



浙江海昇药业股份有限公司

ZHEJIANG CHEMSYN PHARM CO., LTD.

海 昇 药 业

NEEQ:870656



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注.....	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、海昇药业	指	浙江海昇药业股份有限公司
控股股东	指	叶山海、叶瑾之
实际控制人	指	叶山海、叶瑾之
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
公司章程	指	《浙江海昇药业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
EHS	指	Environment, Health, Safety 的缩写。EHS 管理体系是环境管理体系 (EMS) 和职业健康安全管理体系 (OHSMS) 两体系的整合。本年度报告中所指的 EHS, 主要指实施 EHS 管理体系的专职部门
GMP	指	药品生产质量管理规范认证
ASC	指	对乙酰氨基苯磺酰氯, 生产磺胺类药物, 如氨苯磺胺等的中间体, 也可用于染料中间体

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人叶山海、主管会计工作负责人叶山海及会计机构负责人（会计主管人员）黎文辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内制定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公司原件。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江海昇药业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHEMSYN PHARMCO., LTD. (ZCPC)
证券简称	海昇药业
证券代码	870656
法定代表人	叶山海
办公地址	浙江省衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	彭红江
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0570-8750610
传真	0570-8750612
电子邮箱	phj@zcpc.net
公司网址	www.zcpc.net
联系地址及邮政编码	衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号 (324004)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 10 月 31 日
挂牌时间	2017 年 2 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业、C27 医药制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品为原料药和医药中间体, 其中原料药可细分为医药原料药和兽药原料药。原料药指由化学合成的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等, 但病人无法直接服用的物质。医药中间体即生产医药产品的过程中, 使用的原料、材料、辅料等中间产品, 不需要药品的生产许可证, 在普通的化工厂即可生产, 只要达到一定的级别, 即可用于药品的合成。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	叶山海、叶瑾之
实际控制人及其一致行动人	叶山海、叶瑾之

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330800668334422A	否
注册地址	浙江省衢州市高新技术产业园区 华阳路 36 号	否
注册资本（元）	41,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年5月10日公司股东大会审议通过关于2018年度利润分配方案的议案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，每10股送红股1.5股，每10股现金分红1.5元，以资本公积每10股转增0.95股，2019年7月3日本公司已实施权益分派登记。实施完后本公司总股本为5179.2万股，已完成工商登记变更。

2019年8月15日召开第二届董事会第一次会议，审议通过任命郑媛媛为第二届董事会秘书，任期三年。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,150,169.76	60,361,858.48	17.87%
毛利率%	28.71%	19.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,701,260.86	4,988,051.40	134.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,703,612.09	5,022,566.40	133.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.28%	10.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.28%	10.11%	-
基本每股收益	0.28	0.12	133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,951,467.70	84,288,488.36	13.84%
负债总计	22,389,523.64	22,427,805.16	-0.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,561,944.06	61,860,683.20	18.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.49	18.79%
资产负债率%（母公司）	23.33%	26.61%	-
资产负债率%（合并）	23.33%	26.61%	-
流动比率	1.85	1.44	-
利息保障倍数	-	164.73	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,456,709.80	8,714,946.00	-60.34%
应收账款周转率	6.45	10.91	-
存货周转率	2.46	2.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.84%	12.71%	-

营业收入增长率%	17.87%	19.36%	-
净利润增长率%	134.59%	17.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	41,600,000	41,600,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-2,351.23
非经常性损益合计	-2,351.23
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,351.23

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务为原料药和医药中间体的研发、生产和销售。公司的主要产品为磺胺氯吡嗪钠、结晶磺胺以及对乙酰氨基苯磺酰氯（ASC），在原料药以及医药中间体行业中都占有一定的份额。公司拥有国内唯一的生产结晶磺胺的资质认证和国内领先的合成稳定不易分解的 ASC 的技术。此外，公司也拥有自己的研发设备、实验室以及配套的研发人员。公司采取直接销售的销售模式，销售的客户主要是制药厂和原料药厂。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内经营情况回顾：

2019 年上半年，制药原料、化工行业市场变化起伏较大，公司积极调整经营策略，确保了销售收入的稳定增长。

1、销售收入平稳，经济效益稳步增长。面对激烈的市场竞争，公司积极应对，重点拓展经济效益好的产品销售，压缩薄利产品的生产销售规模。通过努力，在报告期内我公司的营业收入 71,150,169.76 元，上年同期：60,361,858.48 元；报告期内实现净利润 11,701,260.86 元，上年同期 4,988,051.40 元。销售收入同比增长 17.87%，净利润同比增长 134.59%，主要由于市场供需紧张，部分产品涨价以及高附加值新产品销售，毛利增加，促使利润同比增幅较大。

2、市场开拓情况良好，报告期内重点品种的市场占有率持续提高，客户规模扩大，我公司产品的质量、品牌效应显现，市场前景看好。

3、公司持续对新产品的投入，部分产品处于政府注册和与客户衔接中。在现有产品上通过技术创新，加强管理，不断发掘潜力减低了成本，提升了质量，后续的发展奠基了坚实的基础。

三、 风险与价值

（一）应收账款发生坏账的风险

2019 年 6 月末和 2018 年度末，公司应收账款的余额分别为 14,422,497.28 元和 7,102,190.93 元，占各期末总资产的比例分别为：15.03%、8.43%。尽管公司一向注重应收账款的回收工作，但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，进而对公司经营业绩产生影响。

应对措施：

严格审查每笔销售合同，建立客户信息备查库，通过对客户进行综合评定，确立客户的信用额度，随时了解客户的信用状况。定期进行应收账款分析，紧密跟踪超期账款的催收进度；建立应收账款的奖惩机制，调动业务团队的积极性与责任感。

（二）市场竞争加剧的风险

公司是从事原料药和医药中间体的研发、生产及销售的医药生产企业。通过多年积累和对行业、客户需求的深入研究，凭着过硬的制备技术及良好的市场口碑，目前公司在本行业已有了一定的知名度和较强的竞争力。但是，与国际知名企业相比，公司在资产规模及抗风险能力等方面与国际知名企业相比仍有一定差距，如果公司不能在短时间内迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：

公司在保证自身优势产品生产、销售的同时正在积极地尝试新产品如塞来昔布、乳清酸镁的研发、生产和销售，以改变自身的产品结构，开拓欧美高端市场，提高公司的经济效益。另一方面，公司在保证现有客户群体的同时，也在努力寻求新的合作伙伴，以开拓更大的市场应对市场竞争加剧的风险。

