



大洋生物

NEEQ : 837112

浙江大洋生物科技集团股份有限公司

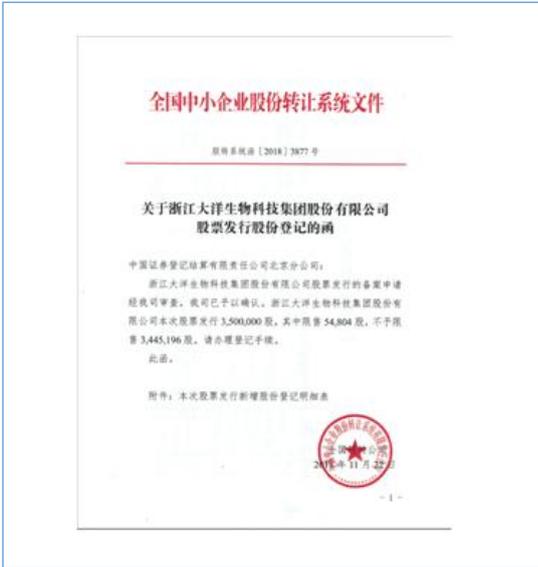
Zhejiang Dayang Biology Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018 年 11 月，公司完成挂牌后第三次定向增发，发行 3,500,000 股，募集资金 52,500,000 元。此次增发用于项目投资及偿还银行借款，支持公司进一步发展。



公司子公司福建舜跃取得土地使用权。



2018 年公司发明专利授权 5 件。《高纯度颗粒型盐酸氨丙啉制备方法》、《不团聚的碳酸钾超细粉的制备方法》获杭州市职工“五小”创新成果奖，省级新产品验收 2 项。



公司被建德市政府授予“纳税大户”称号。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节	行业信息	43
第十节	公司治理及内部控制	44
第十一节	财务报告	51

释义

释义项目	指	释义
公司/浙江大洋生物科技集团/股份公司/ 本公司/大洋生物	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司
恒洋化工	指	建德市恒洋化工有限公司
大化生物	指	浙江大化生物科技股份有限公司
泰洋化工	指	上海泰洋化工有限公司
凯胜生物	指	浙江凯胜生物药业有限公司
舜跃生物	指	浙江舜跃生物科技有限公司
丛晟食品	指	浙江丛晟食品科技股份有限公司
福建舜跃	指	福建舜跃科技股份有限公司
主办券商/财通证券	指	财通证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《浙江大洋生物科技集团股份有限公司章程》
报告期内、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本报告	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司 2018 年年度报告
瑞华、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
IPO	指	首次公开募股(Initial Public Offerings, 简称 IPO)是指一家企业或公司(股份有限公司)第一次将它的股份向公众出售(首次公开发行, 指股份公司首次向社会公众公开招股的发行方式)。

第一节 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。

公司负责人陈阳贵、主管会计工作负责人陈旭君及会计机构负责人（会计主管人员）金丽娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业周期波动风险	公司是以循环经济和资源综合利用为经营模式的基础化学原料制造企业，所处行业系国家经济支柱型产业，该行业与宏观经济形式联系紧密，存在一定的周期性，表现在企业运行上，通常是绩效变动，如销售额、毛利率、以及利润的变动。行业的周期性变化可能影响公司产能利用率及利润水平。公司主产品轻质碳酸（氢）钾，自供给侧改革和环保整治高压态势下，市场供求关系一度出现了紧平衡，使一些前期被迫停产或半停产企业，想方设法恢复生产，形成了有效供给，加之当前山东、江苏化工园区“体检”、“撤裁”，缩减了轻质碳酸（氢）钾在农药、医药行业中的传统市场，继而影响公司该产品的销售。
市场竞争风险	我国基础化学原料制造行业市场起步较早，生产工艺、技术相对成熟，加之国内基础化学原料制造企业产能扩张，导致市场竞争日趋激烈，公司面临一定的市场竞争风险。公司如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会影响公司产品的销量

	和价格，从而对公司的业绩产生影响。
安全生产与环境保护风险	<p>公司部分产成品或半成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，同时产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对生产操作要求较高。尽管公司目前具备了较为完善的安全设施、事故预警和处理机制，整个生产过程完全处于受控状态，但仍无法排除因原材料运输、保管及操作不当、意外和自然灾害等原因而造成安全事故的可能。公司在生产和经营中存在着“三废”排放与环保治理问题，可能存在意外、疏忽或其他人为破坏而使公司污染物排放达不到国家标准的环保风险。同时随着国家和社会对环保要求的日益提高，如国家和社会对环保要求的日益提高，如国家拟采取更严格的环保标准，公司对环境保护设施投入将进一步加大，运营成本上升将会影响公司的经营业绩。</p>
核心技术人员流失风险	<p>掌握核心技术和拥有稳定、高素质的技术团队是行业内企业生存和发展的根本，也是保持技术领先优势的重要保障。如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。</p>
税收政策变动的风险	<p>公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业》证书（证书号：GR201733002207），根据政策规定本公司企业所得税享受 15% 的优惠税率至 2020 年 11 月 13 日期满，之后如果公司达不到《高新技术企业》标准要求，或国家有关政策发生变动，公司享受的高新技术企业优惠政策存在着不确定性。公司子公司恒洋化工，按照《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）规定，可在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除，并限额即征即退增值税。一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响。</p>
汇率波动和远期结汇风险	<p>报告期内，公司主营业务中外贸销售收入占总收入的比例</p>

	<p>超 20%，出口业务主要以美元为结算币种。2018 年 3 月，公司依托实际业务背景向银行申请远期结汇和期权交易业务，锁定时间至 2019 年 3 月底。报告期内，远期结汇和期权交易损失额为 329.03 万元；未实现交易部分按照公允价值计价的公允价值变动收益为-164.36 万元。</p>
业务扩张风险	<p>由于业务发展需要，上年末公司在福建省邵武市新设了一家控股子公司。预计未来会在固定资产及土地方面投入较大资金量，如果资金运营不善或者项目投产后市场情况出现不利变化，可能会对公司业绩产生一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江大洋生物科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Dayang Biology Technology Co.,Ltd.
证券简称	大洋生物
证券代码	837112
法定代表人	陈阳贵
办公地址	建德市大洋镇朝阳路 22 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐旭平
职务	董事会秘书
电话	0571-64156868
传真	0571-64156845
电子邮箱	1816518998@qq.com
公司网址	www.dyhg.com
联系地址及邮政编码	建德市大洋镇朝阳路 22 号 311616
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2003 年 10 月 29 日
挂牌时间	2016-4-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	碳酸钾、碳酸氢钾、盐酸氨丙啉,氟化产品及其关联产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈阳贵
实际控制人及其一致行动人	陈阳贵、陈荣芳、陈旭君

