



天杭生物

NEEQ : 832851

浙江天杭生物科技股份有限公司

Zhejiang TianHang Biotechnology Co. Ltd.



半年度报告

2018

# 公司半年度大事记

## 浙江省食品药品监督管理局关于公布第一批通过《医疗器械生产质量管理规范》检查的第一类医疗器械生产企业的公告

浙江省食品药品监督管理局 www.zjfdg.gov.cn 发布日期：2018-01-09 来源：医疗器械监管处

根据《关于医疗器械生产质量管理规范执行有关事宜的通告》（国家食品药品监督管理总局通告2014年第15号）要求，目前已完成部分第一类医疗器械生产企业执行医疗器械生产质量管理规范情况的现场核查。现将通过《医疗器械生产质量管理规范》检查并按照规定要求组织生产的第一类生产企业名单（第一批）公告如下：

通过《医疗器械生产质量管理规范》核查的第一类医疗器械生产企业名单（第一批）

| 序号  | 编号                 | 企业名称            | 地区 |
|-----|--------------------|-----------------|----|
| 1   | 浙杭食药监械生产备20150012号 | 赛莱斯实业（杭州）有限公司   | 杭州 |
| 2   | 浙杭食药监械生产备20150013号 | 杭州久保医用设备制造有限公司  | 杭州 |
| 3   | 浙杭食药监械生产备20150052号 | 杭州仁德医药有限公司      | 杭州 |
| 150 | 浙湖食药监械生产备20150009号 | 安吉恒丰卫生材料有限公司    | 湖州 |
| 151 | 浙湖食药监械生产备20150015号 | 安吉万德康医疗用品有限公司   | 湖州 |
| 152 | 浙湖食药监械生产备20150010号 | 安吉恒泰卫生材料厂       | 湖州 |
| 153 | 浙湖食药监械生产备20150021号 | 安吉县慧康医用敷料有限责任公司 | 湖州 |
| 154 | 浙湖食药监械生产备20150006号 | 安吉方圆卫生材料有限公司    | 湖州 |
| 155 | 浙湖食药监械生产备20140001号 | 浙江天杭生物科技股份有限公司  | 湖州 |
| 156 | 浙湖食药监械生产备20160002号 | 长兴美迪康无纺制品有限公司   | 湖州 |
| 157 | 浙湖食药监械生产备20150007号 | 安吉宏德医疗用品有限公司    | 湖州 |
| 158 | 浙湖食药监械生产备20150007号 | 安吉宏德医疗用品有限公司    | 湖州 |
| 159 | 浙湖食药监械生产备20170004号 | 湖州兆浩生物科技有限公司    | 湖州 |

2018年1月公司通过医疗器械GMP

浙工商企（2018）2号

## 关于认定“川山甲”等132件企业商号为2017年度浙江省知名商号的通知

各市、县（市、区）市场监督管理局（工商行政管理局）：  
根据《浙江省企业商号管理和保护规定》、《浙江省知名商号认定办法》的规定，经浙江省知名商号评审委员会评审，省工商局认定“川山甲”等132件企业商号为浙江省知名商号（具体名单详见附件），有效期六年。

请各地依照有关规定，认真落实浙江省知名商号的各项保护措施。

附件：2017年度浙江省知名商号名单

浙江省工商行政管理局  
2018年1月16日

附件

### 2017年度浙江省知名商号名单

| 序号 | 申报商号 | 企业名称           |
|----|------|----------------|
| 1  | 川山甲  | 川山甲供应链管理股份有限公司 |
| 2  | 鸿程   | 浙江鸿程计算机系统有限公司  |
| 79 | 捷顺   | 嘉兴捷顺旅游制品有限公司   |
| 80 | 法狮龙  | 法狮龙建材科技有限公司    |
| 81 | 天杭   | 浙江天杭生物科技股份有限公司 |
| 82 | 戴鑫   | 湖州戴鑫纺织印染有限公司   |

2018年1月17日“天杭”荣获浙江省知名商号



2018年5月公司开展天杭生物拓展第一期活动

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 17 |
| 第七节 财务报告 .....                | 20 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 31 |

## 释义

| 释义项目      |   | 释义                     |
|-----------|---|------------------------|
| 《证券法》     | 指 | 《中华人民共和国证券法》           |
| 《公司法》     | 指 | 《中华人民共和国公司法》           |
| 高级管理人员    | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 公司，天杭生物   | 指 | 浙江天杭生物科技股份有限公司         |
| 中国证监会     | 指 | 中国证券监督管理委员会            |
| 主办券商，长城证券 | 指 | 长城证券股份有限公司             |
| 股东大会      | 指 | 浙江天杭生物科技股份有限公司股东大会     |
| 董事会       | 指 | 浙江天杭生物科技股份有限公司董事会      |
| 监事会       | 指 | 浙江天杭生物科技股份有限公司监事会      |
| 报告期，本期    | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日   |
| 元，万元      | 指 | 人民币元，人民币万元             |
| 章程        | 指 | 浙江天杭生物科技股份有限公司章程       |
| 董监高       | 指 | 董事、监事、高级管理人员           |

## 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。

公司负责人金亦宏、主管会计工作负责人许卓梅及会计机构负责人（会计主管人员）许卓梅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 | 公司董事会办公室   |
| 备查文件   | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。<br>2、报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 浙江天杭生物科技股份有限公司                           |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang TianHang Biotechnology Co. Ltd. |
| 证券简称    | 天杭生物                                     |
| 证券代码    | 832851                                   |
| 法定代表人   | 金亦宏                                      |
| 办公地址    | 浙江省湖州市德清县洛舍镇宏业南路 81 号                    |

### 二、 联系方式

|               |                              |
|---------------|------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 杨洁                           |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                            |
| 电话            | 13588891063                  |
| 传真            | 0571-86047349                |
| 电子邮箱          | 59737536@qq.com              |
| 公司网址          | www.zjthsw.com               |
| 联系地址及邮政编码     | 浙江省湖州市德清县洛舍镇宏业南路 81 号 313218 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn              |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会办公室                     |

### 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            | 2007-10-30                               |
| 挂牌时间            | 2015-07-20                               |
| 分层情况            | 基础层                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C27 医药制造业-C276 生物药品制造-C2760 生物药品制造 |
| 主要产品与服务项目       | 新生牛血清生产（供生物细胞培养用），环境监测用培养基平皿和液体培养基生产、销售  |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让方式                                 |
| 普通股总股本（股）       | 25,310,772                               |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 金如松                                      |
| 实际控制人及其一致行动人    | 金如松、金亦宏、金珏艳                              |

#### 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 | 91330500668333008D | 否        |
| 注册地址     | 德清县洛舍镇宏业南路 81 号    | 否        |
| 注册资本（元）  | 25,310,772         | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                                 |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商           | 长城证券                            |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层 |
| 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

## 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                                    | 38,549,649.13 | 40,479,019.40 | -4.77%  |
| 毛利率                                     | 34.77%        | 36.30%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 3,561,636.50  | 5,465,535.29  | -34.83% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 2,777,541.08  | 5,273,797.96  | -47.33% |
| 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）           | 4.83%         | 8.31%         | -       |
| 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） | 3.77%         | 8.02%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.14          | 0.22          | -36.36% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 116,348,730.82 | 105,548,167.48 | 10.23% |
| 负债总计            | 40,834,166.11  | 33,595,239.27  | 21.55% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 75,514,564.71  | 71,952,928.21  | 4.95%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.98           | 2.84           | 4.93%  |
| 资产负债率（母公司）      | 34.34%         | 31.52%         | -      |
| 资产负债率（合并）       | 35.10%         | 31.83%         | -      |
| 流动比率            | 4.64           | 6.14           | -      |
| 利息保障倍数          | 8.00           | 7.91           | -      |

### 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 | -10,238,126.42 | 743,685.78 | -1,476.67% |
| 应收账款周转率       | 1.37           | 1.32       | -          |
| 存货周转率         | 0.52           | 0.68       | -          |

### 四、 成长情况

|        | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|--------|--------|--------|------|
| 总资产增长率 | 10.23% | -4.75% | -    |

|         |         |        |   |
|---------|---------|--------|---|
| 营业收入增长率 | -4.77%  | 31.48% | - |
| 净利润增长率  | -34.83% | 59.05% | - |

## 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     | 25,310,772 | 25,310,772 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          |      |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          |      |

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期）  |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前         | 调整重述后         |
| 应收票据      | 9,489,102.00  |               | 7,357,195.00  |               |
| 应收账款      | 26,810,122.29 |               | 27,601,632.85 |               |
| 应收票据及应收账款 |               | 36,299,224.29 |               | 34,958,827.85 |
| 应付账款      | 10,167,561.39 |               | 14,473,148.80 |               |
| 应付票据及应付账款 |               | 10,167,561.39 |               | 14,473,148.80 |
| 应付利息      | 31,020.00     |               | 61,050.01     |               |
| 其他应付款     | 362,252.70    | 393,272.70    | 418,767.19    | 479,817.20    |
| 管理费用      | 4,690,677.79  | 2,818,948.98  | 3,790,272.21  | 1,541,870.87  |
| 研发费用      |               | 1,871,728.81  |               | 2,248,401.34  |

本公司执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）通知对财务报表格式进行调整。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是国内生物医药原料规模化生产的制造商，拥有符合新版 GMP 要求的培养基生产线和先进的血清生产净化车间，建立了一支综合素养高的产品技术研发团队和销售队伍，为国内众多人用、兽用疫苗企业、诊断试剂厂家及各大科研院所提供了质量稳定、生物安全性高的牛血清产品；为广大生物制药公司提供标准化的预灌装培养基。公司通过直销大型生产厂家，并利用稳定的经销商网络开拓业务，目前公司收入主要以牛血清产品的销售收入为主。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，持续专注于各大疫苗厂家的需求及科研客户的个性化需要，坚持研发驱动发展，致力于成为生物制药工艺技术领先的公司，促进中国生物制药行业发展。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司依旧采用直销加经销的发展模式，实现体系内资源共享，促进公司业务成长。随着“全面二胎”、诊断行业的发展等支持政策的出现，血清的刚性需求在增加，公司通过稳健快速的发展、内部管理能力不断提升，综合竞争力也不断增强。

#### （一）财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，总资产 116,348,730.82 元，期初 105,548,167.48 元，较期初上升 10.23%。主要系本期公司存货较上期增加 20,398,824.82 元，上升 53.75%；银行存款较上期减少 6,291,053.63 元，下降 40.00%；应收票据及应收账款较上期减少 3,021,086.53 元，下降 8.32%。

负债总额 40,834,166.11 元，期初 33,595,239.27 元，较期初上升 21.55%；资产负债率 34.43%，较期初上升了 3.10 个百分点，主要系本期增加 500 万元短期借款并适当提高了应付账款比例所致。

#### （二）经营成果

1、营业收入状况：报告期内公司实现营业收入 38,549,649.13 元，上年同期 40,479,019.40 元，同比下降 4.77%，主要系人、兽疫苗及诊断试剂用牛血清销售收入较上年同期下降 3.79%，减少销售收入 1,433,339.80 元所致。