（三）短期偿债的风险

截至 2019 年 6 月末和 2018 年末，公司的流动比率分别为 1.85 和 1.44，公司的速动比率分别为 0.84 和 0.61。报告期内公司的流动比率和速动比率都比较低，短期偿债存在一定的压力。

应对措施：

为了防范短期偿债的风险，公司采用了多种方法来应对：1、公司正在完善存货库存管理，在不影响公司日常生产经营的前提下，通过降低库存所占用的资金，同时改善公司的流动比率和速动比率，提高短期偿债能力；2、严格执行公司应收款项的回收制度，加快公司经营活动资金的回收，进一步加大公司财务的控制力度，提高流动资产周转速度，从而提高公司短期偿债能力。

（四）行业政策变动的风险

医药行业作为我国重点发展的战略新兴产业，受到了国家长期的大力支持，随之而来的就是相关政策的日益严格和完善。但从短期来看，由于国家相关政策的制定和牵涉范围较广，涉及的利益主体较多，所以相关政策的出台时间和力度具有一定的不确定性。从另一个角度来看，经济结构调整政策会因为国家宏观经济增速放缓对相关的行业产生不确定地影响，进一步影响本行业的市场需求状况，可能对行业的发展带来一定的不利影响。

应对措施：

为了应对行业政策变动有可能对公司持续发展带来的不利影响，公司与所在地的相关行政监管部门建立了良好的联系，以方便公司第一时间了解到相关的行业政策变动动向。另外，公司时刻关注中华人民共和国农业局等国家相关行政监管部门的官方网站，了解最新的行业资讯，以备对行业政策的变动做出最快反应，降低或避免行业政策变动对公司带来的不利影响。

（五）环境保护的风险

国家对公司所处的原料药行业有较高的环保监管要求，而相关部门也一直高度重视制药行业的环境保护管理。随着《化学合成类制药工业水污染物排放标准》(GB21904-2008)的强制实施，原料药和医药中间体生产企业环保压力陡然加大。原料药和医药中间体生产的环保风险与成本会随着国家环保政策的变化及新项目的实施有一定程度的增加。

应对措施：

公司专门设了 EHS 部门，建立了健全的安全管理体系，如危险化学品管理制度、固体废弃物管理制度、危险作业安全管理制度、消防器材管理制度等。近三年以来，公司不断进行生产工艺改进，从源头控制污染，运用清洁生产的理念管理企业，同时实施了污水的预处理及深度处理项目，改善了排污状况。通过治污措施和项目的实施，进一步对各种污染源的有效控制、达标排放，从污染的源头上进行控制，生产资源得到重复利用，水阶梯使用，减少能源和资源的消耗，减少污染物产生及废水的排放量。同时为保障厂区及周边的环保安全，有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事故的危害。公司生产过程中产生的废水、固废均由专门的废弃物处理公司进行处理，生产过程中排放的废气以及产生的噪音均符合国家相应的标准。

（六）生产过程中的安全事故风险

公司作为一家原料药及医药中间体的生产企业，涉及的化学反应较为复杂，有可能会给员工带来一定的安全隐患。如果生产过程中员工发生疏忽、操作不慎或设备出现问题，可能会引发一些安全事故，影响到公司的正常经营，甚至可能对公司造成较大的经济损失。

应对措施：

公司设立了 EHS 部门和生产工程部，全面负责公司安全生产的管理，包括：对实验室、厂车间等工作区域的安全把控；发生如地震、火灾、化学品泄漏等突发情况的应急程序的执行；特种设备的使用和检修；设备的安装、调试与维修；厂区电路、水路的检查与维修等。公司通过不定期地组织相

关员工进行安全生产培训，提高公司员工的安全生产意识，建立安全事故应急措施，从而降低公司生产过程中安全事故发生的可能性。

（七）客户集中较高的风险

报告期内，公司的客户有多家重合情形，主要客户较为集中，这是由于公司目前的商业模式及销售模式所致。如果公司的主要客户与公司在合作上出现一定的问题或者停止合作，可能会对公司的经营销售带来一定的影响。

应对措施：

公司在日常生产经营中与这些主要客户联系紧密，经常进行互访活动以加强合作，稳定客户与公司的商业合作关系，另外，公司的销售部门正在积极开拓新的客户群体，以谋求更多样化的客户结构。

（八）内部控制的风险

公司按照《公司法》、《浙江海昇药业股份有限公司章程》等法律法规的要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，公司法人治理结构和内部控制体系得到进一步健全。公司日常经营活动中涉及重大事项的，按照公司法及公司章程执行各项股东大会、董事会议、监事会议流程。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高及相关制度切实执行及完善均需要一定的过程，因而在短期内，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：

公司于 2016 年 8 月 15 日整体变更为股份公司，在整体变更过程中公司设立了股东大会、董事会和监事会，健全了法人治理结构。并在创立大会上审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《内部控制管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理制度及内部控制制度。今后公司董事、监事、高级管理人员将严格履行公司制度，并不断提升自身规范治理及内部控制意识，以适应公司发展需要。

（九）实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人叶山海及其子女叶瑾之分别持有公司股份 14,144,000 股、13,728,000 股，持股比例分别为 34.00%、33.00%；二人共同持有公司 27,872,000 股，持股比例为 67%；且股东叶山海任公司董事长兼总经理，股东叶瑾之任公司董事，二人均参与公司的经营与管理。参照《上市公司收购管理办法》第八十三条规定，叶山海与叶瑾之为一致行动人，同时二人签订了《一致行动人协议》，由此，公司生产经营、人事、财务管理控制权相对集中化。虽然股份公司设立后，公司已建立健全了公司治理机制和内部控制体系，股份公司设立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式在公司战略、经营决策、人事安排等方面对公司进行不当控制并造成公司及其他股东利益受损的风险。

应对措施：

公司在整体变更为股份公司时建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，并通过一系列制度对公司内部控制进行完善，目前公司已基本形成了管理、执行、监督一体的治理体制，公司管理层将进一步促进公司治理结构的完善和公司运作的规范，提高管理的科学性和有效性，防止实际控制人滥用其控制地位

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司始终把公司发展和社会责任并重，在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，注重环保。认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着企业的发展，公司将不断改善员工的工作环境。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

2019年5月10日公司股东大会审议通过《关于2019年日常性关联交易预计的议案》，截止报告期内未发生日常性关联交易。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/8/16	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2017/1/15	-	挂牌	日常性关联交易的承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、挂牌前，为避免出现同行竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在其出具的《关于避免同业竞争的承诺函》里就避免同业竞争问题，特承诺如下：

1. 本人作为浙江海昇药业股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/高级管理人员/核心技术人员，根据国家有关法律、法规的规定，为维护公司及其股东的合法权益，避免本人及本人近亲属控制的企业与公司产生同业竞争。

2. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3. 本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

4. 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

二、公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在其出具的《关于关联交易的承诺函》特承诺如下：

“本人作为浙江海昇药业股份有限公司（以下简称“公司”）的董事，兹郑重承诺：”

1. 本人将不利用公司董事的身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

2. 截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人近亲属控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。

3. 在不与法律、法规相抵触的前提下，且在权利所及范围内，本人及本人近亲属控制的企业与公司进行关联交易时，将按照公平、公正、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件及公司章程所规定的程序。

4. 本人保证本人及本人近亲属所控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不会进行有损公司及其他中小股东利益的关联交易。

报告期内，海昇药业承诺人切实履行上述承诺。。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	972,000.00	1.01%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	1,760,541.35	1.83%	银行承兑汇票保证金
无形资产	抵押	4,951,254.46	5.16%	银行承兑汇票保证金
总计	-	7,683,795.81	8.00%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/7/4	1.50	1.50	0.95
合计	1.5	1.50	0.95

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年5月10日公司股东大会审议通过关于2018年度利润分配方案的议案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，每10股送红股1.5股，每10股现金分红1.5元，以资本公积每10股转增0.95股，2019年7月4日本公司已实施权益分派登记。实施完后本公司总股本为5179.2万股，已完成工商登记变更。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,600,000	100.00%	0	41,600,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	27,872,000	67.00%	0	27,872,000	67.00%
	董事、监事、高管	13,728,000	33.00%	0	13,728,000	33.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,600,000	-	0	41,600,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶山海	14,144,000	-	14,144,000	34.00%	14,144,000	-
2	王小青	13,728,000	-	13,728,000	33.00%	13,728,000	-
3	叶瑾之	13,728,000	-	13,728,000	33.00%	13,728,000	-
合计		41,600,000	0	41,600,000	100.00%	41,600,000	0
前十名股东间相互关系说明： 公司股东中，叶瑾之为叶山海之女，除此之外，股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至报告期末，叶山海直接持有公司股份 14,144,000 股，持股比例为 34.00%；叶瑾之直接持有公司股份 13,728,000 股，持股比例为 33.00%。股东叶山海作为公司的董事长兼总经理，股东叶瑾之作为公司的董事，二人均参与公司经营与管理，同时，股东叶山海与叶瑾之系父女关系。参照《上市公司收购管理办法》第八十三条规定，应认定叶山海与叶瑾之为一致行动人，同时二人签订了《一致行动人协议》。上述二人通过直接持有公司合计 67.00%的股份，可以实际支配公司行为，因此认定叶山海、叶瑾之为共同控股股东及实际控制人。

叶山海，男，1965 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 9 月至 2005 年 3 月就职于巨化集团公司制药厂，任副厂长；2005 年 4 月至 2014 年 7 月就职于衢州海顺医药化工有限公司，任执行董事、总经理；2007 年 10 月至 2016 年 7 月历任有限公司董事兼总经理、董事长兼总经理；2016 年 8 月至今任股份公司董事长、总经理。

叶瑾之，女，1989 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2015 年 2 月至今就职于华信地产销售部，任投资顾问；2010 年 3 月至 2016 年 7 月任有限公司董事；2016 年 8 月至今任股份公司董事。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
叶山海	董事长、总经理	男	1965年5月	本科	2016年8月15日至 2019年8月14日	是
王小青	董事长、副总经理	女	1968年8月	本科	2016年8月15日至 2019年8月14日	是
叶瑾之	董事	女	1989年4月	硕士	2016年8月15日至 2019年8月14日	否
叶琚璟	董事	男	1962年9月	本科	2016年8月15日至 2019年8月14日	否
黎文辉	董事、财务总监	男	1988年7月	本科	2016年8月15日至 2019年8月14日	是
任小东	监事主席	男	1975年8月	大专	2016年8月15日至 2019年8月14日	是
谢凌星	监事	男	1963年6月	中专	2016年8月15日至 2019年8月14日	是
吴建新	监事	男	1966年3月	大专	2017年6月8日至 2019年8月14日	是
彭红江	董事会秘书	女	1983年 12月	大专	2016年8月15日至 2019年8月14日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，叶瑾之为叶山海之女，除此之外，不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通 股持股比 例	期末持有 股票期权 数量
叶山海	董事长、总经理	14,144,000	0	14,144,000	34.00%	-
王小青	董事长、副总经理	13,728,000	0	13,728,000	33.00%	-
叶瑾之	董事	13,728,000	0	13,728,000	33.00%	-
叶琚璟	董事	0	0	0	0.00%	-

黎文辉	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	-
任小东	监事主席	0	0	0	0.00%	-
谢凌星	监事	0	0	0	0.00%	-
吴建新	监事	0	0	0	0.00%	-
彭红江	董事会秘书	0	0	0	0.00%	-
合计	-	41,600,000	0	41,600,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	95	103
销售人员	2	3
技术人员	23	24
财务人员	3	3
员工总计	126	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	15
专科	18	25
专科以下	92	96
员工总计	126	136

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司为生产制造行业，一线员工比重较大，人员流动性较为普遍。
- 2、公司涉及技术改造，新产品研发，需要按照公司计划招聘符合的科研及管理人才。
- 3、公司年初各部门制定本部门的年度员工培训计划，人事部门汇总成企业年度培训计划，各部门严格按照年度培训计划对员工进行培训，但不限于临时外出培训等其它政府部门组织的培训。
- 4、公司的日常招聘，按照公司人员招聘管理制度执行，由各部门填写人员需求单，人事部门按照需求

单在当地人才网及其它途径招聘合格的员工。

5、公司目前的薪酬政策主要根据企业实力、发展阶段、员工特点、岗位等方面以及结合当地工资、物价、消费水平等制定，主要由基本工资、岗位技能工资、绩效考核及补贴组成，特殊人才、科研人才结合对企业的贡献度予以薪酬制定。