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	91330100143956405Y	否

注册地址	建德市大洋镇朝阳路 22 号	否
注册资本（元）	45,000,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201,501,502,1103,1601-1615,1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	秦松涛 洪烨
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	584,159,118.93	554,719,478.44	5.31%
毛利率%	25.75%	24.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,796,602.91	50,256,355.30	40.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,647,831.97	49,676,616.09	44.23%
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）	19.26%	17.09%	-
加权平均净资产收益率%（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）	19.49%	16.89%	-
基本每股收益	1.69	1.30	30.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	601,605,460.65	513,078,856.23	17.25%
负债总计	160,988,875.94	175,365,026.33	-8.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	440,616,584.71	337,713,829.90	30.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.79	8.14	20.32%
资产负债率%（母公司）	29.70%	35.08%	-
资产负债率%（合并）	26.76%	34.18%	-
流动比率	1.84	1.37	-
利息保障倍数	26.22	13.53	-

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	38,774,402.96	48,638,315.67	-20.28%
应收账款周转率	10.61	8.51	-
存货周转率	6.25	8.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.25%	9.93%	-
营业收入增长率%	5.31%	25.72%	-
净利润增长率%	40.88%	74.16%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	45,000,000	41,500,000	8.43%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,020,519.38
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,625,846.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,541,198.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,313.72
非经常性损益合计	-1,999,185.21
所得税影响数	-1,147,956.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-851,229.06

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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
应收票据及应收账款		93,526,773.90		
应收票据	49,849,937.49			
应收账款	43,676,836.41			
工程物资	120,524.77			
在建工程	6,532,338.70	6,652,863.47		
应付票据及应付账款		60,322,281.60		
应付票据				
应付账款	60,322,281.60			
管理费用	58,577,189.56	38,945,927.92		
研发费用		19,631,261.64		

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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家集无机化工、精细化工系列产品的研发、生产、销售和技术服务为一体的供应商。公司目前拥有专利技术33项。公司建立了稳定的核心研发团队，掌握关键业务技术并拥有相关经营资质等相关业务资源，为国内外客户提供化工基础原料、食品添加剂、兽药和医药中间体等多种产品。

1. 研发模式

公司坚持以市场为导向，以项目为落脚点，以自主研发为主，合作研发为辅，着力创新发展。2018年，公司研发团队共有52名技术人员，累计研发投入1,823.12万元。公司通过强化对新产品新项目的开发，以及对现有产品工艺优化、节能减排和三废减量化等众多方面的投入，取得了丰硕成果。报告期内，公司授权发明专利5项。公司的技术中心经浙江省经信委、财政厅等机关认定为“省级企业技术中心”。截止报告期末，公司建有两个省级技术研究院。

2. 采购模式

公司根据生产使用、库存情况，每月例行召开采购、信息部门参加的原料评审会，多渠道、多纬度收集原料市场信息，把握市场动态。对公司的主要原料推行合格供应商制度，建立价格评价体系。通过招标采购、询比价采购、竞争性谈判等方式采购生产原辅材料，提高原料采购价格透明度，提升了原料采购性价比，努力做到低贮高用，为满足生产需要和成本控制提供了保障。

3. 销售模式

公司通过直销方式开拓业务，获得客户的购销合同，收入来源主要为无机化工（包括碳酸钾、碳酸氢钾、氯化铵）、精细化工（氟化产品系列、兽药原料药等）两大板块产品的生产和销售。具体分外销业务与内销业务两部分：

外销业务主要采取“以销定产”的产销模式，向国际品牌商销售或批发商销售。国际品牌商或批发商在与公司就产品规格、数量等要求进行沟通后，直接下达订单，公司根据订单组织生产，所生产的产品向海外客户定向出口。货款结算方面，品牌商或批发商直接与公司进行货款结算。

内销业务主要通过直销方式，来获得客户订单。通过与市场互动，解决目标客户的经营效率，提高客户黏性。公司四十多年的经营历史已经培养了客户对公司品牌高度认同感，客户群体的稳定性、所处领域的广泛性保障了公司在产品市场销售的平稳增长和在同行中的领先地位。收入来源是公司相关产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，公司董事会深入贯彻股东大会“拓展收入，提升能力，优化装备，规范经营，稳中求进”的二十字指导方针，与全体员工一起，齐心协力，开拓进取，持续增强营销能力，深入开展“平安年”活动，强化公司内控管理，实现了各产品综合产销量持续上升，继续保持公司发展的良好势头。报告期内，公司实现营业收入 58,415.91 万元，同比增长 5.31%，实现净利润 7,079.66 万元，同比增长 40.88%。被建德市政府授予“纳税大户”称号。报告期内，公司业务、产品均未发生变化。具体分析如下：

1、业务经营情况

(1) 公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 60,160.55 万元，较期初 51,307.89 万元，增加 8,852.66 万元，增幅 17.25%，主要因应收票据增加 4,548.42 万元，存货较上年增加 2,410.19 万元，固定资产较年初增加 1,200.20 万元，在建工程较年初增加 1,384.46 万元。年末非流动负债总计 1,421.86 万元，较期初 1,148.51 万元，增加 273.35 万元，增幅 23.80%。主要系递延所得税负债与上年相比增加 389.54 万元所致。

报告期末，公司所有者权益为 44,061.66 万元，较期初 33,771.38 万元，增加 10,290.28 万元，增幅 30.47%，主要原因是本期公司实现盈利使未分配利润增加 4,500.30 万元(报告期实现净利润 7,079.66 万元，当期分配股利 2,075.00 万元、提取盈余公积 504.36 万元)；完成股票定向发行使股本增加 350.00 万元，股票溢价发行使资本公积增加 4,842.45 万元。

