

上海阿拉丁生化科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]004016 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海阿拉丁生化科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-117
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

大华审字[2020]004016 号

上海阿拉丁生化科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海阿拉丁生化科技股份有限公司（以下简称“阿拉丁公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿拉丁公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阿拉丁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2019 年度、2018 年度、2017 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应

对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2019 年度、2018 年度及 2017 年度。

阿拉丁公司与收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（二十八）“收入”及附注六--注释 32。

报告期内，阿拉丁公司 2019 年度、2018 年度和 2017 年度合并主营业务收入分别为 20,315.79 万元、16,208.54 万元和 12,508.26 万元，销售主要采用自有销售平台以及天猫、京东、喀斯玛等第三方销售平台的电商模式，具有客户分散、单次销售金额较小、销售频率较快的特性。主营业务收入为合并利润表重要组成项目，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。为此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

在 2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）通过访谈和测试，了解和评估阿拉丁公司销售收入确认的会计政策；

（2）了解、评价和测试管理层与收入确认相关内部控制关键控制点设计和运行的有效性；

（3）向重要客户实施实地走访及函证程序，询证本报告期销售金额及往来款项余额，确认收入的真实性；

(4) 选取报告期收入交易样本，核对发票、仓库管理系统出货记录、物流单号，评价相关收入确认的依据是否符合阿拉丁公司的会计政策；

(5) 结合产品构成，实施产品收入及毛利率的分析性复核，确定报告期产品销售收入、毛利率是否存在异常的波动；

(6) 检查资产负债表日前后重要营业收入的会计记录，查询快递签收记录，判断是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合阿拉丁公司的会计政策。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督阿拉丁公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就阿拉丁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

马建平



中国注册会计师：

宋德树



二〇二〇年四月七日

合并资产负债表

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	83,577,873.28	74,358,015.29	85,617,756.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	注释2	18,041,030.81	14,917,865.86	14,977,999.31
应收款项融资				
预付款项	注释3	4,823,021.84	4,781,214.77	3,399,173.21
其他应收款	注释4	1,035,250.64	794,666.49	931,656.26
存货	注释5	96,964,865.04	79,040,665.65	51,499,994.14
持有待售资产	注释6			65,342.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释7	946,540.13	2,499,022.65	
流动资产合计		205,388,581.74	176,391,450.71	156,491,921.51
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
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8	48,086,230.03	49,525,803.71	11,229,659.75
固定资产	注释9	114,059,767.90	117,057,578.21	147,061,222.17
在建工程	注释10	2,236,867.13	546,135.40	361,324.78
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释11	17,785,138.09	18,709,345.10	28,044,479.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释12	730,313.91	624,833.99	949,384.07
递延所得税资产	注释13	1,676,288.65	1,336,931.40	1,183,873.86
其他非流动资产	注释14	625,026.00	150,000.00	564,753.00
非流动资产合计		185,199,631.71	187,950,627.81	189,394,696.75
资产总计		390,588,213.45	364,342,078.52	345,886,618.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释15	4,000,000.00	3,000,000.00	1,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	注释16	17,061,155.26	17,523,388.44	13,454,426.22
预收款项	注释17	9,265,510.71	9,786,362.80	8,088,623.22
应付职工薪酬	注释18	4,520,469.36	4,126,009.02	3,825,669.74
应交税费	注释19	4,608,452.91	2,525,499.07	5,674,750.77
其他应付款	注释20	1,026,441.78	1,067,291.07	425,361.10
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释21			4,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		40,482,030.02	38,028,550.40	36,668,831.05
非流动负债：				
长期借款	注释22			10,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	注释23	54,000.00	36,000.00	
预计负债	注释24	392,000.00		
递延收益	注释25	3,479,166.84	3,562,500.12	3,645,833.40
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,925,166.84	3,598,500.12	13,645,833.40
负债合计		44,407,196.86	41,627,050.52	50,314,664.45
股东权益：				
股本	注释26	75,700,000.00	75,700,000.00	75,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积	注释27	123,947,593.83	122,315,393.56	121,512,285.73
减：库存股				
其他综合收益				597,923.55
专项储备	注释28	126,240.07	348,427.06	330,920.96
盈余公积	注释29	23,034,591.77	16,583,491.77	11,067,065.85
未分配利润	注释30	123,372,590.92	107,767,715.61	86,363,757.72
归属于母公司股东权益合计		346,181,016.59	322,715,028.00	295,571,953.81
少数股东权益				
股东权益合计		346,181,016.59	322,715,028.00	295,571,953.81
负债和股东权益总计		390,588,213.45	364,342,078.52	345,886,618.26

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

第 2 页
5-1-9

张玮



会计机构负责人：

沈鸿浩



合并利润表

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	注释31	209,603,356.38	166,290,303.94	126,496,695.66
减：营业成本	注释32	61,228,772.02	45,360,851.87	34,069,482.92
税金及附加	注释33	1,206,635.44	1,224,182.81	1,311,346.32
销售费用	注释34	21,307,024.25	18,181,316.70	14,915,923.28
管理费用	注释35	34,458,349.66	29,451,041.08	28,163,103.51
研发费用	注释36	15,720,216.30	12,616,851.17	8,962,209.85
财务费用	注释37	-79,421.86	-1,679,347.22	797,341.78
其中：利息费用		188,962.80	385,421.90	975,417.72
其中：利息收入		653,339.48	1,184,302.93	582,604.79
加：其他收益	注释38	1,081,095.79	2,524,989.90	2,259,144.14
投资收益	注释39		-480,463.90	334,189.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失	注释40	-172,331.61		
资产减值损失	注释41	-1,753,948.06	-1,372,632.88	-1,403,154.03
资产处置收益	注释42	-77.74	-23,371.39	
二、营业利润		74,916,518.95	61,783,929.26	39,467,467.32
加：营业外收入	注释43	146,500.72	129,879.31	59,769.27
减：营业外支出	注释44	1,453,513.33	154,140.79	1,359,033.99
三、利润总额		73,609,506.34	61,759,667.78	38,168,202.60
减：所得税费用	注释45	9,918,531.03	8,344,283.97	6,203,115.14
四、净利润		63,690,975.31	53,415,383.81	31,965,087.46
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润		63,690,975.31	53,357,380.82	32,945,433.56
终止经营净利润			58,002.99	-980,346.10
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		63,690,975.31	53,415,383.81	31,965,087.46
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				-262,186.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				-262,186.33
(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净变动额				
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				-262,186.33
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 现金流量套期储备				
7. 外币财务报表折算差额				-262,186.33
8. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
9. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
10. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		63,690,975.31	53,415,383.81	31,702,901.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,690,975.31	53,415,383.81	31,702,901.13
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.8414	0.7056	0.4223
(二) 稀释每股收益		0.8414	0.7056	0.4223

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

第 3 页
5-1-10



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年度	2018年度	2017年度
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		228,032,079.03	189,241,848.70	141,740,796.78
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	注释46	8,153,416.12	10,372,917.27	5,915,452.26
经营活动现金流入小计		236,185,495.15	199,614,765.97	147,656,249.04
购买商品、接受劳务支付的现金		86,101,214.60	73,378,952.17	43,761,750.78
支付给职工以及为职工支付的现金		37,363,703.49	33,001,084.39	27,377,817.89
支付的各项税费		23,425,452.16	28,374,570.90	20,868,226.23
支付其他与经营活动有关的现金	注释46	33,104,875.56	25,625,015.39	22,987,646.78
经营活动现金流出小计		179,995,245.81	160,379,622.85	114,995,441.68
经营活动产生的现金流量净额		56,190,249.34	39,235,143.12	32,660,807.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				334,189.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	73,339.00	1,750.00
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	注释46			63,000,000.00
投资活动现金流入小计		200.00	73,339.00	63,335,939.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,237,402.92	11,656,525.28	9,065,013.70
投资支付的现金				
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	注释46			63,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,237,402.92	11,656,525.28	72,065,013.70
投资活动产生的现金流量净额		-6,237,202.92	-11,583,186.28	-8,729,074.49
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		5,000,000.00	4,000,000.00	1,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	4,000,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	16,200,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,822,756.17	26,901,396.75	16,122,125.48
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		45,822,756.17	43,101,396.75	21,122,125.48
筹资活动产生的现金流量净额		-40,822,756.17	-39,101,396.75	-19,922,125.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,567.74	189,698.61	-369,708.23
五、现金及现金等价物净增加额		9,219,857.99	-11,259,741.30	3,639,899.16
加：期初现金及现金等价物余额		74,358,015.29	85,617,756.59	81,977,857.43
六、期末现金及现金等价物余额		83,577,873.28	74,358,015.29	85,617,756.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2019年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	75,700,000.00		122,315,393.56			348,427.06	16,583,491.77	107,767,715.61		322,715,028.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	75,700,000.00		122,315,393.56			348,427.06	16,583,491.77	107,767,715.61		322,715,028.00
三、本年增减变动金额			1,632,200.27			-222,186.99	6,451,100.00	15,604,875.31		23,465,988.59
（一）综合收益总额								63,690,975.31		63,690,975.31
（二）股东投入和减少资本			1,632,200.27							1,632,200.27
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,632,200.27							1,632,200.27
4. 其他										
（三）利润分配							6,451,100.00	-48,086,100.00		-41,635,000.00
1. 提取盈余公积							6,451,100.00	-6,451,100.00		
2. 对股东的分配								-41,635,000.00		-41,635,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						-222,186.99				-222,186.99
1. 本期提取						941,501.41				941,501.41
2. 本期使用						-1,163,688.40				-1,163,688.40
（六）其他										
四、本年末余额	75,700,000.00		123,947,593.83			126,240.07	23,034,591.77	123,372,590.92		346,181,016.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐振久

主管会计工作负责人：

顾玮

顾玮印

会计机构负责人：

沈鸿浩

沈鸿浩

合并股东权益变动表

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2018年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	75,700,000.00		121,512,285.73		597,923.55	330,920.96	11,067,065.85	86,363,757.72		295,571,953.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	75,700,000.00		121,512,285.73		597,923.55	330,920.96	11,067,065.85	86,363,757.72		295,571,953.81
三、本年增减变动金额			803,107.83		-597,923.55	17,506.10	5,516,425.92	21,403,957.89		27,143,074.19
（一）综合收益总额								53,415,383.81		53,415,383.81
（二）股东投入和减少资本			803,107.83							803,107.83
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			803,107.83							803,107.83
4. 其他										
（三）利润分配							5,516,425.92	-32,011,425.92		-26,495,000.00
1. 提取盈余公积							5,516,425.92	-5,516,425.92		
2. 对股东的分配								-26,495,000.00		-26,495,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转					-597,923.55					-597,923.55
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益					-597,923.55					-597,923.55
6. 其他										
（五）专项储备						17,506.10				17,506.10
1. 本期提取						735,032.70				735,032.70
2. 本期使用						-717,526.60				-717,526.60
（六）其他										
四、本年年末余额	75,700,000.00		122,315,393.56			348,427.06	16,583,491.77	107,767,715.61		322,715,028.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐振久

主管会计工作负责人：

顾玮

5-1-13
第6页

顾玮印

沈浩印

会计机构负责人：

沈浩

合并股东权益变动表

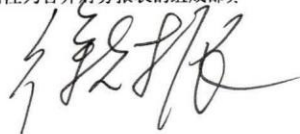
编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2017年度							
	归属于母公司股东权益							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	37,850,000.00		158,611,312.87		860,109.88		7,361,308.05	73,244,428.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	37,850,000.00		158,611,312.87		860,109.88		7,361,308.05	73,244,428.06
三、本年增减变动金额	37,850,000.00		-37,099,027.14		-262,186.33	330,920.96	3,705,757.80	13,119,329.66
(一) 综合收益总额					-262,186.33			31,965,087.46
(二) 股东投入和减少资本			750,972.86					
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额			750,972.86					
4. 其他								
(三) 利润分配							3,705,757.80	-18,845,757.80
1. 提取盈余公积							3,705,757.80	-3,705,757.80
2. 对股东的分配								-15,140,000.00
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转	37,850,000.00		-37,850,000.00					
1. 资本公积转增股本	37,850,000.00		-37,850,000.00					
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备						330,920.96		
1. 本期提取						676,907.19		
2. 本期使用						-345,986.23		
(六) 其他								
四、本期末余额	75,700,000.00		121,512,285.73		597,923.55	330,920.96	11,067,065.85	86,363,757.72

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：





主管会计工作负责人：



5-1-14

第 7 页



会计机构负责人：





母公司资产负债表

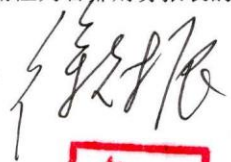
编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		71,730,238.21	72,703,611.12	80,146,422.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1	18,041,030.81	14,917,865.84	14,723,703.30
应收款项融资				
预付款项		4,724,314.81	4,777,998.47	3,287,413.39
其他应收款	注释2	19,629,249.44	20,001,295.45	14,159,622.72
存货		96,964,865.04	79,040,665.65	51,499,994.14
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		779,563.51	2,467,086.71	
流动资产合计		211,869,261.82	193,908,523.24	163,817,156.33
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	103,619,373.00	93,619,373.00	127,331,853.00
投资性房地产		48,086,230.03	49,525,803.71	11,229,659.75
固定资产		17,218,827.91	18,534,309.73	48,679,632.09
在建工程		2,180,263.36	546,135.40	361,324.78
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		2,164,241.59	2,615,118.08	11,476,921.58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,223,153.34	2,458,540.16	949,384.07
递延所得税资产		1,676,288.65	1,336,931.40	1,183,873.86
其他非流动资产		625,026.00	150,000.00	564,753.00
非流动资产合计		178,793,403.88	168,786,211.48	201,777,402.13
资产总计		390,662,665.70	362,694,734.72	365,594,558.46

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

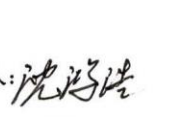



主管会计工作负责人：





会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

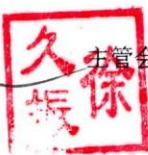
负债和股东权益	附注十六	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		4,000,000.00	3,000,000.00	1,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		16,507,730.98	16,033,989.68	6,997,750.72
预收款项		9,265,510.71	9,786,362.80	8,088,623.22
应付职工薪酬		4,483,490.80	4,120,914.52	3,633,832.84
应交税费		4,604,573.10	2,523,938.34	4,954,849.48
其他应付款		1,026,441.78	1,067,291.06	29,999,803.72
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				4,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		39,887,747.37	36,532,496.40	58,874,859.98
非流动负债：				
长期借款				10,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		54,000.00	36,000.00	
预计负债		392,000.00		
递延收益		3,479,166.84	3,562,500.12	3,645,833.40
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,925,166.84	3,598,500.12	13,645,833.40
负债合计		43,812,914.21	40,130,996.52	72,520,693.38
股东权益：				
股本		75,700,000.00	75,700,000.00	75,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积		123,947,593.83	122,315,393.56	121,512,285.73
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		126,240.07	348,427.06	330,920.96
盈余公积		23,034,591.77	16,583,491.77	11,067,065.85
未分配利润		124,041,325.82	107,616,425.81	84,463,592.54
股东权益合计		346,849,751.49	322,563,738.20	293,073,865.08
负债和股东权益总计		390,662,665.70	362,694,734.72	365,594,558.46

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人



主管会计工作负责人



第9页
5-1-16

会计机构负责人



沈鸿浩



母公司利润表

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释4	209,603,356.38	165,968,535.58	125,808,422.13
减：营业成本	注释4	61,315,112.92	45,029,038.66	33,644,435.03
税金及附加		1,147,373.43	1,145,022.19	1,179,052.89
销售费用		21,307,024.25	18,181,316.70	14,915,923.28
管理费用		33,633,791.45	27,301,100.64	26,101,036.93
研发费用		15,676,946.82	12,056,717.68	8,567,638.45
财务费用		-73,432.99	-1,597,691.77	-1,027,335.08
其中：利息费用		188,962.80	385,421.90	975,417.72
其中：利息收入		638,384.80	1,171,928.63	576,082.90
加：其他收益		1,080,295.79	2,523,261.28	2,252,944.14
投资收益	注释5		-1,445,223.25	334,189.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失		-186,266.86		
资产减值损失		-1,753,948.06	-1,376,716.88	-1,265,232.74
资产处置收益		-77.74	-21,368.39	
二、营业利润		75,736,543.63	63,532,984.24	43,749,571.24
加：营业外收入		146,500.72	129,379.31	54,769.27
减：营业外支出		1,453,513.31	153,820.39	543,647.41
三、利润总额		74,429,531.04	63,508,543.16	43,260,693.10
减：所得税费用		9,918,531.03	8,344,283.97	6,203,115.14
四、净利润		64,511,000.01	55,164,259.19	37,057,577.96
(一) 持续经营净利润		64,511,000.01	55,164,259.19	37,057,577.96
(二) 终止经营净利润				
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净变动额				
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 现金流量套期储备				
7. 外币财务报表折算差额				
8. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
9. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
10. 其他				
六、综合收益总额		64,511,000.01	55,164,259.19	37,057,577.96
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.8522	0.7287	0.4895
(二) 稀释每股收益		0.8522	0.7287	0.4895

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐振久

主管会计工作负责人：

第 10 页
5-1-17

顾玮

沈涛

会计机构负责人：

沈涛

沈涛

母公司现金流量表

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年度	2018年度	2017年度
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		228,032,079.01	188,599,768.83	141,203,196.76
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		13,285,611.31	14,987,197.08	10,227,739.38
经营活动现金流入小计		241,317,690.32	203,586,965.91	151,430,936.14
购买商品、接受劳务支付的现金		86,101,214.60	73,250,859.27	43,581,048.18
支付给职工以及为职工支付的现金		37,266,302.57	31,275,735.19	26,556,458.68
支付的各项税费		23,351,636.50	27,738,866.08	20,721,397.57
支付其他与经营活动有关的现金		39,660,321.98	38,440,511.85	25,649,999.68
经营活动现金流出小计		186,379,475.65	170,705,972.39	116,508,904.11
经营活动产生的现金流量净额		54,938,214.67	32,880,993.52	34,922,032.03
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			3,338,175.97	
取得投资收益收到的现金				334,189.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	10,000.00	1,750.00
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				63,000,000.00
投资活动现金流入小计		200.00	3,348,175.97	63,335,939.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,178,599.15	5,761,695.76	3,436,580.83
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				71,684,000.00
投资活动现金流出小计		15,178,599.15	5,761,695.76	75,120,580.83
投资活动产生的现金流量净额		-15,178,399.15	-2,413,519.79	-11,784,641.62
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		5,000,000.00	4,000,000.00	1,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	4,000,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	16,200,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,822,756.17	26,901,396.75	16,122,125.48
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		45,822,756.17	43,101,396.75	21,122,125.48
筹资活动产生的现金流量净额		-40,822,756.17	-39,101,396.75	-19,922,125.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,567.74	1,191,111.36	1,718,875.85
五、现金及现金等价物净增加额		-973,372.91	-7,442,811.66	4,934,140.78
加：期初现金及现金等价物余额		72,703,611.12	80,146,422.78	75,212,282.00
六、期末现金及现金等价物余额		71,730,238.21	72,703,611.12	80,146,422.78

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐振久

主管会计工作负责人：

第 11 页
5-1-18

顾玮

顾玮印

会计机构负责人：

沈鸿

母公司股东权益变动表

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	75,700,000.00		122,315,393.56			348,427.06	16,583,491.77	107,616,425.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,700,000.00		122,315,393.56			348,427.06	16,583,491.77	107,616,425.81
三、本年增减变动金额			1,632,200.27			-222,186.99	6,451,100.00	16,424,900.01
(一) 综合收益总额								64,511,000.01
(二) 股东投入和减少资本			1,632,200.27					
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,632,200.27					
4. 其他								
(三) 利润分配							6,451,100.00	-48,086,100.00
1. 提取盈余公积							6,451,100.00	-6,451,100.00
2. 对股东的分配								-41,635,000.00
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备						-222,186.99		
1. 本期提取						941,501.41		
2. 本期使用						-1,163,688.40		
(六) 其他								
四、本期末余额	75,700,000.00		123,947,593.83			126,240.07	23,034,591.77	124,041,325.82

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐振久

主管会计工作负责人：

顾玮

顾玮印

会计机构负责人：

沈鸿浩

沈鸿浩

母公司股东权益变动表

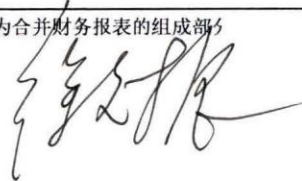
编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	75,700,000.00		121,512,285.73			330,920.96	11,067,065.85	84,463,592.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	75,700,000.00		121,512,285.73			330,920.96	11,067,065.85	84,463,592.54
三、本年增减变动金额			803,107.83			17,506.10	5,516,425.92	23,152,833.27
(一) 综合收益总额								55,164,259.19
(二) 股东投入和减少资本			803,107.83					
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额			803,107.83					
4. 其他								
(三) 利润分配							5,516,425.92	-32,011,425.92
1. 提取盈余公积							5,516,425.92	-5,516,425.92
2. 对股东的分配								-26,495,000.00
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备						17,506.10		
1. 本期提取						735,032.70		
2. 本期使用						-717,526.60		
(六) 其他								
四、本年年末余额	75,700,000.00		122,315,393.56			348,427.06	16,583,491.77	107,616,425.81