6、目前公司没有离退休职工需要公司承担费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年8月15日召开第二届董事会第一次会议，审议通过任命郑媛媛为第二届董事会秘书，任期三年。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,726,967.61	5,441,301.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2、3	14,422,497.28	7,292,006.37
其中：应收票据	五、2	200,000.00	545,000.00
应收账款	五、3	14,222,497.28	6,747,006.37
应收款项融资			
预付款项	五、4	624,469.07	950,842.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	42,125.94	14,706.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	22,607,688.15	18,619,922.81
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			
流动资产合计		41,423,748.05	32,318,780.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	44,684,126.17	43,529,929.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	7,546,413.46	7,750,725.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	349,540.15	543,977.54
递延所得税资产	五、10	157,282.87	98,292.11
其他非流动资产	五、11	1,790,357.00	46,783.00
非流动资产合计		54,527,719.65	51,969,708.01
资产总计		95,951,467.70	84,288,488.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13、14	7,563,879.44	7,470,486.60
其中：应付票据	五、13	3,240,000.00	
应付账款	五、14	4,323,879.44	7,470,486.60
预收款项	五、15	1,539,932.25	2,242,097.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	233,121.63	10,216.37
应交税费	五、17	2,029,209.29	2,444,500.58
其他应付款	五、18	10,266,651.52	10,260,503.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	756,729.51	
流动负债合计		22,389,523.64	22,427,805.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,389,523.64	22,427,805.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	41,600,000.00	41,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	4,024,375.93	4,024,375.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,583,630.73	2,583,630.73
一般风险准备			
未分配利润	五、23	25,353,937.40	13,652,676.54
归属于母公司所有者权益合计		73,561,944.06	61,860,683.20
少数股东权益			
所有者权益合计		73,561,944.06	61,860,683.20
负债和所有者权益总计		95,951,467.70	84,288,488.36

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：叶山海

会计机构负责人：黎文辉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		71,150,169.76	60,361,858.48

其中：营业收入	五、24	71,150,169.76	60,361,858.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,710,901.00	54,729,356.97
其中：营业成本	五、24	50,724,528.14	48,728,692.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	437,946.24	383,670.79
销售费用	五、26	1,081,619.01	1,303,887.92
管理费用	五、27	2,440,092.40	2,262,199.75
研发费用	五、28	2,570,705.63	2,115,758.06
财务费用	五、29	62,737.79	31,629.62
其中：利息费用			
利息收入		7,080.52	
信用减值损失	五、30	393,271.79	
资产减值损失	五、31		-96,481.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,439,268.76	5,632,501.51
加：营业外收入	五、32	75.72	
减：营业外支出	五、33	2,426.95	34,515.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,436,917.53	5,597,986.51
减：所得税费用	五、34	1,735,656.67	609,935.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,701,260.86	4,988,051.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		11,701,260.86	4,988,051.40
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,701,260.86	4,988,051.40
六、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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		11,701,260.86	4,988,051.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,701,260.86	4,988,051.40
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）		0.28	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：叶山海

会计机构负责人：黎文辉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		46,670,786.96	46,998,675.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	34,833.53	890,564.29
经营活动现金流入小计		46,705,620.49	47,889,240.14
购买商品、接受劳务支付的现金		32,483,062.28	28,697,048.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,552,958.05	4,033,693.23
支付的各项税费		5,170,999.03	3,566,077.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	1,041,891.33	2,877,474.89
经营活动现金流出小计		43,248,910.69	39,174,294.14
经营活动产生的现金流量净额		3,456,709.80	8,714,946.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,145,803.70	9,384,689.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,145,803.70	9,384,689.95
投资活动产生的现金流量净额		-5,145,803.70	-9,384,689.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			1,255,050.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35(3)	972,000.00	
筹资活动现金流入小计		972,000.00	1,255,050.00
偿还债务支付的现金			1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			39,239.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35(4)	972,000.00	
筹资活动现金流出小计		972,000.00	1,239,239.74
筹资活动产生的现金流量净额			15,810.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,240.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,714,333.90	-653,933.69
加：期初现金及现金等价物余额		5,441,301.51	3,600,991.07
六、期末现金及现金等价物余额		3,726,967.61	2,947,057.38

法定代表人：叶山海

主管会计工作负责人：叶山海

会计机构负责人：黎文辉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

① 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修订：			
② 执行金融工具准则			
<u>会计政策变更的内容和原因</u>	<u>审批程序</u>	<u>受影响的报表</u>	<u>影响金额</u>
		<u>项目名称</u>	
《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》	董事会		0
《企业会计准则第 12 号—债务重组》	董事会		0
《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》	董事会		0
《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》	董事会		0

《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》

董事会

0

2017 年，财政部分别修订并发布了上表所述会计准则，并要求境内其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，按照要求，公司将自 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。

二、 报表项目注释

浙江海昇药业股份有限公司

2019 年 1 - 6 月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

浙江海昇药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)，是一家在衢州市市场监督管理局核准登记的股份有限公司，公司注册地址在衢州市高新技术产业园区华阳路 36 号，统一社会信用代码 91330800668334422A，法定代表人叶山海，注册资本人民币 4160 万元。

公司前身为浙江海昇化学有限公司，系公司股东根据 2016 年 5 月 25 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议，以全体股东作为发起人，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更公司名称为浙江海昇药业股份有限公司。公司以经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2016)第 3848 号《审计报告》审定的 2016 年 5 月 31 日的净资产人民币 36,024,375.93 元按 1: 0.8883 的比例折合成公司股本，共计折合股本 3,200 万股，每股面值人民币 1 元，余额 4,024,375.93 元计入公司资本公积。2016 年 7 月 15 日，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为上会师报字（2016）第 4257 号《验资报告》，对公司本次整体变更进行了审验。公司于 2016 年 8 月 15 日完成了工商变更。

2016 年 12 月 30 日，公司取得“关于同意浙江海昇药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2016]9919 号，并于 2017 年 2 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：海昇药业，股票代码：870656。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设采购部、生产工程部、研发部、质管部、国贸部、财务部、人事行政部等部门。

本公司经营范围：许可经营项目：31%盐酸（副产）、36%盐酸（副产）、45%硫酸（副产）、75%硫酸（副产）、30%氨水（副产）生产（凭有效《安全生产许可证》经营）；酞磺胺噻唑、磺胺氯吡啶及钠盐、磺胺间二甲氧基嘧啶及钠盐、磺胺醋酰钠生产、销售；对乙酰胺基苯磺酰氯（ASC）干品、结晶磺胺（对氨基苯磺酰胺）、对胍基苯磺酰胺盐酸盐（4-SAPH）、盐酸头孢噻吩及钠盐、盐酸沃尼妙林、磺胺甲氧吡啶、卡巴匹林钙脲、盐酸莫西沙星、塞来昔布、

乳清酸镁、4-氯邻苯二甲酸、4,6-二氨基-2-环丙基氨基嘧啶-5-腈（DCLL）、苯溴马隆、布比卡因生产（上述产品涉及原料药生产的凭有效的《药品生产许可证》经营）；化工原料及产品（不含危险化学品及易制毒化学品）销售；从事医药、化工、生物科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务。（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）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司截止 2019 年 06 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（本报告会计期间为自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止）。

3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

包括库存现金、可以随时用于支付的银行存款、以及公司持有的期限短、流动性强、易于

转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付

本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金

流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- ① 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- ② 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- ③ 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；
发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