2、净利润状况：报告期内公司实现净利润 3,561,636.50 元，上年同期 5,465,535.29 元，同比下降 34.83%。主要系本期公司销售收入同比下降 4.77%，其中人兽疫苗及诊断试剂用牛血清产品销售数量下降 11.35%，其他类别产品销售数量相对稳定；原材料价格的上涨使毛利率水平略有下降；本期受长生生物疫苗事件影响公司计提的资产减值损失较多。

3、现金流状况：报告期内公司实现经营活动产生的现金流量净额-10,238,126.42 元，上年同期 743,685.78 元，同比下降-1476.67%，主要原因系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加数小于购买商品、接受劳务支付的现金增加数。本期公司生产上积极备货，购买商品、接受劳务支付的现金本期 40,166,570.40 元，上年同期 25,800,201.60 元，同比上升 55.68%；销售商品、提供劳务收到的现金本期 42,230,452.30 元，上年同期 36,658,612.64 元，同比上升 15.20%。

#### （三）业务情况

报告期内公司坚持研发驱动发展，大力推广研发产品，提升品牌影响力。

1、随着中国民众保健意识加强及生育政策的放开，特别是新生儿数量的增多，虽然一定程度上扩大了人用疫苗的需求量，从而间接促使血清行业的发展，但国家对疫苗质量要求日趋严格，长期必定促进行业的规范发展，但短期内也会由于疫苗质量事件的频发而影响血清行业业绩。

2、随着生物行业的发展，用于对人类疾病的诊断、检测及流行病学调查等的诊断试剂也出现了井喷式地发展，也很大程度促进了市场上血清的需求量，所以公司加大研发投入，推广研发产品，发展定制血清产品；

3、持续开拓成品预装培养基平皿市场，扩大营业收入；

报告期内行业发展正常，但由于近期出现疫苗质量事件，一定程度上对公司造成业绩下滑的风险，但不会对经营产生重大影响；公司的商业模式未发生重大变化，没有对公司经营情况造成较大影响。

### 三、 风险与价值

#### 一、产品安全性导致的潜在风险

尽管公司具有成熟的牛血清产品生产工艺技术和经验，建立了严格的质量控制体系，但是公司大部分产品直接销售给人用和兽用疫苗生产企业，疫苗产品安全合格需要一定时间检测，未来可能存在因公司的产品出现质量事故而影响下游疫苗企业产品的安全和其正常生产经营的风险。

针对这一情况，公司通过多年积累的经验建立了完整的质量管理体系，严格按照《药品生产质量管理规范》组织生产，满足《牛血清生产质量管理手册（达标手册）》的要求，提高产品安全性。

#### 二、主要原材料价格变动的风险

公司产品的主要原材料为牛血清原料，原材料占产品成本的比重在80%以上。如果主要原材料价格小幅、不持续的波动，在现有的销售定价方式下，公司能够将原材料价格变动向客户传导并体现在产品售价上，保证了公司的利润水平。但如果主要原材料价格持续、大幅、单方向波动，公司不能将主要原材料价格的变动完全和及时地转移，则会对公司毛利率水平造成一定的影响。

针对这一情况，公司会在一定程度上保有足量库存血清，降低由于原料价格波动带来的巨大影响。

#### 三、应收账款回收风险

报告期内，公司产品销售额主要是国内大型的人用、兽用疫苗生产企业及诊断试剂生产企业，这些最终用户存在试用样品周期长，付款审批流程繁冗，款项拨付时间长等问题，造成公司应收账款回款周期较长。另一方面，随着公司收入规模的不断增长，公司应收账款金额相应增加。

针对这一情况，公司在市场开发方面，倾向于与信誉良好、付款较为及时的客户合作。公司的主要客户群均为大型疫苗企业，财政相对有保障，所以坏账几率相对较小。

#### 四、公司实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为股东金如松、金亦宏、金珏艳三人，其中金如松持有公司33.87%的股权、金亦宏持有公司20.74%的股权、金珏艳持有公司14.52%的股权，占公司总股份比例为69.13%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

针对该风险，一方面，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

#### 五、产品结构单一的风险

公司目前主营业务收入主要来源于牛血清产品的生产和销售，产品结构单一，将可能导致一旦市场出现波动或者出现牛血清原料的替代品，公司会丢失现有的市场份额，出现持续经营问题。虽然公司积极开展培养皿新产品，但培养皿新产品在市场推广上仍需较长时间。

针对这一风险，报告期内公司在原有的技术背景下，陆续推出特殊工艺及专用细胞的牛血清；同时加强对预灌装培养基产品的销售力度，并积极和科研机构及优秀合作商开辟细胞系、生物耗材等细胞培养方面的产品。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益及保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司依法纳税，提高了当地的人口就业率，推动了当地的经济的发展。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | <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

#### (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                 | 130,000,000.00 | 10,207,552.24 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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）               | -              | -             |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | 198,614.00     | 99,307.00     |
| 6. 其他                          | 10,800,000.00  | 10,800,000.00 |
|                                | 140,998,614.00 | 21,106,859.24 |
|                                |                |               |

注：其中具体事项类型 5. 指公司租赁周行（实际控制人金珏艳之配偶）其个人名下房产作为办公场所  
6. 指公司实际控制人及其配偶利用个人房产为公司借款提供无偿担保。

#### (二) 承诺事项的履行情况

|   |
|---|
| 1、公司实际控制人为金如松、金亦宏和金珏艳三人，公司其余董事、监事、高级管理人员均出具 |
|---|

了《避免同业竞争承诺函》，承诺现时或将来均不会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，以避免对公司的生产经营构成现实或可能的同业竞争，并正在履行。

2、公司股东金如松、金亦宏、金玉艳承诺：自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本次挂牌前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；其持有的股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，并正在履行。

3、同时，担任公司董事、高级管理人员的金如松、金亦宏、金玉艳承诺：除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份，并正在履行。

4、在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签订《劳动合同》，同时高级管理人员及研发技术人员与公司签订了《保密协议》，合同中对知识产权及商业秘密等方面的义务进行了详细规定，并正在履行。

### (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     |
|------|--------|--------------|---------|----------|
| 固定资产 | 抵押     | 6,170,344.96 | 5.26%   | 用于银行借款抵押 |
| 无形资产 | 抵押     | 1,480,469.54 | 1.26%   | 用于银行借款抵押 |
| 总计   | -      | 7,650,814.50 | 6.52%   | -        |

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 12,187,272 | 48.15% |      | 12,187,272 | 48.15% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,374,500  | 17.28% |      | 4,374,500  | 17.28% |
|                 | 董事、监事、高管      | 4,374,500  | 17.28% |      | 4,374,500  | 17.28% |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  |      | 0          | 0.00%  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 13,123,500 | 51.85% |      | 13,123,500 | 51.85% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,123,500 | 51.85% |      | 13,123,500 | 51.85% |
|                 | 董事、监事、高管      | 13,123,500 | 51.85% |      | 13,123,500 | 51.85% |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  |      | 0          | 0.00%  |
| 总股本             |               | 25,310,772 | -      | 0    | 25,310,772 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 10         |        |      |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 金如松                  | 8,574,000  | -    | 8,574,000  | 33.87% | 6,430,500   | 2,143,500   |
| 2  | 金亦宏                  | 5,250,000  | -    | 5,250,000  | 20.74% | 3,937,500   | 1,312,500   |
| 3  | 金珏艳                  | 3,674,000  | -    | 3,674,000  | 14.52% | 2,755,500   | 918,500     |
| 4  | 德清天启投资管理合伙企业（有限合伙）   | 2,502,000  | -    | 2,502,000  | 9.89%  | 0           | 2,502,000   |
| 5  | 德清众志成城投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,233,000  |      | 1,233,000  | 4.87%  | 0           | 1,233,000   |
| 合计 |                      | 21,233,000 | 0    | 21,233,000 | 83.89% | 13,123,500  | 8,109,500   |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：本公司股东中，金亦宏为金如松之子、金珏艳为金如松之女。

## 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

### (一) 控股股东情况

金如松，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，中专学历。1967年6月至1975年5月就职于四季青乡畜牧兽医站；1975年5月至1990年2月就职于四季青家畜牧配种站；1990年2月至1998年10月就职于杭州四季青生物工程材料研究所；1998年10月至2007年5月就职于杭州金如松生物研究所；1997年12月08日-2011年10月20日同时在杭州四季青生物工程材料有限公司工作；2007年10月成立浙江天杭生物科技有限公司担任董事长至2015年4月7日。2015年4月8日公司整体变更为浙江天杭生物科技股份有限公司，金如松担任董事长至2015年12月7日。2015年12月8日因个人原因辞去董事长职务，仍继续担任董事一职至至今。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

金如松，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，中专学历。1967年6月至1975年5月就职于四季青乡畜牧兽医站；1975年5月至1990年2月就职于四季青家畜牧配种站；1990年2月至1998年10月就职于杭州四季青生物工程材料研究所；1998年10月至2007年5月就职于杭州金如松生物研究所；1997年12月08日-2011年10月20日同时在杭州四季青生物工程材料有限公司工作；2007年10月成立浙江天杭生物科技有限公司担任董事长至2015年4月7日。2015年4月8日公司整体变更为浙江天杭生物科技股份有限公司，金如松担任董事长至2015年12月7日。2015年12月8日因个人原因辞去董事长职务，仍继续担任董事一职至至今。

金亦宏，男，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1988.07-1990.02 就职于杭州市江干区四季青乡家畜配种站；1990.02-1997.12 就职于杭州四季青生物工程材料研究所；1997年12月成立杭州四季青生物工程材料有限公司任总经理，该公司于2011年10月30日注销；2007年10月就职于浙江天杭生物科技有限公司，担任总经理。2015年4月8日公司整体变更为浙江天杭生物科技股份有限公司，金亦宏担任总经理至2015年12月7日。2015年12月8日至今，担任公司董事长、法定代表人。

金玉艳，女，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1997.11-1997.12 就职于杭州四季青生物工程材料研究所；1997.12-2007.10 就职于杭州四季青生物工程材料有限公司；2007年10月就职于浙江天杭生物科技有限公司，担任副总经理。2015年4月8日公司整体变更为浙江天杭生物科技股份有限公司，金玉艳担任董事、副总经理。2015年12月8日至今，担任公司董事、总经理。

报告期内，公司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 | 出生日期       | 学历 | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|------------|----|---------------------|-----------|
| 金亦宏       | 董事长      | 男  | 1969.11.3  | 大专 | 2018.3.22-2021.3.21 | 是         |
| 金如松       | 董事       | 男  | 1942.10.21 | 中专 | 2018.3.22-2021.3.21 | 是         |
| 金珏艳       | 董事、总经理   | 女  | 1977.10.11 | 大专 | 2018.3.22-2021.3.21 | 是         |
| 许卓梅       | 董事、财务负责人 | 女  | 1969.3.10  | 大专 | 2018.3.22-2021.3.21 | 是         |
| 杨洁        | 董事、董事会秘书 | 女  | 1982.10.9  | 本科 | 2018.3.22-2021.3.21 | 是         |
| 赵月琴       | 董事       | 女  | 1964.10.28 | 大专 | 2018.3.22-2021.3.21 | 否         |
| 沈飞英       | 监事会主席    | 女  | 1972.12.18 | 高中 | 2018.3.22-2021.3.21 | 是         |
| 许立民       | 监事       | 男  | 1970.1.18  | 大专 | 2018.3.22-2021.3.21 | 是         |
| 沈英英       | 职工监事     | 女  | 1978.5.12  | 高中 | 2018.3.22-2021.3.21 | 是         |
| 欧小强       | 副总经理     | 男  | 1979.10.17 | 本科 | 2018.3.22-2021.3.21 | 是         |
| 董事会人数:    |          |    |            |    |                     | 6         |
| 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:

公司董事长金亦宏为董事金如松之子，总经理金珏艳为董事金如松之女，其他董事、监事、高级管理人员相互之间以及与公司控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 金亦宏 | 董事长    | 5,250,000  | -    | 5,250,000  | 20.74%    | 0          |
| 金如松 | 董事     | 8,574,000  | -    | 8,574,000  | 33.87%    | 0          |
| 金珏艳 | 董事、总经理 | 3,674,000  | -    | 3,674,000  | 14.52%    | 0          |
| 合计  | -      | 17,498,000 | 0    | 17,498,000 | 69.13%    | 0          |

#### (三) 变动情况

|      |           |  |
|------|-----------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|  |             |  |
|--|-------------|--|
|  | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|  | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

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 |
|---------|------|------|
| 行政管理人員  | 17   | 18   |
| 生产人員    | 26   | 29   |
| 销售人員    | 13   | 13   |
| 技术人員    | 28   | 27   |
| 财务人員    | 6    | 8    |
| 员工总计    | 90   | 95   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 21   | 26   |
| 专科      | 30   | 28   |
| 专科以下    | 37   | 39   |
| 员工总计    | 90   | 95   |

### 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：

#### (一) 人员变动

报告期内，因公司业务拓展，公司人员整体数量与上年相比小幅增长；核心管理团队与中层管理团队较为稳定。

#### (二) 人才引进、招聘

报告期内，公司通过校园招聘应届大学生、社会招聘、网络招聘等多种渠道引进了一些符合公司长远利益、适合公司发展的人才，一方面为企业成长注入了新鲜血液，保证了公司人才梯队的建设，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持续发展提供了坚实的人力资源基础。

#### (三) 员工培训计划

2018年，为提升员工的综合素质和专业技能，积极开展员工培训，逐步形成了一套组织健全、全面有效的培训体系。（1）公司致力于打造”立体式”培训体系，从员工进阶阶段、职业类别与能力类别三个维度对员工进行培训课程设计与培训组织实施。（2）培训体系的建设以提升员工能力为导向，注重有针对性地对处于不同职业生涯、不同职位类别的员工量身打造，涵盖通用素质、专业知识技能、专业素质类的培训课程。

#### (四) 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法律法规文件，与全员签订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金和奖金。公司依据法律、法规和地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、

工伤、生育、失业的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司依然执行员工绩效体系，旨在明确公司的价值导向，增强薪酬的激励性和竞争性，以达到公司吸引人、激励人、留住人的目的。  
 (五) 报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

| 姓名  | 岗位             | 期末普通股持股数量 |
|-----|----------------|-----------|
| 许立民 | 监事、生产部经理       | 0         |
| 许卓梅 | 董事、财务负责人       | 0         |
| 周芙蓉 | QC 经理          | 0         |
| 欧小强 | 副总经理           | 0         |
| 杨 洁 | 董事、董事会秘书、市场部经理 | 0         |
| 沈飞英 | 监事主席、综合办经理     | 0         |
| 陆 晨 | 研发部经理          | 0         |
| 陆洪亮 | 销售部经理          | 0         |
| 陆志灿 | 物流主管           | 0         |
| 冯会成 | 厂管办主管          | 0         |
| 褚惠峰 | 牛血清车间主管        | 0         |
| 沈赟彬 | QC 副经理         | 0         |
| 王苏芳 | QC 主管          | 0         |
| 沈英英 | 职工监事、销售内勤主管    | 0         |
| 张宝根 | 厨师             | 0         |
| 王晓江 | 电工             | 0         |
| 梁晶晶 | QC             | 0         |
| 李孝春 | QC             | 0         |
| 孙丽萍 | QC             | 0         |
| 孟永伟 | 原料技术员          | 0         |
| 肖官明 | 司机             | 0         |
| 张强  | 储运员            | 0         |
| 王雅萍 | QC 准备组长        | 0         |
| 杨亚庆 | 操作工            | 0         |

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工没有变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注        | 期末余额                  | 期初余额                 |
|------------------------|-----------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |           |                       |                      |
| 货币资金                   | 第八节、五（一）1 | 9,435,304.02          | 15,726,357.65        |
| 结算备付金                  |           | -                     | -                    |
| 拆出资金                   |           | -                     | -                    |
| 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              | 第八节、五（一）2 | 33,278,137.76         | 36,299,224.29        |
| 预付款项                   | 第八节、五（一）3 | 388,825.15            | 41,220.50            |
| 应收保费                   |           | -                     | -                    |
| 应收分保账款                 |           | -                     | -                    |
| 应收分保合同准备金              |           | -                     | -                    |
| 其他应收款                  | 第八节、五（一）4 | 136,900.53            | 163,332.78           |
| 买入返售金融资产               | -         | -                     | -                    |
| 存货                     | 第八节、五（一）5 | 58,351,077.82         | 37,952,253.00        |
| 持有待售资产                 |           | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            |           | -                     | -                    |
| 其他流动资产                 | 第八节、五（一）6 | 639,810.32            | 681,777.06           |
| <b>流动资产合计</b>          | -         | <b>102,230,055.60</b> | <b>90,864,165.28</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |           | -                     | -                    |
| 发放贷款及垫款                |           | -                     | -                    |
| 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                 |           | -                     | -                    |
| 投资性房地产                 |           | -                     | -                    |
| 固定资产                   | 第八节、五（一）7 | 11,815,471.36         | 12,458,410.90        |
| 在建工程                   | 第八节、五（一）8 | -                     | 126,000.00           |
| 生产性生物资产                | -         | -                     | -                    |
| 油气资产                   | -         | -                     | -                    |
| 无形资产                   | 第八节、五（一）9 | 1,528,636.56          | 1,568,471.19         |
| 开发支出                   | -         | -                     | -                    |

|                        |            |                |                |
|------------------------|------------|----------------|----------------|
| 商誉                     |            | -              | -              |
| 长期待摊费用                 | 第八节、五（一）10 | 353,421.32     | 307,685.22     |
| 递延所得税资产                | 第八节、五（一）11 | 421,145.98     | 223,434.89     |
| 其他非流动资产                |            | -              | -              |
| <b>非流动资产合计</b>         |            | 14,118,675.22  | 14,684,002.20  |
| <b>资产总计</b>            | -          | 116,348,730.82 | 105,548,167.48 |
| <b>流动负债：</b>           | -          |                |                |
| 短期借款                   | 第八节、五（一）12 | 5,000,000.00   | -              |
| 向中央银行借款                |            | -              | -              |
| 吸收存款及同业存放              |            | -              | -              |
| 拆入资金                   |            | -              | -              |
| 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              | 第八节、五（一）13 | 13,743,376.73  | 10,167,561.39  |
| 预收款项                   | 第八节、五（一）14 | 1,336,265.00   | 1,462,610.00   |
| 卖出回购金融资产               |            | -              | -              |
| 应付手续费及佣金               |            | -              | -              |
| 应付职工薪酬                 | 第八节、五（一）15 | 1,053,976.96   | 2,201,344.81   |
| 应交税费                   | 第八节、五（一）16 | 465,394.51     | 570,450.37     |
| 其他应付款                  | 第八节、五（一）17 | 435,152.91     | 393,272.70     |
| 应付分保账款                 |            | -              | -              |
| 保险合同准备金                |            | -              | -              |
| 代理买卖证券款                |            | -              | -              |
| 代理承销证券款                |            | -              | -              |
| 持有待售负债                 |            | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债            |            | -              | -              |
| 其他流动负债                 |            | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>          |            | 22,034,166.11  | 14,795,239.27  |
| <b>非流动负债：</b>          |            |                |                |
| 长期借款                   | 第八节、五（一）18 | 18,800,000.00  | 18,800,000.00  |
| 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               |            | -              | -              |
| 预计负债                   |            | -              | -              |
| 递延收益                   |            | -              | -              |
| 递延所得税负债                |            | -              | -              |
| 其他非流动负债                |            | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>         |            | 18,800,000.00  | 18,800,000.00  |
| <b>负债合计</b>            |            | 40,834,166.11  | 33,595,239.27  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |            |                |                |

|                   |            |                |                |
|-------------------|------------|----------------|----------------|
| 股本                | 第八节、五（一）19 | 25,310,772.00  | 25,310,772.00  |
| 其他权益工具            |            | -              | -              |
| 其中：优先股            |            | -              | -              |
| 永续债               |            | -              | -              |
| 资本公积              | 第八节、五（一）20 | 33,283,027.02  | 33,283,027.02  |
| 减：库存股             |            | -              | -              |
| 其他综合收益            |            | -              | -              |
| 专项储备              |            | -              | -              |
| 盈余公积              | 第八节、五（一）21 | 1,361,050.91   | 1,361,050.91   |
| 一般风险准备            |            | -              | -              |
| 未分配利润             | 第八节、五（一）22 | 15,559,714.78  | 11,998,078.28  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |            | 75,514,564.71  | 71,952,928.21  |
| 少数股东权益            |            | -              | -              |
| <b>所有者权益合计</b>    |            | 75,514,564.71  | 71,952,928.21  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |            | 116,348,730.82 | 105,548,167.48 |