(2) 公司经营成果

报告期内，公司营业收入 58,415.91 万元，较上期 55,471.95 万元，增加 2,943.96 万元，增长 5.31%；

营业成本 43,376.31 万元，较上期 41,608.67 万元，增加 1,767.64 万元，增幅 4.25%。销售数量的稳定增加，特别是产品高品位市场销量占比的提升和公司内部挖潜的深入开展，使营业收入增长快于营业成本的增加，表现在毛利率较上期增加 0.76 个百分点。

因营业收入及毛利率的增加，公司实现净利润 7,079.66 万元，较上期 5,025.16 万元，增加 2,054.50 万元，增长 40.88%。

(3) 现金流量情况

报告期内，现金及现金等价物较上年减少 1,183.11 万元。主要系经营活动产生的现金流量净额 3,877.44 万元，投资活动产生的现金流量净额-2,714.65 万元，筹资活动产生的现金流量净额-2,347.75 万元。

2、持续增强高端市场营销，提高产品盈利能力

公司的各销售业务主体，以服务客户为宗旨，始终站在市场的前沿，努力满足客户需求，与客户实现互利共赢。全体销售人员顶住下游客户因环保整治、中美贸易摩擦引起的需求减弱压力，发挥公司轻质碳酸钾行业地位中的龙头优势，实施错位竞争，重点维护好高端市场客户。使行业需求整体疲软情况下，保持了公司主要产品销售数量的稳步上升，在市场遇冷的寒流中脱颖而出，绽放出绚丽的花火。

销售部门每月例行召开会议，分析市场波动趋势，及时调整营销和价格策略，主产品碳酸钾销售量再创历史新高。其中碳酸氢钾和食品级、优等品碳酸氢钾等高端市场中的应用与比上年均有增加。工业氯化铵销售量增幅突出，基础产品的高端化，提升了产品的附加值。盐酸氨丙啉在高端市场中的比例明显增加。

销售人员在努力满足客户需求同时，严格销货账期管理，降低应收款风险。年末应收账款 3,480.26 万元较年初 4,367.68 万元，下降了 20.32%。

3、持续加强基础管理，强化安全环保工作

公司持续进行环保投入，对三废治理设施进行升级改造和能力提升，并持续优化生产工艺流程，使生产污染物减量化、副产品资源化，降低三废排放。

根据《关于钱塘江流域执行国家排放标准水污染物特别排放限值的通知》，认真落实废水提标整治方案。公司投资 350 万元提升污水处理站废水提标的处置能力，在保持日处理废水能力 1,500 吨不变的情况下，废水排放标准由原来的 COD \leq 100、氨氮 \leq 15、悬浮物 \leq 70，分别下降到 COD \leq 50、氨氮 \leq 5、悬浮物 \leq 10 的状态，达到了 GB21904-2008 标准相关要求。

投资 450 万元新建成 RTO 焚烧炉投入使用，将氨丙啉车间生产过程中产生的 VOCs 有机废气进行密闭收集，通过焚烧处置，减少了对周边环境的影响。燃烧排放达到 DB33/2015-2016 相关标准。

通过一体化污泥干化装置的处理，污水站污泥从之前含水率 80%左右降至 20%左右，减少了污泥排放量和处置费用。

安全生产工作以问题为导向，以技术和管理创新为手段，加大硬件设施投入。对重点监管的作业区和罐区进行 HAZOP（危险与可操作分析）、SIL（安全完整性）定级，同时进行安全生产数字化改造，累计投资 1,121.00 万元，实现生产数据统计、跟踪全过程覆盖，自动化水平明显提高。为公司顺利取得《安全生产许可证》的复审合格提供了条件。

全年深入开展以安全生产为主题的“平安年”活动。以责任制为形式，层层落实签订责任书。管理人员夜间和节假日值班常态化，强化了现场监督检查，深化隐患排查整治。继续保持了全年未发生重大安全生产责任事故的良好记录。

质量管理从提高员工的意识入手，增强现场质量管理主体解决异常波动的能力，及时调整工艺规程，严肃操作纪律，不让老问题重复发生。建立健全质量信息反馈系统，严密质量检验工作，促使公司现场质量管理提高到一个新水平，增强产品在市场中的品牌影响力。

报告期内，公司持续开展以提高岗位技能、安全生产和制度宣贯等为内容的内部培训，有计划地组织职工参加外部专业培训，不断提高员工的整体素质。较好地提升员工专业素养，为公司可持续发展作出了积极努力。

去年，公司通过了计量体系、ISO 四体系复审、2A 标准化体系认证及测量管理体系认证。完成了 FDA 标准到期修改和 GMP 的到期复审工作。公司参与了《浙江制造团体标准》的起草工作。

4、持续推进技术进步，促进产业转型升级

2018 年，公司共投入研发经费 1,823.12 万元，为各主要产品的增产能、降成本、提质量、保安全、促环保及废物资源化利用等多方面取得了较大成果。

通过碳酸钾离子交换工艺改进，提高离子交换碳酸氢钾、副产物氯化铵浓度，实现了节能降耗的同时，促进了产能提升，保证了碳酸钾市场需求。对其生产循环水处理及综合利用的技术应用，解决了碳酸钾生产用水质量不稳定的难题，并可从废水中回收一定数量的氯化钾，改善工艺过程中蒸发设备的换热效果，提高蒸发效率，对延长锅炉和发电机组运行周期提供保障。

通过盐酸氨丙啉母液浆料处理工艺，解决了产品水溶性差、残渣高问题，而且将历史存积残次料变废为宝，生产现场环境明显得到改善，并在一定程度上缓解盐酸氨丙啉供应紧张的局面；水溶法生产半缩醛的应用，解决了半缩醛生产中甲酸甲酯回收利用问题，提升了现场环境、降低了能源消耗和原料消耗。使盐酸氨丙啉生产过程更加绿色环保。