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

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

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

③ 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- (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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- (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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- (1) 扣除已偿还的本金。
- (2) 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。
- (3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

(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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

8、应收款项

（公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：）

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

①、对于应收票据，可根据实际情况增加“应收票据”组合，确定该组合的依据为“承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险”。

②、对于应收票据，可根据实际情况增加“应收票据”组合，计提坏账准备的方法参考如下：“结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。”

③、“应收票据”组合，指未逾期的应收票据。对于未逾期的商业承兑汇票，并不必然发生减值，需结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险状况作出判断。

④、逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，账龄应当连续计算。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

10、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3-5 年	-	20.00%-33.33%
运输设备	4 年	-	25.00%
生产设备	5-10 年	-	10.00%-20.00%
办公设备	5 年	-	20.00%
房屋建筑物	20 年	-	5.00%

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

11、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、无形资产

(1) 无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照

成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。
- ⑧ 无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	50 年	0%
非专利技术	10 年	0%

13、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

<u>项目</u>	<u>摊销年限(年)</u>
固定资产改良支出	5 年
装修款	3 年

14、长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确

认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入的确认，销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

17、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，【计入其他收益】或【冲减相关成本费用】。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收

益，并在确认相关成本费用或损失的期间，【计入当期损益】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，直接【计入当期损益】或【冲减相关成本】。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，【计入其他收益】或【冲减相关成本费用】。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照【收到】或【应收】的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

19、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

20、重大会计判断和估计

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，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。

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，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具减值

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，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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。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。

(4) 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，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。

(5) 所得税

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。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 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)，本公司对财务报表格式进行了修订：

② 执行金融工具准则

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》	董事会		0
《企业会计准则第 12 号—债务重组》	董事会		0
《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》	董事会		0
《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》	董事会		0
《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》	董事会		0

2017 年，财政部分别修订并发布了上表所述会计准则，并要求境内其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，按照要求，公司将自 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。

(2) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,441,301.51	5,441,301.51	0
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	545,000.00	545,000.00	0
应收账款	6,747,006.37	6,747,006.37	0
应收款项融资			
预付款项	950,842.81	950,842.81	0
其他应收款	14,706.85	14,706.85	0
其中：应收利息			
应收股利			
存货	18,619,922.81	18,619,922.81	0
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			

流动资产合计	32,318,780.35	32,318,780.35	0
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	43,529,929.72	43,529,929.72	0
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,750,725.64	7,750,725.64	0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	543,977.54	543,977.54	0
递延所得税资产	98,292.11	98,292.11	0
其他非流动资产	46,783.00	46,783.00	0
非流动资产合计	51,969,708.01	51,969,708.01	0
资产总计	84,288,488.36	84,288,488.36	0
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期			
损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,470,486.60	7,470,486.60	0
预收款项	2,242,097.94	2,242,097.94	0
合同负债			

应付职工薪酬	10,216.37	10,216.37	0
应交税费	2,444,500.58	2,444,500.58	0
其他应付款	10,260,503.67	10,260,503.67	0
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	22,427,805.16	22,427,805.16	0
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	41,600,000.00	41,600,000.00	0
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,024,375.93	4,024,375.93	0
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,583,630.73	2,583,630.73	0
未分配利润	13,652,676.54	13,652,676.54	0

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	61,860,683.20	61,860,683.20	0
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	61,860,683.20	61,860,683.20	0
负债和所有者权益（或股东权益）总计	84,288,488.36	84,288,488.36	0

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日，财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,441,301.51	货币资金	摊余成本	5,441,301.51
应收票据	摊余成本	545,000.00	应收票据	摊余成本	545,000.00
应收账款	摊余成本	6,747,006.37	应收账款	摊余成本	6,747,006.37
其他应收款	摊余成本	14,706.85	其他应收款	摊余成本	14,706.85

2019 年 1 月 1 日，公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

公司合并报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
以摊余成本计量的金融资产				
货币资金	5,441,301.51			5,441,301.51
应收票据	545,000.00			545,000.00
按原金融工具准则列示的余额	5,986,301.51			5,986,301.51
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)				
按新金融工具准则列	5,986,301.51			5,986,301.51

示的余额		
应收账款	6,747,006.37	6,747,006.37
其他应收款	14,706.85	14,706.85
按原金融工具准则列示的余额	6,761,713.22	6,761,713.22
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益权益工具(指定)		
按新金融工具准则列示的余额	6,761,713.22	6,761,713.22
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		
股权投资		
按原金融工具准则列示的余额		
加：自可供出售类资产(原金融工具准则)转入(指定)		
按新金融工具准则列示的余额		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	12,748,014.73	12,748,014.73

首次执行日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—应收票据及应收账款	355,184.56			355,184.56
减值准备				
其他应收款减值准备	300,096.15			300,096.15
合计	655,280.71			655,280.71

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠及批文

根据国家《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司被认定为高新技术企业，并于2016年11月21日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201633001685，有效期截止2019年11月20日。据此，本公司2016年、2017年及2018年、2019年（暂按15%享受，目前高新复审材料已提交）享受国家级高新技术企业所得税优惠，减按15%税率执行。

五、财务报表主要项目附注

(注：本财务报表的报告期为2019年1-6月，附注中期末指2019年06月30日，附注中期初指2018年12月31日)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	119.94	1,441.94
银行存款	3,726,847.67	5,439,859.57
其他货币资金	-	-
合计	<u>3,726,967.61</u>	<u>5,441,301.51</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	545,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>200,000.00</u>	<u>545,000.00</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,797,219.00	18,401,233.97
商业承兑票据	-	-
合计	<u>3,797,219.00</u>	<u>18,401,233.97</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	14,222,497.28
1至2年	-
合计	<u>14,222,497.28</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提										
坏账准备										
其中：										
按组合计提	14,971,049.77	100	748,552.49	5	14,222,497.28	7,102,190.93	100	355,184.56	5	355,184.56
坏账准备										
其中：										
信用风险特征组合	14,971,049.77	100	748,552.49	5	14,222,497.28	7,102,190.93	100	355,184.56	5	355,184.56
合计	<u>14,971,049.77</u>	<u>100</u>	<u>748,552.49</u>	<u>5</u>	<u>14,222,497.28</u>	<u>7,102,190.93</u>	<u>100</u>	<u>355,184.56</u>	<u>5</u>	<u>355,184.56</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	14,971,049.77	748,552.49	5
合计	<u>14,971,049.77</u>	<u>748,552.49</u>	<u>5</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1年内	355,184.56	393,367.93	-	-	748,552.49
合计	<u>355,184.56</u>	<u>393,367.93</u>	=	=	<u>748,552.49</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
礼来（上海）动物保健有限公司	非关联方	8,645,550.00	432,277.50	1年内	57.75%
FARMABASE SAUDE ANIMAL LTADA	非关联方	1,612,166.40	80,608.32	1年内	10.77%
CHORI CO.,LTD.OSAKA	非关联方	1,042,068.06	52,103.403	1年内	6.96%
武汉回盛生物科技股份有限公司	非关联方	910,000.00	45,500.00	1年内	6.08%
高化学（上海）国际贸易有限公司	非关联方	836,000.00	41,800.00	1年内	5.58%
合计		<u>13,045,784.4</u>	<u>652,289.22</u>		<u>87.14%</u>