法定代表人：金亦宏

主管会计工作负责人：许卓梅

会计机构负责人：许卓梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注         | 期末余额           | 期初余额          |
|------------------------|------------|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |            |                |               |
| 货币资金                   |            | 7,396,971.13   | 13,592,174.57 |
| 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              | 第八节、十一（一）1 | 33,861,627.76  | 38,190,337.04 |
| 预付款项                   |            | 285,608.08     | 41,220.50     |
| 其他应收款                  | 第八节、十一（一）2 | 136,900.53     | 98,732.78     |
| 存货                     |            | 58,351,077.82  | 37,952,253.00 |
| 持有待售资产                 |            | -              | -             |
| 一年内到期的非流动资产            |            | -              | -             |
| 其他流动资产                 |            | 639,810.32     | 681,777.06    |
| <b>流动资产合计</b>          |            | 100,671,995.64 | 90,556,494.95 |
| <b>非流动资产：</b>          |            |                |               |
| 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                 | 第八节、十一（一）3 | 1,000,000.00   | 1,000,000.00  |
| 投资性房地产                 |            | -              | -             |
| 固定资产                   |            | 11,082,751.00  | 11,643,904.04 |
| 在建工程                   |            | -              | 126,000.00    |
| 生产性生物资产                |            | -              | -             |
| 油气资产                   |            | -              | -             |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产                   |  | 1,528,636.56          | 1,568,471.19          |
| 开发支出                   |  | -                     | -                     |
| 商誉                     |  | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 |  | 353,421.32            | 307,685.22            |
| 递延所得税资产                |  | 411,476.90            | 233,315.53            |
| 其他非流动资产                |  | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>14,376,285.78</b>  | <b>14,879,375.98</b>  |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>115,048,281.42</b> | <b>105,435,870.93</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | 5,000,000.00          | -                     |
| 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              |  | 13,733,322.84         | 10,167,561.39         |
| 预收款项                   |  | 432,285.00            | 1,432,315.00          |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,053,976.96          | 2,172,286.90          |
| 应交税费                   |  | 211,432.52            | 276,053.76            |
| 其他应付款                  |  | 275,851.82            | 383,345.81            |
| 持有待售负债                 |  | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            |  | -                     | -                     |
| 其他流动负债                 |  | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>20,706,869.14</b>  | <b>14,431,562.86</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  | 18,800,000.00         | 18,800,000.00         |
| 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               |  | -                     | -                     |
| 预计负债                   |  | -                     | -                     |
| 递延收益                   |  | -                     | -                     |
| 递延所得税负债                |  | -                     | -                     |
| 其他非流动负债                |  | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>18,800,000.00</b>  | <b>18,800,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>39,506,869.14</b>  | <b>33,231,562.86</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 25,310,772.00         | 25,310,772.00         |
| 其他权益工具                 |  | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 |  | -                     | -                     |
| 永续债                    |  | -                     | -                     |
| 资本公积                   |  | 33,283,027.02         | 33,283,027.02         |
| 减：库存股                  |  | -                     | -                     |
| 其他综合收益                 |  | -                     | -                     |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备              |  | -                     | -                     |
| 盈余公积              |  | 1,361,050.91          | 1,361,050.91          |
| 一般风险准备            |  | -                     | -                     |
| 未分配利润             |  | 15,586,562.35         | 12,249,458.14         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>75,541,412.28</b>  | <b>72,204,308.07</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>115,048,281.42</b> | <b>105,435,870.93</b> |

法定代表人：金亦宏

主管会计工作负责人：许卓梅

会计机构负责人：许卓梅

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                       | 附注        | 本期金额                | 上期金额                |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| <b>一、营业总收入</b>           |           | 38,549,649.13       | 40,479,019.40       |
| 其中：营业收入                  | 第八节、五（二）1 | 38,549,649.13       | 40,479,019.40       |
| 利息收入                     |           | -                   | -                   |
| 已赚保费                     |           | -                   | -                   |
| 手续费及佣金收入                 |           | -                   | -                   |
| <b>二、营业总成本</b>           |           | 35,623,669.80       | 34,192,759.84       |
| 其中：营业成本                  | 第八节、五（二）1 | 25,144,852.41       | 25,785,375.12       |
| 利息支出                     |           | -                   | -                   |
| 手续费及佣金支出                 |           | -                   | -                   |
| 退保金                      |           | -                   | -                   |
| 赔付支出净额                   |           | -                   | -                   |
| 提取保险合同准备金净额              |           | -                   | -                   |
| 保单红利支出                   |           | -                   | -                   |
| 分保费用                     |           | -                   | -                   |
| 税金及附加                    | 第八节、五（二）2 | 270,533.30          | 245,915.87          |
| 销售费用                     | 第八节、五（二）3 | 2,176,054.24        | 2,492,520.58        |
| 管理费用                     | 第八节、五（二）4 | 4,246,257.76        | 2,818,948.98        |
| 研发费用                     | 第八节、五（二）5 | 2,028,232.95        | 1,871,728.81        |
| 财务费用                     | 第八节、五（二）6 | 504,219.25          | 869,356.06          |
| 资产减值损失                   | 第八节、五（二）7 | 1,253,519.89        | 108,914.42          |
| 加：其他收益                   | 第八节、五（二）8 | 681,641.67          | 226,600.84          |
| 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       |           | -                   | -                   |
| 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）          |           | -                   | -                   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b> |           | <b>3,607,621.00</b> | <b>6,512,860.40</b> |

|                                     |            |              |              |
|-------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| 加：营业外收入                             | 第八节、五（二）9  | 282,000.00   | -            |
| 减：营业外支出                             |            | -            | 4,800.63     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |            | 3,889,621.00 | 6,508,059.77 |
| 减：所得税费用                             | 第八节、五（二）10 | 327,984.50   | 1,042,524.48 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |            | 3,561,636.50 | 5,465,535.29 |
| 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                          |            | 3,561,636.50 | 5,465,535.29 |
| 2. 终止经营净利润                          |            | -            | -            |
| （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                    |            | 3,561,636.50 | 5,465,535.29 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |            | -            | -            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |            | -            | -            |
| （一）以后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负债或净资产的变动             |            | -            | -            |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |            | -            | -            |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |            | -            | -            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |            | -            | -            |
| 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. 现金流量套期损益的有效部分                    |            | -            | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |            | -            | -            |
| 6. 其他                               |            | -            | -            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |            | -            | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |            | 3,561,636.50 | 5,465,535.29 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |            | 3,561,636.50 | 5,465,535.29 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |            | -            | -            |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| <b>八、每股收益：</b> |  |      | -    |
| （一）基本每股收益      |  | 0.14 | 0.22 |
| （二）稀释每股收益      |  | 0.14 | 0.22 |

法定代表人：金亦宏

主管会计工作负责人：许卓梅

会计机构负责人：许卓梅

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                                 | 附注         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                      | 第八节、十一（二）1 | 38,117,006.47 | 39,104,319.38 |
| 减：营业成本                             | 第八节、十一（二）1 | 25,021,715.66 | 24,665,563.15 |
| 税金及附加                              |            | 184,114.81    | 189,718.26    |
| 销售费用                               |            | 2,117,543.38  | 2,289,931.32  |
| 管理费用                               |            | 3,983,060.21  | 2,396,347.02  |
| 研发费用                               |            | 2,028,232.95  | 1,871,728.81  |
| 财务费用                               |            | 523,245.06    | 866,178.91    |
| 其中：利息费用                            |            | 555,784.58    | 964,491.89    |
| 利息收入                               |            | 34,397.76     | 100,504.42    |
| 资产减值损失                             |            | 1,188,097.64  | 82,266.84     |
| 加：其他收益                             |            | 331,641.67    | 226,600.84    |
| 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                 |            | -             | -             |
| 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）                    |            | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |            | 3,402,638.43  | 6,969,185.91  |
| 加：营业外收入                            |            | 282,000.00    | -             |
| 减：营业外支出                            |            | -             | 4,800.63      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |            | 3,684,638.43  | 6,964,385.28  |
| 减：所得税费用                            |            | 347,534.22    | 1,046,234.36  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |            | 3,337,104.21  | 5,918,150.92  |
| （一）持续经营净利润                         |            | 3,337,104.21  | 5,918,150.92  |
| （二）终止经营净利润                         |            | -             | -             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>               |            | -             | -             |
| （一）以后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负债或净资产的变动            |            | -             | -             |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |            | -             | -             |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |            | -             | -             |

|                                     |  |              |              |
|-------------------------------------|--|--------------|--------------|
| 益                                   |  |              |              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  | -            | -            |
| 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. 现金流量套期损益的有效部分                    |  | -            | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  | -            | -            |
| 6. 其他                               |  | -            | -            |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |  | 3,337,104.21 | 5,918,150.92 |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  | -            | -            |
| （一）基本每股收益                           |  | -            | -            |
| （二）稀释每股收益                           |  | -            | -            |

法定代表人：金亦宏

主管会计工作负责人：许卓梅

会计机构负责人：许卓梅

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注        | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |           |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |           | 42,230,452.30 | 36,658,612.64 |
| 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                   |           | -             | -             |
| 收到的税费返还                      |           | 106,792.67    | 171,600.15    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 第八节、五（三）1 | 828,975.21    | 318,657.78    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |           | 43,166,220.18 | 37,148,870.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |           | 40,166,570.40 | 25,800,201.60 |
| 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               |           | -             | -             |
| 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              |           | 6,282,722.98  | 5,284,448.93  |

|                           |           |                |               |
|---------------------------|-----------|----------------|---------------|
| 支付的各项税费                   |           | 2,844,357.06   | 2,596,935.55  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 第八节、五（三）2 | 4,110,696.16   | 2,723,598.71  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |           | 53,404,346.60  | 36,405,184.79 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |           | -10,238,126.42 | 743,685.78    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |           |                |               |
| 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            |           | -              | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |           | -              | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |           | 488,690.00     | 324,847.86    |
| 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            |           | -              | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |           | 488,690.00     | 324,847.86    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |           | -488,690.00    | -324,847.86   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |           |                |               |
| 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   | -             |
| 发行债券收到的现金                 |           | -              | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |           | -              | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |           | 5,000,000.00   | -             |
| 偿还债务支付的现金                 |           | -              | 6,200,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |           | 551,833.75     | 913,108.06    |
| 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            |           | -              | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |           | 551,833.75     | 7,113,108.06  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |           | 4,448,166.25   | -7,113,108.06 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |           | -12,403.46     | -2,853.57     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |           | -6,291,053.63  | -6,697,123.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |           | 15,726,357.65  | 25,936,445.60 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |           | 9,435,304.02   | 19,239,321.89 |

法定代表人：金亦宏

主管会计工作负责人：许卓梅

会计机构负责人：许卓梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                 |
|---------------------------|----|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 41,672,880.59         | 35,273,349.65        |
| 收到的税费返还                   |    | 38,792.67             | 11,600.15            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 327,246.76            | 315,505.11           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>42,038,920.02</b>  | <b>35,600,454.91</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 40,036,131.36         | 24,800,816.60        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,101,420.47          | 5,006,843.28         |
| 支付的各项税费                   |    | 2,003,954.01          | 1,875,454.35         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,052,093.87          | 2,344,719.55         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>52,193,599.71</b>  | <b>34,027,833.78</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-10,154,679.69</b> | <b>1,572,621.13</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 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            |    | -                     | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 488,690.00            | 321,600.00           |
| 投资支付的现金                   |    | -                     | 700,000.00           |
| 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            |    | -                     | -                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>488,690.00</b>     | <b>1,021,600.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-488,690.00</b>    | <b>-1,021,600.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                     | -                    |
| 取得借款收到的现金                 |    | 5,000,000.00          | -                    |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                     | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | -                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>5,000,000.00</b>   | <b>-</b>             |
| 偿还债务支付的现金                 |    | -                     | 6,200,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 551,833.75            | 913,108.06           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | -                    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>551,833.75</b>     | <b>7,113,108.06</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>4,448,166.25</b>   | <b>-7,113,108.06</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-6,195,203.44</b>  | <b>-6,562,086.93</b> |

|                       |  |                     |                      |
|-----------------------|--|---------------------|----------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 13,592,174.57       | 23,675,564.70        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>7,396,971.13</b> | <b>17,113,477.77</b> |