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



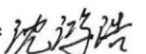

主管会计工作负责人：



5-1-20
第 13 页



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

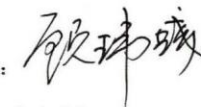
项目	2017年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	37,850,000.00		158,611,312.87				7,361,308.05	66,251,772.38	270,074,393.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	37,850,000.00		158,611,312.87				7,361,308.05	66,251,772.38	270,074,393.30
三、本年增减变动金额	37,850,000.00		-37,099,027.14			330,920.96	3,705,757.80	18,211,820.16	22,999,471.78
(一) 综合收益总额								37,057,577.96	37,057,577.96
(二) 股东投入和减少资本			750,972.86						750,972.86
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			750,972.86						750,972.86
4. 其他									
(三) 利润分配							3,705,757.80	-18,845,757.80	-15,140,000.00
1. 提取盈余公积							3,705,757.80	-3,705,757.80	
2. 对股东的分配								-15,140,000.00	-15,140,000.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转	37,850,000.00		-37,850,000.00						
1. 资本公积转增股本	37,850,000.00		-37,850,000.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备						330,920.96			330,920.96
1. 本期提取						676,907.19			676,907.19
2. 本期使用						-345,986.23			-345,986.23
(六) 其他									
四、本年年末余额	75,700,000.00		121,512,285.73			330,920.96	11,067,065.85	84,463,592.54	293,073,865.08

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：



5-1-21
第 14 页



会计机构负责人：




上海阿拉丁生化科技股份有限公司

截至 2019 年 12 月 31 日止前三个年度财务报表附注

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

上海阿拉丁生化科技股份有限公司（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 月共同出资组建的。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上海阿拉丁生化科技股份有限公司,注册资本为人民币 3,000.00 万元,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为 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	1,435.00	50.00
招立萍	750.00	750.00	25.00
杨明占	600.00	472.00	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
中信证券股份有限公司		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
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 2019 年 12 月 31 日止，本公司现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 2019 年 12 月 31 日止，公司股东及其持股比例如下：

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
上海晶真投资管理中心（有限合伙）	3,918,000.00	5.1757
叶长生	3,484,000.00	4.6024
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	2.642
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	13,775,000.00	18.1968
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。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 7 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 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
ALADDIN INDUSTRIAL CORPORATION	全资子公司	2	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户，减少 1 户，其中：

1. 报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
上海客学谷网络科技有限公司	2019 年 3 月份设立

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
ALADDIN INDUSTRIAL CORPORATION	2018 年 7 月份完成清算，取得 2017 年 8 月美国政府签署的相应关闭公司的文件

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

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/（二十八）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四/（三十五）“重大会计判断和估计”。

(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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况，2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和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 日为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(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。

子公司 ALADDIN INDUSTRIAL CORPORATION 为美国公司，以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（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（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公

允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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；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. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

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)金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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內出售或回购；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。

本公司在上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。

(十二) 应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括保证金、押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十三) 应收账款 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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 / (十一)

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	合并范围内关联方间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

(十四)其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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 / （十一）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	合并范围内关联方间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

(十五)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。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 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应对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。

(十八) 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。

(十九) 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。

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）	净残值率（%）	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
运输工具	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。

(二十) 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。

(二十一) 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的各部分分别完工，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。

1. 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。

2. 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。

(二十二) 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. 无形资产的后续计量

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，本报告期内各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。

（二十三）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。

（二十四）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

（二十五）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。

(二十六) 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。

(二十七) 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；（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。

(二十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的具体方法：

本公司主要依托自有网站以及其他合作方的互联网销售化学试剂等科研试剂及耗材，在货物实际交付购买方后，确认商品销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量【或：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或：已经发生的成本占估计总成本的比例】确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(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

本公司对政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买资产使用寿命合理、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(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) 财务报表列报项目变更说明

(1) 执行财会〔2018〕15 号文列报格式变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项

目，拆分部分利润表项目，并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

根据上述规定，本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

（2）执行财会[2019]6 号文列报格式变更

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司对财务报表格式进行了相应调整。

（三十四）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 16 号会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整，对于可比期间的财务报表不予追溯调整。公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”重分类至“其他收益”。

（2）执行企业会计准则第 42 号会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”，“净利润”项下，增加“持续经营损益”、“终止经营损益”二项披露项目等。本公司按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行了调整。

（3）执行新金融工具准则会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四/（十）。

2019 年 1 月 1 日之前执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

经分析，新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

（4）执行企业会计准则第 7 号会计政策变更

2019 年 5 月 9 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》，该准则修订自 2019 年 6 月 10 日起施行，同时要求企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

经分析，该准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

（5）执行企业会计准则第 12 号会计政策变更

2019 年 5 月 16 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 12 号—债务重组》，该准则修订自 2019 年 6 月 17 日起施行，同时要求企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组交易，应根据本准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组交易，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

经分析，该准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

（6）执行新收入准则对报告期的影响

本公司执行新收入准则对申报期各期营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产数据无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（三十五）重大会计判断和估计

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

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

响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）租赁的归类

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

（2）金融资产减值

以下为 2019 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

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

以下为 2018 年度、2017 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

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%	注 1
	房产租赁按不动产租赁收入计缴增值税	9%	注 1
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		注 3
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%	注 2

注 1：本公司发生增值税应税销售商品及提供租赁服务，原适用 17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%；根据财政部、税务总局、海关总署联合发布“2019 年第 39 号公告”以及国家税务总局发布“2019 年第 14 号公告”，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

注 2：地方教育费附加自 2019 年 7 月份起由原 1%，调整为 2%。

注 3：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%
ALADDIN INDUSTRIAL CORPORATION	八级超额累进税率 15%~39%
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. 根据沪地税奉四十【2015】000099 号《企业所得税优惠审批结果通知书》，本公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 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。

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）

注释1.货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	12,568.46	21,137.37	11,329.87
银行存款	83,438,651.17	74,169,272.73	85,482,753.39
其他货币资金（注 1）	126,653.65	167,605.19	123,673.33
合计	83,577,873.28	74,358,015.29	85,617,756.59
其中：存放在境外的款项总额			3,378,380.04

注 1：报告期内的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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	18,802,378.43	15,556,156.13	15,729,905.02
1-2 年	169,274.94	136,298.33	20,109.14
2-3 年	18,296.87	10,941.30	23,559.01
3-5 年	27,232.08	18,380.27	
小计	19,017,182.32	15,721,776.03	15,773,573.17
减：坏账准备	976,151.51	803,910.17	795,573.86
合计	18,041,030.81	14,917,865.86	14,977,999.31

2. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按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

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,721,776.03	100.00	803,910.17	5.11	14,917,865.86
其中：账龄分析组合	15,721,776.03	100.00	803,910.17	5.11	14,917,865.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,721,776.03	100.00	803,910.17	5.11	14,917,865.86

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,773,573.17	100.00	795,573.86	5.04	14,977,999.31
其中：账龄分析组合	15,773,573.17	100.00	795,573.86	5.04	14,977,999.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,773,573.17	100.00	795,573.86	5.04	14,977,999.31

3. 报告期无单项计提坏账准备的应收账款

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,802,378.43	940,118.92	5.00
1-2 年	169,274.94	16,927.49	10.00
2-3 年	18,296.87	5,489.06	30.00
3-5 年	27,232.08	13,616.04	50.00
合计	19,017,182.32	976,151.51	5.13

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,556,156.13	777,807.81	5.00
1-2 年	136,298.33	13,629.83	10.00
2-3 年	10,941.30	3,282.39	30.00
3-5 年	18,380.27	9,190.14	50.00
合计	15,721,776.03	803,910.17	5.11

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,729,905.02	786,495.25	5.00
1-2 年	20,109.14	2,010.91	10.00
2-3 年	23,559.01	7,067.70	30.00
3-5 年			
合计	15,773,573.17	795,573.86	5.04

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		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	803,910.17	172,241.34				976,151.51
其中: 账龄分析组合	803,910.17	172,241.34				976,151.51
合计	803,910.17	172,241.34				976,151.51

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	534,329.51	261,244.35				795,573.86
其中: 账龄分析组合	534,329.51	261,244.35				795,573.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	534,329.51	261,244.35				795,573.86

续：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他 变动	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	795,573.86	8,336.31				803,910.17
其中：账龄分析组合	795,573.86	8,336.31				803,910.17
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款						
合计	795,573.86	8,336.31				803,910.17

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额前五名 应收账款合计	占应收账款期末余额的 比例 (%)	已计提坏账准备
2019 年 12 月 31 日	7,587,076.93	39.90	381,279.95
2018 年 12 月 31 日	6,789,371.03	43.18	340,881.04
2017 年 12 月 31 日	5,117,882.60	32.45	256,948.97

注释3.预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,583,803.49	95.04	4,496,580.82	94.05	3,148,529.20	92.63
1 至 2 年	209,732.24	4.35	91,009.43	1.90	250,644.01	7.37
2 至 3 年	1,924.16	0.04	193,624.52	4.05		
3 年以上	27,561.95	0.57				
合计	4,823,021.84	100.00	4,781,214.77	100.00	3,399,173.21	100.00

2. 本报告期末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

期间	期末余额前五名预付账款合计	占预付账款期末余额的比例 (%)
2019 年 12 月 31 日	904,337.58	18.75
2018 年 12 月 31 日	868,594.48	18.17
2017 年 12 月 31 日	663,458.04	19.52

注释4.其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	17,633.33	223,349.31	
应收股利			
其他应收款	1,017,617.31	571,317.18	931,656.26
合计	1,035,250.64	794,666.49	931,656.26

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。

(一) 应收利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款	17,633.33	223,349.31	
合计	17,633.33	223,349.31	

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	641,632.96	157,157.56	254,091.87
1-2 年	44,000.00	108,216.00	146,634.65
2-3 年	75,356.00	49,225.00	468,830.00
3-5 年	198,830.00	273,830.00	75,120.00
5 年以上	78,600.00	3,600.00	3,600.00
小计	1,038,418.96	592,028.56	948,276.52
减：坏账准备	20,801.65	20,711.38	16,620.26
合计	1,017,617.31	571,317.18	931,656.26

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金	66,956.00	66,956.00	76,676.00
保证金	555,430.00	359,830.00	635,830.00
备用金	20,000.00	109,963.00	133,134.65
代扣代缴款项	111,931.00	7,766.13	2,257.05
往来款	284,101.96	47,513.43	100,378.82
合计	1,038,418.96	592,028.56	948,276.52

3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

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	20,711.38			20,711.38
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	90.27			90.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,801.65			20,801.65

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提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	592,028.56	100.00	20,711.38	3.50	571,317.18
其中：账龄分析组合	165,242.56	27.91	20,711.38	12.53	144,531.18
押金保证金组合	426,786.00	72.09			426,786.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	592,028.56	100.00	20,711.38	3.50	571,317.18

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	948,276.52	100.00	16,620.26	1.75	931,656.26
其中：账龄分析组合	235,770.52	24.86	16,620.26	7.05	219,150.26
押金保证金组合	712,506.00	75.14			712,506.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	948,276.52	100.00	16,620.26	1.75	931,656.26

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

报告期无单项计提预期信用损失的其他应收款

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄分析组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	416,032.96	20,801.65	5.00
1-2 年			
2-3 年			
合计	416,032.96	20,801.65	5.00

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄分析组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,157.56	5,657.88	5.00
1-2 年	2,860.00	286.00	10.00
2-3 年	49,225.00	14,767.50	30.00
合计	165,242.56	20,711.38	12.53

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,135.87	6,956.79	5.00
1-2 年	96,634.65	9,663.47	10.00
2-3 年			
合计	235,770.52	16,620.26	7.05

6. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	20,711.38	90.27				20,801.65
其中: 账龄分析组合	20,711.38	90.27				20,801.65
合计	20,711.38	90.27				20,801.65

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,922.97	5,697.29				16,620.26
其中：账龄分析组合	10,922.97	5,697.29				16,620.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	10,922.97	5,697.29				16,620.26

续：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,620.26	4,091.12				20,711.38
其中：账龄分析组合	16,620.26	4,091.12				20,711.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	16,620.26	4,091.12				20,711.38

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

7. 本报告期无实际核销的其他应收款。

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	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海昊辰建筑装潢工程有限公司	代缴水电费用	179,030.60	1 年以内	17.24	8,951.53
上海市奉贤区发展墙体材料办公室	保证金	178,830.00	4-5 年	17.22	
代扣代缴员工公积金	代扣代缴	110,636.00	1 年以内	10.65	5,531.80
上海意晨汽车零部件有限公司	代缴水电费用	96,483.41	1 年以内	9.29	4,824.17
浙江天猫技术有限公司	保证金	80,000.00	50,000.00 元 1 年以内， 30,000.00 元 1-2 年	7.70	
合计		644,980.01		62.10	19,307.50

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	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	3-4 年	30.21	
浙江天猫技术 有限公司	保证金	60,000.00	30,000.00 元 1 年以内； 30,000.00 元 1-2 年	10.13	
北京中科资源 有限公司	保证金	50,000.00	4-5 年	8.45	
侯涛	备用金	48,000.00	2,000.00 元 1-2 年， 46,000.00 元 2-3 年	8.11	14,000.00
上海意晨汽车零部 件有限公司	代缴水 电费用	47,513.43	1 年以内	8.03	2,375.67
合计		384,343.43		64.93	16,375.67

续：

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末 余额的比例（%）	坏账准备 期末余额
上海市奉贤区建筑 建材业管理所	保证金	270,000.00	2-3 年	28.47	
上海市奉贤区发展 墙体材料办公室	保证金	178,830.00	2-3 年	18.86	
上海昊辰建筑装潢 工程有限公司	代缴水 电费用	100,378.82	1 年以内	10.59	5,018.94
侯涛	备用金	80,400.00	78,400.00 元 1-2 年， 2,000.00 元 1 年以内	8.48	7,940.00
北京中科资源有限 公司	保证金	50,000.00	3-4 年	5.27	
合计		679,608.82		71.67	12,958.94

注释5.存货

1. 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,542,750.28	1,760,833.79	16,781,916.49
库存商品	82,347,048.38	4,415,648.36	77,931,400.02
发出商品	352,924.41		352,924.41
包装物	1,421,461.78	32,239.50	1,389,222.28
低值易耗品	517,882.59	8,480.75	509,401.84
合计	103,182,067.44	6,217,202.40	96,964,865.04

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,877,481.35	1,650,081.97	16,227,399.38
库存商品	63,285,814.28	2,761,041.29	60,524,772.99
发出商品	310,757.44		310,757.44
包装物	1,626,679.74	49,799.59	1,576,880.15
低值易耗品	403,187.18	2,331.49	400,855.69
合计	83,503,919.99	4,463,254.34	79,040,665.65

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,395,426.35	1,621,225.63	10,774,200.72
库存商品	39,968,979.11	1,441,423.96	38,527,555.15
发出商品	144,903.04		144,903.04
包装物	1,683,355.06	37,437.62	1,645,917.44
低值易耗品	410,379.47	2,961.68	407,417.79
合计	54,603,043.03	3,103,048.89	51,499,994.14

2. 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,026,330.99	594,894.64					1,621,225.63
库存商品	930,327.67	511,096.29					1,441,423.96
包装物	125,884.67			88,447.05			37,437.62
低值易耗品	6,430.46			3,468.78			2,961.68
合计	2,088,973.79	1,105,990.93		91,915.83			3,103,048.89

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,621,225.63	28,856.34					1,650,081.97
库存商品	1,441,423.96	1,319,617.33					2,761,041.29
包装物	37,437.62	12,361.97					49,799.59
低值易耗品	2,961.68			630.19			2,331.49
合计	3,103,048.89	1,360,835.64		630.19			4,463,254.34

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,650,081.97	110,751.82					1,760,833.79
库存商品	2,761,041.29	1,654,607.07					4,415,648.36
包装物	49,799.59			17,560.09			32,239.50
低值易耗品	2,331.49	6,149.26					8,480.75
合计	4,463,254.34	1,771,508.15		17,560.09			6,217,202.40

注释6.持有待售资产

项目	2017 年 12 月 31 日			
	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	65,342.00	65,342.00		2018 年度
其中：固定资产	65,342.00	65,342.00		2018 年度
合计	65,342.00	65,342.00		

持有待售资产说明：

美国子公司 ALADDIN INDUSTRIAL CORPORATION 于 2017 年 8 月份进入清算程序，将账面固定资产按公允价值转入持有待售资产，其中：原值 327,185.82 元，累计折旧 139,706.53 元，确认固定资产减值损失 122,137.29 元。

ALADDIN INDUSTRIAL CORPORATION 与 Mr Li Weifan 于 2017 年 11 月 25 日签订固定资产转让协议，转让价格 10,000.00 美元，并于 2018 年 1 月 2 日完成上述固定资产转让。

注释7.其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	166,614.93	31,935.94	
待认证进项税额	779,563.51	690,222.84	
预缴企业所得税	361.69	1,776,863.87	
合计	946,540.13	2,499,022.65	

注释8.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. 2016 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额	10,657,119.42	4,538,238.45		15,195,357.87
固定资产\无形资产\在建工程转入	10,657,119.42	4,538,238.45		15,195,357.87
3. 本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日	10,657,119.42	4,538,238.45		15,195,357.87
二. 累计折旧（摊销）				
1. 2016 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额	3,519,438.05	446,260.07		3,965,698.12
固定资产\无形资产\在建工程转入	3,519,438.05	446,260.07		3,965,698.12
3. 本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日	3,519,438.05	446,260.07		3,965,698.12
三. 减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	7,137,681.37	4,091,978.38		11,229,659.75
2. 2016 年 12 月 31 日				

续：

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	10,657,119.42	4,538,238.45		15,195,357.87
2. 本期增加金额	32,053,982.74	9,468,261.55		41,522,244.29
固定资产\无形资产\在建工程转入	32,053,982.74	9,468,261.55		41,522,244.29
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日	42,711,102.16	14,006,500.00		56,717,602.16
二. 累计折旧（摊销）				
1. 2017 年 12 月 31 日	3,519,438.05	446,260.07		3,965,698.12
2. 本期增加金额	2,014,922.00	1,211,178.33		3,226,100.33
本期计提	955,091.04	217,008.28		1,172,099.32

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
固定资产\无形资产\在建工程转入	1,059,830.96	994,170.05		2,054,001.01
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日	5,534,360.05	1,657,438.40		7,191,798.45
三. 减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	37,176,742.11	12,349,061.60		49,525,803.71
2. 2017 年 12 月 31 日	7,137,681.37	4,091,978.38		11,229,659.75

续:

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	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. 2019 年 12 月 31 日	42,711,102.16	14,006,500.00		56,717,602.16
二. 累计折旧 (摊销)				
1. 2018 年 12 月 31 日	5,534,360.05	1,657,438.40		7,191,798.45
2. 本期增加金额	1,159,446.24	280,127.44		1,439,573.68
本期计提	1,159,446.24	280,127.44		1,439,573.68
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日	6,693,806.29	1,937,565.84		8,631,372.13
三. 减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	36,017,295.87	12,068,934.16		48,086,230.03
2. 2018 年 12 月 31 日	37,176,742.11	12,349,061.60		49,525,803.71

注: 1.2017 年 5 月 16 日, 本公司将上海市奉贤区宁富路 139 号厂房出租给上海凯奇玩具有限公司, 租赁期限自 2017 年 5 月 16 日至 2025 年 5 月 15 日, 原自用房产改为出租, 自固定资产转作投资性房地产并采用成本模式计量。

2.2017 年 7 月 1 日，本公司将上海市奉贤区南桥镇旗港路 1008 号的 1 幢厂房出租给上海昊辰建筑装饰工程有限公司，租赁期限自 2017 年 1 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日，原自用房产改为出租，该固定资产转作投资性房地产并采用成本模式计量。

3.2018 年 5 月 1 日，本公司将上海市奉贤区南桥镇旗港路 1008 号的 2 幢厂房出租给上海意晨汽车零部件有限公司，租赁期限自 2018 年 5 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日，原自用房产改为出租，该固定资产转作投资性房地产并采用成本模式计量。

2. 截至 2019 年 12 月 31 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	1,534,190.27	集体用地，无法办理产权证
合计	1,534,190.27	

注释9.固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	114,059,767.90	117,057,578.21	147,061,222.17
固定资产清理			
合计	114,059,767.90	117,057,578.21	147,061,222.17

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(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. 2016 年 12 月 31 日	147,675,397.49	9,264,940.69	1,527,075.39	7,452,679.08	165,920,092.65
2. 本期增加金额	3,461,440.81	255,763.68	8,034.19	2,433,713.50	6,158,952.18
购置	35,000.00	27,763.68	8,034.19	1,415,339.87	1,486,137.74
在建工程转入	3,426,440.81	228,000.00		1,018,373.63	4,672,814.44
其他增加					
3. 本期减少金额	10,719,598.05	12,231.32	211,461.81	171,689.28	11,114,980.46
处置或报废				68,196.59	68,196.59
划分为持有待售的资产		12,231.32	211,461.81	103,492.69	327,185.82
转入投资性房地产	10,657,119.42				10,657,119.42
其他减少	62,478.63				62,478.63
4. 2017 年 12 月 31 日	140,417,240.25	9,508,473.05	1,323,647.77	9,714,703.30	160,964,064.37
二. 累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	5,326,379.37	2,742,456.76	424,110.61	3,013,905.69	11,506,852.43

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
2. 本期增加金额	3,735,318.94	894,235.25	178,583.00	1,311,783.85	6,119,921.04
本期计提	3,735,318.94	894,235.25	178,583.00	1,311,783.85	6,119,921.04
其他增加					
3. 本期减少金额	3,519,438.05	4,895.51	81,061.41	118,536.30	3,723,931.27
处置或报废				64,786.69	64,786.69
划分为持有待售的资产		4,895.51	81,061.41	53,749.61	139,706.53
转入投资性房地产	3,519,438.05				3,519,438.05
其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日	5,542,260.26	3,631,796.50	521,632.20	4,207,153.24	13,902,842.20
三. 减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	134,874,979.99	5,876,676.55	802,015.57	5,507,550.06	147,061,222.17
2. 2016 年 12 月 31 日	142,349,018.12	6,522,483.93	1,102,964.78	4,438,773.39	154,413,240.22

续:

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. 2017 年 12 月 31 日	140,417,240.25	9,508,473.05	1,323,647.77	9,714,703.30	160,964,064.37
2. 本期增加金额	2,774,625.48	1,661,807.20		1,004,606.56	5,441,039.24
购置	540,306.17	1,661,807.20		1,004,606.56	3,206,719.93
在建工程转入	2,234,319.31				2,234,319.31
其他增加					
3. 本期减少金额	30,903,914.10		167,868.69		31,071,782.79
处置或报废			167,868.69		167,868.69
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产	30,903,914.10				30,903,914.10
其他减少					
4. 2018 年 12 月 31 日	112,287,951.63	11,170,280.25	1,155,779.08	10,719,309.86	135,333,320.82
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	5,542,260.26	3,631,796.50	521,632.20	4,207,153.24	13,902,842.20
2. 本期增加金额	2,855,698.17	993,418.41	141,622.05	1,579,872.35	5,570,610.98

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
本期计提	2,855,698.17	993,418.41	141,622.05	1,579,872.35	5,570,610.98
其他增加					
3. 本期减少金额	1,059,830.96		137,879.61		1,197,710.57
处置或报废			137,879.61		137,879.61
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产	1,059,830.96				1,059,830.96
其他减少					
4. 2018 年 12 月 31 日	7,338,127.47	4,625,214.91	525,374.64	5,787,025.59	18,275,742.61
三. 减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	104,949,824.16	6,545,065.34	630,404.44	4,932,284.27	117,057,578.21
2. 2017 年 12 月 31 日	34,874,979.99	5,876,676.55	802,015.57	5,507,550.06	147,061,222.17

续：

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. 2018 年 12 月 31 日	112,287,951.63	11,170,280.25	1,155,779.08	10,719,309.86	135,333,320.82
2. 本期增加金额	775,799.81	816,966.94	137,697.35	820,393.54	2,550,857.64
购置		816,966.94	137,697.35	785,880.26	1,740,544.55
在建工程转入	775,799.81			34,513.28	810,313.09
其他增加					
3. 本期减少金额	44,752.22		117,052.07	6,416.76	168,221.05
处置或报废			117,052.07	5,554.70	122,606.77
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
其他减少	44,752.22			862.06	45,614.28
4. 2019 年 12 月 31 日	113,018,999.22	11,987,247.19	1,176,424.36	11,533,286.64	137,715,957.41
二. 累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	7,338,127.47	4,625,214.91	525,374.64	5,787,025.59	18,275,742.61
2. 本期增加金额	2,648,892.07	1,124,226.64	125,126.71	1,598,677.91	5,496,923.33
本期计提	2,648,892.07	1,124,226.64	125,126.71	1,598,677.91	5,496,923.33

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
其他增加					
3. 本期减少金额			111,199.47	5,276.96	116,476.43
处置或报废			111,199.47	5,276.96	116,476.43
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
其他减少					
4. 2019 年 12 月 31 日	9,987,019.54	5,749,441.55	539,301.88	7,380,426.54	23,656,189.51
三. 减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	103,031,979.68	6,237,805.64	637,122.48	4,152,860.10	114,059,767.90
2. 2018 年 12 月 31 日	104,949,824.16	6,545,065.34	630,404.44	4,932,284.27	117,057,578.21

2. 报告期内无闲置的固定资产

3. 报告期无通过融资租赁租入的固定资产

4. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	34,448,383.90	35,216,172.46	36,060,351.37	
其中：宁富路厂房自用部分	763,434.43	788,882.70	838,598.61	集体用地，目前无法办理产权证
奉贤化工区厂房二期-E 栋丙类物品及包材库	33,684,949.47	34,427,289.76	35,221,752.76	正在办理
合计	34,448,383.90	35,216,172.46	36,060,351.37	

注释10.在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	2,236,867.13	546,135.40	361,324.78
工程物资			
合计	2,236,867.13	546,135.40	361,324.78

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
OMS 订单管理系统	158,119.66		158,119.66
PIM 产品信息管理系统	842,668.58		842,668.58
LIMS 实验室信息管理系统	529,337.57		529,337.57
WMS 软件扩仓项目	91,273.58		91,273.58
柘林厂区草地硬化及周边	40,733.96		40,733.96
4#冷冻库 (-20)	14,513.27		14,513.27
7# (2-8 度) 冷藏库 (E 栋)	14,612.23		14,612.23
浪潮 ERP 系统	489,004.51		489,004.51
研发生产技术改造项目	56,603.77		56,603.77
合计	2,236,867.13		2,236,867.13

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
ORACLE 系统	348,924.83		348,924.83
A 栋 4 楼 ICP-MS 洁净室改造	39,090.91		39,090.91
OMS 订单管理系统	158,119.66		158,119.66
合计	546,135.40		546,135.40

续:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
OMS 订单管理系统	158,119.66		158,119.66
软件-经销店铺平台系统	75,000.00		75,000.00
实验室通风柜	128,205.12		128,205.12
合计	361,324.78		361,324.78

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期其他 减少	2017 年 12 月 31 日
OMS 订单管理系统	158,119.66					158,119.66
软件-经销店铺平台系统		75,000.00				75,000.00
实验室通风柜		128,205.12				128,205.12
综合布线工程		453,373.63	453,373.63			
WMS 仓库管理系统	1,099,318.22	79,422.79		1,178,741.01		

上海阿拉丁生化科技股份有限公司
截至 2019 年 12 月 31 日止前三个年度
财务报表附注

工程项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期其他 减少	2017 年 12 月 31 日
烘房建设项目		153,000.00	153,000.00			
通风净化工程		280,000.00	280,000.00			
新厂房建设项目（二期）		3,426,440.81	3,426,440.81			
合计	1,257,437.88	4,595,442.35	4,312,814.44	1,178,741.01		361,324.78

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
OMS 订单管理系统	37.00	50.00	50.00				自有资金
软件-经销店铺平台系统	25.00	30.00	30.00				自有资金
实验室通风柜	30.00	50.00	50.00				自有资金
综合布线工程	58.00	100.00	100.00				自有资金
WMS 仓库管理系统	113.02	100.00	100.00				自有资金
烘房建设项目	15.30	100.00	100.00				自有资金
通风净化工程	28.00	100.00	100.00				自有资金
新厂房建设项目（二期）	3,032.79	100.00	100.00				自有资金
合计	3,339.11						

续：

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
ORACLE 系统		348,924.83				348,924.83
WMS 仓库管理系统		171,698.11		171,698.11		
房屋建筑物		3,177,220.55	1,957,151.91		1,220,068.64	
OMS 订单管理系统	158,119.66					158,119.66
软件-经销店铺平台系统	75,000.00	121,359.22			196,359.22	
实验室通风柜	128,205.12		128,205.12			
合计	361,324.78	3,819,202.71	2,085,357.03		1,416,427.86	507,044.49

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
ORACLE 系统	387.46	10.00	9.00				自有资金
WMS 仓库管理系统	19.5	100.00	100.00				自有资金
房屋建筑物	341.91	100.00	100.00				自有资金
OMS 订单管理系统	37.00	50.00	50.00				自有资金
软件-经销店铺平台系统	25.00	30.00	30.00				自有资金
实验室通风柜	30.00	50.00	50.00				自有资金
合计	840.87						

续：

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
ORACLE 系统	348,924.83	422,641.51			771,566.34	
A 栋 4 楼 ICP-MS 洁净室改造	39,090.91	215,885.40	254,976.31			
OMS 订单管理系统	158,119.66					158,119.66
A 栋 4 楼恒温空调改建		377,735.56	377,735.56			
监控改造工程		103,448.30	103,448.30			
PIM 产品信息管理系统		842,668.58				842,668.58
LIMS 实验室信息管理系统		529,337.57				529,337.57
WMS 软件扩仓项目		91,273.58				91,273.58
浪潮 ERP 系统		489,004.51				489,004.51
研发生产技术改造项目		56,603.77				56,603.77
合计	546,135.40	3,128,598.78	736,160.17		771,566.34	2,167,007.67

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
ORACLE 系统	611.46	20.00	中止				自有资金
A 栋 4 楼 ICP-MS 洁净室改造	20.80	100.00	100.00				自有资金
OMS 订单管理系统	37.00	50.00	50.00				自有资金
A 栋 4 楼恒温空调改建	48.34	100.00	100.00				自有资金
监控改造工程	12.00	100.00	100.00				自有资金
PIM 产品信息管理系统	66.42	100.00	暂停				自有资金
LIMS 实验室信息管理系统	111.99	50.00	50.00				自有资金
WMS 软件扩仓项目	32.25	30.00	30.00				自有资金
浪潮 ERP 系统	118.92	45.00	45.00				自有资金
研发生产技术改造项目	15.00	40.00	40.00				自有资金
合计	1,061.43						

注释11.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. 2016 年 12 月 31 日	30,624,196.00	4,552,916.68	35,177,112.68
2. 本期增加金额		1,796,553.09	1,796,553.09
购置		617,812.08	617,812.08
在建工程转入		1,178,741.01	1,178,741.01
3. 本期减少金额	4,538,238.45		4,538,238.45

项目	土地使用权	软件	合计
处置			
转入投资性房地产	4,538,238.45		4,538,238.45
其他原因减少			
4. 2017 年 12 月 31 日	26,085,957.55	6,349,469.77	32,435,427.32
二. 累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日	2,149,631.78	1,550,794.98	3,700,426.76
2. 本期增加金额	612,483.92	524,297.59	1,136,781.51
本期计提	612,483.92	524,297.59	1,136,781.51
其他原因增加			
3. 本期减少金额	446,260.07		446,260.07
处置			
转入投资性房地产	446,260.07		446,260.07
其他原因减少			
4. 2017 年 12 月 31 日	2,315,855.63	2,075,092.57	4,390,948.20
三. 减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日	23,770,101.92	4,274,377.20	28,044,479.12
2. 2016 年 12 月 31 日	28,474,564.22	3,002,121.70	31,476,685.92

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	26,085,957.55	6,349,469.77	32,435,427.32
2. 本期增加金额		187,218.82	187,218.82
购置		5,811.97	5,811.97
在建工程转入		181,406.85	181,406.85
3. 本期减少金额	9,468,261.55		9,468,261.55
处置			
转入投资性房地产	9,468,261.55		9,468,261.55
其他原因减少			
4. 2018 年 12 月 31 日	16,617,696.00	6,536,688.59	23,154,384.59
二. 累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	2,315,855.63	2,075,092.57	4,390,948.20

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	395,476.34	652,785.00	1,048,261.34
本期计提	395,476.34	652,785.00	1,048,261.34
其他原因增加			
3. 本期减少金额	994,170.05		994,170.05
处置			
转入投资性房地产	994,170.05		994,170.05
其他原因减少			
4. 2018 年 12 月 31 日	1,717,161.92	2,727,877.57	4,445,039.49
三. 减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	14,900,534.08	3,808,811.02	18,709,345.10
2. 2017 年 12 月 31 日	23,770,101.92	4,274,377.20	28,044,479.12

续:

项目	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	16,617,696.00	6,536,688.59	23,154,384.59
2. 本期增加金额		74,710.72	74,710.72
购置		59,380.53	59,380.53
在建工程转入		15,330.19	15,330.19
3. 本期减少金额			
处置			
转入投资性房地产			
其他原因减少			
4. 2019 年 12 月 31 日	16,617,696.00	6,611,399.31	23,229,095.31
二. 累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	1,717,161.92	2,727,877.57	4,445,039.49
2. 本期增加金额	332,353.92	666,563.81	998,917.73
本期计提	332,353.92	666,563.81	998,917.73
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
转入投资性房地产			

项目	土地使用权	专利权	合计
其他原因减少			
4. 2019 年 12 月 31 日	2,049,515.84	3,394,441.38	5,443,957.22
三. 减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	14,568,180.16	3,216,957.93	17,785,138.09
2. 2018 年 12 月 31 日	14,900,534.08	3,808,811.02	18,709,345.10

注释12.长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他 减少额	2017 年 12 月 31 日
租入房屋装修费	498,330.00	411,853.10	155,799.03		754,384.07
购房补贴	255,000.00		60,000.00		195,000.00
合计	753,330.00	411,853.10	215,799.03		949,384.07

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他 减少额	2018 年 12 月 31 日
租入房屋装修费	754,384.07	23,000.00	287,550.08		489,833.99
购房补贴	195,000.00		60,000.00		135,000.00
合计	949,384.07	23,000.00	347,550.08		624,833.99

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他 减少额	2019 年 12 月 31 日
租入房屋装修费	489,833.99	348,623.86	290,455.26		548,002.59
购房补贴	135,000.00		60,000.00		75,000.00
网站账户使用费		122,641.51	15,330.19		107,311.32
合计	624,833.99	471,265.37	365,785.45		730,313.91

注释13.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,214,090.81	1,082,113.62	5,273,875.89	791,081.38	3,897,159.00	584,573.85
可抵扣亏损						
应付职工薪酬	90,000.00	13,500.00	76,500.00	11,475.00	349,500.00	52,425.00
预计负债	392,000.00	58,800.00				
政府补助	3,479,166.87	521,875.03	3,562,500.13	534,375.02	3,645,833.40	546,875.01
合计	11,175,257.67	1,676,288.65	8,912,876.00	1,336,931.40	7,892,492.40	1,183,873.86

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产减值准备	64.75	14,000.00	18,084.00
可抵扣亏损	5,819,510.30	4,985,550.35	2,209,938.23
合计	5,819,631.05	4,999,550.35	2,228,022.23

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2020				
2021				
2022	2,209,938.23	2,209,938.23	2,209,938.23	
2023	2,775,612.12	2,775,612.12		
2024	833,959.95			
合计	5,819,510.30	4,985,550.35	2,209,938.23	

注：2017 年度：子公司--阿拉丁试剂（上海）有限公司产生可于以后年度弥补亏损 2,209,938.23 元；截止 2017 年 12 月 31 日累计可于以后年度弥补亏损 2,209,938.23 元。

2018 年度：子公司--阿拉丁试剂（上海）有限公司弥补以前年度亏损 2,775,612.12 元；截止 2018 年 12 月 31 日累计可于以后年度弥补亏损 4,985,550.35 元。

2019 年度：子公司--阿拉丁试剂（上海）有限公司弥补以前年度亏损 746,116.15 元、子公司上海客学谷网络科技有限公司产生可于以后年度弥补亏损 87,843.80 元；截止 2019 年 12 月 31 日累计可于以后年度弥补亏损 5,819,510.30 元。

注释14.其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	625,026.00	150,000.00	564,753.00
合计	625,026.00	150,000.00	564,753.00

注释15.短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款			
保证借款	4,000,000.00	3,000,000.00	1,200,000.00
合计	4,000,000.00	3,000,000.00	1,200,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款

报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

3. 短期借款说明

截止 2019 年 12 月 31 日，保证借款余额 4,000,000.00 元。

(1) 本公司向中国工商银行股份有限公司上海市张江支行借款人民币 2,000,000.00 元，借款期限为首次提款日 2019 年 2 月 27 日起 12 个月，执行利率根据每笔借款提款日前一工作日全国银行拆借中心公布的 12 个月期贷款基础利率为基础上浮 4 个基点，该笔借款按照还款计划自 2019 年 3 月 21 日至 2020 年 2 月 21 日每月归还 10 万元。该借款由实际控制人--徐久振、招立萍提供连带保证责任。截止至 2019 年 12 月 31 日，已还款 100.00 万元，剩余借款 100.00 万元；

(2) 本公司向中国工商银行股份有限公司上海市张江支行借款人民币 3,000,000.00 元，借款期限为首次提款日 2019 年 4 月 4 日起 12 个月。执行利率根据每笔借款提款日前一工作日全国银行拆借中心公布的 12 个月期贷款基础利率为基础上浮 38.8 个基点。该借款由上海市中小微企业政策性融资担保基金中心提供担保，由企业实际控制人--徐久振、招立萍提供反担保责任。

注释16.应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款	13,125,918.91	14,039,768.25	5,847,769.16
工程款	553,087.58	1,527,899.04	6,613,040.00
设备款	10,710.00	10,710.00	10,710.00
运费	2,780,295.50	1,364,938.08	860,957.71
其他	591,143.27	580,073.07	121,949.35
合计	17,061,155.26	17,523,388.44	13,454,426.22

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
上海楚圣建筑工程有限公司	297,993.00	工程进度款
合计	297,993.00	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
上海奉栢建筑有限公司	1,024,223.00	工程尾款，期后已付
合计	1,024,223.00	

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
上海盟仕实验室设备有限公司	286,500.00	质保金
上海奉栢建筑有限公司	1,024,223.00	工程尾款，期后已付
重庆市渝万建设集团有限公司	5,022,917.00	工程尾款，期后已付
合计	6,333,640.00	

注释17.预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	8,690,957.19	8,066,807.04	7,382,991.40
预收房租	574,553.52	1,719,555.76	705,631.82
合计	9,265,510.71	9,786,362.80	8,088,623.22

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
杭州康捷生物科技有限公司	143,131.91	客户预付货款
合计	143,131.91	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
杭州康捷生物科技有限公司	152,537.85	客户预付货款
合计	152,537.85	

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
杭州康捷生物科技有限公司	165,402.54	客户预付货款
合计	165,402.54	

注释18.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,306,282.76	24,644,675.18	24,679,791.60	3,271,166.34
离职后福利-设定提存计划	196,308.70	2,753,630.52	2,744,935.82	205,003.40
辞退福利		25,000.00	25,000.00	
一年内到期的其他福利	24,000.00	349,500.00	24,000.00	349,500.00
合计	3,526,591.46	27,772,455.70	27,473,377.42	3,825,669.74

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,271,166.34	30,076,408.31	29,542,373.63	3,805,201.02
离职后福利-设定提存计划	205,003.40	3,121,899.40	3,046,594.80	280,308.00
辞退福利		236,422.09	236,422.09	
一年内到期的其他福利	349,500.00	-93,000.00	216,000.00	40,500.00
合计	3,825,669.74	33,341,729.80	33,041,390.52	4,126,009.02

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,805,201.02	34,100,714.76	33,723,334.06	4,182,581.72
离职后福利-设定提存计划	280,308.00	3,595,497.90	3,573,918.26	301,887.64
辞退福利		81,456.59	81,456.59	
一年内到期的其他福利	40,500.00	49,500.00	54,000.00	36,000.00
合计	4,126,009.02	37,827,169.25	37,432,708.91	4,520,469.36

2. 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,146,593.66	21,506,742.98	21,548,510.50	3,104,826.14
职工福利费		852,207.01	852,207.01	
社会保险费	104,698.10	1,443,012.99	1,439,508.89	108,202.20
其中：基本医疗保险费	93,480.40	1,273,567.96	1,272,046.66	95,001.70
工伤保险费	1,869.60	40,128.79	38,798.19	3,200.20
生育保险费	9,348.10	129,316.24	128,664.04	10,000.30
住房公积金	54,991.00	698,619.23	695,472.23	58,138.00
工会经费和职工教育经费		83,768.97	83,768.97	
非货币性福利		60,000.00	60,000.00	
其他短期薪酬		324.00	324.00	
合计	3,306,282.76	24,644,675.18	24,679,791.60	3,271,166.34

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,104,826.14	26,130,784.38	25,728,029.00	3,507,581.52
职工福利费		1,270,576.73	1,199,336.73	71,240.00
社会保险费	108,202.20	1,638,157.38	1,600,599.08	145,760.50
其中：基本医疗保险费	95,001.70	1,454,125.41	1,419,228.11	129,899.00
工伤保险费	3,200.20	32,265.25	33,277.55	2,187.90
生育保险费	10,000.30	151,766.72	148,093.42	13,673.60
住房公积金	58,138.00	878,092.68	855,611.68	80,619.00
工会经费和职工教育经费		98,797.14	98,797.14	
非货币性福利		60,000.00	60,000.00	
其他短期薪酬				
合计	3,271,166.34	30,076,408.31	29,542,373.63	3,805,201.02

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,507,581.52	29,365,225.27	29,056,771.77	3,816,035.02
职工福利费	71,240.00	1,103,131.63	1,008,806.63	165,565.00
社会保险费	145,760.50	2,182,292.61	2,131,452.41	196,600.70
其中：基本医疗保险费	129,899.00	1,933,627.16	1,889,782.05	173,744.11
工伤保险费	2,187.90	46,234.40	43,764.30	4,658.00
生育保险费	13,673.60	202,431.05	197,906.06	18,198.59
住房公积金	80,619.00	1,267,677.20	1,343,915.20	4,381.00
工会经费和职工教育经费		122,388.05	122,388.05	
非货币性福利		60,000.00	60,000.00	
其他短期薪酬				
合计	3,805,201.02	34,100,714.76	33,723,334.06	4,182,581.72

(1) 非货币性福利

项目	为职工提供的非货币性福利金额	计算依据
2019 年度	60,000.00	员工购房补贴
2018 年度	60,000.00	员工购房补贴
2017 年度	60,000.00	员工购房补贴

3. 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	186,960.60	2,681,600.76	2,668,558.16	200,003.20
失业保险费	9,348.10	72,029.76	76,377.66	5,000.20
合计	196,308.70	2,753,630.52	2,744,935.82	205,003.40

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	200,003.20	3,045,121.35	2,971,653.35	273,471.20
失业保险费	5,000.20	76,778.05	74,941.45	6,836.80
合计	205,003.40	3,121,899.40	3,046,594.80	280,308.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	273,471.20	3,493,171.58	3,473,941.46	292,701.32
失业保险费	6,836.80	102,326.32	99,976.80	9,186.32
合计	280,308.00	3,595,497.90	3,573,918.26	301,887.64

注释19.应交税费

税费项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	1,468,488.68	2,344,322.49	3,162,581.54
企业所得税	2,985,218.21		2,236,252.14
个人所得税	64,476.68	55,471.26	75,165.13
城市维护建设税	14,194.22	23,350.39	31,268.63
教育费附加	70,971.12	93,401.53	156,343.13
印花税	5,104.00	8,953.40	13,140.20
合计	4,608,452.91	2,525,499.07	5,674,750.77

注释20.其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	5,592.88	4,386.25	25,361.10
应付股利			
其他应付款	1,020,848.90	1,062,904.82	400,000.00
合计	1,026,441.78	1,067,291.07	425,361.10