6

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	528,656.17	84.66%	854,004.61	89.82%
1至2年	11,228.00	1.80%	12,653.30	1.33%
2至3年	84,584.90	13.54%	84,184.90	8.85%
合计	<u>624,469.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>950,842.81</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末按预付对象归集的前五名单位的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
兴业证券股份有限公司	非关联方	165,000.00	26.42%	1年以内	预付督导费
衢州电力局	非关联方	111,691.21	17.89%	1年以内	预付电费
衢州市清泰环境工程有限公司	非关联方	98,628.40	15.79%	1年以内	预付固废处理费
衢州东方股份有限公司	非关联方	88,542.00	14.18%	1年以内	预付充值费
衢州市柯城义平化工有限公司	非关联方	84,184.90	13.48%	2至3年	货物已收票未开
合计		<u>548,046.51</u>	<u>87.76%</u>		

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	42,125.94	14,706.85
合计	<u>42,125.94</u>	<u>14,706.85</u>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	42,125.94
3年以上	-
合计	<u>42,125.94</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	300,000.00	301,923.00
押金、备用金、保证金	42,125.94	12,880.00
合计	<u>342,125.95</u>	<u>314,803.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	96.15	300,000.00	-	300,096.15
本期计提	-	-	-	-
本期转回	96.15	-	-	-
2019年6月30日余额	<u>0.00</u>	<u>300,000.00</u>	≡	<u>300,000.00</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
往来款	300,000.00	-	-	-	300,000.00
押金、保证金等	96.15	-	96.15	-	-
合计	<u>300,096.15</u>	≡		≡	<u>300,000.00</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
					期末余额
衢州市巨实助剂有限公司	往来款	300,000.00	3年以上	87.69%	300,000.00
叶建良	房租押金	24,200.00	1年内	7.07%	-
衢州清达试剂有限公司	包装桶押金	1,000.00	1年内	0.29%	-
兴化实业有限公司	房租押金	500.00	1年内	0.15%	-
衢州市财政局非税收入待清算专户	诉讼费	395.00	1年内	0.12%	-
合计		<u>326,095.00</u>		<u>95.32%</u>	<u>300,000.00</u>

6、存货

存货分类

存货种类	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	6,466,989.32	-	6,466,989.32	7,330,266.46	-	7,330,266.46
在产品	3,588,541.05	-	3,588,541.05	1,434,036.35	-	1,434,036.35
库存商品	12,424,069.49	-	12,424,069.49	9,691,480.51	-	9,691,480.51
周转材料	128,088.29	-	128,088.29	164,139.49	-	164,139.49
合计	<u>22,607,688.15</u>	-	<u>22,607,688.15</u>	<u>18,619,922.81</u>	-	<u>18,619,922.81</u>

7、固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 账面原值						
期初账面原值	12,162,294.69	50,522,590.65	3,159,171.81	2,698,370.98	1,711,774.29	70,254,202.42
本期增加金额	-	4,201,703.87	108,683.09	243,422.10	-	4,553,809.06
其中：购置	-	4,201,703.87	108,683.09	243,422.10	-	4,553,809.06
其中：在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	55,744.00	-	-	55,744.00
其中：处置或报废	-	-	55,744.00	-	-	55,744.00
期末账面原值	12,162,294.69	54,724,294.52	3,212,110.90	2,941,793.08	1,711,774.29	74,752,267.48
(2) 累计折旧	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
期初累计折旧	4,688,786.68	15,222,723.07	2,834,811.04	2,495,177.33	1,482,774.58	26,724,272.70
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	304,057.44	2,874,875.69	96,527.37	63,806.10	60,346.01	3,399,612.61
本期减少金额	-	-	55,744.00	-	-	55,744.00
其中：处置或报废	-	-	55,744.00	-	-	55,744.00
期末累计折旧	4,992,844.12	18,097,598.76	2,875,594.41	2,558,983.43	1,543,120.59	30,068,141.31
(3) 减值准备	-	-	-	-	-	-
期初减值准备	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末减值准备	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
期末账面价值	7,169,450.57	36,626,695.76	336,516.49	382,809.65	168,653.70	44,684,126.17
期初账面价值	7,473,508.01	35,299,867.58	324,360.77	203,193.65	228,999.71	43,529,929.72

说明：资产受限情况见附注五、37 说明。

8、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
① 账面原值				
期初余额	6,013,669.14	-	2,883,510.00	8,897,179.14
本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	6,013,669.14	-	2,883,510.00	8,897,179.14
② 累计摊销				
期初余额	1,002,278.00	-	144,175.50	1,146,453.50
本期增加金额	60,136.68	-	144,175.50	204,312.18
其中：计提	60,136.68	-	144,175.50	204,312.18

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	1,062,414.68	-	288,351.00	1,350,765.68
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	4,951,254.46	-	2,595,159.00	7,546,413.46
期初账面价值	5,011,391.14	-	2,739,334.50	7,750,725.64

说明：资产受限情况见附注五、37 说明。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	43,333.33	-	21,666.66	-	21,666.67
固定资产改良支出	500,644.21	-	172,770.73	-	327,873.48
合计	<u>543,977.54</u>	-	<u>194,437.39</u>	-	<u>349,540.15</u>

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	坏账准备	1,048,552.49	157,282.87	655,280.70

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	1,790,357.00	46,783.00

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证抵押借款	-	-
--------	---	---

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	3,240,000.00	-
合计	<u>3,240,000.00</u>	=

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,146,362.80	4,508,922.83
设备款	2,143,819.85	2,039,027.53
工程款	33,696.79	922,536.24
合计	<u>4,323,879.44</u>	<u>7,470,486.60</u>