法定代表人：金亦宏

主管会计工作负责人：许卓梅

会计机构负责人：许卓梅

## 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. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √否 |       |
| 7. 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 |       |
| 8. 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 |       |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |       |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 13. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017年度比较财务报表已重新表述。

## 二、 报表项目注释

### 浙江天杭生物科技股份有限公司

#### 财务报表附注

2018年1-6月

金额单位:人民币元

##### 一、 公司基本情况

浙江天杭生物科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江天杭生物科技有限公司(以下简称天杭有限公司)整体改制变更设立的股份有限公司,于2015年4月10日在湖州市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省德清县。公司现持有统一社会信用代码为91330500668333008D的营业执照,注册资本25,310,772.00元,股份总数25,310,772股(每股面值1元)。其中,其中有限售条件股份13,123,500股,无限售条件股份12,187,272股。公司股票已于2015年7月20日在全国中小企业股份

转让系统挂牌。

本公司属医药制造行业。主要经营活动系牛血清原料和环境监测用培养基平皿的加工、研发、生产和销售。产品主要有：无支原体牛血清系列产品、无噬菌体低内毒素系列产品和环境监测用培养基平皿。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 29 日第二届三次董事会批准对外报出。

本公司将杭州天亦生物科技有限公司（以下简称天亦生物公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场

数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的

减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 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     | 金额 100.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备  |

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 账龄组合                 | 账龄分析法 |

###### (2) 账龄分析法

| 账 龄           | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|---------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00             | 5.00              |
| 1-2 年         | 10.00            | 10.00             |
| 2-3 年         | 30.00            | 30.00             |
| 3-4 年         | 50.00            | 50.00             |
| 4-5 年         | 80.00            | 80.00             |
| 5 年以上         | 100.00           | 100.00            |

##### 3. 单项金额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 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

###### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组

中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

## (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的账面总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 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 | 40      | 5      | 2.38        |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-10    | 3-5    | 9.50-32.33  |
| 专用设备   | 年限平均法 | 3-10    | 3-5    | 9.50-32.33  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-8     | 5      | 11.88-23.75 |

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目    | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 办公软件  | 2       |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

(1) 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;(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确

认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售牛血清和环境监测用培养基平皿等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十三）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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失

的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，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，计入营业外收支。

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

###### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

###### 1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

###### 2) 上年期末（上年同期）财务报表受重要影响的报表项目和金额

| 原列报报表项目及金额 |               | 新列报报表项目及金额 |               |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 应收票据       | 9,489,102.00  | 应收票据及应收账款  | 36,299,224.29 |
| 应收账款       | 26,810,122.29 |            |               |
| 应付票据       |               | 应付票据及应付账款  | 10,167,561.39 |
| 应付账款       | 10,167,561.39 |            |               |
| 应付利息       | 31,020.00     | 其他应付款      | 393,272.70    |
| 应付股利       |               |            |               |
| 其他应付款      | 362,252.70    |            |               |
| 管理费用       | 4,690,677.79  | 管理费用       | 2,818,948.98  |
|            |               | 研发费用       | 1,871,728.81  |

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率         |
|---------|--|------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                                    | 3%、16%、17% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%   |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 5%、7%      |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%         |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额  | 2%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 15%、25%    |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司    | 15%   |
| 天亦生物公司 | 25%   |

### (二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2016)149号)，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年。本公司2016年1月1日起至2018年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日，上年系指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目           | 期末数          | 期初数           |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金          | 20,500.80    | 8,643.98      |
| 银行存款          | 9,414,803.22 | 15,717,713.67 |
| 合 计           | 9,435,304.02 | 15,726,357.65 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |               |

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 7,836,320.00  | 9,489,102.00  |
| 应收账款 | 25,441,817.76 | 26,810,122.29 |
| 合 计  | 33,278,137.76 | 36,299,224.29 |

(2) 应收票据

1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 7,836,320.00 |      | 7,836,320.00 | 9,489,102.00 |      | 9,489,102.00 |
| 合 计    | 7,836,320.00 |      | 7,836,320.00 | 9,489,102.00 |      | 9,489,102.00 |

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情况

| 项 目    | 期末终止确认金额     | 期末未终确认金额 |
|--------|--------------|----------|
| 银行承兑汇票 | 1,518,182.00 |          |
| 小计     | 1,518,182.00 |          |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |              |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 26,843,887.12 | 95.35  | 1,402,069.36 | 5.22     | 25,441,817.76 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 1,310,400.00  | 4.65   | 1,310,400.00 | 100.00   |               |
| 合 计              | 28,154,287.12 | 100.00 | 2,712,469.36 | 9.63     | 25,441,817.76 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |              |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 28,266,026.88 | 100.00 | 1,455,904.59 | 5.15     | 26,810,122.29 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 28,266,026.88 | 100.00 | 1,455,904.59 | 5.15     | 26,810,122.29 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 25,866,387.12 | 1,293,319.36 | 5.00     |
| 1-2 年 | 922,500.00    | 92,250.00    | 10.00    |
| 2-3 年 | 55,000.00     | 16,500.00    | 30.00    |
| 小 计   | 26,843,887.12 | 1,402,069.36 | 5.22     |

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称           | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 理由                        |
|----------------|--------------|--------------|----------|---------------------------|
| 长春长生生物科技有限责任公司 | 1,310,400.00 | 1,310,400.00 | 100.00   | 长生生物因疫苗事件经营不正常，款项是否能收回不确定 |
| 小 计            | 1,310,400.00 | 1,310,400.00 | 100.00   |                           |

2) 本期计提坏账准备金额 1,256,564.77 元，无收回或转回坏账准备。

3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 账面余额          | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|--------------|---------------|---------------|------------|
| 河南远大生物制药有限公司 | 4,800,680.00  | 17.05         | 240,034.00 |
| 中科生物制药股份有限公司 | 3,701,775.00  | 13.15         | 185,088.75 |
| 杭州天亦生物科技有限公司 | 3,469,315.00  | 12.32         | 173,465.75 |
| 吉林迈丰生物药业有限公司 | 2,915,250.00  | 10.35         | 145,762.50 |
| 北京白鲨易科技有限公司  | 2,765,115.00  | 9.82          | 138,255.75 |
| 小计           | 17,652,135.00 | 62.69         | 882,606.75 |

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

| 账龄   | 期末数        |        |      |            | 期初数       |        |      |           |
|------|------------|--------|------|------------|-----------|--------|------|-----------|
|      | 账面余额       | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额      | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面价值      |
| 1年以内 | 388,825.15 | 100.00 |      | 388,825.15 | 41,220.50 | 100.00 |      | 41,220.50 |
| 合计   | 388,825.15 | 100.00 |      | 388,825.15 | 41,220.50 | 100.00 |      | 41,220.50 |

#### (2) 预付款项金额前5名情况

| 单位名称           | 账面余额       | 占预付款项余额的比例(%) |
|----------------|------------|---------------|
| 唐山怡安生物工程有限公司   | 70,980.00  | 18.25         |
| 杭州科百特过滤器材有限公司  | 59,400.00  | 13.58         |
| 上海马普仪器设备有限公司   | 52,800.00  | 3.13          |
| 杭州余杭博升包装材料有限公司 | 12,163.50  | 15.28         |
| 杭州乐乾科学仪器有限公司   | 10,750.00  | 2.76          |
| 小计             | 206,093.50 | 53.00         |

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

| 项目    | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 136,900.53 | 163,332.78 |
| 合计    | 136,900.53 | 163,332.78 |

#### (2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类             | 期末数        |        |          |         |            |
|-----------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|                 | 账面余额       |        | 坏账准备     |         | 账面价值       |
|                 | 金额         | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 144,547.11 | 100.00 | 7,646.58 | 5.29    | 136,900.53 |
| 小 计             | 144,547.11 | 100.00 | 7,646.58 | 5.29    | 136,900.53 |

(续上表)

| 种 类             | 期初数        |        |           |         |            |
|-----------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                 | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                 | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 174,024.24 | 100.00 | 10,691.46 | 6.14    | 163,332.78 |
| 合 计             | 174,024.24 | 100.00 | 10,691.46 | 6.14    | 163,332.78 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末数        |          |         |
|------|------------|----------|---------|
|      | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 137,622.71 | 6,881.14 | 5.00    |
| 1-2年 | 6,559.40   | 655.94   | 10.00   |
| 2-3年 | 365.00     | 109.50   | 30.00   |
| 小计   | 144,547.11 | 7,646.58 | 5.29    |

2) 本期计提坏账准备-3,044.88元，无收回或转回坏账准备。

3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 应收出口退税 |            | 68,000.00  |
| 押金保证金  | 50,015.00  | 55,015.00  |
| 应收暂付款  | 18,552.11  | 38,384.40  |
| 代扣代缴社保 | 10,980.00  | 12,624.84  |
| 备用金    | 65,000.00  |            |
| 合计     | 144,547.11 | 174,024.24 |

5) 其他应收款金额前5名情况

| 名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 | 是否为关联方 |
|----|------|------|----|----------------|------|--------|
|----|------|------|----|----------------|------|--------|

|              |        |            |      |       |          |   |
|--------------|--------|------------|------|-------|----------|---|
| 黄海霞          | 备用金    | 50,000.00  | 1年以内 | 34.59 | 2,500.00 | 否 |
| 德清科雷电力设备有限公司 | 押金保证金  | 30,000.00  | 1年以内 | 20.75 | 1,500.00 | 否 |
| 上海凯茂生物医药有限公司 | 押金保证金  | 20,000.00  | 1年以内 | 13.84 | 1,000.00 | 否 |
| 代扣代缴社保       | 代扣代缴社保 | 10,980.00  | 1年以内 | 7.60  | 549.00   | 否 |
| 褚壬斌          | 备用金    | 10,000.00  | 1年以内 | 6.92  | 500.00   | 否 |
| 小计           |        | 120,980.00 |      | 83.70 | 6,049.00 |   |

#### 5. 存货

| 项目   | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 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  | 28,726,182.37 |      | 28,513,044.64 | 18,849,429.01 |      | 18,849,429.01 |
| 库存商品 | 22,584,142.00 |      | 23,365,602.60 | 16,505,684.95 |      | 16,505,684.95 |
| 发出商品 | 7,040,753.45  |      | 7,040,753.45  | 2,597,139.04  |      | 2,597,139.04  |
| 合计   | 58,351,077.82 |      | 58,919,400.69 | 37,952,253.00 |      | 37,952,253.00 |

#### 6. 其他流动资产

| 项目      | 期末数        | 期初数        |
|---------|------------|------------|
| 预缴企业所得税 | 639,810.32 | 681,777.06 |
| 合计      | 639,810.32 | 681,777.06 |

#### 7. 固定资产

##### (1) 明细情况

| 项目     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 11,815,471.36 | 12,458,410.90 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 11,815,471.36 | 12,458,410.90 |