污水站使用自主开发的吸附技术，有效提升了污水排放指标，出水的色度明显下降，无异味。有效

提升了污水站废水处置能力，保证了生产正常运行。

工程技术人员以问题为导向解决工艺、装备缺陷，为缩短生产周期、增加产能作出了积极的努力。氟化车间通过亚钠采用自动加料、光氯化加大反应釜等小改小革，使生产更平稳、更安全。达到节能、安全、高效的目的，为减少操作工人实现远程控制打下基础。

水性环氧树脂固化剂 8122 型已由小试研究进入到中试生产验证，其性能基本达到国际先进水平，小试产品并已取得了客户的验证和认可，市场化应用可期，为公司未来发展取向提供备选方案。

公司参与完成的二氟草酸硼酸锂添加剂中试项目正在落实规模化批量生产的定点工作。

2018 年，公司获得发明专利授权 5 件，在国家权威期刊发表论文 1 篇。公司的《高纯度颗粒型盐酸氨丙啉的制备方法》、《不团聚的碳酸钾超微粉的制备方法》两项成果获得杭州市职工“五小”创新成果奖，完成浙江省省级新产品验收 2 项。

完成了国家知识产权优势企业评价、浙江省及杭州市知识产权示范企业复审工作。

完成了企业研究院、大洋纳米材料省级研发中心、浙江省级技术中心 2018 年评价工作。

5、持续改善资本结构，稳步推进 IPO 工作

去年，公司向投资者非公开发行股票 350.00 万股，募集资金人民币 5,250.00 万元。有力地推动了公司业务的发展，保障经营目标和未来发展战略的完成。募集资金的缴存以及使用过程，严格按监管要求认真执行。股票的顺利发行，也推动公司市值提升。及至年末银行融资余额为 2,300.00 万元。比年初下降了 5,200 万元。减少了财务费用支出，降低了公司资产负债率，资金实力和抗风险能力进一步得到增强。

一年来，IPO 工作从规范入手，建立和完善风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；公司结合实际情况新制定了《财务资助管理制度》、董事会四个专门委员会《议事规则》，以及《预算管理》、《招投标管理》等内控制度。为激发和鼓励员工的创新意识，营造制度创新、科技创新、管理创新的氛围，制订和完善了《创新管理制度》。

建立了良好的公司内部控制环境。通过 OA 流程，重点加强了制度的执行力度，保持制度与公司运行相一致，保证集团各子公司、分厂和部门的所有经营活动都处于受控状态，增强公司抵御风险的能力。伴随着公司业务的成长，公司的内控体系还在不断的探索中成长，在适配中修正。

完成了募投项目的遴选，其中年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目的已经取得了环保批文；技术中心和含氟精细化学品两个建设项目的备案工作已经完成，项目的环评工作正在进行中。

6、持续推进产业布局，抓紧氟化项目实施

公司一直把发展氟化工产品作为重要的发展战略之一。经过 20 多年的不断研究与实践，已经掌握

了多种含氟化学品的生产技术和工艺，并很好地解决了含氟化学品生产过程产生废物资源化利用和废水处理等问题。为整合资源，实现优势互补，公司在福建邵武金塘工业园区征用土地 204 亩，用于承载公司未来含氟和其他有机精细化学品生产基地。去年，子公司福建舜跃股份有限公司已经合法取得土地使用权证；同时，通过了氟化项目安全条件审查、项目专篇审查以及环评批复等等一系列项目落地手续；办理了项目的消防审查；取得了氟化车间及其配套设施控制室、配件库、危化品仓库的工程施工许可证。

首期 1500t/a 含氟精细化学品项目正在紧锣密鼓地实施过程中，至去年末，主要厂房已经完成主体建设。

（二） 行业情况

根据全国股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主产品碳酸（氢）钾所属行业为无机盐制造业（分类代码 C2613）；公司生产的盐酸氨丙啉用于动物疾病的防治（分类代码 C2750）；公司生产的 2-氯-6-氟系列产品属有机化学原料制造（分类代码 C2614）。

1. 行业细分

公司主导产品碳酸（氢）钾是属于基础性化工行业，被广泛应用于工业、农业、医药、食品添加剂等领域。该产品随着科技不断进步，其使用领域在不断拓宽，使用总量也不断增加。按其生产工艺和物理性能可以细分为轻质和重质两类，重质碳酸钾主要利用氢氧化钾碳化生产工艺，其产品主要应用于玻璃、陶瓷、助剂等行业的生产；轻质碳酸钾主要通过离子交换法进行生产，其产品具有堆密度低、比表面积大、结晶颗粒多孔结构及无游离碱度等特点，使产品在实际应用过程中吸附性强，溶解反应速度快，对最终产品收率和质量有显著提高等优点，而被医药、农药、食品级及其他高端领域选择应用，产品的适用范围明显比重质广。

由于轻质碳酸钾属于基础产品高端化应用，其价格也明显高于重质碳酸钾。

2. 同行情况

截至 2017 年，国内最大的重质碳酸钾生产企业为海盐湖工业股份有限公司，产能达到 7.2 万吨，占全国总产能的 32.73%；大洋生物是最大的轻质碳酸钾企业。

2010 年之前离子交换法是国内碳酸钾的主流生产工艺，但由于多数企业废水污染问题无法解决，加之能耗高，绝大部分企业被迫停产或转产，目前国内仅有大洋生物和山西振兴化工厂使用该方法，随着环保整治的进一步深入，碳酸钾行业格局还会继续发生变化，具有环保节能技术、产品质量优势的企业将延续竞争力。

3. 市场变化

我国农药领域作为轻质碳酸钾的主要应用领域之一，2017年消费2.54万吨，占中国碳酸钾总消费量的37.42%。轻质碳酸钾在农药领域中的应用非常广泛，主要应用领域麦草畏、高效氟吡甲禾灵、精吡氟禾草灵、二芳醚、毒性杀菌剂三唑酮、植物生长调节剂多效唑、烟碱类超高效杀虫剂吡虫啉和农药乳化剂600等