(2) 期末，按应付对象归集的前五名单位应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
浙江诚信医化设备有限公司	非关联方	647,434.00	1年以内	14.97%
江苏赛德力制药机械制造有限公司	非关联方	532,530.00	1年以内	12.32%
响水博霖医药化工有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	6.94%
浙江特塑龙化工设备有限公司	非关联方	292,785.00	1年以内	6.77%
南通晨光石墨设备有限公司	非关联方	188,250.00	1年以内	4.35%
合计		<u>1,960,999.00</u>		<u>45.35%</u>

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,539,932.25	2,242,097.94

(2) 期末按预收对象归集的前五名单位的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
宁波斯迈克制药有限公司	非关联方	1,470,400.00	1年以内	95.49%
苏州黄河制药有限公司	非关联方	34,532.24	1年以内	2.24%
济南三力畜牧科技有限公司	非关联方	18,000.00	1年以内	1.17%

四川恒通兴农牧科技有限公司	非关联方	17,000.01	1 年以内	1.10%
合计		<u>1,539,932.25</u>		<u>100.00%</u>

16、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	10,216.37	4,965,779.10	4,743,873.84	233,121.63
离职后福利-设定提存计划	-	431,219.85	431,219.85	-
合计	<u>10,216.37</u>	<u>5,396,998.95</u>	<u>5,175,093.69</u>	<u>233,121.63</u>

(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	-	4,241,784.00	4,091,784.00	150,000.00
职工福利费	10,216.37	408,097.76	335,192.50	83,121.63
社会保险费	-	240,554.07	240,554.07	-
其中：医疗保险费	-	148,696.50	148,696.50	-
工伤保险费	-	76,987.92	76,987.92	-
生育保险费	-	14,869.65	14,869.65	-
住房公积金	-	26,000.00	26,000.00	-
工会经费和职工教育经费	-	50,343.27	50,343.27	-
合计	<u>10,216.37</u>	<u>4,965,779.10</u>	<u>4,743,873.84</u>	<u>233,121.63</u>

(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	-	416,350.20	416,350.20	-
失业保险费	-	14,869.65	14,869.65	-
合计	=	<u>431,219.85</u>	<u>431,219.85</u>	=

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	360,352.98	838,664.89
企业所得税	1,342,192.66	1,257,538.68
城市维护建设税	33,927.83	46,378.16
个人所得税	284.19	99.09
印花税	3,992.02	4,467.06

项目	期末余额	期初余额
房产税	14,804.27	14,804.27
土地使用税	249,421.17	249,421.17
教育税附加	14,540.50	19,876.36
地方教育费附加	9,693.67	13,250.90
合计	<u>2,029,209.29</u>	<u>2,444,500.58</u>

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	10,266,651.52	10,260,503.67
合计	<u>10,266,651.52</u>	<u>10,260,503.67</u>

其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	-	-
未付费用	166,651.52	148,503.67
保证金	300,000.00	300,000.00
往来款	9,800,000.00	9,812,000.00
合计	<u>10,266,651.52</u>	<u>10,260,503.67</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	102,375.41	1.00%	596,227.56	5.81%
1 至 2 年	-	-	7,300,000.00	71.15%
2 至 3 年	10,112,000.00	98.49%	2,311,200.00	22.53%
3 年以上	52,276.11	0.51%	53,076.11	0.51%
合计	<u>10,266,651.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,260,503.67</u>	<u>100.00%</u>

③ 期末按应付对象归集的前五名其他应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
王小青	关联方	4,700,000.00	2至3年	45.78%
叶山海	关联方	4,100,000.00	2至3年	39.93%
叶璐璟	关联方	1,000,000.00	2至3年	9.74%
安徽新世纪药业有限公司	非关联方	300,000.00	2至3年	2.92%
衢州保险公司	非关联方	102,375.41	1年以内	1.00%
合计		<u>10,202,375.41</u>		<u>99.37%</u>

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
大修费	500,000.00	-
展会费	106,729.51	-
服务费	150,000.00	-
合计	<u>756,729.51</u>	≡

说明：大修费为车间正在进行的尚未完工的大修理支出，服务费为19年券商督导费，展会费为下半年的兽药展会计提费用。

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,600,000.00	-	-	-	-	-	41,600,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,024,375.93	-	-	4,024,375.93

22、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	2,583,630.73	-	-	2,583,630.73

23、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,652,676.54	10,033,666.96	-

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
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	13,652,676.54	10,033,666.96	-
加：本期净利润	11,701,260.86	14,687,788.42	-
减：提取法定盈余公积	-	1,468,778.84	10.00%
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	9,600,000.00	10 股送 3 股-
期末未分配利润	25,353,937.40	13,652,674.54	-

24、营业收入和营业成本

(1) 收入成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,993,816.55	50,721,697.51	60,135,579.73	48,634,460.15
其他业务	156,353.21	2,830.63	226,278.75	94,232.63
合计	<u>71,150,169.76</u>	<u>50,724,528.14</u>	<u>60,361,858.48</u>	<u>48,728,692.78</u>

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	242,861.53	127,799.72
教育税附加	104,083.52	54,771.30
地方教育费附加	69,389.01	36,514.20
土地使用税	-	127,100.73
房产税	-	19,220.46
印花税	21,345.06	18,108.56
环保税	267.12	155.82
合计	<u>437,946.24</u>	<u>383,670.79</u>

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	732,925.98	1,037,841.88
外销费用	55,707.26	57,758.68
业务宣传费	274,136.21	199,056.60
佣金	6,500.00	-
差旅费	-	-

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他	12,349.56	9,230.76
合计	<u>1,081,619.01</u>	<u>1,303,887.92</u>

27、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	931,311.64	804,575.93
折旧及摊销	467,108.32	549,009.33
税金	68,533.97	33,600.00
咨询费	42,610.98	59,888.30
业务招待费	149,322.82	130,165.23
车辆保险费	44,648.37	35,686.76
办公费	61,396.54	52,754.40
差旅费	319,261.37	260,247.89
中介机构服务费	316,454.99	279,013.17
其他	39,443.40	57,258.74
合计	<u>2,440,092.40</u>	<u>2,262,199.75</u>

28、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	1,036,981.14	456,680.00
直接投入	897,473.04	1,212,404.01
摊销与折旧	295,315.01	237,993.90
检测费与设计费	332,936.44	166,561.81
其他	8,000.00	42,118.34
合计	<u>2,570,705.63</u>	<u>2,115,758.06</u>

29、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	-	34,189.74
减：利息收入	7,080.52	4,298.26
减：汇兑损益	-56,302.80	8,282.68
手续费	9,650.60	6,949.89
其他	3,864.91	3,070.93
合计	<u>62,737.79</u>	<u>31,629.62</u>

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	393,367.94	0
其他应收款坏账损失	-96.15	0
合计	<u>393271.79</u>	<u>0</u>