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

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息			23,367.35
短期借款应付利息	5,592.88	4,386.25	1,993.75
合计	5,592.88	4,386.25	25,361.10

(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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	984,753.00	941,509.00	400,000.00
竞业限制补偿金	36,095.90	121,392.00	
其他		3.81	
合计	1,020,848.90	1,062,904.82	400,000.00

账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海凯奇玩具有限公司	100,000.00	房租押金，退租时退还。
上海昊辰建筑装潢工程有限公司	327,983.00	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。
上海雅特兰家具有限公司	141,994.00	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。
合计	889,281.00	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海凯奇玩具有限公司	100,000.00	房租押金，退租时退还。
上海昊辰建筑装潢工程有限公司	300,000.00	房租押金，退租时退还。
合计	400,000.00	

2017 年无账龄超过一年以上的其他应付款。

注释21.一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款			4,000,000.00
合计			4,000,000.00

注释22.长期借款

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款			14,000,000.00
减：一年内到期的长期借款			4,000,000.00
合计			10,000,000.00

注：本公司以杨王厂房二期及相应土地使用权作抵押向上海农商银行奉贤支行借款人民币 18,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 10 月 20 日至 2020 年 10 月 19 日，执行利率根据中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率基础上浮 15.00%，公司实际控制人--股东徐久

振、招立萍提供连带保证责任。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已提前全部归还该长期借款。

注释23.长期应付职工薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他长期福利	90,000.00	76,500.00	349,500.00
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	36,000.00	40,500.00	349,500.00
合计	54,000.00	36,000.00	

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24.预计负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	392,000.00			终止 ORACLE ERP CLOUD 系统建设项目
合计	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 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，公司已全部转为本期损失，本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。

注释25.递延收益

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	3,750,000.00		104,166.60	3,645,833.40	详见表 1
合计	3,750,000.00			3,645,833.40	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	3,645,833.40		83,333.28	3,562,500.12	详见表 1
合计	3,645,833.40			3,562,500.12	

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	3,562,500.12		83,333.28	3,479,166.84	详见表 1
合计	3,562,500.12			3,479,166.84	

其中：与政府补助相关的递延收益

负债项目	2016 年 12 月 31 日	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	2017 年 12 月 31 日	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	3,750,000.00			104,166.60		3,645,833.40	与资产 相关
合计	3,750,000.00			104,166.60		3,645,833.40	

续：

负债项目	2017 年 12 月 31 日	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	2018 年 12 月 31 日	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	3,645,833.40			83,333.28		3,562,500.12	与资产 相关
合计	3,645,833.40			83,333.28		3,562,500.12	

续：

负债项目	2018 年 12 月 31 日	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	2019 年 12 月 31 日	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	3,562,500.12			83,333.28		3,479,166.84	与资产 相关
合计	3,562,500.12			83,333.28		3,479,166.84	

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26.股本

项目	2016 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2017 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股本	37,850,000.00			37,850,000.00		37,850,000.00	75,700,000.00
合计	37,850,000.00			37,850,000.00		37,850,000.00	75,700,000.00

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2018 年 12 月 31 日
		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

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2019 年 12 月 31 日
		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27.资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	155,384,142.26		37,850,000.00	117,534,142.26
其他资本公积	3,227,170.61	750,972.86		3,978,143.47
合计	158,611,312.87	750,972.86	37,850,000.00	121,512,285.73

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	117,534,142.26			117,534,142.26
其他资本公积	3,978,143.47	803,107.83		4,781,251.30
合计	121,512,285.73	803,107.83		122,315,393.56

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	117,534,142.26			117,534,142.26
其他资本公积	4,781,251.30	1,632,200.27		6,413,451.57
合计	122,315,393.56	1,632,200.27		123,947,593.83

资本公积的说明：

（1）资本溢价：2017 年 5 月 17，公司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 37,850,000 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。

（2）其他资本公积：公司通过员工持股平台--上海晶真投资管理中心（有限合伙）对公司的员工实施股份激励，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。具体描述见附注十二、股份支付。

①2015 年 3 月授予的股份支付，2017 年度确认 521,356.33 元，2018 年度确认 521,356.29 元，2019 年度确认 521,356.35 元；

②2016 年 1 月授予的股份支付，2017 年度确认 149,334.57 元，2018 年度确认 149,334.57 元，2019 年度确认 149,334.57 元；

③2019 年 3 月授予的股份支付，2019 年度确认 770,640.75 元；

④2019 年 5 月授予的股份支付，2019 年度确认 74,151.00 元；

2016 年 1 月，企业实际控制人招立萍，以阿拉丁股份的金额给予员工现金奖励，作为现金结算的股份支付。其中，2017 年度确认 80,281.96 元，2018 年度确认 132,416.97 元。2019 年 4 月，将原以现金结算的股份支付转换为以权益结算的股份支付，2019 年度确认 116,717.60 元。

注释28.其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额						2017 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：结转重新计量设 定受益计划变动额	
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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	860,109.88	-262,186.33			-262,186.33			597,923.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.可供出售金融资产公允价值变动损益								
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
4.现金流量套期储备								
5.外币报表折算差额	860,109.88	-262,186.33			-262,186.33			597,923.55
6.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益								
7.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产								
其他综合收益合计	860,109.88	-262,186.33			-262,186.33			597,923.55

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额						2018 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	减：结转重新计量设 定受益计划变动额	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
3.重新计量设定受益计划变动额								
4.权益法下不能转损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	597,923.55		597,923.55					
8.权益法下可转损益的其他综合收益								
9.可供出售金融资产公允价值变动损益								
10.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
11.现金流量套期储备								
12.外币报表折算差额	597,923.55		597,923.55					
13.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益								
14.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产								
其他综合收益合计	597,923.55		597,923.55					

注：美国子公司 2018 年度已经注销完成，原计入其他综合收益的外币报表折算差额转入当年损益。

注释29.专项储备

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费		676,907.19	345,986.23	330,920.96
合计		676,907.19	345,986.23	330,920.96

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	330,920.96	735,032.70	717,526.60	348,427.06
合计	330,920.96	735,032.70	717,526.60	348,427.06

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	348,427.06	941,501.41	1,163,688.40	126,240.07
合计	348,427.06	941,501.41	1,163,688.40	126,240.07

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。

2016 年危化品销售收入 23,845,359.75 元,2017 年计提安全生产费 676,907.19 元。

2017 年危化品销售收入 26,751,723.49 元,2018 年计提安全生产费 735,032.70 元。

2018 年危化品销售收入 37,075,072.79 元,2019 年计提安全生产费 941,501.41 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30.盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,361,308.05	3,705,757.80		11,067,065.85
合计	7,361,308.05	3,705,757.80		11,067,065.85

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,067,065.85	5,516,425.92		16,583,491.77
合计	11,067,065.85	5,516,425.92		16,583,491.77

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,583,491.77	6,451,100.00		23,034,591.77
合计	16,583,491.77	6,451,100.00		23,034,591.77

盈余公积说明：

2017 年度盈余公积增加为按照当期净利润 10%提取的法定盈余公积。

2018 年度盈余公积增加为按照当期净利润 10%提取的法定盈余公积。

2019 年度盈余公积增加为按照当期净利润 10%提取的法定盈余公积。

注释31.未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期期末未分配利润	107,767,715.61	86,363,757.72	73,244,428.06
追溯调整金额			
本期期初未分配利润	107,767,715.61	86,363,757.72	73,244,428.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,690,975.31	53,415,383.81	31,965,087.46
减：提取法定盈余公积	6,451,100.00	5,516,425.92	3,705,757.80
应付普通股股利	41,635,000.00	26,495,000.00	15,140,000.00
加：盈余公积弥补亏损			
设定受益计划变动额结转留存收益			
其他综合收益结转留存收益			
期末未分配利润	123,372,590.92	107,767,715.61	86,363,757.72

1. 未分配利润的说明

2017 年 5 月 17 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于审议公司 2016 年度利润分配方案的议案》，以截止 2016 年 12 月 31 日的总股本 37,850,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金（含税）。

2018 年 4 月 26 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《上海阿拉丁生化科技股份有限公司 2017 年度利润分配预案》的议案，以公司现有总股本 75,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.50 元人民币现金（含税）。

2019 年 5 月 21 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于<公司 2018 年度利润分配预案>的议案》，以公司现有总股本 75,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.50 元人民币现金（含税）。

注释32.营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,157,859.33	58,476,326.81	162,085,415.99	43,105,180.87	125,082,598.19	33,553,819.58
其他业务	6,445,497.05	2,752,445.21	4,204,887.95	2,255,671.00	1,414,097.47	515,663.34
合计	209,603,356.38	61,228,772.02	166,290,303.94	45,360,851.87	126,496,695.66	34,069,482.92

注释33.税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
教育费附加	715,033.22	607,754.33	784,361.83
城市维护建设税	157,715.99	137,730.62	156,872.37
残保金	223,375.88	177,763.76	170,911.90
土地使用税	68,917.96	243,855.90	84,825.90
印花税	35,331.10	53,535.20	91,116.35
车船使用税	6,261.29	3,543.00	243.00
河道管理费			23,014.97
合计	1,206,635.44	1,224,182.81	1,311,346.32

注释34.销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,761,358.19	5,994,083.16	5,560,947.23
运输装卸费	7,331,697.13	6,133,036.15	4,878,095.36
包装费	4,911,176.41	3,827,961.62	2,848,586.04
广告宣传费	1,471,978.85	1,503,087.26	885,251.25
日常办公费	288,439.46	344,292.36	277,460.89
交通差旅费	245,113.01	254,335.02	339,308.70
业务招待费	75,167.70	26,298.40	35,465.58
折旧摊销费	41,785.98	46,120.81	42,655.99
股权激励	177,382.99	42,322.23	42,322.24
其他	2,924.53	9,779.69	5,830.00
合计	21,307,024.25	18,181,316.70	14,915,923.28

注释35.管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,351,935.28	15,531,646.69	13,307,426.58
折旧摊销费	4,266,868.05	4,586,509.15	5,037,438.75
房租水电费	2,918,573.21	2,633,638.67	2,261,563.61
中介机构费	3,379,197.01	1,251,809.51	2,277,832.42

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
技术软件费	1,778,409.88	1,842,751.59	829,193.99
日常办公费	1,083,694.47	1,431,072.34	1,888,935.64
业务招待费	777,611.84	92,024.95	273,496.74
股权激励	988,531.45	551,938.75	510,104.25
劳务及运杂费	502,847.94	401,797.87	533,118.67
修理费	677,362.89	247,084.57	347,897.03
交通差旅费	491,805.55	524,448.20	622,380.97
其他	241,512.09	356,318.79	273,714.86
合计	34,458,349.66	29,451,041.08	28,163,103.51

注释36.研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,159,807.32	8,554,736.09	5,880,953.57
材料费	3,186,195.54	2,249,642.85	1,350,572.02
折旧摊销费	1,444,994.85	1,332,710.41	1,213,579.77
股权激励	466,285.83	208,846.85	198,546.37
房租水电费	128,272.49	129,457.08	125,065.14
服务费	328,799.44	132,051.77	185,120.44
其他	5,860.83	9,406.12	8,372.53
合计	15,720,216.30	12,616,851.17	8,962,209.84

注释37.财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	188,962.80	385,421.90	975,417.72
减：利息收入	653,339.48	1,181,302.93	582,604.79
汇兑损益	-89,567.74	-1,268,086.06	107,521.90
银行手续费	474,522.56	384,619.87	297,006.95
合计	-79,421.86	-1,679,347.22	797,341.78

注释38.其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,024,367.28	2,524,861.28	2,249,130.60
代扣个人所得税手续费返还	56,728.51	128.62	10,013.54
合计	1,081,095.79	2,524,989.90	2,259,144.14

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销-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	83,333.28	83,333.28	104,166.60	与资产相关
专利补贴款	9,160.00	4,800.00	118,800.00	与收益相关
培训费补贴	4,104.00	6,944.00		与收益相关
2019 奉贤区企业信息化项目改造专项补贴款	200,000.00			与收益相关
2019 奉贤区区级工程技术研究中心项目补贴款	200,000.00			与收益相关
奉贤区光明杨王村农工商合作社扶持金		2,249,784.00	731,164.00	收益相关
科技小巨人			1,100,000.00	收益相关
2016 专利新产品和引进技术的吸收与创新计划项目镇级配套资金			110,000.00	收益相关
奉贤财政划款 2016 先进企业奖励最佳效益奖			5,000.00	收益相关
2017 年区级专利示范企业	20,000.00		80,000.00	收益相关
2017 年度获奖先进企业扶持资金-最强效益奖		10,000.00		收益相关
南桥镇 2017 年度技术创新补贴资金		50,000.00		收益相关
上海市奉贤区经济委员会引进技术的吸收与创新计划项目		20,000.00		收益相关
上海市奉贤区经济委员会现代服务业发展专项资金		100,000.00		收益相关
上海市知识产权局, 专利工作试点企业资助金	280,000.00			收益相关
2019 上海市专利工作试点企业配套资金资助--区级配套资金	60,000.00			收益相关
2019 年奉贤区专精特新小巨人专项补贴	150,000.00			收益相关
2019 专精特新中小企业信用贷款贴息	7,770.00			收益相关
上海市南桥镇卓越绩效奖	10,000.00			收益相关
合计	1,024,367.28	2,524,861.28	2,249,130.60	

注释39.投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
成本法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益		-480,463.90	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得			
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）			
理财产品的投资收益			334,189.21
合计		-480,463.90	334,189.21

注释40.信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-172,241.34		
其他应收款坏账损失	-90.27		
合计	-172,331.61		

注释41.资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-12,427.43	-266,941.64
存货跌价损失	-1,753,948.06	-1,360,205.45	-1,014,075.10
持有待售资产减值损失			-122,137.29
合计	-1,753,948.06	-1,372,632.88	-1,403,154.03

注释42.资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有待售处置利得或损失		-2,003.00	
固定资产处置利得或损失	-77.74	-21,368.39	
合计	-77.74	-23,371.39	

注释43.营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约赔偿收入	82.50		5,000.00
无法支付的款项	146,418.22	129,379.31	54,769.27
其他		500.00	
合计	146,500.72	129,879.31	59,769.27

2. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约赔偿收入	82.50		5,000.00
无法支付的款项	146,418.22	129,379.31	54,769.27
其他		500.00	
合计	146,500.72	129,879.31	59,769.27

注释44.营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	6,000.00	109,000.00	52,000.00
清算损失			760,164.98
滞纳金		32,934.81	211,483.36
违约赔偿支出	3,000.00		25,291.64
非流动资产毁损报废损失	5,852.60		1,914.17
软件工程损失（含预计未决诉讼损失）	1,297,752.83		
无法收回的款项	140,287.21	10,834.65	294,872.15
其他	620.69	1,371.33	13,307.69
合计	1,453,513.33	154,140.79	1,359,033.99

注：计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	6,000.00	109,000.00	52,000.00
清算损失			760,164.98
滞纳金		32,934.81	198,304.96
违约赔偿支出	3,000.00		25,291.64
非流动资产毁损报废损失	5,852.60		1,914.17
预计未决诉讼损失	1,297,752.83		
无法收回的款项	140,287.21	10,834.65	294,872.15
其他	620.69	1,371.33	13,307.69
合计	1,453,513.33	154,140.79	1,359,033.99

注释45.所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	10,257,888.28	8,497,341.51	6,391,000.06
递延所得税费用	-339,357.25	-153,057.54	-187,884.92
合计	9,918,531.03	8,344,283.97	6,203,115.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	73,609,506.34	61,759,667.78	38,168,202.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,041,425.95	9,263,950.17	5,725,230.39
子公司适用不同税率的影响	-82,002.47	-134,976.26	-83,228.64
调整以前期间所得税的影响			133,180.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	465,300.73	27.40	227,783.25

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年度内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	205,006.18	692,882.03	556,430.56
研发费加计扣除的影响	-1,711,199.36	-1,332,885.47	-627,681.91
其他（合并调整利润总额影响）		-144,713.90	271,400.83
所得税费用	9,918,531.03	8,344,283.97	6,203,115.14

注释46.现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营租赁收入	6,280,086.10	5,897,332.44	2,592,784.46
政府补助等收入	997,762.51	2,441,656.62	2,154,977.54
存款利息收入	653,339.48	1,181,302.93	582,604.79
违约赔偿金收入	82.5	500.00	5,000.00
收到经营性往来款	222,145.53	852,125.28	580,085.47
合计	8,153,416.12	10,372,917.27	5,915,452.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营租赁支出	1,568,871.36	2,178,655.92	1,614,334.66
费用性支出	29,250,900.76	22,214,442.56	18,288,537.34
手续费支出	474,522.56	384,619.87	297,006.95
其他营业外支出	9,620.69	143,306.14	302,082.69
支付经营性往来款	1,800,960.19	703,990.90	2,485,685.14
合计	33,104,875.56	25,625,015.39	22,987,646.78

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品			63,000,000.00
合计			63,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品			63,000,000.00
合计			63,000,000.00

注释47.现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	63,690,975.31	53,415,383.81	31,965,087.46
加: 信用减值损失	172,331.61		
资产减值准备	1,753,948.06	1,372,632.88	1,403,154.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,656,369.57	6,525,702.02	6,119,921.04
无形资产摊销	1,279,045.17	1,265,269.62	1,136,781.51
长期待摊费用摊销	365,785.45	347,550.08	215,799.03
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)	77.74	23,371.39	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,852.60		1,914.17
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	99,395.06	-882,664.16	1,082,939.62
投资损失(收益以“—”号填列)		480,463.90	-334,189.21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-339,357.25	-153,057.54	-187,884.92
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	-19,678,147.45	-28,900,876.96	-6,751,939.31
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,025,405.26	-3,696,368.42	-5,635,729.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,799,365.45	8,617,122.57	2,563,059.45
其他	1,410,013.28	820,613.93	1,081,893.82
经营活动产生的现金流量净额	56,190,249.34	39,235,143.12	32,660,807.36
(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	83,577,873.28	74,358,015.29	85,617,756.59
减: 现金的期初余额	74,358,015.29	85,617,756.59	81,977,857.43
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	9,219,857.99	-11,259,741.30	3,639,899.16

2. 本报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年度（期间）内处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物		3,338,175.97	
其中：ALADDIN.INDUSTRIAL CORPORATION		3,338,175.97	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		3,338,175.97	
其中：ALADDIN.INDUSTRIAL CORPORATION		3,338,175.97	
加：以前期间处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物			
其中：ALADDIN.INDUSTRIAL CORPORATION			
处置子公司收到的现金净额			

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	83,577,873.28	74,358,015.29	85,617,756.59
其中：库存现金	12,568.46	21,137.37	11,329.87
可随时用于支付的银行存款	83,438,651.17	74,169,272.73	85,482,753.39
可随时用于支付的其他货币资金	126,653.65	167,605.19	123,673.33
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	83,577,873.28	74,358,015.29	85,617,756.59
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48.报告期所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产			29,417,775.40	借款抵押
无形资产			12,629,192.30	借款抵押
合计			42,046,967.70	

注释49.外币货币性资产

(1) 2019 年 12 月 31 日的外币货币性资产

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,697,933.84
其中：美元	530,078.53	6.9762	3,697,933.84
应付账款			55,377.98
其中：美元	7,938.13	6.9762	55,377.98

(2) 2018 年 12 月 31 日的外币货币性资产

项目	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,676,794.82
其中：美元	535,726.02	6.8632	3,676,794.82
应付账款			160,233.41
其中：美元	23,346.75	6.8632	160,233.41

(3) 2017 年 12 月 31 日的外币货币性资产

项目	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,427,157.39
其中：美元	524,495.33	6.5342	3,427,157.39
应付账款			269,476.55
其中：美元	41,240.94	6.5342	269,476.55

注释50.政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2019 年度		
	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		83,333.28	详见附注六注释 25
计入其他收益的政府补助	941,034.00	941,034.00	详见附注六注释 38
合计	941,034.00	1,024,367.28	

续：

政府补助种类	2018 年度		
	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		83,333.28	详见附注六注释 25
计入其他收益的政府补助	2,441,528.00	2,441,528.00	详见附注六注释 38
合计	2,441,528.00	2,524,861.28	

续：

政府补助种类	2017 年度		
	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		104,166.60	详见附注六注释 25
计入其他收益的政府补助	2,144,964.00	2,144,964.00	详见附注六注释 38
合计	2,144,964.00	2,249,130.60	

七、合并范围的变更

1. 其他原因导致的合并范围变动

(1) 注销子公司

2017 年 6 月 9 日，根据本公司第二次临时股东大会决议审议通过《关于注销美国全资子公司-阿拉丁实业有限公司，英文名：ALADDIN INDUSTRIAL CORPORATION》的议案，公司于 2017 年 8 月 1 日成立清算组。2018 年 3 月 28 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具了瑞沪专审【2018】31110001 号清算报告。

公司按照相关法律法规的规定完成了注销相关手续，并于 2018 年 7 月完成注销，收到美国政府于 2017 年 8 月份核发的注销证明。

(2) 新设子公司

2019 年 3 月 20 日，公司成立全资子公司---上海客学谷网络科技有限公司【91310120MA1HR0L485】注册资本 1,000.00 万元。主营业务：从事网络科技、计算机科技、通讯科技、电子科技、生物科技、医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询，计算机信息系统集成，计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、仪器仪表、玻璃制品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）的批发、零售，计算机网络工程施工，电脑图文设计、制作、文化艺术交流策划，设计、制作、代理、发布各类广告，电子商务（不得从事金融业务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。】

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
ALADDIN INDUSTRIAL CORPORATION	美国	美国	化学试剂等科研试剂批发、零售	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 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，2019 年 12 月 31 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	\$7,938.13	\$23,346.75	\$ 41,240.94

利率风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、15）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	利率变动	2019 年		2018 年		2017 年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 10%	-18,896.28	-18,896.28	-38,542.19	-38,542.19	-97,541.77	-97,541.77
银行借款	减少 10%	18,896.28	18,896.28	38,542.19	38,542.19	97,541.77	97,541.77