其中新型除草剂麦草畏发展迅猛，据国际权威机构测算，自2015年底开始，麦草畏品种近年复合年增长率为7.90%。在国内，麦草畏产品登记也进入旺盛期，原药生产厂家从最初的扬农、长青等几家企业扩展到20余家，拉动了碳酸钾市场需求。

其次是健康食品的需求。近年来，随着民众生活水平的提升和健康意识的增强，膳食结构的改善成为广泛被关注的话题。低钠、保健、营养功能以及健康食品被广为重视。碳酸（氢）钾除了越来越多地作为酸度调节剂、防腐剂、膨松剂运用到食品领域之外，饲料添加剂也是轻质碳酸钾的重要新生应用领域之一。

碳酸钾产品高端化领域需求量的快速上升，为公司市场开拓、业绩增长提供了客观条件。国家对环保整治、绿色发展的要求，显然对已经掌握先进技术工艺、实力较强、规范运作的企业更为有利。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	30,276,477.24	5.03%	41,210,634.59	8.03%	-26.53%
应收票据与应收账款	130,136,830.91	21.63%	93,526,773.90	18.23%	39.14%
存货	81,309,898.95	13.52%	57,207,986.95	11.15%	42.13%
投资性房地产	4,562,204.88	0.76%	4,874,292.36	0.95%	-6.40%
长期股权投资	2,549,022.55	0.42%	3,006,376.02	0.59%	-15.21%
固定资产	227,155,521.28	37.76%	215,153,489.47	41.93%	5.58%
在建工程	20,497,546.43	3.41%	6,652,863.47	1.30%	208.10%
短期借款	23,000,000.00	3.82%	75,000,000.00	14.62%	-69.33%
长期借款	0.00		0.00		

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，应收票据与应收账款余额 13013.68 万元，比上年期末增加了 3661.01 万元，主要系应收票据较上年增加 4548.42 万元，报告期使用应收票据质押，开具应付票据支付货款，减少了应收票据的背书，同时应付票据期末余额较上年增加 4509.34 万元；应收账款较上年减少 887.42 万元，主要

系公司严格销售制度管理，加强应收账款的责任制考核，使公司报告期末应收账款余额与上年期末相比下降了 20.32%。

2、报告期末，存货余额 8130.99 万元，比上年期末增加了 2410.19 万元，主要系主产品碳酸钾在手订单备货增加。

3、报告期末，在建工程余额 2049.75 万元，比上年期末增加了 1384.47 万元，主要系报告期新增工程项目当年未完工结转，分别为污水站提升改造项目 609.52 万元，碳酸钾生产用循环水处理及综合利用 215.25 万元，子公司福建舜跃新建投资 671.85 万元。

4、报告期末，短期借款余额 2300.00 万元，比上年期末减少了 5200.00 万元，主要系报告期内进行股权定向增发，融资金额 5250.00 万元，其中 3250.00 万元用于归还银行贷款；公司的持续盈利，在经营过程中陆续归还银行贷款 1950.00 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	584,159,118.93	-	554,719,478.44	-	5.31%
营业成本	433,763,147.99	74.25%	416,086,718.46	75.01%	4.25%
毛利率%	25.75%	-	24.99%	-	-
管理费用	40,411,982.74	6.92%	38,945,927.92	7.02%	3.76%
研发费用	18,231,170.53	3.12%	19,631,261.64	3.54%	-7.13%
销售费用	20,934,230.18	3.58%	20,327,190.21	3.66%	2.99%
财务费用	1,878,400.29	0.32%	6,752,387.69	1.22%	-72.18%
资产减值损失	-44,815.73	-0.01%	3,761,081.81	0.68%	-101.19%
其他收益	16,706,124.75	2.86%	14,477,282.44	2.61%	15.40%
投资收益	-897,459.08	-0.15%	-1,355,506.05	-0.24%	33.79%
公允价值变动收益	-1,643,517.40	-0.28%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	658,831.15	0.11%	142,646.36	0.03%	361.86%
汇兑收益	0	0.0%	0	0.00%	0.00%
营业利润	78,746,396.10	13.48%	57,555,806.52	10.38%	36.82%
营业外收入	703,747.66	0.12%	1,086,498.51	0.20%	-35.23%
营业外支出	4,299,602.07	0.74%	3,271,228.40	0.59%	31.44%
净利润	70,796,602.91	12.12%	50,251,628.68	9.06%	40.88%

项目重大变动原因：

1、报告期内，财务费用比上年减少 487.40 万元，主要系报告期内公司通过股权融资归还银行贷款，

减少银行贷款利息 143.95 万元；报告期内下半年人民币对美元汇率上升幅度较大，公司外贸产生的美元收入汇兑收益 135.40 万元，与上年同期净损失相比，影响金额为 333.49 万元。

2、报告期内，资产减值损失比上年减少 380.59 万元，主要系公司参股子公司浙江从晟食品科技股份有限公司于 2017 年处于清算状态，公司已于 2017 年末对该公司的长期股权投资评估减值 296.18 万元。

3、报告期内，投资收益损失比上年减少 45.80 万元，主要系报告期处置子公司浙江凯胜生物药业有限公司产生收益 245.76 万元，向银行申请远期结汇和期权交易业务计算汇兑损失较上年增加 329.03 万元，参股公司浙江从晟食品科技股份有限公司及浙江圣持新材料科技有限公司投资损失较上年减少 108.26 万元。

4、报告期内，资产处置收益比上年增加 51.62 万元，主要系报告期出售间商铺所产生的收益。

5、报告期内，营业利润比上年增加 2,119.06 万元，主要系产品高品位市场销量占比的提升和公司内部挖潜的深入开展，使营业收入增长快于营业成本的增加，表现在毛利率较上期增加 0.76 个百分点，毛利较上年增加 1176.32 万元；报告期内财务费用比上年减少 487.40 万元。

6、报告期内，营业外收入比上年减少 38.28 万元，主要系政府补助较上年减少 20.40 万元，保险赔款减少 6.40 万元。

7、报告期内，营业外支出比上年增加 102.84 万元，主要系非流动资产毁损报废损失较上年增加 102.36 万元。

8、报告期内，净利润比上年增加 2,054.50 万元，主要系主要产品销售价格上升，资产减值损失下降，资产处置收益上升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	581,405,676.24	552,462,834.88	5.24%
其他业务收入	2,753,442.69	2,256,643.56	22.01%
主营业务成本	433,114,118.98	415,010,821.44	4.36%
其他业务成本	649,029.01	1,075,897.02	-39.68%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
/	/	/	/	/