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-	-196,481.95
其他应收款坏账损失	-	100,000.00
合计	<u>≡</u>	<u>-96,481.95</u>

32、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
非流动资产处置利得合计	75.72	-	75.72
其中：固定资产处置利得	75.72	-	75.72
无形资产处置利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
合计	<u>75.72</u>	<u>≡</u>	<u>75.72</u>

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
	-	-	-
	-	-	-
合计	<u>≡</u>	<u>≡</u>	-

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
罚款	2,426.95	3,000.00	-

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
其他	-	31,515.00	-
合计	<u>2,426.96</u>	<u>34,515.00</u>	<u>2,426.96</u>

说明：上述各项营业外支出全部为非经常性损益。

34、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	1,794,647.43	595,462.82
递延所得税费用	-58,990.76	14,472.29
合计	<u>1,735,656.67</u>	<u>609,935.11</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	13,436,917.53	5,597,986.51
按法定税率计算的所得税费用	3,359,229.38	1,399,496.63
适用不同税率的影响	-1,343,691.75	-559,798.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,323.41	8,259.93
税率变动的的影响	-	-
研发费用加计扣除额	-289,204.38	-238,022.78
所得税费用	<u>1,735,656.67</u>	<u>609,935.11</u>

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	-	-
收到的往来款	-	845,158.04
收回的押金、备用金	-	2,000.00
其他	34,833.53	43,406.25
合计	<u>34,833.53</u>	<u>890,564.29</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	1,041,891.33	2,370,414.89
支付的往来款	-	500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押金	-	-
其他	-	7,060.00
合计	<u>1,041,891.33</u>	<u>2,877,474.89</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票保证金	972,000.00	-

(4) 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
支付的银行承兑汇票保证金	972,000.00	-

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,701,260.86	4,988,051.40
加：信用减值准备	393,271.79	-96,481.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,343,868.61	2,250,913.59
无形资产摊销	204,312.18	60,136.68
长期待摊费用摊销	194,437.39	297,104.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	62,737.79	31,926.62
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)	-58,990.76	-14,472.29
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)	-3,987,765.34	416,340.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,523,858.85	-632,298.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-872,563.87	1,413,726.60
经营活动产生的现金流量净额	3,456,709.80	8,714,946.00

②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
--------	---	---

项目	本期发生额	上期发生额
1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	3,726,967.61	2,947,057.38
减：现金的年初余额	5,441,301.51	3,600,991.07
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,714,333.90	-653,933.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	3,726,967.61	5,441,301.51
其中：库存现金	119.94	1,441.94
可随时用于支付的银行存款	3,726,847.67	5,439,859.57
②现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的理财产品	-	-
③期末现金及现金等价物余额	3,726,967.61	5,441,301.51

37、所有权或者使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	972,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	1,760,541.35	银行承兑汇票保证金
无形资产	4,951,254.46	银行承兑汇票保证金
合计	<u>7,683,795.81</u>	

说明：本公司与中国农业银行股份有限公司衢州绿色专营支行签订最高额抵押合同，有效期为 2016 年 12 月 8 日至 2019 年 12 月 7 日，抵押金额为人民币 17,507,700.00 元，公司抵押的不动产权证为浙（2016）衢州市不动产权第 0010875 号。截至 2019 年 06 月 30 日，本公司开具的银行承兑汇票余额为 324.00 万元。

38、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			1,799,217.47
其中：美元	261,715.78	6.8747	1,799,217.47
应收账款			3,124,448.03
其中：美元	454,485.00	6.8747	3,124,448.03

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，使所有者及其它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并进行风险管理，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。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其它地方商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的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。本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的 87.14%（2018 年 12 月 31 日：91.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五单位的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的 95.32%（2018 年 12 月 31 日：99.85%）。

(2) 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 年以上	合计	账面价值
应付票据	3,240,000.00	-	-	3,240,000.00	3,240,000.00
应付账款	4,323,879.44	-	-	4,323,879.44	4,323,879.44
应付职工薪酬	233,121.63	-	-	233,121.63	233,121.63
其他应付款	10,266,651.52	-	-	10,266,651.52	10,266,651.52
合计	<u>18,063,652.59</u>	≡	≡	<u>18,063,652.59</u>	<u>18,063,652.59</u>

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为所有者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给所有者的股利金额、向所有者返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 23.33% (2018 年 12 月 31 日：26.61%)。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

控股股东名称	对本公司持股比例	与本公司的关系
叶山海	34.00%	共同实际控制人、董事长、总经理
叶瑾之	33.00%	共同实际控制人、董事

说明：叶山海先生与叶瑾之女士系父女关系，二人通过直接持有公司合计 67.00% 的股份，可以实际控制公司行为，因此认定叶山海、叶瑾之为共同实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
崔俊	股东叶山海之妻
王小青	公司股东、董事、副总经理
叶璐璟	董事
黎文辉	董事、财务总监
任小东	监事会主席
吴建新	监事
谢凌星	监事

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
彭红江	董事会秘书

3、关联方担保事项

<u>本公司作为被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>是否履行完毕</u>
关联方				

叶山海、王小青、叶瑾之 17,507,700.00 2016年12月8日 2019年12月7日 否

说明：股东叶山海、王小青以及叶瑾之为公司与中国农业银行股份有限公司衢州绿色专营支行所形成的最高额债权 1,750.77 万元保证担保，有效期为 2016 年 12 月 8 日至 2019 年 12 月 7 日止。截至 2019 年 06 月 30 日，本公司开具的银行承兑汇票余额为 324.00 万元。

4、关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
------------	---------------	--------------	--------------

- - -

八、承诺及或有事项

重大事项披露：

2019 年 5 月 10 日公司股东大会审议通过关于 2018 年度利润分配方案的议案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，每 10 股送红股 1.5 股，每 10 股现金分红 1.5 元，以资本公积每 10 股转增 0.95 股，2019 年 7 月 3 日本公司已实施权益分派登记。实施完后本公司总股本为 5179.2 万股，已完成工商登记变更。

截止 2019 年 6 月 30 日本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

利润分配情况

<u>项目</u>	<u>金额</u>
拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放股利	12,480,000.00

十、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,351.23	-34,515.00
非经常性损益总额	-2,351.23	-34,515.00

项目	本期发生额	上期发生额
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	-2,351.23	-34,515.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司所有者的非经常性损益	-2,351.23	-34,515.00

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2019 年 6 月

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.28%	0.28	0.28

(2) 2018 年 6 月

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	10.04%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.11%	0.12	0.12

十二、资产负债表事项

截止本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表事项。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准。

浙江海昇药业股份有限公司

二〇一九年八月二十日