##### (2) 固定资产

##### 1) 明细情况

| 项目   | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合计 |
|------|--------|------|------|------|----|
| 账面原值 |        |      |      |      |    |

|        |              |            |              |              |               |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 期初数    | 7,801,228.25 | 485,970.49 | 8,164,934.36 | 2,268,276.62 | 18,720,409.72 |
| 本期增加金额 |              | 27,591.00  | 129,500.00   |              | 157,091.00    |
| 1)购置   |              | 27,591.00  | 129,500.00   |              | 157,091.00    |
| 本期减少金额 |              |            |              |              |               |
| 期末数    | 7,801,228.25 | 513,561.49 | 8,294,434.36 | 2,268,276.62 | 18,877,500.72 |
| 累计折旧   |              |            |              |              |               |
| 期初数    | 1,537,268.53 | 290,786.21 | 3,283,666.74 | 1,150,277.34 | 6,261,998.82  |
| 本期增加金额 | 93,614.76    | 7,149.54   | 533,043.02   | 166,223.22   | 800,030.54    |
| 1)计提   | 93,614.76    | 7,149.54   | 533,043.02   | 166,223.22   | 800,030.54    |
| 本期减少金额 |              |            |              |              |               |
| 期末数    | 1,630,883.29 | 297,935.75 | 3,816,709.76 | 1,316,500.56 | 7,062,029.36  |
| 账面价值   |              |            |              |              |               |
| 期末账面价值 | 6,170,344.96 | 215,625.74 | 4,477,724.60 | 951,776.06   | 11,815,471.36 |
| 期初账面价值 | 6,263,959.72 | 195,184.28 | 4,881,267.62 | 1,117,999.28 | 12,458,410.90 |

2) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（四）1之说明。

## 8. 在建工程

### (1) 明细情况

| 项目   | 期末数  |      |      | 期初数        |      |            |
|------|------|------|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 在建工程 |      |      |      | 126,000.00 |      | 126,000.00 |
| 工程物资 |      |      |      |            |      |            |
| 合计   |      |      |      | 126,000.00 |      | 126,000.00 |

### (2) 在建工程

#### 1) 明细情况

| 项目   | 期末数  |      |      | 期初数        |      |            |
|------|------|------|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 零星工程 |      |      |      | 126,000.00 |      | 126,000.00 |
| 合计   |      |      |      | 126,000.00 |      | 126,000.00 |

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

| 项目     | 土地使用权        | 办公软件       | 合计           |
|--------|--------------|------------|--------------|
| 账面原值   |              |            |              |
| 期初数    | 1,863,899.50 | 115,000.00 | 1,978,899.50 |
| 本期增加金额 |              |            |              |
| 1)购置   |              |            |              |
| 本期减少金额 |              |            |              |
| 期末数    | 1,863,899.50 | 115,000.00 | 1,978,899.50 |
| 累计摊销   |              |            |              |
| 期初数    | 360,594.98   | 49,833.33  | 410,428.31   |
| 本期增加金额 | 22,834.98    | 16,999.65  | 39,834.63    |
| 1)计提   | 22,834.98    | 16,999.65  | 39,834.63    |
| 本期减少金额 |              |            |              |
| 期末数    | 383,429.96   | 66,832.98  | 450,262.94   |
| 账面价值   |              |            |              |
| 期末账面价值 | 1,480,469.54 | 48,167.02  | 1,528,636.56 |
| 期初账面价值 | 1,503,304.52 | 65,166.67  | 1,568,471.19 |

(2) 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五（四）1之说明。

#### 10. 长期待摊费用

| 项目  | 期初数        | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数        |
|-----|------------|------------|------------|------|------------|
| 装修费 | 219,722.22 | 177,500.00 | 62,319.48  |      | 334,902.74 |
| 模具费 | 87,963.00  |            | 69,444.42  |      | 18,518.58  |
| 合计  | 307,685.22 | 177,500.00 | 131,763.90 |      | 353,421.32 |

#### 11. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末数          |            | 期初数          |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 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 | 2,712,469.36 | 421,145.98 | 1,455,904.59 | 223,434.89 |
| 合计     | 2,712,469.36 | 421,145.98 | 1,455,904.59 | 223,434.89 |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 235,440.27 | 324,304.02 |
| 小计    | 235,440.27 | 324,304.02 |

## 12. 短期借款

| 项目   | 期末数          | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 保证借款 | 5,000,000.00 |     |
| 合计   | 5,000,000.00 |     |

## 13. 应付票据及应付账款

### (1) 明细情况

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 |               |               |
| 应付账款 | 13,743,376.73 | 10,167,561.39 |
| 合计   | 13,743,376.73 | 10,167,561.39 |

### (2) 应付账款

#### 1) 明细情况

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 13,743,376.73 | 9,887,462.39  |
| 工程设备款 |               | 280,099.00    |
| 合计    | 13,743,376.73 | 10,167,561.39 |

## 14 预收款项

| 项目 | 期末数          | 期初数          |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 1,336,265.00 | 1,462,610.00 |
| 合计 | 1,336,265.00 | 1,462,610.00 |

## 15 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项目         | 期初数          | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬       | 2,159,152.85 | 4,617,312.76 | 5,767,106.89 | 1,009,358.72 |
| 离职后福利—设定提存 | 42,191.96    | 518,042.37   | 515,616.09   | 44,618.24    |

|    |              |              |              |              |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 计划 |              |              |              |              |
| 合计 | 2,201,344.81 | 5,135,355.13 | 6,282,722.98 | 1,053,976.96 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项目          | 期初数          | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,100,459.68 | 3,566,965.14 | 4,729,134.32 | 938,290.50   |
| 职工福利费       |              | 387,568.16   | 387,568.16   |              |
| 社会保险费       | 27,203.30    | 431,519.94   | 430,796.57   | 27,926.67    |
| 其中：医疗保险费    | 23,923.53    | 383,094.04   | 382,712.73   | 24,304.84    |
| 工伤保险费       | 1,429.87     | 7,145.41     | 7,045.01     | 1,530.27     |
| 生育保险费       | 1,849.90     | 41,280.49    | 41,038.83    | 2,091.56     |
| 住房公积金       | 10,824.00    | 203,296.00   | 194,316.00   | 19,804.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 20,665.87    | 27,963.52    | 25,291.84    | 23,337.55    |
| 小计          | 2,159,152.85 | 4,617,312.76 | 5,767,106.89 | 1,009,358.72 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目     | 期初数       | 本期增加       | 本期减少       | 期末数       |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 40,737.06 | 500,178.84 | 497,836.22 | 43,079.68 |
| 失业保险费  | 1,454.90  | 17,863.53  | 17,779.87  | 1,538.56  |
| 小计     | 42,191.96 | 518,042.37 | 515,616.09 | 44,618.24 |

16 应交税费

| 项目      | 期末数        | 期初数        |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 358,600.92 | 432,859.62 |
| 房产税     | 37,058.63  | 37,058.63  |
| 城市维护建设税 | 22,489.06  | 36,926.34  |
| 教育费附加   | 10,770.63  | 19,005.48  |
| 地方教育附加  | 7,180.43   | 12,670.31  |
| 城镇土地使用税 | 27,709.05  | 27,709.05  |
| 印花税     | 1,585.79   | 4,133.40   |
| 所得税     | 0          | 87.54      |
| 合计      | 465,394.51 | 570,450.37 |

## 17. 其他应付款

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  | 34,970.83  | 31,020.00  |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 400,182.08 | 362,252.70 |
| 合 计   | 435,152.91 | 393,272.70 |

### (2) 应付利息

#### 1) 明细情况

| 项目              | 期末数       | 期初数       |
|-----------------|-----------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 28,200.00 | 31,020.00 |
| 短期借款应付利息        | 6,770.83  |           |
| 合计              | 34,970.83 | 31,020.00 |

### (3) 其他应付款

#### 1) 明细情况

| 项目     | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 应付经营费用 | 388,492.13 | 354,244.78 |
| 应付暂收款  | 11,689.95  | 8,007.92   |
| 合计     | 400,182.08 | 362,252.70 |

## 18. 长期借款

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 18,800,000.00 | 18,800,000.00 |
| 合计   | 18,800,000.00 | 18,800,000.00 |

## 19. 股本

| 项目   | 期初数        | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数        |
|------|------------|------------------|----|-------|----|----|------------|
|      |            | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数 | 25,310,772 |                  |    |       |    |    | 25,310,772 |

## 20. 资本公积

| 项目         | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 33,283,027.02 |      |      | 33,283,027.02 |
| 合计         | 33,283,027.02 |      |      | 33,283,027.02 |

## 21. 盈余公积

### (1) 明细情况

| 项目     | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,361,050.91 |      |      | 1,361,050.91 |
| 合计     | 1,361,050.91 |      |      | 1,361,050.91 |

## 22. 未分配利润

| 项目                | 本期数           | 期初数           |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润           | 11,998,078.28 | 4,027,971.68  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,561,636.50  | 8,896,463.80  |
| 减：提取法定盈余公积        |               | 926,357.20    |
| 期末未分配利润           | 15,559,714.78 | 11,998,078.28 |

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项目     | 2018年1-6月     |               | 2017年1-6月     |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 38,442,291.03 | 25,045,614.56 | 39,257,480.37 | 24,659,487.81 |
| 其他业务收入 | 107,358.10    | 99,237.85     | 1,221,539.03  | 1,125,887.31  |
| 合计     | 38,549,649.13 | 25,144,852.41 | 40,479,019.40 | 25,785,375.12 |

### 2. 税金及附加

| 项目      | 2018年1-6月  | 2017年1-6月 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 103,950.61 | 89,123.46 |
| 教育费附加   | 53,807.77  | 47,900.29 |
| 地方教育附加  | 35,871.85  | 31,933.53 |
| 印花税     | 12,135.39  | 12,190.91 |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 土地使用税 | 27,709.05  | 27,709.05  |
| 房产税   | 37,058.63  | 37,058.63  |
| 合计    | 270,533.30 | 245,915.87 |

### 3. 销售费用

| 项目      | 2018年1-6月    | 2017年1-6月    |
|---------|--------------|--------------|
| 运输费用    | 348,090.38   | 400,511.94   |
| 职工薪酬类   | 852,334.50   | 834,682.42   |
| 广告策划费   | 110,254.00   | 414,567.00   |
| 办公费     | 89,875.43    | 140,914.96   |
| 业务招待费   | 149,131.11   | 168,268.80   |
| 冷藏费     | 136,435.80   | 150,100.00   |
| 差旅费     | 114,077.77   | 56,717.00    |
| 资产折旧与摊销 | 30,919.20    | 30,803.56    |
| 车辆费用    | 119,309.16   | 116,382.28   |
| 其他      | 225,626.89   | 179,572.62   |
| 合计      | 2,176,054.24 | 2,492,520.58 |

### 4. 管理费用

| 项目    | 2018年1-6月    | 2017年1-6月    |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,921,616.98 | 1,913,423.63 |
| 咨询费   | 583,658.89   | 383,241.08   |
| 办公费用  | 337,606.48   | 122,949.35   |
| 折旧和摊销 | 149,953.50   | 166,575.76   |
| 车辆费用  | 95,468.50    | 77,667.43    |
| 差旅费   | 29,599.53    | 67,620.60    |
| 业务招待费 | 105,995.45   | 46,165.46    |
| 其他    | 22,358.43    | 41,305.67    |
| 合计    | 4,246,257.76 | 2,818,948.98 |