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，其他业务成本比上年减少 42.69 万元，主要系参股公司丛晟食品 2017 年进入清算阶段，2018 年公司经销其生产的食品级氯化钾数量较上年减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏优嘉植物保护有限公司	66,374,913.19	11.36%	否
2	常州华伟斯特化学品有限公司	14,565,165.87	2.49%	否
3	江苏长青农化南通有限公司	12,832,956.68	2.20%	否
4	ROCHEM INTERNATIONAL	10,899,154.45	1.87%	否
5	浙江省医药工业有限公司	10,283,365.41	1.76%	否
	合计	114,955,555.60	19.68%	-

注：

1、常州华伟斯特化学品有限公司销售金额为 14,565,165.87 元，包括了同一实际控制人下的公司常州康荣医药科技有限公司销售金额 2,015,384.61 元。

2、母公司江苏长青农化股份有限公司销售金额为 181,896.56 元，子公司江苏长青农化南通有限公司销售金额为 12,651,060.12 元，这两家公司为母子公司关系，合计销售额为 12,832,956.68 元。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江浙农爱普贸易有限公司	91,562,468.09	22.65%	否
2	浙江凤登环保股份有限公司	56,206,079.83	13.91%	否
3	杭州源丰能源有限公司	39,847,793.74	9.86%	否
4	安徽辉隆农资集团股份有限公司	23,356,718.89	5.78%	否
5	山东福尔有限公司	20,547,745.50	5.08%	否
	合计	231,520,806.05	57.28%	-

注：

1、浙江浙农爱普贸易有限公司采购金额 91,562,468.09 元，包括了同一控制下的浙江惠多利肥料科技有限公司 6,555,663.66 元的采购金额。

2、浙江凤登环保股份有限公司前身为浙江丰登化工股份有限公司，其采购金额 56,206,079.83 元，包括了浙江丰登环保股份有限公司及其子公司绍兴凤登环保有限公司的采购金额。

3、杭州源丰能源有限公司采购金额 39,847,793.74 元，包括了同一控制下的杭州亿骏能源有限公司 5,213,695.84 元采购金额。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	38,774,402.96	48,638,315.67	-20.28%
投资活动产生的现金流量净额	-27,146,502.26	-18,929,815.72	-43.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,477,471.00	-20,766,363.20	-13.06%

现金流量分析:

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 821.67 万元，主要系报告期内构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加 1,732.50 万元；处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年增加 221.31 万元，处置子公司及其他营业单位收到的现金净额较上年增加 598.09 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末公司拥有 5 家子公司，分别为：

1、建德市恒洋化工有限公司，注册资本人民币 28,504,521.34 元，大洋生物持股比例为 100%，2018 年末资产总额为 92,920,060.91 元，净资产为 82,824,036.26 元，2018 年度营业收入为 308,937,644.46 元，净利润为 20,381,133.21 元。

2、上海泰洋化工有限公司，注册资本人民币 10,000,000.00 元，大洋生物持股比例为 100%，2018 年末资产总额为 13,807,434.96 元，净资产为 10,420,843.81 元，2018 年度营业收入为 165,881,261.12 元，净利润为 703,498.77 元。

3、浙江舜跃生物科技有限公司，注册资本人民币 10,000,000.00 元，大洋生物持股比例为 100%，2018 年末资产总额为 21,327,968.19 元，净资产为 9,462,226.86 元，2018 年度营业收入为 121,665,424.30 元，净利润为 464,039.18 元。

4、浙江大化生物科技股份有限公司，注册资本人民币 10,000,000.00 元，大洋生物持股比例为 100%，2018 年资产总额为 4,040,776.69 元，净资产为 4,021,369.38 元，2018 年度营业收入为 1,509,433.92 元，净利润为-2,237,432.76 元。

5、福建舜跃科技股份有限公司，注册资本人民币 40,000,000.00 元，大洋生物持股比例为 95%，2018 年资产总额为 45,436,492.76 元，净资产为 39,414,440.38 元，2018 年度营业收入为 0.00 元，净利润为-570,255.70 元。

注：原子公司浙江凯胜生物药业有限公司，公司在报告期内通过股权转让方式，将拥有的全部股权转让浙江三汇电力建设有限公司。存续期间，浙江凯胜生物药业有限公司，注册资本人民币 10,060,000.00

元，大洋生物通过直接和间接持股比例为 100.00%，股权变更于 2018 年 8 月 1 日完成工商登记。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司董事会为了提高公司闲置自由资金的使用效率，根据《浙江大洋生物科技集团股份有限公司对外投资管理制度》第二章对外投资的审批权限第七条第 2 款，对于“对外投资金额不超过人民币 4,000.00 万元”由董事会审批的规定，于 2017 年 12 月 27 日，董事会第三届第十九次会议审议通过了《关于利用闲置资金购买银行短期理财产品的议案》（详见 2017 年 12 月 28 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的公告编号 2017-088），要求在不影响公司日常经营资金使用和保障资金流动性、安全性的前提下，公司财务部可以委托银行将公司闲置自由资金进行投资理财。

报告期内，委托理财业务共发生 34 笔，任一时点理财最高金额未超过 4,000 万元，累计发生金额 26,813.79 万元。报告期内，投资银行理财产品共取得收益 39.26 万元。

公司于 2018 年 11 月 5 日，经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过，以 15 元/股的价格，定向增发股份 350.00 万股，取得融资 5,250.00 万元。其中 3,250.00 万元融资所得额用于归还银行贷款，2000.00 万元用于投资建设福建舜跃控股子公司。子公司福建舜跃于 2018 年 12 月 24 日使用募集资金购买 1,500.00 万元银行理财产品，于 2018 年 12 月 29 日赎回。公司将于第四届董事会第四次会议进行补充审议，审议通过后提交至股东大会审议。截止 2018 年 12 月 31 日，公司购买的理财产品均已按约定时间金额赎回。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更