十、公允价值

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产或负债。

十一、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。上海晶真投资管理中心系本公司持股平台，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
上海晶真投资管理中心（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持股 100%
上海遂志资产管理有限公司	公司原董事尚鹏岳控制的公司
浙江观合资产管理有限公司	公司原董事尚鹏岳控制的公司
上海元一文化用品有限公司 [注 2]	受同一实际控制人控制
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 4]	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	2016 年 9 月 17 日至 2017 年 10 月 19 日担任副总经理
韩刚	2016 年 9 月 17 日至 2018 年 3 月 9 日担任公司职工监事
尚鹏岳	2016 年 9 月 17 日至 2019 年 1 月 26 日担任公司董事
陈健威	2016 年 9 月 17 日至 2019 年 1 月 26 日担任公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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 27 日注销
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 8 日注销
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 5 日注销
上海颀昇信息科技有限公司	公司原监事韩刚持有 50%股权
上海猫钻国际贸易有限公司	公司原监事韩刚持有 34%股权

注 1：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与上海企巢创业孵化器管理有限公司于 2018 年 3 月 12 日签订股权转让协议，将其持有上海元一文化用品有限公司 100%股份转让给上海企巢创业孵化器管理有限公司，并于 2018 年 3 月 22 日完成工商变更。

注 3：复盛生物已于 2004 年 1 月被吊销营业执照，因无法与其他小股东取得联系，截至本报告日，尚未完成工商注销手续。

注 4：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	5,000,000.00	2019-02-26	2024-02-25	否
徐久振、招立萍夫妇	3,000,000.00	2018-03-08	2023-03-08	是
徐久振、招立萍夫妇	5,000,000.00	2017-10-31	2018-10-31	是
徐久振、招立萍夫妇	5,000,000.00	2016-09-18	2017-09-18	是
徐久振、招立萍夫妇	18,000,000.00	2015-10-20	2020-10-19	是
合计				

3. 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	5,119,958.80	2,852,319.89	2,831,617.55

注 1：公司关键管理人员包括董监高及核心技术人员。

注 2：2019 年较 2018 年关键管理人员薪酬大幅增加，主要因为 2019 年新增 1 名内部董事，3 名独立董事，4 个副总经理职务，其中 3 名人员在 2017、2018 年度已为关键管理人员；2019 年新增两次针对员工的股权激励机制，其涉及关键管理人员。

十二、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	权益结算股份支付总额 7,598,275.26 元（含原现金奖励本报告期转换为以权益结算的股份支付总额 600,490.00 元）
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	4,109,002.50
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 15 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 25 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 39 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 41 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 13 个月和 37 个月
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

根据本公司 2015 年 3 月 25 日召开的 2015 年第五次临时股东大会决议，本公司定向增发股份 195.90 万股给公司员工持股平台上海晶真投资管理中心（有限合伙）【详见附注一（五）5】。同日，本公司通过上海晶真投资管理中心（有限合伙）以每股人民币 3 元（对应当时股份数量）对核心员工进行股份激励，扣除激励储备股份及老股东授予但未新增股份，本次股份支付授予 822,868.64 股。授予日公允价值为每股人民币 10.72 元（对应当时股份数量），自 2015 年 4 月起执行，期限为 6 年。

2016 年 1 月 15 日，实际控制人招立萍以上海晶真投资管理中心（有限合伙）持有的激励储备股以每股人民币 5 元（对应当时股份数量）对员工进行激励，共 445,672.50 股，授予日公允价值为每股人民币 11.93 元（对应当时股份数量），自 2016 年 2 月起执行，期限为 6 年。

2019 年 3 月份，实际控制人招立萍以上海晶真投资管理中心（有限合伙）持有的激励储备股以每股人民币 4 元对员工进行激励，共 145.5 万股，授予日公允价值为每股人民币 8.28 元，自 2019 年 4 月起执行，期限为 4 年。

2019 年 5 月份，实际控制人招立萍以上海晶真投资管理中心（有限合伙）持有的激励储备股以每股人民币 4 元对员工进行激励，共 18 万股，授予日公允价值为每股人民币 8.28 元，自 2019 年 6 月起执行，期限为 4 年。

2019 年 4 月份，实际控制人招立萍以上海晶真投资管理中心（有限合伙）持有的激励储备股以每股人民币 2.45 元对员工进行激励，共 10.3 万股，授予日公允价值为每股人民币 8.28 元，自 2019 年度原现金结算的股份支付转换为权益结算的股份支付，以转换日公允价

值计算的股份支付总额减去原现金结算的股份支付确认金额，在剩余期限分别两批为 25 个月及 49 个月分摊确认。

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	6,413,451.57
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,186,280.96 元（含原现金结算的股份支付确认的费用总额 212,698.93 元）

注：除十二、1 中披露外，本公司股份支付另有：2014 年 12 月公司股东徐久振及杨明占转让股份给公司董秘赵新安，转让价格低于转让日公允价值，该股权转让不涉及未来服务年限等约定，为授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，截止 2019 年 12 月 31 日余额为 2,121,600.00 元。

本公司资产负债表日对可行权权益工具数量根据公司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。

3. 以现金结算的股份支付情况

项目	相关内容
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确定方法	收益法确定的评估价值
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
报告期内以现金结算的股份支付而确认的费用总额	212,698.93 元

4. 股份支付的修改、终止情况

2019 年 4 月，公司实际控制人招立萍对 2016 年 1 月及 2018 年 1 月授予的 8 人现金结算的股份支付计划进行了修改，将原确定的以阿拉丁股票市值的奖金额度修改为以阿拉丁股份数量折算晶真平台财产份额作为股份支付。鉴于《奖金奖励协议》尚未实际执行的奖金奖励不再执行，作为尚未执行的奖金奖励的替代方式，实际控制人同意将其持有晶真投资的财产份额转让给该员工，财产份额金额系将参照原协议中阿拉丁股份数量折算成晶真投资财产份额的数额确定，转让价格及金额按照该员工取得奖金奖励资格时向招立萍支付的价格及金额确定，即该员工无需再向招立萍支付其他对价。

2019 年 4 月 8 日，公司实际控制人招立萍与阿拉丁公司以上 8 名员工签订了《财产份额转让协议书》，协议约定：份额转让及转让价格，份额为《奖金奖励协议》补充协议之份额；价格为双方同意以该员工原向招立萍支付的取得现金奖励的对价抵作本协议项下受让标的份额的对价，冲抵后，该员工无需再向招立萍支付任何款项；若因任何原因导致该员工在

阿拉丁公司或者其子公司任职期限低于自原《奖金奖励协议》签署之日起该员工在阿拉丁任职满五年，招立萍应当按照该员工在签订《奖金奖励协议》后向招立萍支付的取得现金奖励的对价回购本协议项下全部财产份额，该员工不得拒绝。

十三、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约情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
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	847,986.00	770,290.68
资产负债表日后第 2 年		254,652.00	847,986.00
资产负债表日后第 3 年			254,652.00
以后年度			
合 计	254,652.00	1,102,638.00	1,872,928.68

(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 年中止该购买协议，与广州赛意的关于该系统建设项目随即亦中止。

1、截止 2019 年 12 月 31 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 2019 年 12 月 31 日，广州赛意就该系统建设项目已开票结算 448,000.00 元，公司在本期全部转为损失。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 2019 年 12 月 31 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。

十四、资产负债表日后事项

(一)对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实由中央及各地方政府下发的关于做好新型冠状病毒感染肺炎疫情防控工作的通知的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。

肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司销售、采购和生产情况，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

(二)为支持新冠肺炎疫情防控工作，切实履行社会责任。

公司产品中还包括防护服、口罩、手套、护目镜等实验耗材。为支持新冠肺炎疫情防控工作，切实履行社会责任，公司先后对外捐赠了若干批防控物资，包括口罩、手套、防护服及安全面屏等。

(三)利润分配情况

拟分配的利润或股利	41,635,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	41,635,000.00

十五、其他重要事项说明

(一)前期重大会计差错

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

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
股份支付	内部审批	2017 年年初未分配利润	-1,104,622.30
		2017 年销售费用	42,322.24
		2017 年管理费用	-461,233.25
		2017 年研发费用	27,133.87
		2017 年资本公积	835,580.97

	2017 年盈余公积	-83,558.10
	2017 年提取法定盈余公积	39,177.71
	2017 年末分配利润	-752,022.87
	2018 年年初未分配利润	-752,022.87
	2018 年销售费用	42,322.24
	2018 年管理费用	46,500.22
	2018 年研发费用	-32,995.18
	2018 年资本公积	1,327,663.86
	2018 年盈余公积	-132,766.39
	2018 年提取法定盈余公积	-5,582.73
	2018 年末分配利润	-1,194,897.47

(二) 终止经营

项目	终止经营项目		
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
终止经营收入			
终止经营费用		17,069.86	
终止经营利润总额		58,002.99	
终止经营所得税费用			
终止经营净利润		58,002.99	
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润		58,002.99	
终止经营处置损益总额			
终止经营所得税费用（收益）			
终止经营处置净损益			
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益			
终止经营的现金流量净额		-3,378,380.04	
其中：经营活动现金流量净额		65,173.36	
投资活动现金流量净额		63,339.00	
筹资活动现金流量净额		-3,583,867.10	
汇率变动对现金及现金等价物的影响		76,974.70	

(三) 分部信息

本公司主要科研试剂，不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
科研试剂	197,092,386.36	55,285,985.41	157,369,609.17	40,768,794.02	121,207,286.67	31,854,113.82
实验耗材	6,065,472.97	3,190,341.40	4,715,806.82	2,336,386.85	3,875,311.52	1,699,705.76
合计	203,157,859.33	58,476,326.81	162,085,415.99	43,105,180.87	125,082,598.19	33,553,819.58

十六、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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	18,802,378.43	15,556,156.11	15,462,225.01
1-2 年	169,274.94	136,298.33	20,109.14
2-3 年	18,296.87	10,941.30	23,559.01
3-5 年	27,232.08	18,380.27	
小计	19,017,182.32	15,721,776.01	15,505,893.16
减：坏账准备	976,151.51	803,910.17	782,189.86
合计	18,041,030.81	14,917,865.84	14,723,703.30

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 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

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,721,776.01	100.00	803,910.17	5.11	14,917,865.84
其中：账龄分析组合	15,721,776.01	100.00	803,910.17	5.11	14,917,865.84

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,721,776.01	100.00	803,910.17	5.11	14,917,865.84

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,505,893.16	100.00	782,189.86	5.04	14,723,703.30
其中：账龄分析组合	15,505,893.16	100.00	782,189.86	5.04	14,723,703.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,505,893.16	100.00	782,189.86	5.04	14,723,703.30

3. 单项计提坏账准备的应收账款

报告期无单项计提预期信用损失的应收账款

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,802,378.43	940,118.92	5.00
1-2 年	169,274.94	16,927.49	10.00
2-3 年	18,296.87	5,489.06	30.00
3-5 年	27,232.08	13,616.04	50.00
合计	19,017,182.32	976,151.51	5.13

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 账龄分析组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,556,156.11	777,807.81	5.00
1-2 年	136,298.33	13,629.83	10.00
2-3 年	10,941.30	3,282.39	30.00
3-4 年	18,380.27	9,190.14	50.00
4-5 年			
合计	15,721,776.01	803,910.17	5.11

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,462,225.01	773,111.25	5.00
1-2 年	20,109.14	2,010.91	10.00
2-3 年	23,559.01	7,067.70	30.00
3-5 年			
合计	15,505,893.16	782,189.86	5.04

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		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	803,910.17	172,241.34				976,151.51
其中：账龄分析组合	803,910.17	172,241.34				976,151.51
合计	803,910.17	172,241.34				976,151.51

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	534,329.51	247,860.35				782,189.86
其中：账龄分析组合	534,329.51	247,860.35				782,189.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	534,329.51	247,860.35				782,189.86

续：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	782,189.86	21,720.31				803,910.17
其中：账龄分析组合	782,189.86	21,720.31				803,910.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	782,189.86	21,720.31				803,910.17

（3）本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额前五名应收账款合计	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
2019 年 12 月 31 日	7,587,076.93	39.90	381,279.95
2018 年 12 月 31 日	6,789,371.03	43.18	340,881.04
2017 年 12 月 31 日	5,117,882.60	33.01	256,948.97

注释2.其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	17,633.33	223,349.31	
应收股利			
其他应收款	19,611,616.11	19,777,946.14	14,159,622.72
合计	19,629,249.44	20,001,295.45	14,159,622.72

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。

(一) 应收利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款	17,633.33	223,349.31	
合计	17,633.33	223,349.31	

(二) 应收股利

报告期内无应收股利

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	5,941,537.96	10,640,550.04	8,936,091.87
1-2 年	10,527,392.48	8,790,216.00	4,957,901.11
2-3 年	2,885,992.57	76,461.48	198,830.00
3-5 年	198,830.00	273,830.00	75,120.00
5 年以上	78,600.00	3,600.00	3,600.00
小计	19,632,353.01	19,784,657.52	14,171,542.98
减：坏账准备	20,736.90	6,711.38	11,920.26
合计	19,611,616.11	19,777,946.14	14,159,622.72

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金	66,956.00	66,956.00	76,676.00
保证金	555,430.00	359,830.00	315,830.00
备用金	20,000.00	61,963.00	85,134.65
代扣代缴款项	110,636.00	7,766.13	2,257.05
往来款	284,101.96	47,513.43	100,378.82
合并范围内关联方往来	18,595,229.05	19,240,628.96	13,591,266.46
合计	19,632,353.01	19,784,657.52	14,171,542.98

3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提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	0.11	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

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,784,657.52	100.00	6,711.38	0.03	19,777,946.14
其中：账龄分析组合	117,242.56	0.59	6,711.38	5.72	110,531.18
押金保证金组合	426,786.00	2.16			426,786.00
关联方组合	19,240,628.96	97.25			19,240,628.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,784,657.52	100.00	6,711.38	0.03	19,777,946.14

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,171,542.98	100.00	11,920.26	0.08	14,159,622.72
其中：账龄分析组合	187,770.52	1.32	11,920.26	6.35	175,850.26
押金保证金组合	392,506.00	2.77			392,506.00
关联方组合	13,591,266.46	95.91			13,591,266.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,171,542.98	100.00	11,920.26	0.08	14,159,622.72

4. 报告期无单项计提预期信用损失的其他应收款

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄分析组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	414,737.96	20,736.90	5.00
1-2 年			
2-3 年			
合计	414,737.96	20,736.90	5.00

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄分析组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,157.56	5,657.88	5.00
1-2 年	860.00	86.00	10.00
2-3 年	3,225.00	967.50	30.00
合计	117,242.56	6,711.38	5.72

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	137,135.87	6,856.79	5.00
1—2 年	50,634.65	5,063.47	10.00
2—3 年			
合计	187,770.52	11,920.26	6.35

6. 其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备

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	6,711.38			6,711.38
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	14,025.52			14,025.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,736.90			20,736.90

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,622.97	3,297.29				11,920.26
其中：账龄分析组合	8,622.97	3,297.29				11,920.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	8,622.97	3,297.29				11,920.26

续：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,920.26		5,208.88			6,711.38
其中：账龄分析组合	11,920.26		5,208.88			6,711.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	11,920.26		5,208.88			6,711.38

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

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	2019 年 12 月 31 日	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	18,394,029.05	1 年以内 5,100,000.00 元，1-2 年 10,483,392.48 元，2-3 年 2,810,636.57 元。	93.69	
上海客学谷网络科技有限公司	往来款	201,200.00	1 年以内	1.02	
上海昊辰建筑装潢工程有限公司	代缴水电费	179,030.60	1 年以内	0.91	8,951.53
上海市奉贤区发展墙体材料办公室	保证金	178,830.00	4-5 年	0.91	
代扣代缴员工公积金	代扣代缴	110,636.00	1 年以内	0.56	5,531.80
合计		19,063,725.65		97.09	14,483.33

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	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	19,240,628.96	1 年以内 10,483,392.48 元，1-2 年 8,684,000.00 元，2-3 年 73,236.48 元	97.25	
上海市奉贤区发展墙体材料办公室	保证金	178,830.00	3-4 年	0.90	
浙江天猫技术有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内 30,000.00 元；1-2 年 30,000.00 元	0.30	
北京中科资源有限公司	保证金	50,000.00	4-5 年	0.25	
上海意晨汽车零部件有限公司	代缴水电费	47,513.43	1 年以内	0.24	2,375.67
合计		19,576,972.39		98.94	2,375.67

续:

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	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	13,591,266.46	1 年以内 8,684,000.00 元, 1-2 年 4,907,266.46 元	95.91	
上海市奉贤区发展墙体材料办公室	保证金	178,830.00	2-3 年	1.26	
上海昊辰建筑装饰工程有限公司	代缴水电费	100,378.82	1 年以内	0.71	5,018.94
北京中科资源有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	0.35	
航宇救生装备有限公司	押金	42,442.00	1 年以内	0.30	
合计		13,962,917.28		98.53	5,018.94

注释3.长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日		
	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
合计	103,619,373.00		103,619,373.00

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,619,373.00		93,619,373.00
合计	93,619,373.00		93,619,373.00

续:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	127,331,853.00		127,331,853.00
合计	127,331,853.00		127,331,853.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿拉丁(上海)试剂有限公司	93,619,373.00	93,619,373.00			93,619,373.00		
ALADDIN INDUSTRIAL CORPORATION	33,712,480.00	33,712,480.00			33,712,480.00		
合计	127,331,853.00	127,331,853.00			127,331,853.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
阿拉丁（上海）试剂有限公司	93,619,373.00	93,619,373.00			93,619,373.00		
ALADDIN INDUSTRIAL CORPORATION	33,712,480.00	33,712,480.00		33,712,480.00			
合计	127,331,853.00	127,331,853.00			93,619,373.00		

续：

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
阿拉丁（上海）试剂有限公司	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		93,619,373.00	10,000,000.00		103,619,373.00		

注释4.营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,157,859.33	58,562,667.71	161,763,647.63	42,753,374.12	124,394,324.66	33,128,771.69
其他业务	6,445,497.05	2,752,445.21	4,204,887.95	2,275,664.54	1,414,097.47	515,663.34
合计	209,603,356.38	61,315,112.92	165,968,535.58	45,029,038.66	125,808,422.13	33,644,435.03

注释5.投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,445,223.25	
理财产品投资收益			334,189.21
合计		-1,445,223.25	334,189.21

十七、补充资料

(一)非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-5,930.34	-23,371.39	-1,914.17
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,024,367.28	2,524,861.28	2,249,130.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			334,189.21

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,244,431.50	-24,132.86	-1,287,337.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-480,463.90	
减:所得税影响额	-33,819.19	300,025.24	303,732.88
少数股东权益影响额(税后)			
合计	-192,175.37	1,696,867.89	990,335.75

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年度		
	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	19.08	0.8414	0.8414
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.14	0.8444	0.8444

续:

报告期利润	2018 年度		
	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	17.28	0.7056	0.7056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.74	0.6832	0.6832

续：

报告期利润	2017 年度		
	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	11.16	0.4223	0.4223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.82	0.4092	0.4092

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(公章)

二〇二〇年四月七日





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



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

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

经营范围

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围

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

北京市通州区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



登记机关

2020年01月16日



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

说明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

此件仅用于业务报备专用，复印无效。



经财政部、中国证监会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春



证书号：01

发证时间：二〇一〇年九月

证书有效期至：二〇二〇年九月 十日



证书编号:
No. of Certificate
批准注册机构:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。



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



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



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

年度检验登记

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



宋德翔(110101301575)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

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

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华上海分所

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华上海分所

事务所
CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

上海阿拉丁生化科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]004869 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海阿拉丁生化科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一	审计报告	1-6
、		
二	已审财务报表	
、		
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-81

审计报告

大华审字[2021]004869号

上海阿拉丁生化科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海阿拉丁生化科技股份有限公司(以下简称“阿拉丁公司”)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿拉丁公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阿拉丁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)收入确认

3.事项描述

阿拉丁公司与收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（二十七）“收入”及附注六注释 31。

报告期内，阿拉丁公司的收入主要来源于科研试剂、实验耗材销售，2020 年度合并主营业务收入为 228,194,323.93 元。

公司销售主要采用自有销售平台以及天猫、京东、喀斯玛等第三方销售平台的电商模式，具有客户分散、单次销售金额较小、销售频率较快的特性。主营业务收入为合并利润表重要组成项目，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。为此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

4.审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）通过访谈和测试，了解和评估阿拉丁公司销售收入确认的会计政策；

（2）了解、评价和测试管理层与收入确认相关内部控制关键控制点设计和运行的有效性；

（3）期末向重要客户实施电话访谈及函证程序，询证本报告期销售金额及往来款项余额，确认收入的真实性；

（4）选取报告期收入交易样本，核对发票、仓库管理系统出货记录、物流单号，评价相关收入确认的依据是否符合阿拉丁公司的会计政策；

(5) 结合产品构成，实施产品收入及毛利率的分析性复核，确定报告期产品销售收入、毛利率是否存在异常的波动；

(6) 检查资产负债表日前后重要营业收入的会计记录，查询快递签收记录，判断是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

阿拉丁公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，阿拉丁公司管理层负责评估阿拉丁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算阿拉丁公司、终止运营或别无其他现实

的选择。

治理层负责监督阿拉丁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

9. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

10. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对阿拉丁公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致阿拉丁公司不能持续经营。

11. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

12. 就阿拉丁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(以下无正文)

(此页无正文，仅为大华审字[2021]004869 号上海阿拉丁生化科技股份有限公司审计报告签字页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人) 刘万富



中国注册会计师:

钟晓鸿



二〇二一年四月十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	340,060,690.70	83,577,873.28	83,577,873.28
交易性金融资产	注释2	210,773,168.95		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释3	18,411,803.51	18,041,030.81	18,041,030.81
应收款项融资				
预付款项	注释4	5,239,458.27	4,823,021.84	4,823,021.84
其他应收款	注释5	1,071,518.01	1,035,250.64	1,035,250.64
存货	注释6	100,940,279.71	96,964,865.04	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7	1,293,350.65	946,540.13	946,540.13
流动资产合计		677,790,269.80	205,388,581.74	205,388,581.74
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				
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8	46,994,637.40	48,086,230.03	48,086,230.03
固定资产	注释9	114,896,540.64	114,059,767.90	114,059,767.90
在建工程	注释10	3,029,233.08	2,236,867.13	2,236,867.13
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释11	16,893,936.79	17,785,138.09	17,785,138.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释12	421,924.42	730,313.91	730,313.91
递延所得税资产	注释13	1,841,544.04	1,676,288.65	1,676,288.65
其他非流动资产	注释14	1,679,549.58	625,026.00	625,026.00
非流动资产合计		185,757,365.95	185,199,631.71	185,199,631.71
资产总计		863,547,635.75	390,588,213.45	390,588,213.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐振久



主管会计工作负责人：

顾玮



会计机构负责人：

沈鸿浩





合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释15	1,280,394.11	4,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释16	15,762,936.09	17,061,155.26	17,061,155.26
预收款项	注释17	9,721,745.93	8,085,250.29	8,085,250.29
合同负债	注释18	1,521,239.51	1,044,478.25	1,044,478.25
应付职工薪酬	注释19	4,500,371.85	4,520,469.36	4,520,469.36
应交税费	注释20	5,928,424.89	4,608,452.91	4,608,452.91
其他应付款	注释21	4,146,251.52	1,026,441.78	1,026,441.78
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22	197,761.14	135,782.17	135,782.17
流动负债合计		43,059,125.04	40,482,030.02	40,482,030.02
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	注释23		54,000.00	54,000.00
预计负债	注释24	392,000.00	392,000.00	392,000.00
递延收益	注释25	3,395,833.56	3,479,166.84	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		3,787,833.56	3,925,166.84	3,925,166.84
负债合计		46,846,958.60	44,407,196.86	44,407,196.86
股东权益：				
股本	注释26	100,933,400.00	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27	536,362,725.43	123,947,593.83	123,947,593.83
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	注释28	200,222.94	126,240.07	126,240.07
盈余公积	注释29	30,524,951.00	23,034,591.77	23,034,591.77
未分配利润	注释30	148,679,377.78	123,372,590.92	123,372,590.92
归属于母公司股东权益合计		816,700,677.15	346,181,016.59	346,181,016.59
少数股东权益				
股东权益合计		816,700,677.15	346,181,016.59	346,181,016.59
负债和股东权益总计		863,547,635.75	390,588,213.45	390,588,213.45

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2020年度

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释31	234,220,217.66	209,603,356.38
减：营业成本	注释31	91,861,913.23	61,228,772.02
税金及附加	注释32	1,639,339.99	1,206,635.44
销售费用	注释33	9,819,834.99	21,307,024.25
管理费用	注释34	35,024,958.03	34,458,349.66
研发费用	注释35	15,682,906.29	15,720,216.30
财务费用	注释36	-542,866.85	-79,421.86
其中：利息费用	注释36	242,324.70	188,962.80
利息收入	注释36	1,448,763.39	653,339.48
加：其他收益	注释37	6,197,070.62	1,081,095.79
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			
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）	注释38	773,168.95	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释39	-73,599.93	-172,331.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释40	-1,138,183.34	-1,753,948.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释41	-59,270.10	-77.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,433,318.18	74,916,518.95
加：营业外收入	注释42	9,733.81	146,500.72
减：营业外支出	注释43	74,995.03	1,453,513.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,368,056.96	73,609,506.34
减：所得税费用	注释44	11,935,910.87	9,918,531.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,432,146.09	63,690,975.31
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,432,146.09	63,690,975.31
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,432,146.09	63,690,975.31
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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净变动额			
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		74,432,146.09	63,690,975.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,432,146.09	63,690,975.31
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



第3页

5-1-154





合并现金流量表

2020年度

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		259,670,023.07	228,032,079.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释45	24,338,038.12	8,153,416.12
经营活动现金流入小计		284,008,061.19	236,185,495.15
购买商品、接受劳务支付的现金		109,152,774.21	86,101,214.60
支付给职工以及为职工支付的现金		36,320,358.19	37,363,703.49
支付的各项税费		27,316,607.59	23,425,452.16
支付其他与经营活动有关的现金	注释45	29,826,501.77	33,104,875.56
经营活动现金流出小计		202,616,241.76	179,995,245.81
经营活动产生的现金流量净额		81,391,819.43	56,190,249.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		2,390.90	200.00
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	注释45		
投资活动现金流入小计		2,390.90	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,104,627.18	6,237,402.92
投资支付的现金			
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	注释45	210,000,000.00	
投资活动现金流出小计		219,104,627.18	6,237,402.92
投资活动产生的现金流量净额		-219,102,236.28	-6,237,202.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		451,062,165.04	
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		10,745,394.11	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释45		
筹资活动现金流入小计		461,807,559.15	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,465,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,882,917.58	41,822,756.17
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	注释45	12,362,200.00	
筹资活动现金流出小计		67,710,117.58	45,822,756.17
筹资活动产生的现金流量净额		394,097,441.57	-40,822,756.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-242,098.97	89,567.74
五、现金及现金等价物净增加额		256,144,925.75	9,219,857.99
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		339,722,799.03	83,577,873.28

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

第4页

5-1-155



会计机构负责人：

沈浩



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	75,700,000.00		123,947,593.83			126,240.07	23,034,591.77	123,372,590.92	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	75,700,000.00		123,947,593.83			126,240.07	23,034,591.77	123,372,590.92	
三、本年增减变动金额	25,233,400.00		412,415,131.60			73,982.87	7,490,359.23	25,306,786.86	
(一) 综合收益总额								74,432,146.09	
(二) 股东投入和减少资本	25,233,400.00		412,415,131.60						
1. 股东投入的普通股	25,233,400.00		409,196,743.22						
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			3,218,388.38						
4. 其他									
(三) 利润分配							7,490,359.23	-49,125,359.23	
1. 提取盈余公积							7,490,359.23	-7,490,359.23	
2. 对股东的分配								-41,635,000.00	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备						73,982.87			
1. 本期提取						1,131,212.28			
2. 本期使用						1,057,229.41			
(六) 其他									
四、本年年末余额	100,933,400.00		536,362,725.43			200,222.94	30,524,951.00	148,679,377.78	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	75,700,000.00		122,315,393.56			348,427.06	16,583,491.77	107,767,715.61	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	75,700,000.00		122,315,393.56			348,427.06	16,583,491.77	107,767,715.61	
三、本年增减变动金额			1,632,200.27			-222,186.99	6,451,100.00	15,604,875.31	
(一) 综合收益总额								63,690,975.31	
(二) 股东投入和减少资本			1,632,200.27						
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,632,200.27						
4. 其他									
(三) 利润分配							6,451,100.00	-48,086,100.00	
1. 提取盈余公积							6,451,100.00	-6,451,100.00	
2. 对股东的分配								-41,635,000.00	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备						-222,186.99			
1. 本期提取						941,501.41			
2. 本期使用						1,163,688.40			
(六) 其他									
四、本年年末余额	75,700,000.00		123,947,593.83			126,240.07	23,034,591.77	123,372,590.92	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		328,242,924.78	71,730,238.21	71,730,238.21
交易性金融资产		210,773,168.95		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1	18,411,803.51	18,041,030.81	18,041,030.81
应收款项融资				
预付款项		5,239,458.27	4,724,314.81	4,724,314.81
其他应收款	注释2	17,123,132.24	19,629,249.44	19,629,249.44
存货		100,940,279.71	96,964,865.04	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		1,142,071.87	779,563.51	779,563.51
流动资产合计		681,872,839.33	211,869,261.82	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	注释3	103,619,373.00	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		46,994,637.40	48,086,230.03	48,086,230.03
固定资产		19,824,842.95	17,218,827.91	17,218,827.91
在建工程		2,972,629.31	2,180,263.36	2,180,263.36
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,746,936.97	2,164,241.59	2,164,241.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,499,475.61	3,223,153.34	3,223,153.34
递延所得税资产		1,841,544.04	1,676,288.65	1,676,288.65
其他非流动资产		1,679,549.58	625,026.00	625,026.00
非流动资产合计		182,178,988.86	178,793,403.88	178,793,403.88
资产总计		864,051,828.19	390,662,665.70	390,662,665.70

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐振久

主管会计工作负责人：

顾玮

会计机构负责人：

沈浩

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		1,280,394.11	4,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		15,243,707.94	16,507,730.98	16,507,730.98
预收款项		9,721,745.93	8,085,250.29	8,085,250.29
合同负债		1,521,239.51	1,044,478.25	1,044,478.25
应付职工薪酬		4,431,022.54	4,483,490.80	4,483,490.80
应交税费		5,881,248.10	4,604,573.10	4,604,573.10
其他应付款		4,146,017.10	1,026,441.78	1,026,441.78
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		197,761.14	135,782.17	135,782.17
流动负债合计		42,423,136.37	39,887,747.37	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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬			54,000.00	54,000.00
预计负债		392,000.00	392,000.00	392,000.00
递延收益		3,395,833.56	3,479,166.84	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		3,787,833.56	3,925,166.84	3,925,166.84
负债合计		46,210,969.93	43,812,914.21	43,812,914.21
股东权益：				
股本		100,933,400.00	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		536,362,725.43	123,947,593.83	123,947,593.83
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		200,222.94	126,240.07	126,240.07
盈余公积		30,524,951.00	23,034,591.77	23,034,591.77
未分配利润		149,819,558.89	124,041,325.82	124,041,325.82
股东权益合计		817,840,858.26	346,849,751.49	346,849,751.49
负债和股东权益总计		864,051,828.19	390,662,665.70	390,662,665.70

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	234,220,217.66	209,603,356.38
减：营业成本	注释4	92,049,488.42	61,315,112.92
税金及附加		1,584,520.33	1,147,373.43
销售费用		9,819,834.99	21,307,024.25
管理费用		34,445,957.41	33,633,791.45
研发费用		15,663,583.42	15,676,946.82
财务费用		-551,129.71	-73,432.99
其中：利息费用		242,324.70	188,962.80
利息收入		1,440,235.24	638,384.80
加：其他收益		6,194,624.76	1,080,295.79
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			
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）		773,168.95	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-73,538.68	-186,266.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,138,183.34	-1,753,948.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,270.10	-77.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,904,764.39	75,736,543.63
加：营业外收入		9,733.81	146,500.72
减：营业外支出		74,995.03	1,453,513.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,839,503.17	74,429,531.04
减：所得税费用		11,935,910.87	9,918,531.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,903,592.30	64,511,000.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,903,592.30	64,511,000.01
（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净变动额			
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		74,903,592.30	64,511,000.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



第9页

5-1-160



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
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		259,670,023.07	228,032,079.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,902,061.25	13,285,611.31
经营活动现金流入小计		283,572,084.32	241,317,690.32
购买商品、接受劳务支付的现金		109,138,110.48	86,101,214.60
支付给职工以及为职工支付的现金		35,498,721.99	37,266,302.57
支付的各项税费		27,176,750.11	23,351,636.50
支付其他与经营活动有关的现金		30,336,812.47	39,660,321.98
经营活动现金流出小计		202,150,395.05	186,379,475.65
经营活动产生的现金流量净额		81,421,689.27	54,938,214.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		2,390.90	200.00
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		2,390.90	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,104,627.18	5,178,599.15
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		210,000,000.00	
投资活动现金流出小计		219,104,627.18	15,178,599.15
投资活动产生的现金流量净额		-219,102,236.28	-15,178,399.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		451,062,165.04	
取得借款收到的现金		10,745,394.11	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		461,807,559.15	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,465,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,882,917.58	41,822,756.17
支付其他与筹资活动有关的现金		12,362,200.00	
筹资活动现金流出小计		67,710,117.58	45,822,756.17
筹资活动产生的现金流量净额		394,097,441.57	-40,822,756.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-242,099.66	89,567.74
五、现金及现金等价物净增加额		256,174,794.90	-973,372.91
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		327,905,033.11	71,730,238.21

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	75,700,000.00		123,947,593.83			126,240.07	23,034,591.77	124,041,325.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	75,700,000.00		123,947,593.83			126,240.07	23,034,591.77	124,041,325.82
三、本年增减变动金额	25,233,400.00		412,415,131.60			73,982.87	7,490,359.23	25,778,233.07
(一) 综合收益总额								74,903,592.30
(二) 股东投入和减少资本	25,233,400.00		412,415,131.60					437,648,531.60
1. 股东投入的普通股	25,233,400.00		409,196,743.22					434,430,143.22
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额			3,218,388.38					3,218,388.38
4. 其他								
(三) 利润分配							7,490,359.23	-49,125,359.23
1. 提取盈余公积							7,490,359.23	-7,490,359.23
2. 对股东的分配								-41,635,000.00
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备						73,982.87		73,982.87
1. 本期提取						1,131,212.28		1,131,212.28
2. 本期使用						1,057,229.41		1,057,229.41
(六) 其他								
四、本年年末余额	100,933,400.00		536,362,725.43			200,222.94	30,524,951.00	149,819,558.89

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

徐振久

主管会计工作负责人：

顾玮

会计机构负责人：

沈浩

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	75,700,000.00		122,315,393.56			348,427.06	16,583,491.77	107,616,425.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,700,000.00		122,315,393.56			348,427.06	16,583,491.77	107,616,425.81
三、本年增减变动金额			1,632,200.27			-222,186.99	6,451,100.00	16,424,900.01
(一) 综合收益总额								64,511,000.01
(二) 股东投入和减少资本			1,632,200.27					
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,632,200.27					
4. 其他								
(三) 利润分配							6,451,100.00	-48,086,100.00
1. 提取盈余公积							6,451,100.00	-6,451,100.00
2. 对股东的分配								-41,635,000.00
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备						-222,186.99		
1. 本期提取						941,501.41		
2. 本期使用						1,163,688.40		
(六) 其他								
四、本年年末余额	75,700,000.00		123,947,593.83			126,240.07	23,034,591.77	124,041,325.82

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海阿拉丁生化科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

上海阿拉丁生化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 月共同出资组建的，于 2009 年 3 月 16 日在上海市工商行政管理局登记注册。公司于 2020 年 10 月 26 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91310000685518645K 的营业执照。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司股本总数 10,093.34 万股，注册资本为 10,093.34 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。

(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。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 16 日批准报出。

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

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

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。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、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

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

(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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投

资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

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业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

本公司在上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。

（5）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：

- 6）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 7）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；
- 8）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；
- 9）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 10）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。

（6）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：

- 7）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 8）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 9）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；
- 10）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 11）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；

12) 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。

(7) 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。

(8) 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) 应收账款

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。

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应对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

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，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。

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
运输工具	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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确

定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(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的各部分分别完工,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分类为设定提存计划。

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；（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如下业务类型：

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,属于在某一时间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) 执行新收入准则对本公司的影响

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。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

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	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

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	9,721,745.93	11,440,746.58	-1,719,000.65
合同负债	1,521,239.51		1,521,239.51
其他流动负债	197,761.14		197,761.14
负债合计	11,440,746.58	11,440,746.58	

本公司执行新收入准则对报告期营业收入、归属于公司普通股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股东的净资产数据无影响。

2. 会计估计变更

本报告期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		注 1
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%	

注 1：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. 根据沪地税奉四十【2015】000099 号《企业所得税优惠审批结果通知书》，本公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 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。

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, 期初余额均为 2020 年 1 月 1 日, 期末余额均为 2020 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,330.86	12,568.46
银行存款	339,501,919.58	83,438,651.17
其他货币资金	215,548.59	126,653.65
未到期应收利息	337,891.67	
合计	340,060,690.70	83,577,873.28
其中: 存放在境外的款项总额		

注 1: 报告期内的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: 截止 2020 年 12 月 31 日, 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. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	210,773,168.95	
其中: 结构性存款	210,000,000.00	
公允价值变动损益	773,168.95	
合计	210,773,168.95	

交易性金融资产说明:

1. 上海阿拉丁生化科技股份有限公司在上海银行股份有限公司卢湾支行购入结构性存款, 金额为人民币 60,000,000.00 元, 该产品期限为 2020 年 11 月 5 日至 2021 年 5 月 12 日, 利率为 1.00% 或 3.1% 或 3.2%。

2. 上海阿拉丁生化科技股份有限公司在中国银行股份有限公司上海市金杨支行购入结构性存款, 金额为人民币 20,000,000.00 元, 该产品期限为 2020 年 11 月 13 日至 2021 年 2 月 19 日, 利率为 1.50% 或 3.50%。

3.上海阿拉丁生化科技股份有限公司在杭州银行股份有限公司上海浦东支行购入两种结构性存款，一种产品金额为人民币 60,000,000.00 元，该产品期限为 2020 年 11 月 13 日至 2021 年 5 月 13 日，利率为 1.75%-3.50%；另一种产品金额为人民币 20,000,000.00 元，该产品期限为 2020 年 11 月 20 日至 2021 年 5 月 20 日，利率为 1.75%-3.50%。

4.上海阿拉丁生化科技股份有限公司在招商银行股份有限公司上海金桥支行购入结构性存款，金额为人民币 50,000,000.00 元，该产品期限为 2020 年 11 月 4 日至 2021 年 2 月 4 日，利率为 1.35%或 2.78%或 3.44%。

注释3. 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	18,853,233.55	18,802,378.43
1—2 年	498,996.79	169,274.94
2—3 年	62,946.61	18,296.87
3—5 年	16,143.80	27,232.08
小计	19,431,320.75	19,017,182.32
减：坏账准备	1,019,517.24	976,151.51
合计	18,411,803.51	18,041,030.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提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	19,431,320.75	100.00	1,019,517.24	5.25	18,411,803.51
其中：账龄分析组合	19,431,320.75	100.00	1,019,517.24	5.25	18,411,803.51
合计	19,431,320.75	100.00	1,019,517.24	5.25	18,411,803.51

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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. 本期无单项计提预期信用损失的应收账款**4. 按组合计提预期信用损失的应收账款**

(1) 本公司于 2020 年 12 月 31 日按照预期信用损失模型计提预期信用损失的应收账款

1) 账龄分析组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,853,233.55	942,661.68	5.00
1—2 年	498,996.79	49,899.68	10.00
2—3 年	62,946.61	18,883.98	30.00
3—5 年	16,143.80	8,071.90	50.00
合计	19,431,320.75	1,019,517.24	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	68,614.62		25,248.89		1,019,517.24
其中：账龄分析组合	976,151.51	68,614.62		25,248.89		1,019,517.24
合计	976,151.51	68,614.62		25,248.89		1,019,517.24

6. 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

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	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	8,777,047.87	45.17	438,884.76

注释4. 预付款项**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	5,005,271.55	95.53	4,583,803.49	95.04
1 至 2 年	153,889.89	2.94	209,732.24	4.35
2 至 3 年	78,210.23	1.49	1,924.16	0.04
3 年以上	2,086.60	0.04	27,561.95	0.57
合计	5,239,458.27	100.00	4,823,021.84	100.00

2. 本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项**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	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,157,957.38	22.10

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		17,633.33
其他应收款	1,071,518.01	1,017,617.31
合计	1,071,518.01	1,035,250.64

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。

(三) 应收利息

项目	期末余额	期初
定期存款		17,633.33
合计		17,633.33

(四) 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	552,995.80	641,632.96
1—2 年	207,000.00	44,000.00
2—3 年	4,000.00	75,356.00
3—4 年	54,442.00	
4—5 年		198,830.00
5 年以上	277,430.00	78,600.00
小计	1,095,867.80	1,038,418.96
减：坏账准备	24,349.79	20,801.65
合计	1,071,518.01	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	68,442.00	66,956.00
保证金	540,430.00	555,430.00
备用金	39,800.00	20,000.00
代扣代缴款项	117,076.00	111,931.00
往来款	330,119.80	284,101.96
合计	1,095,867.80	1,038,418.96

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,095,867.80	24,349.79	1,071,518.01	1,038,418.96	20,801.65	1,017,617.31
第二阶段						
第三阶段						
合计	1,095,867.80	24,349.79	1,071,518.01	1,038,418.96	20,801.65	1,017,617.31

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提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	1,095,867.80	100.00	24,349.79	2.00	1,071,518.01
其中：账龄分析组合	486,995.80	44.44	24,349.79	5.00	462,646.01
押金保证金组合	608,872.00	55.56			608,872.00
合计	1,095,867.80	100.00	24,349.79	2.00	1,071,518.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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

5. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款情况**6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款****(1) 账龄分析组合**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	486,995.80	24,349.79	5.00
合计	486,995.80	24,349.79	5.00

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,548.14			3,548.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,349.79			24,349.79

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 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
上海昊辰建筑装潢工程有限公司	房租水电	197,525.08	1 年以内	18.02	9,876.25
代扣缴公积金	代扣代缴	117,076.00	1 年以内	10.68	5,853.80
上海意晨汽车零部件有限公司	房租水电	132,594.72	1 年以内	12.10	6,629.74
上海奉贤区发展墙体材料办公室	保证金	178,830.00	5 年以上	16.32	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	80,000.00	1-2 年	7.30	
合计		706,025.80		64.42	22,359.79

注释6. 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	23,170,245.08	1,669,896.68	21,500,348.40	18,542,750.28	1,760,833.79	16,781,916.49
库存商品	81,974,498.19	5,631,266.66	76,343,231.53	82,347,048.38	4,415,648.36	77,931,400.02
发出商品	875,026.64		875,026.64	352,924.41		352,924.41
包装物	1,713,647.88	41,455.60	1,672,192.28	1,421,461.78	32,239.50	1,389,222.28
低值易耗品	562,247.66	12,766.80	549,480.86	517,882.59	8,480.75	509,401.84
合计	108,295,665.45	7,355,385.74	100,940,279.71	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			90,937.11			1,669,896.68
库存商品	4,415,648.36	1,215,618.30					5,631,266.66
包装物	32,239.50	9,216.10					41,455.60
低值易耗品	8,480.75	4,286.05					12,766.80
合计	6,217,202.40	1,229,120.45		90,937.11			7,355,385.74