### 5. 研发费用

| 项目    | 2018年1-6月    | 2017年1-6月    |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 368,888.82   | 547,695.88   |
| 直接材料  | 1,491,860.74 | 1,255,794.28 |
| 折旧与摊销 | 39,212.71    | 23,209.69    |
| 其他    | 128,270.68   | 45,028.96    |
| 合计    | 2,028,232.95 | 1,871,728.81 |

#### 6. 财务费用

| 项目   | 2018年1-6月  | 2017年1-6月   |
|------|------------|-------------|
| 利息收入 | -36,752.01 | -103,657.09 |
| 利息支出 | 555,784.58 | 964,491.89  |
| 其他   | -14,813.32 | 8,521.26    |
| 合计   | 504,219.25 | 869,356.06  |

#### 7. 资产减值损失

| 项目   | 2018年1-6月    | 2017年1-6月  |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 1,253,519.89 | 108,914.42 |
| 合计   | 1,253,519.89 | 108,914.42 |

#### 8. 其他收益

##### (1) 明细情况

| 项目   | 2018年1-6月  | 2017年1-6月  | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 681,641.67 | 226,600.15 | 681,641.67    |
| 其他   |            | 0.69       |               |
| 合计   | 681,641.67 | 226,600.84 | 681,641.67    |

##### (2) 政府补助明细

| 补助项目 | 2018年1-6月  | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|-------------|
| 税收返还 | 38,792.67  | 与收益相关       |
| 奖励资金 | 642,849.00 | 与收益相关       |
| 小计   | 681,641.67 |             |

## 9. 营业外收入

| 项目      | 2018年1-6月  | 2017年1-6月 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|-----------|---------------|
| 无需支付的款项 | 282,000.00 |           | 282,000.00    |
| 合计      | 282,000.00 |           | 282,000.00    |

## 10. 所得税费用

### (1) 明细情况

| 项目      | 2018年1-6月   | 2017年1-6月    |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 525,695.59  | 1,056,910.28 |
| 递延所得税费用 | -197,711.09 | -14,385.80   |
| 合计      | 327,984.50  | 1,042,524.48 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期数          |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 3,889,621.00 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 972,405.25   |
| 享受优惠税率的影响                      | -368,463.84  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 22,961.39    |
| 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 | -70,742.09   |
| 研发费用加计扣除                       | -228,176.21  |
| 所得税费用                          | 327,984.50   |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2018年1-6月  | 2017年1-6月  |
|--------|------------|------------|
| 利息收入   | 36,752.01  | 103,657.09 |
| 收到政府补助 | 642,849.00 | 215,000.00 |
| 其他     | 149,374.20 | 0.69       |
| 合计     | 828,975.21 | 318,657.78 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2018年1-6月    | 2017年1-6月    |
|----------|--------------|--------------|
| 支付各项期间费用 | 4,110,696.16 | 2,718,798.08 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 支付营业外支出 |              | 4,800.63     |
| 合计      | 4,110,696.16 | 2,723,598.71 |

### 3. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2018年1-6月      | 2017年1-6月     |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                |               |
| 净利润                              | 3,561,636.50   | 5,465,535.29  |
| 加: 资产减值准备                        | 1,253,519.89   | 108,914.42    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 800,030.54     | 740,599.13    |
| 无形资产摊销                           | 39,834.63      | 22,834.98     |
| 长期待摊费用摊销                         | 131,763.90     | 104,994.43    |
| 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)                  | 568,188.04     | 899,778.28    |
| 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)             | -197,711.09    | -14,385.80    |
| 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)                 | -20,398,824.82 | 3,880,191.33  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 1,019,530.98   | -5,643,351.04 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 2,983,905.01   | -4,821,425.24 |
| 其他                               | -              |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -10,238,126.42 | 743,685.78    |
| 2) 现金及现金等价物净变动情况:                |                |               |
| 现金的期末余额                          | 9,435,304.02   | 19,239,321.89 |
| 减: 现金的期初余额                       | 15,726,357.65  | 25,936,445.60 |
| 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 | -6,291,053.63 | -6,697,123.71 |
|--------------|---------------|---------------|

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目              | 2018年6月30日   | 2017年12月31日   |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1) 现金           | 9,435,304.02 | 15,726,357.65 |
| 其中：库存现金         | 20,500.80    | 8,643.98      |
| 可随时用于支付的银行存款    | 9,414,803.22 | 15,717,713.67 |
| 2) 现金等价物        |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资  |              |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 9,435,304.02 | 15,726,357.65 |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因     |
|------|--------------|----------|
| 固定资产 | 6,170,344.96 | 用于银行借款抵押 |
| 无形资产 | 1,480,469.54 | 用于银行借款抵押 |
| 合计   | 7,650,814.50 |          |

2. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额 |
|-------|------------|--------|------------|
| 货币资金  |            |        | 917,778.26 |
| 其中：美元 | 138,708.44 | 6.6166 | 917,778.26 |

3. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目              | 金额         | 列报项目 | 依据文件         |
|-----------------|------------|------|--------------|
| 产业扶持政策资金        | 350,000.00 | 其他收益 | 江财发[2018]26号 |
| 科学技术局款项         | 200,000.00 | 其他收益 | 浙工商企[2018]2号 |
| 经济发展贡献补贴        | 60,000.00  | 其他收益 | 洛委[2018]14号  |
| 土地使用税退回         | 38,792.67  | 其他收益 |              |
| 科技局高新技术企业保险保费补助 | 30,849.00  | 其他收益 | 德科[2018]14号  |

|        |            |      |  |
|--------|------------|------|--|
| 安全管家补助 | 2,000.00   | 其他收益 |  |
| 小计     | 681,641.67 |      |  |

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

| 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 |      |
| 天亦生物公司 | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 商业   | 100.00  |    | 设立   |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年6月30日，本公司应收账款的62.69%(2017年12月31日：65.99%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项目 | 期末数    |        |      |      | 合计 |
|----|--------|--------|------|------|----|
|    | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 |      |      |    |
|    |        | 1年以内   | 1-2年 | 2年以上 |    |
|    |        |        |      |      |    |

|      |              |  |  |  |              |
|------|--------------|--|--|--|--------------|
| 应收票据 | 7,836,320.00 |  |  |  | 7,836,320.00 |
| 小计   | 7,836,320.00 |  |  |  | 7,836,320.00 |

(续上表)

| 项目   | 期初数          |        |      |      |              |
|------|--------------|--------|------|------|--------------|
|      | 未逾期未减值       | 已逾期未减值 |      |      | 合计           |
|      |              | 1年以内   | 1-2年 | 2年以上 |              |
| 应收票据 | 9,489,102.00 |        |      |      | 9,489,102.00 |
| 小计   | 9,489,102.00 |        |      |      | 9,489,102.00 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项目    | 期末数           |               |               |               |      |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1年以内          | 1-3年          | 3年以上 |
| 银行借款  | 23,800,000.00 | 23,834,970.83 | 5,006,770.83  | 18,828,200.00 |      |
| 应付账款  | 13,743,376.73 | 13,743,376.73 | 13,743,376.73 |               |      |
| 应付利息  | 34,970.83     | 34,970.83     | 34,970.83     |               |      |
| 其他应付款 | 400,182.08    | 400,182.08    | 400,182.08    |               |      |
| 小计    | 37,978,529.64 | 38,013,500.47 | 19,185,300.47 | 18,828,200.00 |      |

(续上表)

| 项目   | 期初数           |               |               |               |      |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
|      | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1年以内          | 1-3年          | 3年以上 |
| 银行借款 | 30,800,000.00 | 33,353,400.00 | 12,100,000.00 | 21,253,400.00 |      |

|       |               |               |               |               |  |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 应付账款  | 9,919,061.41  | 9,919,061.41  | 9,919,061.41  |               |  |
| 应付利息  | 44,866.66     | 44,866.66     | 44,866.66     |               |  |
| 其他应付款 | 347,003.86    | 347,003.86    | 347,003.86    |               |  |
| 小计    | 41,110,931.93 | 43,664,331.93 | 22,410,931.93 | 21,253,400.00 |  |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司银行借款均以固定利率计息，因此不存在重大利率风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是金如松、金亦宏及金珏艳。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系                |
|----------------------|----------------------------|
| 葛冬玲                  | 金如松之配偶                     |
| 陆夏群                  | 金亦宏之配偶                     |
| 周行                   | 金珏艳之配偶                     |
| 金红卫                  | 金如松之堂弟                     |
| 许卓梅                  | 本公司高级管理人员                  |
| 南平红晟动物血收集有限公司        | 金红卫控股的公司                   |
| 德清众志成城投资管理合伙企业（有限合伙） | 本公司股东                      |
| 戴海峰                  | 德清众志成城投资管理合伙企业（有限合伙）之有限合伙人 |

|                 |                            |
|-----------------|----------------------------|
| 李建国             | 德清众志成城投资管理合伙企业（有限合伙）之有限合伙人 |
| 温燕南             | 德清众志成城投资管理合伙企业（有限合伙）之有限合伙人 |
| 郑显哲             | 德清众志成城投资管理合伙企业（有限合伙）之有限合伙人 |
| 姚周明             | 德清众志成城投资管理合伙企业（有限合伙）之有限合伙人 |
| 龙江县天意源生物科技有限公司  | 郑显哲控股的公司                   |
| 苏州明丰生物制品有限公司    | 戴海峰控股的公司                   |
| 五河县鑫盛生物技术有限公司   | 李建国控股的公司                   |
| 张家口明阳生物科技有限责任公司 | 温燕南参股的公司                   |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 2018年1-6月    | 2017年1-6月    |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 苏州明丰生物制品有限公司    | 采购牛血清  | 4,165,626.07 | 6,443,684.80 |
| 张家口明阳生物科技有限责任公司 | 采购牛血清  | 2,930,950.50 | 1,758,740.00 |
| 龙江县天意源生物科技有限公司  | 采购牛血清  | 2,222,126.51 | 5,858,805.20 |
| 五河县鑫盛生物技术有限公司   | 采购牛血清  |              | 1,598,861.20 |
| 南平红晟动物血收集有限公司   | 采购牛血清  | 888,849.16   | 2,293,217.20 |
| 姚周明             | 提供劳务服务 |              | 30,000.00    |

(2) 本期无出售商品和提供劳务的关联交易。

2. 关联租赁情况

| 出租方 | 承租方    | 租赁资产种类  | 2018年1-6月确认的租赁费 | 2017年1-6月确认的租赁费 |
|-----|--------|---------|-----------------|-----------------|
| 周行  | 本公司    | 杭州办事处房产 | 43,788.37       | 43,788.37       |
| 周行  | 天亦生物公司 | 房产      | 55,518.63       | 55,518.63       |

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方     | 被担保方 | 担保金额         | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 金如松、葛冬玲 | 本公司  | 2,590,000.00 | 2016年10月28日 | 2019年10月25日 | 否          |
| 陆夏群、金亦宏 | 本公司  | 3,660,000.00 | 2016年10月28日 | 2019年10月25日 | 否          |
| 周行、金玉艳  | 本公司  | 4,550,000.00 | 2016年11月7日  | 2019年10月25日 | 否          |
| 周行、金玉艳  | 本公司  | 5,000,000.00 | 2018年4月25日  | 2019年4月25日  | 否          |