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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。报表项目调整情况如下：

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
应收票据及应收账款		93,526,773.90		
应收票据	49,849,937.49			
应收账款	43,676,836.41			

工程物资	120,524.77			
在建工程	6,532,338.70	6,652,863.47		
应付票据及应付账款		60,322,281.60		
应付票据				
应付账款	60,322,281.60			
管理费用	58,577,189.56	38,945,927.92		
研发费用		19,631,261.64		

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2018 年 6 月 21 日丧失对子公司浙江凯胜生物药业有限公司控制权（股权转让款支付完成）。

(八) 企业社会责任

1、履行社会责任的情况

公司重视企业社会价值的实现，并一直秉承“同创共享，追求卓越”的理念，重视研发及生产优质产品、践行企业社会责任。具体体现在：

一是股东和债权人权益保护。公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关法律法规的规定，不断提高规范运作水平，在完善公司治理、加强内部控制的同时，认真履行信息披露义务，使广大投资者能够及时、充分了解公司各方面情况。公司重视对投资者的投资回报，公司采取积极的利润分配方案，积极回报股东。

二是关怀员工，重视员工权益。新制订了《困难员工补助管理办法》，对家庭收入低、遇有突发性灾难的职工纾困解难。关注员工身心健康，尊重工会独立性，组织员工文体活动，展示员工才艺，丰富业余生活，并为员工提供良好的培训和晋升渠道，尊重和维护员工的个人利益，促进员工和谐稳定。

三是积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系。公司遵循“自愿、平等、互利”的原则，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

四是参与社会公益事业。公司的规模发展已为当地提供了众多的工作岗位，对当地社会养老院提供经济资助，为改善养老院生活环境尽绵薄之力。

2、服务国家脱贫攻坚战略，履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

三、 持续经营评价

公司经营的主要产品轻质碳酸钾，伴随着农药、医药和食品等高端应用领域的快速发展，需求量明显增长。公司先进的密闭工艺技术实现了循环经济，在同行中独树一帜。绿色发展、清洁生产使基础化工生产高端化，竞争优势明显，龙头地位巩固。

公司从事氟化工产品生产已有 20 多年的历史，累积了较为丰富的技术经验，在产品细分市场占据首要地位。报告期内，公司在具有发展氟化工产业的资源地取得了工业土地使用权，可以依托地方资源，承载氟化老产品扩张和现有技术储备品种的落地实施，实现优势互补。

报告期内，公司经营稳定，管理团队稳定，核心业务人员稳定。未发生影响公司持续经营的情况，也未发现可能导致公司持续经营能力受到影响的重大事项和情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

公司的主产品碳酸（氢）钾随着高新技术的不断开发，碳酸钾和碳酸氢钾在洗涤助剂、食品添加剂、饲料添加剂、催化剂、水溶性肥料和石油化工加工等领域的应用日趋扩大。

受供给侧调整和环保整治的影响，一些老旧产能因达不到排放标准而逐步退出，或因污染物排放整治被迫停工，在行业产能方面出现了有升有降的状态，即除少数具备清洁生产条件的企业凭借技术优势可以扩充产能之外，其他企业的总供给量正在逐步萎缩。随着环境保护工作常态化，以环境保护推动绿色发展，生产企业之间的市场竞争起跑线正在慢慢拉平。

目前，碳酸（氢）钾行业生态是：生产主体集中度越来越高，下游高端市场应用范围不断扩大，用量快速提升。

公司重点发展的氟化产品，是以重大发展需求为基础，属于知识技术密集、物质资源消耗少、成长潜力大，综合效益好的产业。随着工业转型升级步伐加快，医药、农药、新能源、环保等相关产业对含氟精细化学品需求迫切。对精细氟化工品总的趋势要求“高端化、精细化、专用化”，不断向高端及深加工方向延伸。

上述趋势对公司未来经营业绩和盈利能力将产生积极影响。

(二) 公司发展战略

未来几年，公司将牢固树立“创新发展、绿色发展”的理念，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，持续引进和培养各类人才，运用高新技术改造现有产品生产，使老产品高技术化和高新技术产业化。同时，坚持市场导向原则，做宽、做精氟化产品，延伸产业链，走出了一条以产品科技创新、系列发展、错位竞争，科技强企之路，促进公司稳步快速发展。

(三) 经营计划或目标

1、**要牢固树立“绿色发展”的观念。**长江经济带上升为国家战略，“共抓大保护，不搞大开发”已成为当今绿色产业发展的大潮流，公司必须加快转型升级。在行业调整中始终保持优势地位，去迎接更好的发展机遇。

2、**要继续加强现场管理，杜绝安全隐患。**安全在于心细，事故出自麻痹。严格操作规程，严禁违章操作、野蛮作业，不断夯实公司的安全工作。全面提升安全管理水平，确保公司安全工作形势持续稳定向好发展。

3、**要继续加强内控制度建设。**要全面提升内控意识和内控机制，将内控能力浸入到各个业务活动之中，做到业务在哪里，内控就在哪里，形成以“流程责任和组织责任”为基础内控管理体系。要提高对内控要求的认识，让内控为公司各级组织“积极授权，有效行权”提供保障，促进各项业务高效运行。使公司的各项制度既切合实际，又便于操作，切实为公司生产经营服务。

4、**要牢固树立责任担当意识，加强人才培养。**形成有利于培养人才，推动创新的育人机制。确保关键岗位及后备管理型人才的素质和质量，打造职业化、专业化团队，建设优秀的后备人才队伍，促进集团的可持续发展。

5、**要坚持强化考核，以坚持不懈的韧劲狠抓落实，提高执行力。**加强管理团队实现新目标、落实新部署的能力。

(四) 不确定性因素

报告期内不存在不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 行业周期波动风险

公司是以循环经济和资源综合利用为经营模式的基础化学原料制造企业，所处行业系国家经济支柱产业，该行业与宏观经济形式联系紧密，存在一定的周期性，表现在企业运行上，通常是绩效变动，如销售额、毛利率、以及利润的变动。行业的周期性变化可能影响公司产能利用率及利润水平。公司主产品碳酸（氢）钾，在当前供给侧改革、加快处置“散乱污”企业的环保整治高压态势下，一些前期环保欠账企业处于停产或半停产状态，表现出产品供给减少，价格上升。公司历来重视循环经济，清洁生产，当前的形势对公司的经营业绩产生了积极影响。