注释7. 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	144,057.28	166,614.93
待认证进项税额	1,149,293.37	779,563.51
预缴企业所得税		361.69
合计	1,293,350.65	946,540.13

注释8. 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	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	380,377.35		380,377.35
外购			
在建工程转入	380,377.35		380,377.35
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
其他原因减少			
4. 期末余额	43,091,479.51	14,006,500.00	57,097,979.51
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	1,194,174.06	277,795.92	1,471,969.98
本期计提	1,194,174.06	277,795.92	1,471,969.98
在建工程转入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
其他原因减少			
4. 期末余额	7,887,980.35	2,215,361.76	10,103,342.11
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
存货\固定资产\在建工程转入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	35,203,499.16	11,791,138.24	46,994,637.40
2. 期初账面价值	36,017,295.87	12,068,934.16	48,086,230.03

2. 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	1,267,239.87	集体用地，无法办理产权证
合计	1,267,239.87	

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	114,896,540.64	114,059,767.90
固定资产清理		
合计	114,896,540.64	114,059,767.90

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(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	752,163.33	4,660,841.07	997,202.65	316,056.95	6,726,264.00
购置	123,836.28	2,897,777.46		316,056.95	3,337,670.69
在建工程转入	628,327.05	1,763,063.61	997,202.65		3,388,593.31
其他增加					
3. 本期减少金额	32,547.00	231,417.46		39,125.17	303,089.63
处置或报废		231,417.46		39,125.17	270,542.63
其他减少	32,547.00				32,547.00
4. 期末余额	113,738,615.55	16,416,670.80	2,173,627.01	11,810,218.42	144,139,131.78
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	2,749,269.83	1,335,324.70	140,941.03	1,567,501.36	5,793,036.92
本期计提	2,749,269.83	1,335,324.70	140,941.03	1,567,501.36	5,793,036.92
其他增加					
3. 本期减少金额		180,780.03		25,855.26	206,635.29
处置或报废		180,780.03		25,855.26	206,635.29
其他减少					
4. 期末余额	12,736,289.37	6,903,986.22	680,242.91	8,922,072.64	29,242,591.14
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	101,002,326.18	9,512,684.58	1,493,384.10	2,888,145.78	114,896,540.64
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. 本期暂时无闲置的固定资产

3. 本期无通过融资租赁租入的固定资产

4. 本期无通过经营租赁租出的固定资产

5. 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	713,615.53	集体用地，无法办理产权证
合计	713,615.53	

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,029,233.08	2,236,867.13
工程物资		
合计	3,029,233.08	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	1,246,816.71		1,246,816.71	489,004.51		489,004.51
SAP 项目	63,679.25		63,679.25			
研发生产技术改造项目	56,603.77		56,603.77	56,603.77		56,603.77
合计	3,029,233.08		3,029,233.08	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(Odoo-Lims 软件接口)	489,004.51	757,812.20	-		1,246,816.71
SAP 项目		63,679.25			63,679.25
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		436,142.46	436,142.46		-
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		380,377.35	-	380,377.35	-
色谱仪		1,199,115.04	1,199,115.04		-
丰田汽车		997,202.65	997,202.65		-
合计	518,130.01	4,561,336.61	3,388,593.31	380,377.35	1,310,495.96

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	100.00	100.00				自有资金
7#(2-8 度)冷藏库(E 栋)集装箱	25.86	60.00	100.00				自有资金
浪潮 ERP 系统(Odoo-Lims 软件接口)	220.67	53.34	53.34				自有资金
SAP 项目	13.50	50.00	50.00				自有资金
5#(2-8 度)冷藏库	10.16	100.00	100.00				自有资金
6#(-20 度)冷藏室-研发中心	9.30	95.00	100.00				自有资金
A509 实验室改造工程	21.29	95.00	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	90.00	100.00				自有资金
色谱仪	135.50	90.00	100.00				自有资金
丰田汽车	98.00	100.00	100.00				自有资金
合计	641.42						

(二) 期末无工程物资

注释11. 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		116,716.48	116,716.48
购置		116,716.48	116,716.48
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
其他原因减少			
4. 期末余额	16,617,696.00	6,728,115.79	23,345,811.79
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	332,353.92	675,563.86	1,007,917.78
本期计提	332,353.92	675,563.86	1,007,917.78
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
4. 期末余额	2,381,869.76	4,070,005.24	6,451,875.00
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	14,235,826.24	2,658,110.55	16,893,936.79
2. 期初账面价值	14,568,180.16	3,216,957.93	17,785,138.09

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释12. 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	221,448.56		360,933.85
购房补贴	75,000.00		60,000.00		15,000.00
网站账户使用费	107,311.32		61,320.75		45,990.57
合计	730,313.91	34,379.82	342,769.31		421,924.42

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,043,741.00	156,561.15	996,888.41	149,533.26
资产减值准备	7,355,385.73	1,103,307.86	6,217,202.40	932,580.36
应付职工薪酬	90,000.00	13,500.00	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	3,395,833.56	509,375.03	3,479,166.84	521,875.03
合计	12,276,960.29	1,841,544.04	11,175,257.65	1,676,288.65

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	61.25	120.75
可抵扣亏损	5,869,858.05	5,819,510.30
合计	5,869,919.30	5,819,631.05

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021			
2022	2,209,938.23	2,209,938.23	
2023	2,775,612.12	2,775,612.12	
2024	833,959.95	833,959.95	
2025	50,347.75		
合计	5,869,858.05	5,819,510.30	

注：2017 年度：子公司--阿拉丁试剂（上海）有限公司产生可于以后年度弥补亏损 2,209,938.23 元；截止 2017 年 12 月 31 日累计可于以后年度弥补亏损 2,209,938.23 元。

2018 年度：子公司--阿拉丁试剂（上海）有限公司产生可于以后年度弥补亏损 2,775,612.12 元；截止 2018 年 12 月 31 日累计可于以后年度弥补亏损 4,985,550.35 元。

2019 年度：子公司--阿拉丁试剂（上海）有限公司产生可于以后年度弥补亏损 746,116.15 元、子公司上海客学谷网络科技有限公司产生可于以后年度弥补亏损 87,843.80 元；截止 2019 年 12 月 31 日累计可于以后年度弥补亏损 5,819,510.30 元。

2020 年度：子公司--阿拉丁试剂（上海）有限公司本期弥补金额 138,098.01 元、子公司上海客学谷网络科技有限公司产生可于以后年度弥补亏损 188,445.76 元；截止 2020 年 12 月 31 日累计可于以后年度弥补亏损 5,869,858.05 元。

注释14. 其他非流动资产

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
预付设备款	1,679,549.58		1,679,549.58	625,026.00		625,026.00
合计	1,679,549.58		1,679,549.58	625,026.00		625,026.00

注释15. 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	800,093.44	4,000,000.00
信用借款	480,300.67	
合计	1,280,394.11	4,000,000.00

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

3. 短期借款说明

截止 2020 年 12 月 31 日，保证借款余额 800,093.44 元；信用借款余额 480,300.67 元。

其中保证借款为：

（1）本公司向上海银行股份有限公司卢湾支行借款人民币 10,000,000.00 元，借款用途限于新型冠状病毒疫情防控所需物资的采购。借款期限为 2020 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 31 日止。该借款由企业实际控制人徐久振、招立萍提供连带担保责任。本期已下发贷款款项 1,264,000 元，于 2020 年 4 月 30 日归还 465,000.00 元借款，剩余借款 799,000.00 元尚未归还；

（2）对该笔保证借款中存在已到期未支付利息计提至短期借款保证借款项目列示，金额为 1,093.44 元。

信用借款为：

(1) 本公司向中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行借款人民币 480,000.00 元, 借款用途限于采购防疫相关原材料和商品。借款期限为 2020 年 3 月 24 日至 2021 年 3 月 23 日止。

(2) 对阿拉丁公司信用借款中存在已到期未支付利息计提至短期借款保证借款项目列示, 金额为 300.67 元。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	12,176,542.10	13,125,918.91
工程款	610,148.95	553,087.58
设备款	3,600.00	10,710.00
运费	2,078,731.96	2,780,295.50
其他	893,913.08	591,143.27
合计	15,762,936.09	17,061,155.26

注释17. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,721,745.93	7,510,696.77
预收房租		574,553.52
合计	9,721,745.93	8,085,250.29

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
杭州康捷生物科技有限公司	157,524.96	客户预付货款
合计	157,524.96	

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,521,239.51	1,044,478.25
合计	1,521,239.51	1,044,478.25

注释19. 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	35,773,882.30	35,612,374.97	4,344,089.05
离职后福利-设定提存计划	301,887.64	306,932.90	596,537.74	12,282.80
辞退福利		176,208.00	176,208.00	-
一年内到期的其他福利	36,000.00	108,000.00	-	144,000.00
合计	4,520,469.36	36,365,023.20	36,385,120.71	4,500,371.85

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	31,204,166.93	30,937,017.76	4,083,184.19
职工福利费	165,565.00	1,177,111.67	1,284,676.67	58,000.00
社会保险费	196,600.70	1,858,428.53	1,859,386.37	195,642.86
其中：基本医疗保险费	173,744.11	1,853,721.43	1,831,969.68	195,495.86
工伤保险费	4,658.00	4,707.10	9,218.10	147.00
生育保险费	18,198.59	-	18,198.59	-
住房公积金	4,381.00	1,435,161.00	1,432,280.00	7,262.00
工会经费和职工教育经费		39,014.17	39,014.17	
以现金结算的股份支付				
非货币性福利		60,000.00	60,000.00	
其他短期薪酬				
合计	4,182,581.72	35,773,882.30	35,612,374.97	4,344,089.05

(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。其计算依据员工购房补贴。

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	297,552.40	578,397.72	11,856.00
失业保险费	9,186.32	9,380.50	18,140.02	426.80
合计	301,887.64	306,932.90	596,537.74	12,282.80

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,150,441.16	1,468,488.68
企业所得税	3,401,207.04	2,985,218.21
个人所得税	63,608.13	64,476.68
土地使用税	17,229.48	
城市维护建设税	23,145.09	14,194.22
教育费附加	115,725.49	70,971.12
印花税	157,068.50	5,104.00
合计	5,928,424.89	4,608,452.91

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		5,592.88
应付股利		
其他应付款	4,146,251.52	1,020,848.90
合计	4,146,251.52	1,026,441.78

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。

(四) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息		5,592.88
合计		5,592.88

(二) 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
竞业补偿金	64,925.90	36,095.90
中介服务费	2,971,698.11	
房租水电	221,639.99	
其他	3,234.52	
合计	4,146,251.52	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
上海昊辰建筑装潢工程有限公司	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22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	197,761.14	135,782.17
合计	197,761.14	135,782.17

注释23. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	144,000.00	90,000.00
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	144,000.00	36,000.00
合计	-	54,000.00

1. 其他长期职工福利

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24. 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	

预计负债说明：

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 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成一致意见，该预计补偿金额具有不确定性。

注释25. 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		83,333.28	3,395,833.56	详见表 1
合计	3,479,166.84	—	—	3,395,833.56	

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	本期冲减成本费用金额(注1)	加:其他变动(注2)	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			83,333.28			3,395,833.56	与资产相关
合计	3,479,166.84			83,333.28			3,395,833.56	

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26. 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	
股份总数	75,700,000.00	25,233,400.00				25,233,400.00	100,933,400.00

股本变动情况说明:

2020 年 10 月,公司本次发行股票募集资金,共募集股款人民币 490,284,962.00 元,扣除与发行有关的费用人民币 55,854,818.78 元,实际可使用募集资金人民币 434,430,143.22 元。其中,计入阿拉丁“股本”人民币 25,233,400.00 元,计入“资本公积—股本溢价”人民币 409,196,743.22 元。业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 10 月 22 日出具报告号为大华验字[2020]000627 号的验资报告。

本公司于 2020 年 11 月 16 日召开了公司 2020 年第五次临时股东大会,审议并通过了《关于拟变更注册资本、公司类型、修订公司章程并办理工商登记的议案》,同意公司注册资本由 7,570 万元增加至 10,093.34 万元。

注释27. 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	409,196,743.22		526,730,885.48
其他资本公积	6,413,451.57	3,218,388.38		9,631,839.95
合计	123,947,593.83	412,415,131.60		536,362,725.43

资本公积的说明：**（1）资本溢价-发行新股**

根据证监会证监许可[2020]2116 号《关于同意上海阿拉丁生化科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司通过公开发行方式，发行 2,523.34 万股新股，募集资金总额为 490,284,962.00 元，扣除发行费用 55,854,818.78 元后实际募集资金净额为 434,430,143.22 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 25,233,400.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 409,196,743.22 元计入资本公积-股本溢价。

（2）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份激励，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。具体描述见附注十三、股份支付。

①2015 年 3 月授予的股份支付，2017 年度确认 521,356.33 元，2018 年度确认 521,356.29 元，2019 年度确认 521,356.35 元，2020 年度确认 896,081.15 元；

②2016 年 1 月授予的股份支付，2017 年度确认 149,334.57 元，2018 年度确认 149,334.57 元，2019 年度确认 149,334.57 元，2020 年度确认 296,180.27 元；

③2019 年 3 月授予的股份支付，2019 年度确认 770,640.75 元，2020 年度确认 1,674,563.38 元；

④2019 年 5 月授予的股份支付，2019 年度确认 74,151.00 元，2020 年度确认 201,828.76 元；

2016 年 1 月，企业实际控制人招立萍，以阿拉丁股份的金额给予员工现金奖励，作为现金结算的股份支付。其中，2017 年度确认 80,281.96 元，2018 年度确认 132,416.97 元。2019 年 4 月，将原以现金结算的股份支付转换为以权益结算的股份支付，2019 年度确认 116,717.60 元，2020 年度确认 149,734.82 元。

注释28. 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	1,131,212.28	1,057,229.41	200,222.94
合计	126,240.07	1,131,212.28	1,057,229.41	200,222.94

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 年计提安全生产费 1,131,212.28 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29. 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	7,490,359.23		30,524,951.00
合计	23,034,591.77	7,490,359.23		30,524,951.00

盈余公积说明：

2020 年度盈余公积增加为按照当期净利润 10% 提取的法定盈余公积。

注释30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	123,372,590.92	107,767,715.61
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	107,767,715.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,432,146.09	63,690,975.31
减：提取法定盈余公积	7,490,359.23	6,451,100.00
应付普通股股利	41,635,000.00	41,635,000.00
期末未分配利润	148,679,377.78	123,372,590.92

注释31. 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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,194,323.93	89,113,151.00	203,157,859.33	58,476,326.81
其他业务	6,025,893.73	2,748,762.23	6,445,497.05	2,752,445.21

2. 合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
化学试剂	217,059,236.43
实验耗材	11,135,087.50
小计	228,194,323.93
二、市场或客户类型	
直销	143,100,662.16
经销	85,093,661.77
小计	228,194,323.93
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	228,194,323.93
小计	228,194,323.93

注释32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	757,815.07	715,033.22
城市维护建设税	151,563.03	157,715.99
残保金	265,529.76	223,375.88
土地使用税	68,917.95	68,917.96
印花税	393,653.30	35,331.10
车船使用税	1,860.88	6,261.29
合计	1,639,339.99	1,206,635.44

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,580,065.16	6,761,358.19
运输装卸费		7,331,697.13
包装费		4,911,176.41
广告宣传费	2,420,104.62	1,471,978.85
日常办公费	269,962.50	288,439.46
交通差旅费	97,650.39	245,113.01
业务招待费	44,299.50	75,167.70
折旧摊销费	33,163.96	41,785.98
股权激励	374,588.86	177,382.99
其他		2,924.53
合计	9,819,834.99	21,307,024.25

注：运输装卸费、包装费系产品销售运费和外包装费用，根据新的收入准则，本期列入营业成本核算。

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,136,658.49	17,351,935.28

折旧摊销费	4,135,771.07	4,266,868.05
房租水电费	2,935,943.09	2,918,573.21
中介机构费	2,422,671.70	3,379,197.01
技术软件费	1,355,252.04	1,778,409.88
日常办公费	2,373,483.09	1,083,694.47
业务招待费	1,141,162.01	777,611.84
股权激励	1,940,765.17	988,531.45
劳务及运杂费	165,750.00	502,847.94
修理费	950,360.97	677,362.89
交通差旅费	325,353.27	491,805.55
其他	141,787.13	241,512.09
合计	35,024,958.03	34,458,349.66

注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,535,316.88	10,159,807.32
材料费	2,774,616.67	3,186,195.54
折旧摊销费	2,007,595.14	1,444,994.85
股权激励	903,034.35	466,285.83
房租水电费	149,141.03	128,272.49
服务费	274,071.74	328,799.44
其他	39,130.48	5,860.83
合计	15,682,906.29	15,720,216.30

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	242,324.70	188,962.80
减：利息收入	1,448,763.39	653,339.48
汇兑损益	242,098.97	-89,567.74
银行手续费	421,472.87	474,522.56
合计	-542,866.85	-79,421.86

注释37. 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	上期发生额
政府补助	6,157,180.63	1,024,367.28
代扣个人所得税手续费返还	39,889.99	56,728.51
合计	6,197,070.62	1,081,095.79

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销-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	83,333.28	83,333.28	与资产相关
专利补贴款		9,160.00	与收益相关
培训费补贴	4,822.00	4,104.00	与收益相关
2019 奉贤区企业信息化项目改造专项补贴 款		200,000.00	与收益相关
2019 奉贤区区级工程技术研究中心项目补 贴款		200,000.00	与收益相关
2017 年区级专利示范企业		20,000.00	与收益相关
上海市知识产权局, 专利工作试点企业资助 金		280,000.00	与收益相关
2019 上海市专利工作试点企业配套资金资 助--区级配套资金		60,000.00	与收益相关
2019 年奉贤区专精特新小巨人专项补贴		150,000.00	与收益相关
2019 专精特新中小企业信用贷款贴息		7,770.00	与收益相关
上海市南桥镇卓越绩效奖		10,000.00	与收益相关
优秀企业奖励 (杨王资产管理有限公司)	10,000.00		与收益相关
稳岗补贴	168,191.00		与收益相关
"三个一百"企业 2018 年研发费补贴	1,212,700.00		与收益相关
应对疫情影响稳定就业岗位就业补贴	115,500.00		与收益相关
奉贤区企业上市挂牌申请补贴	980,000.00		与收益相关
贷款贴息补贴	73,418.35		与收益相关
上海市奉贤区财政局专利优势企业补贴	150,000.00		与收益相关
上海市星火开发区管理委员会上市挂牌补贴	2,520,000.00		与收益相关
奉贤区工业强基补贴款立项	200,000.00		与收益相关
区级单项冠军企业奖励补贴+专精特新企业 市级复核称号	120,000.00		与收益相关
奉贤区财政局疫情影响职工线上培训补贴款	69,216.00		与收益相关
市级财政局 2020 年上海产业转型升级发展 专项资金补贴款	450,000.00		与收益相关
合计	6,157,180.63	1,024,367.28	

注释38. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	773,168.95	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	773,168.95	
合计	773,168.95	

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-73,599.93	-172,331.61
合计	-73,599.93	-172,331.61

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-1,138,183.34	-1,753,948.06
合计	-1,138,183.34	-1,753,948.06

注释41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-59,270.10	-77.74
合计	-59,270.10	-77.74

注释42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	2,686.50	82.50	2,686.50
无法支付的款项		146,418.22	
其他	7,047.31		7,047.31
合计	9,733.81	146,500.72	9,733.81

注释43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	66,671.43	6,000.00	66,671.43
违约赔偿支出	3,315.36	3,000.00	3,315.36
非流动资产毁损报废损失	2,246.34	5,852.60	2,246.34
滞纳金	2,381.06		2,381.06
软件工程损失（含预计未决诉讼损失）		1,297,752.83	
无法收回的款项		140,287.21	
其他	380.84	620.69	380.84
合计	74,995.03	1,453,513.33	74,995.03

注释44. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,101,166.26	10,257,888.28
递延所得税费用	-165,255.39	-339,357.25
合计	11,935,910.87	9,918,531.03

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	86,368,056.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,908,063.92
子公司适用不同税率的影响	
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	570,547.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	117,861.56
研发费加计扣除的影响	-1,660,561.77
其他	
所得税费用	11,935,910.87

注释45. 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	上期发生额
经营租赁收入	5,979,875.89	6,280,086.10
政府补助等收入	6,113,377.48	997,762.51
存款利息收入	1,128,505.05	653,339.48
违约赔偿金收入	2,686.50	82.5
其他营业外收入	7,047.31	
收到经营性往来款	9,329,225.23	222,145.53
合计	22,560,717.46	8,153,416.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	1,460,223.11	1,568,871.36
费用性支出	17,036,528.90	29,250,900.76
手续费支出	421,472.87	474,522.56
现金捐赠支出	66,671.43	
罚款支出	2,381.06	
违约赔偿金支出	3,315.36	
其他营业外支出	380.84	9,620.69
支付经营性往来款	4,788,385.72	1,800,960.19
合计	23,779,359.29	33,104,875.56

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市发行费用	53,362,317.62	
合计	53,362,317.62	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品支付的现金	210,000,000.00	
合计	210,000,000.00	

注释46. 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	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	74,432,146.09	63,690,975.31
加：信用减值损失	1,138,183.34	172,331.61
资产减值准备	46,913.87	1,753,948.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,819,759.41	6,656,369.57
无形资产摊销	1,285,713.70	1,279,045.17
长期待摊费用摊销	510,220.88	365,785.45
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）	59,270.10	77.74
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,246.34	5,852.60
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	484,423.67	99,395.06
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）	-165,255.39	-339,357.25
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）	-5,113,598.01	-19,678,147.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,217,200.89	-2,025,405.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,197,507.51	2,799,365.45
其他	2,181,310.63	1,410,013.28
经营活动产生的现金流量净额	85,661,641.25	56,190,249.34
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	339,722,799.03	83,577,873.28
减：现金的期初余额	83,577,873.28	74,358,015.29
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	256,144,925.75	9,219,857.99