4. 关键管理人员报酬

| 项目       | 2018年1-6月  | 2017年1-6月  |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 511,200.00 | 243,276.00 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方             | 期末数           | 期初数          |
|-------|-----------------|---------------|--------------|
| 应付账款  |                 |               |              |
|       | 南平红晟动物血收集有限公司   | 888,849.16    | 799,308.80   |
|       | 苏州明丰生物制品有限公司    | 4,165,626.07  | 3,552,835.80 |
|       | 五河县鑫盛生物技术有限公司   | 453,621.00    | 945,912.40   |
|       | 龙江县天意源生物科技有限公司  | 2,222,126.51  | 2,775,324.00 |
|       | 张家口明阳生物科技有限责任公司 | 2,930,950.50  | 1,338,740.00 |
| 小计    |                 | 10,661,173.24 | 9,412,121.00 |
| 其他应付款 |                 |               |              |
|       | 周行              | 154,825.63    | 154,825.64   |
|       | 许卓梅             | 1,716.00      |              |
|       | 姚周明             |               | 5,000.00     |
| 小计    |                 | 156,541.63    | 159,825.64   |

**九、承诺及或有事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十一、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 7,836,320.00  | 9,489,102.00  |
| 应收账款 | 26,025,307.76 | 28,701,235.04 |
| 合计   | 33,861,627.76 | 38,190,337.04 |

(2) 应收票据

1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 7,836,320.00 |      | 7,836,320.00 | 9,489,102.00 |      | 9,489,102.00 |
| 合 计    | 7,836,320.00 |      | 7,836,320.00 | 9,489,102.00 |      | 9,489,102.00 |

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情况

| 项 目    | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,518,182.00 |           |
| 小计     | 1,518,182.00 |           |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |              |         |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 27,458,087.12 | 95.45  | 1,432,779.36 | 5.22    | 26,025,307.76 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 1,310,400.00  | 4.55   | 1,310,400.00 | 100.00  |               |
| 合 计              | 28,768,487.12 | 100.00 | 2,743,179.36 | 9.54    | 26,025,307.76 |

(续上表)

| 种 类             | 期初数           |        |              |         |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 30,256,671.88 | 100.00 | 1,555,436.84 | 5.14    | 28,701,235.04 |
| 项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |
| 合 计             | 30,256,671.88 | 100.00 | 1,555,436.84 | 5.14    | 28,701,235.04 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,480,587.12 | 1,324,029.36 | 5.00     |
| 1-2 年 | 922,500.00    | 92,250.00    | 10.00    |
| 2-3 年 | 55,000.00     | 16,500.00    | 30.00    |
| 小 计   | 27,458,087.12 | 1,432,779.36 | 5.22     |

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 理由                     |
|--------------------|--------------|--------------|----------|------------------------|
| 长春长生生物科技<br>有限责任公司 | 1,310,400.00 | 1,310,400.00 | 100.00   | 公司经营不正常，款<br>项是否能收回不确定 |
| 小 计                | 1,310,400.00 | 1,310,400.00 | 100.00   |                        |

2) 本期计提坏账准备金额 1,187,742.52 元，无收回或转回坏账准备。

3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 账面余额          | 占应收账款余额<br>的比例 (%) | 坏账准备       |
|--------------|---------------|--------------------|------------|
| 河南远大生物制药有限公司 | 4,800,680.00  | 16.69              | 240,034.00 |
| 中科生物制药股份有限公司 | 3,701,775.00  | 12.87              | 185,088.75 |
| 杭州天亦生物科技有限公司 | 3,469,315.00  | 12.06              | 173,465.75 |
| 吉林迈丰生物药业有限公司 | 2,915,250.00  | 10.13              | 145,762.50 |
| 杭州佑本动物疫苗有限公司 | 2,225,530.00  | 7.74               | 111,276.50 |
| 小计           | 17,112,550.00 | 59.49              | 855,627.50 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数        | 期初数       |
|-------|------------|-----------|
| 应收利息  |            |           |
| 应收股利  |            |           |
| 其他应收款 | 136,900.53 | 98,732.78 |
| 合 计   | 136,900.53 | 98,732.78 |

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类             | 期末数        |        |          |          |            |
|-----------------|------------|--------|----------|----------|------------|
|                 | 账面余额       |        | 坏账准备     |          | 账面价值       |
|                 | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 144,547.11 | 100.00 | 7,646.58 | 5.29     | 136,900.53 |
| 小 计             | 144,547.11 | 100.00 | 7,646.58 | 5.29     | 136,900.53 |

(续上表)

| 种 类             | 期初数        |        |          |          |           |
|-----------------|------------|--------|----------|----------|-----------|
|                 | 账面余额       |        | 坏账准备     |          | 账面价值      |
|                 | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 106,024.24 | 100.00 | 7,291.46 | 6.88     | 98,732.78 |
| 合 计             | 106,024.24 | 100.00 | 7,291.46 | 6.88     | 98,732.78 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末数        |          |          |
|-------|------------|----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 137,622.71 | 6,881.14 | 5.00     |
| 1-2 年 | 6,559.40   | 655.94   | 10.00    |
| 2-3 年 | 365.00     | 109.50   | 30.00    |
| 小计    | 144,547.11 | 7,646.58 | 5.29     |

2) 本期计提坏账准备 355.12 元，无收回或转回坏账准备。

3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 押金保证金  | 50,015.00  | 55,015.00  |
| 应收暂付款  | 18,552.11  | 38,384.40  |
| 代扣代缴社保 | 10,980.00  | 12,624.84  |
| 备用金    | 65,000.00  |            |
| 合计     | 144,547.11 | 106,024.24 |

4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 名称           | 款项性质  | 账面余额      | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备     | 是否为关联方 |
|--------------|-------|-----------|-------|-----------------|----------|--------|
| 黄海霞          | 备用金   | 50,000.00 | 1 年以内 | 34.59           | 2,500.00 | 否      |
| 德清科雷电力设备有限公司 | 押金保证金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 20.75           | 1,500.00 | 否      |

|                  |        |            |      |       |          |   |
|------------------|--------|------------|------|-------|----------|---|
| 上海凯茂生物<br>医药有限公司 | 押金保证金  | 20,000.00  | 1年以内 | 13.84 | 1,000.00 | 否 |
| 代扣代缴社保           | 代扣代缴社保 | 10,980.00  | 1年以内 | 7.60  | 549.00   | 否 |
| 褚壬斌              | 备用金    | 10,000.00  | 1年以内 | 6.92  | 500.00   | 否 |
| 小计               |        | 120,980.00 |      | 83.70 | 6,049.00 |   |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项目     | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 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 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |
| 合计     | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|--------------|-------------|
| 天亦生物公司 | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |              |             |
| 小计     | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |              |             |

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

| 项目     | 2018年1-6月     |               | 2017年1-6月     |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 38,116,178.88 | 25,021,362.87 | 39,096,783.49 | 24,659,487.81 |
| 其他业务收入 | 827.59        | 352.79        | 7,535.89      | 6,075.34      |
| 合计     | 38,117,006.47 | 25,021,715.66 | 39,104,319.38 | 24,665,563.15 |

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项目   | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 681,641.67 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 282,000.00 |    |

|                         |            |  |
|-------------------------|------------|--|
| 小计                      | 963,641.67 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 179,546.25 |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额      | 784,095.42 |  |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 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          | 4.83          | 0.14      | 0.14   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.77          | 0.11      | 0.11   |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项目                          | 序号                                  | 本期数           |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A                                   | 3,561,636.50  |
| 非经常性损益                      | B                                   | 784,095.42    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                               | 2,777,541.08  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                                   | 71,952,928.21 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E                                   |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                                   |               |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G                                   |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H                                   |               |
| 报告期月份数                      | K                                   | 6             |
| 加权平均净资产                     | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$ | 73,733,746.46 |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L                               | 4.83%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | N=C/L                               | 3.77%         |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项目             | 序号 | 本期数          |
|----------------|----|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A  | 3,561,636.50 |
| 非经常性损益         | B  | 784,095.42   |

|                          |                                     |               |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B                               | 2,777,541.08  |
| 期初股份总数                   | D                                   | 25,310,772.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                   |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                   |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                   |               |
| 因回购等减少股份数                | H                                   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   |               |
| 报告期缩股数                   | J                                   |               |
| 报告期月份数                   | K                                   | 6             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 25,310,772.00 |
| 基本每股收益                   | M=A/L                               | 0.14          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | N=C/L                               | 0.11          |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### 十三、财务报表主要数据变动情况及变动原因

#### (一) 资产负债表项目

| 报表项目      | 期末数           | 期初数           | 变动金额          | 变动幅度     | 变动原因              |
|-----------|---------------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| 货币资金      | 9,435,304.02  | 15,726,357.65 | -6,291,053.63 | -40.00%  | 主要系增加采购支出所致       |
| 预付款项      | 388,825.15    | 41,220.50     | 347,604.65    | 843.28%  | 主要系本期预付的材料费用增加所致  |
| 存货        | 58,351,077.82 | 37,952,253.00 | 20,398,824.82 | 53.75%   | 主要系本期公司积极备货所致     |
| 在建工程      |               | 126,000.00    | -126,000.00   | -100.00% | 主要系本期在建工程结转固定资产所致 |
| 短期借款      | 5,000,000.00  | -             | 5,000,000.00  | -        | 主要系本期增加的保证借款所致    |
| 应付票据及应付账款 | 13,743,376.73 | 10,167,561.39 | 3,575,815.34  | 35.17%   | 主要系本期加大采购积极备货所致   |

#### (二) 利润表项目

| 报表项目 | 2018年1-6月     | 2017年1-6月     | 变动金额          | 变动幅度   | 变动原因           |
|------|---------------|---------------|---------------|--------|----------------|
| 营业收入 | 38,549,649.13 | 40,479,019.40 | -1,929,370.27 | -4.77% | 主要系本期销售规模的下降所致 |
| 管理费用 | 4,246,257.76  | 2,818,948.98  | 1,427,308.78  | 50.63% | 主要系本期人员工资增     |

|        |              |              |               |          |                                 |
|--------|--------------|--------------|---------------|----------|---------------------------------|
|        |              |              |               |          | 加所致                             |
| 财务费用   | 504,219.25   | 869,356.06   | -365,136.81   | -42.00%  | 主要系本期支付贷款利息下降所致                 |
| 资产减值损失 | 1,253,519.89 | 108,914.42   | 1,144,605.47  | 1050.92% | 主要系本期应收长春长生生物科技有限责任公司款项全部计提坏账所致 |
| 其他收益   | 681,641.67   | 226,600.84   | 455,040.83    | 200.81%  | 主要系本期收到政府补助增加所致                 |
| 营业利润   | 3,607,621.00 | 6,512,860.40 | -2,905,239.40 | -44.61%  | 主要系本期营业收入的下降以及费用增加、坏账计提增加所致     |

浙江天杭生物科技股份有限公司

二〇一八年八月三十日