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	339,722,799.03	83,577,873.28
其中：库存现金	5,330.86	12,568.46
可随时用于支付的银行存款	339,501,919.58	83,438,651.17
可随时用于支付的其他货币资金	215,548.59	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	339,722,799.03	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47. 本期无所有权或使用权受到限制的资产**注释48. 外币货币性项目****1. 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	527,265.57	6.5249	3,440,355.12
应付账款			
其中：美元	4,366.87	6.5249	28,493.39

注释49. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	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		83,333.28	详见附注六注释 25
计入其他收益的政府补助	6,073,847.35	6,073,847.35	详见附注六注释 37
合计	6,073,847.35	6,157,180.63	

七、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

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、

国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	19,431,320.75	1,019,517.24
其他应收款	17,147,356.03	24,223.79
预计负债	392,000.00	
合计	36,970,676.78	1,043,741.03

本公司的主要客户为经销商等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时 偿还	1 个月 以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年 以上	
短期借款				1,279,000.00			1,279,000.00
合计				1,279,000.00			1,279,000.00

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；

（1）截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	527,265.57	527,265.57
小计	527,265.57	527,265.57
外币金融负债：		
应付账款	4,366.87	4,366.87
小计	4,366.87	4,366.87

(3) 敏感性分析：

除了小部分的采购以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 1,279,000.00 元，详见附注六注释 15。

(3) 敏感性分析：

截止 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 35,150.42 元(2019 年度约 20,372.19 元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

九、公允价值**(一) 以公允价值计量的金融工具**

截止 2020 年 12 月 31 日，交易性金融资产为结构性存款，分析合同条款根据预期收益率测算其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐久振、招立萍夫妇	42.60	47.96

注：上海仕创供应链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供应链有限公司间接持有 1.48%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 3.88%表决权。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（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
上海仕创供应链有限公司[注 2]	受同一实际控制人控制
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
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
程义全	间接持有公司 4.84%的股份
上海理成资产管理有限公司	程义全持有其 58.50%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
昆山理成源煜股权投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 3.59%股权，程义全直接持有上海理成资产管理有限公司 58.50%股权，理成资产系理成源煜执行事务合伙人
上海理成股睿投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 1.25%股权，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
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
上海澎郡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事薛大威持有 50%的股权

注 1：上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）持有本公司 3.88%股份。

注 2：上海仕创供应链有限公司持有本公司 1.48%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. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佳农食品控股（集团）股份有限公司	商品销售	53,693.74	
上海理成资产管理有限公司	商品销售	22,862.61	
上海遂志资产管理有限公司	商品销售	755.42	
合计		77,311.77	

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	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,817,503.08	5,119,958.80

5. 关联方应收应付款项**(1) 本公司应付关联方款项**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项			
	佳农食品控股（集团）股份有限公司	1,842.51	

十一、股份支付**(一) 股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	513,598.78
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
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 1 个月和 25 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-2015 年 3 月授予	成本价 1.5 元，合同剩余期限为 3 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 13 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 27 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 29 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

根据本公司 2015 年 3 月 25 日召开的 2015 年第五次临时股东大会决议，本公司定向增发股份 195.90 万股给公司员工持股平台上海晶真投资管理中心（有限合伙）（现名为上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙））。同日，本公司通过上海晶真投资管理中心（有限合伙）以每股人民币 3 元（对应当时股份数量）对核心员工进行股份激励，扣除激励储备股份及老股东授予但未新增股份，本次股份支付授予 822,868.64 股。授予日公允价值为每股人民币 10.72 元（对应当时股份数量），自 2015 年 4 月起执行，期限为 6 年。

2016 年 1 月 15 日，实际控制人招立萍以上海晶真投资管理中心（有限合伙）持有的激励储备股以每股人民币 5 元（对应当时股份数量）对员工进行激励，共 445,672.50 股，授予日公允价值为每股人民币 11.93 元（对应当时股份数量），自 2016 年 2 月起执行，期限为 6 年。

2019 年 3 月份，实际控制人招立萍以上海晶真投资管理中心（有限合伙）持有的激励储备股以每股人民币 4 元对员工进行激励，共 145.5 万股，授予日公允价值为每股人民币 8.28 元，自 2019 年 4 月起执行，期限为 4 年。

2019 年 5 月份，实际控制人招立萍以上海晶真投资管理中心（有限合伙）持有的激励储备股以每股人民币 4 元对员工进行激励，共 18 万股，授予日公允价值为每股人民币 8.28 元，自 2019 年 6 月起执行，期限为 4 年。

2019 年 4 月份，实际控制人招立萍以上海晶真投资管理中心（有限合伙）持有的激励储备股以每股人民币 2.45 元对员工进行激励，共 10.3 万股，授予日公允价值为每股人民币 8.28 元，自 2019 年度原现金结算的股份支付转换为权益结算的股份支付，以转换日公允价值计算的股份支付总额减去原现金结算的股份支付确认金额，在剩余期限分别两批为 25 个月及 49 个月分摊确认。

（二）以权益结算的股份支付情况

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	根据历史离职率或者失效率
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,631,839.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,218,388.38

注：除十二、（一）中披露外，本公司股份支付另有：2014 年 12 月公司股东徐久振及杨明占转让股份给公司董秘赵新安，转让价格低于转让日公允价值，该股权转让不涉及未来服务年限等约定，为授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，截止 2020 年 12 月 31 日余额为 2,121,600.00 元。

本公司资产负债表日对可行权权益工具数量根据公司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。

（三）以现金结算的股份支付情况

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确定方法	本期已经转换为权益结算的股份支付
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期因以现金结算的股份支付而确认的费用总额	本期已经转换为权益结算的股份支付

（四）本期无股份支付的修改、终止情况

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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约情况如下：

项目	2020 年 12 月 31 日
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	509,304.00
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	509,304.00

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

1. 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 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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。

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司于 2021-02-25 成立子公司——上海阿拉丁生物试剂有限公司，

注册资本：人民币 1,000.00 万元

社会信用代码：91310115MA1K4PQH15

经营范围：一般项目：从事生物科技、医药科技、人工智能科技领域内的技术研发、技术服务、技术转让，生物试剂的研发、零售（除危险化学品、药品），实验室消耗品、实验室仪器设备、第一类医疗器械生产和销售，第二类医疗器械销售，数据处理服务，软件开发、销售，健康管理咨询，货物进出口，技术进出口。（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）

（二）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、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	18,853,233.55	18,802,378.43
1—2 年	498,996.79	169,274.94
2—3 年	62,946.61	18,296.87
3—5 年	16,143.80	27,232.08
小计	19,431,320.75	19,017,182.32
减：坏账准备	1,019,517.24	976,151.51
合计	18,411,803.51	18,041,030.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提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	19,431,320.75	100.00	1,019,517.24	5.25	18,411,803.51
其中：账龄分析组合	19,431,320.75	100.00	1,019,517.24	5.25	18,411,803.51
合计	19,431,320.75	100.00	1,019,517.24	5.25	18,411,803.51

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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. 本期无单项计提预期信用损失的应收账款**4. 按组合计提预期信用损失的应收账款****(1) 账龄分析组合**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,853,233.55	942,661.68	5.00
1—2 年	498,996.79	49,899.68	10.00
2—3 年	62,946.61	18,883.98	30.00
3—5 年	16,143.80	8,071.90	50.00
合计	19,431,320.75	1,019,517.24	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	68,614.62		25,248.89		1,019,517.24
其中：账龄分析组合	976,151.51	68,614.62		25,248.89		1,019,517.24
合计	976,151.51	68,614.62		25,248.89		1,019,517.24

6. 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

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	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	8,777,047.87	45.17	438,884.76

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	17,123,132.24	19,611,616.11
合计	17,123,132.24	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。

（一）应收利息

本期无应收利息

（二）应收股利

本期无应收股利

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,550,475.80	24,223.79	0.44
1—2 年	5,508,200.00		
2—3 年	5,756,808.23		
3—4 年	54,442.00		
4—5 年			
5 年以上	277,430.00		
小计	17,147,356.03	24,223.79	0.14
减：坏账准备	24,223.79		
合计	17,123,132.24	24,223.79	0.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	68,442.00	66,956.00
保证金	540,430.00	555,430.00
备用金	39,800.00	20,000.00
代扣代缴款项	114,556.00	110,636.00
往来款	330,119.80	284,101.96
合并范围内关联方往来	16,054,008.23	18,595,229.05
合计	17,147,356.03	19,632,353.01

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,147,356.03	24,223.79	17,123,132.24	19,632,353.01	20,736.90	19,611,616.11
第二阶段						
第三阶段						
合计	17,147,356.03	24,223.79	17,123,132.24	19,632,353.01	20,736.90	19,611,616.11

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提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	17,147,356.03	100.00	24,223.79	0.14	17,123,132.24
其中：账龄分析组合	484,475.80	2.83	24,223.79	5.00	460,252.01
押金保证金组合	608,872.00	3.55			608,872.00
关联方组合	16,054,008.23	93.62			16,054,008.23
合计	17,147,356.03	100.00	24,223.79	0.14	17,123,132.24

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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

5. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款情况**6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款****(1) 账龄分析组合**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	484,475.80	24,223.79	5.00
合计	484,475.80	24,223.79	5.00

(2) 押金保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,000.00		
1—2 年	207,000.00		
2—3 年	4,000.00		
3—4 年	54,442.00		
4—5 年			
5 年以上	277,430.00		
合计	608,872.00		

(3) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,000,000.00		
1—2 年	5,301,200.00		
2—3 年	5,752,808.23		
合计	16,054,008.23		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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	3,486.89			3,486.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,223.79			24,223.79

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 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	15,852,808.23	1-3 年	92.45	
上海客学谷网络科技有限公司	往来款	201,200.00	1-2 年	1.17	
上海昊辰建筑装饰工程有限公司	房租水电	197,525.08	1 年以内	1.15	9,876.25
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	1.04	
上海意晨汽车零部件有限公司	房租水电	132,594.72	1 年以内	0.77	6,629.74
合计		16,562,958.03		96.59	16,505.99

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

1. 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（上海）试剂有限公司	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**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,194,323.93	89,300,726.19	203,157,859.33	58,562,667.71
其他业务	6,025,893.73	2,748,762.23	6,445,497.05	2,752,445.21

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-61,516.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,157,180.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,014.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	904,748.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,127,900.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.11	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.93	0.87	0.87

上海阿拉丁生化科技股份有限公司
(公章)

二〇二一年四月十六日



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企
业
执行事务合伙人 梁春, 杨雄

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

登记机关



2021 年 02 月 04 日



会计师事务所

执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

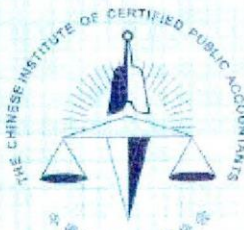
此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 刘万阳
Sex: 男
出生日期: 1964-11-26
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码: 420400641126001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420501990666

上海市注册会计师协会

批准注册协会: 1963 12 20

发证日期: 年 月 日



2017年 4月 3日

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

同意调入
Agrees the holder to be transferred from

转出所: 瑞华会计师事务所
转出日期: 2017年 7月 1日

同意调入
Agrees the holder to be transferred to

转入所: 瑞华会计师事务所
转入日期: 2017年 7月 1日

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

同意调入
Agrees the holder to be transferred from

转出所: 瑞华会计师事务所
转出日期: 2017年 7月 1日

同意调入
Agrees the holder to be transferred to

转入所: 瑞华会计师事务所
转入日期: 2017年 7月 1日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



刘万阳(420501990666)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年06月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017年 7月 1日



姓名
Full name
00063963
性别
Sex
女
出生日期
Date of birth
1980-11-08
工作单位
Working unit
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号码
Identity card No.
51052219801108592X

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

年度检验登记

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



钟晓霞(310000391077)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记

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



钟晓霞(310000391077)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号:
No. of certificate
310000391077
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期:
Date of issuance
2012 年 07 月 26 日

年度检验登记

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



钟晓霞(310000391077)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调入
Agree to be transferred from

瑞华会计师事务所
CPAs

同意调入
Agree to be transferred to

瑞华会计师事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调入
Agree to be transferred from

瑞华会计师事务所
CPAs

同意调入
Agree to be transferred to

瑞华会计师事务所
CPAs

合并资产负债表

2021 年 3 月 31 日

编制单位:上海阿拉丁生化科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	338,529,354.46	340,060,690.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	191,444,486.26	210,773,168.95
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,935,664.42	18,411,803.51
应收款项融资		
预付款项	5,915,191.10	5,239,458.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	725,147.93	1,071,518.01
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	118,896,184.78	100,940,279.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	901,901.30	1,293,350.65
流动资产合计	679,347,930.25	677,790,269.80
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
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	46,136,018.78	46,994,637.40
固定资产	115,896,852.22	114,896,540.64
在建工程	5,496,357.71	3,029,233.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,503,427.37	

无形资产	16,303,707.60	16,893,936.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	868,710.70	421,924.42
递延所得税资产	2,208,337.73	1,841,544.04
其他非流动资产	15,201,264.62	1,679,549.58
非流动资产合计	205,614,676.73	185,757,365.95
资产总计	884,962,606.98	863,547,635.75
流动负债：		
短期借款		1,280,394.11
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	14,518,399.20	15,762,936.09
预收款项	13,142,105.73	9,721,745.93
合同负债	908,805.77	1,521,239.51
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	2,359,305.85	4,500,371.85
应交税费	6,720,252.99	5,928,424.89
其他应付款	2,292,352.97	4,146,251.52
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	118,144.76	197,761.14
流动负债合计	40,059,367.27	43,059,125.04
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	3,503,427.37	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债	392,000.00	392,000.00
递延收益	3,375,000.24	3,395,833.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,270,427.61	3,787,833.56
负债合计	47,329,794.88	46,846,958.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,933,400.00	100,933,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	536,999,007.01	536,362,725.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	459,557.07	200,222.94
盈余公积	30,524,951.00	30,524,951.00
一般风险准备		
未分配利润	168,715,897.02	148,679,377.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	837,632,812.10	816,700,677.15
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	837,632,812.10	816,700,677.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	884,962,606.98	863,547,635.75

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2021年3月31日

编制单位:上海阿拉丁生化科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产:		
货币资金	325,841,114.61	328,242,924.78
交易性金融资产	191,444,486.26	210,773,168.95
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,935,664.42	18,411,803.51
应收款项融资		
预付款项	5,914,235.63	5,239,458.27
其他应收款	22,896,994.40	17,123,132.24
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	118,896,184.78	100,940,279.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	901,901.30	1,142,071.87
流动资产合计	688,830,581.40	681,872,839.33
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	113,619,373.00	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	46,136,018.78	46,994,637.40
固定资产	21,052,994.89	19,824,842.95
在建工程	5,110,223.26	2,972,629.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,503,427.37	
无形资产	1,636,590.69	1,746,936.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,932,486.03	3,499,475.61
递延所得税资产	2,208,337.73	1,841,544.04
其他非流动资产	201,264.62	1,679,549.58
非流动资产合计	197,400,716.37	182,178,988.86

资产总计	886,231,297.77	864,051,828.19
流动负债：		
短期借款		1,280,394.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,242,210.15	15,243,707.94
预收款项	13,142,105.73	9,721,745.93
合同负债	908,805.77	1,521,239.51
应付职工薪酬	2,359,305.85	4,431,022.54
应交税费	6,797,318.32	5,881,248.10
其他应付款	2,291,622.54	4,146,017.10
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	118,144.76	197,761.14
流动负债合计	39,859,513.12	42,423,136.37
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	3,503,427.37	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	392,000.00	392,000.00
递延收益	3,375,000.24	3,395,833.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,270,427.61	3,787,833.56
负债合计	47,129,940.73	46,210,969.93
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	100,933,400.00	100,933,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	536,999,007.01	536,362,725.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	459,557.07	200,222.94
盈余公积	30,524,951.00	30,524,951.00

未分配利润	170,184,441.96	149,819,558.89
所有者权益（或股东权益）合计	839,101,357.04	817,840,858.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	886,231,297.77	864,051,828.19

公司负责人:

徐振久

主管会计工作负责人:

顾玮

会计机构负责人:

沈鸿浩





合并利润表

2021年1—3月

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年第一季度	2020年第一季度
一、营业总收入	62,717,903.12	35,615,922.23
其中：营业收入	62,717,903.12	35,615,922.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	36,174,273.76	25,766,878.07
其中：营业成本	22,539,250.02	10,914,268.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	294,120.61	142,394.76
销售费用	2,331,238.20	3,965,150.37
管理费用	8,914,179.14	7,562,138.71
研发费用	3,991,147.69	3,305,670.02
财务费用	-1,895,661.90	-122,744.50
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	20,833.32	189,024.32
投资收益（损失以“-”号填列）	538,301.37	
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		
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）	671,317.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-409,348.61	-40,041.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,078,785.47	-604,252.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-44,614.90	-59,931.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,241,332.39	9,333,843.13
加：营业外收入	43.92	2,686.50
减：营业外支出		67,052.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,241,376.31	9,269,477.36
减：所得税费用	6,204,857.06	1,146,182.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,036,519.25	8,123,294.49
（一）按经营持续性分类		



1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,036,519.25	8,123,294.49
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	20,036,519.25	8,123,294.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	20,036,519.25	8,123,294.49
(一) 归属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		
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	20,036,519.25	8,123,294.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	20,036,519.25	8,123,294.49
(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)	0.20	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.20	0.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2021 年 1—3 月

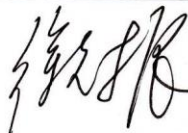
编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

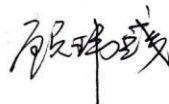
项目	2021 年第一季度	2020 年第一季度
一、营业收入	62,717,903.12	35,615,922.23
减：营业成本	22,587,707.76	10,930,048.22
税金及附加	278,887.12	137,045.49
销售费用	2,331,238.20	3,965,150.37
管理费用	8,544,281.56	7,785,356.14
研发费用	4,030,108.55	3,357,006.84
财务费用	-1,895,850.53	-126,039.51
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	20,833.32	189,024.32
投资收益（损失以“-”号填列）	538,301.37	
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		
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）	671,317.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-409,348.61	-40,097.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,078,785.47	-604,252.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-44,614.90	-59,931.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,539,233.49	9,052,097.65
加：营业外收入		2,686.50
减：营业外支出		67,052.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,539,233.49	8,987,731.88
减：所得税费用	6,174,350.41	1,146,182.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,364,883.08	7,841,549.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,364,883.08	7,841,549.01
（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	20,364,883.08	7,841,549.01
（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		
（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	20,364,883.08	7,841,549.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.20	0.10
（二）稀释每股收益(元/股)	0.20	0.10

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并现金流量表

2021年1—3月

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

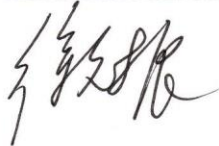
单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年第一季度	2020年第一季度
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	69,946,365.58	38,176,766.10
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	43.92	
收到其他与经营活动有关的现金	4,347,665.95	2,525,753.48
经营活动现金流入小计	74,294,075.45	40,702,519.58
购买商品、接受劳务支付的现金	54,590,700.36	27,745,449.89
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		
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		
支付给职工及为职工支付的现金	9,680,315.32	8,851,172.44
支付的各项税费	10,225,235.44	6,416,084.11
支付其他与经营活动有关的现金	1,467,048.33	6,083,799.59
经营活动现金流出小计	75,963,299.45	49,096,506.03
经营活动产生的现金流量净额	-1,669,224.00	-8,393,986.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	538,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,420.00	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	20,539,721.37	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	18,731,924.78	2,200,617.65



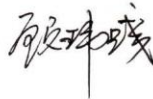
投资支付的现金	399,600.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,131,524.78	2,200,617.65
投资活动产生的现金流量净额	1,408,196.59	-2,198,887.65
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		4,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		4,480,000.00
偿还债务支付的现金	1,279,082.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,918.58	45,496.14
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	1,288,000.58	4,045,496.14
筹资活动产生的现金流量净额	-1,288,000.58	434,503.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,691.75	53,159.49
五、现金及现金等价物净增加额	-1,531,336.24	-10,105,210.75
加:期初现金及现金等价物余额	340,060,690.70	83,577,873.28
六、期末现金及现金等价物余额	338,529,354.46	73,472,662.53

公司负责人:



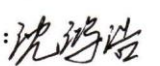


主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





母公司现金流量表

2021年1—3月

编制单位：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年第一季度	2020年第一季度
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	69,946,365.58	38,074,980.48
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,344,521.57	3,262,087.39
经营活动现金流入小计	74,290,887.15	41,337,067.87
购买商品、接受劳务支付的现金	53,178,041.70	28,458,117.33
支付给职工及为职工支付的现金	9,464,225.26	8,751,396.74
支付的各项税费	10,126,206.79	6,406,663.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,461,711.33	6,259,976.30
经营活动现金流出小计	74,230,185.08	49,876,153.87
经营活动产生的现金流量净额	60,702.07	-8,539,086.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	538,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,420.00	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	20,539,721.37	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	3,731,924.78	2,200,617.65
投资支付的现金	18,000,000.00	
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	21,731,924.78	2,200,617.65
投资活动产生的现金流量净额	-1,192,203.41	-2,198,887.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		4,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		4,480,000.00
偿还债务支付的现金	1,279,082.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,918.58	43,309.64
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,288,000.58	4,043,309.64

筹资活动产生的现金流量净额	-1,288,000.58	436,690.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,691.75	53,159.49
五、现金及现金等价物净增加额	-2,401,810.17	-10,248,123.80
加：期初现金及现金等价物余额	328,242,924.78	71,730,238.21
六、期末现金及现金等价物余额	325,841,114.61	61,482,114.41

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