应对措施：公司全面开展“创新、发展、提质、增效”行动，依靠科技创新手段，走循环经济和资源综合利用的道路，加强节能减排，增强产品竞争优势。充分利用公司主要产品生产环境友好的独创技术，扩大生产能力，加大市场的占有份额，更加凸显公司的行业龙头地位，提升了市场话语权。

与此同时，通过技术研发投入，不断降低其他精细化工产品的生产成本，尽可能按客户的个性化订单生产，提高产品的技术含量，巩固公司在细分市场中的地位，增加高端市场份额，提高产品的利润空间。未来，公司将继续提升公司品牌影响力，增强公司实力、提高抵御市场风险的能力。

（二）市场竞争风险

我国基础化学原料制造行业市场起步较早，生产工艺、技术相对成熟，加之国内基础化学原料制造企业产能快速扩张，导致市场竞争日趋激烈，公司面临一定的市场竞争风险。公司如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会影响公司产品的销量和价格，从而对公司的业绩产生影响。

应对措施：为了应对日趋激烈的市场，公司积极拓展市场的同时，不断加大研发投入，改善生产工艺，提高产品的质量及性能，降低产品成本，提升公司品牌影响力。

（三）安全生产与环境保护风险

公司部分产成品或半成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，同时产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对生产操作要求较高。尽管公司目前具备了较为完善的安全设施、事故预警和处理机制，整个生产过程完全处于受控状态，但仍无法排除因原材料运输、保管及操作不当、意外和自然灾害等原因而造成安全事故的可能。公司在生产和经营中存在着“三废”排放与环保治理问题，可能存在意外、疏忽或其他人为破坏而使公司污染物排放达不到国家标准的环保风险。同时随着国家和社会对环保要求的日益提高，如国家拟采取更严格的环保标准，公司对环境保护设施投入将进一步加大，运营成本上升将会影响公司的经营业绩。

应对措施：对公司的保安、消防、生产管理、机器设备操作等进行严格规范，根据生产工艺要求，配备更为完备的安全设施，制定和完善事故预警、处理机制，并运用先进的自动化控制系统，使整个生产过程处于受控状态，保障生产安全运行。加强现场安全检查与监督，消除事故隐患。此外，公司还制

定了《重大事故应急预案制度》，针对火灾、重大安全生产事故等安全生产事故做出了细致的防范预案。

公司建立了一整套行之有效的环境保护和治理制度，不断通过技术手段实施循环经济，完善环境保护管理体系，加强环保巡检力度，将工艺中的有害废物从源头削减入手，进行有效回收并商品化生产，对不能回收的“三废”通过治理，使排放符国家和地方环境质量和排放标准。增加环保设施的硬件投入，与园区企业签订联动协议，完善应急响应预案，提高公司应对突发事件的能力。

（四）核心技术人员流失风险

掌握核心技术和拥有稳定、高素质的技术团队是行业内企业生存和发展的根本，也是保持技术领先优势的重要保障。如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。

应对措施：公司将保护核心技术作为公司内部控制和管理的的重要一环。为此，公司一方面通过申请专利对公司的核心技术予以保护；另一方面建立了严格的保密制度，与相关技术人员签署《保密协议》，对保密的机构、职责、范围及管理均做出了详细的规定，实施合同化管理；同时，公司已经在薪酬体系中做出安排，对公司 30 名核心员工实施了股权激励方案，以平衡核心技术人员和业务骨干职业生涯的短期目标与长期目标，使公司的核心员工与公司的发展利益紧密地联系在一起。

（五）税收政策变动的风险

公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业》证书（证书号：GR201733002207），根据政策规定本公司企业所得税享受 15% 的优惠税率至 2020 年 11 月 13 日期满，之后如果公司达不到《高新技术企业》标准要求，或国家有关政策发生变动，公司享受的高新技术企业优惠政策存在着不确定性。公司子公司恒洋化工，按照《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）规定，可在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除，并限额即征即退增值税。一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响。

应对措施：公司在过去时间里，持续加大技术创新和研发投入力度，保持技术团队的稳定，所形成的知识产权、科技成果转化能力、技术创新组织管理以及企业成长性等方面都有出色表现。经浙江省科技厅、浙江省财政厅和浙江省税务机关重新复审，于 2017 年 11 月 13 日延续授予企业“高新技术企业”证书。公司严格按照福利企业的管理要求，组建切实适合残疾人工作岗位安置残疾人就业，确保残疾人员 100% 上岗。另一方面，公司以市场需求为导向，不断发展和壮大公司实力，提高公司的盈利能力和抗风险能力，减少对税收优惠政策的依赖。

（六）汇率波动和远期结汇风险

报告期内，公司主营业务中外贸销售收入占总收入的比例为 20%以上，出口业务主要以美元为结算币种。2018 年 3 月，公司依托真实业务背景向银行申请远期结汇和期权交易业务，锁定时间至 2019 年 3 月底。报告期内，远期结汇和期权交易损失额为 329.03 万元；未实现交易部分按照公允价值计价的公允价值变动收益为-164.36 万元。

应对措施：公司通过加快出口商品应收款回笼速度，在产品报价中考虑汇率的变动因素来减少汇兑损失。未来，落实公司相关部门密切关注国内外金融市场的变化，运用信息工具加强风险管控，规避金融性汇率风险的产生。

（七）业务扩张风险

由于业务发展需要，报告期内公司在福建省邵武市新设了一家控股子公司。预计未来会在固定资产及土地方面投入较大资金量，如果资金运营不善或者项目投产后市场情况出现不利变化，可能会对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将不断增强营销队伍建设，促进营销能力提升，使销售收入稳步增加。在生产经营过程中加强现金流量管理，严格控制成本和费用支出，保持长期持续盈利。同时要制定科学的投资和资金管理计划，拓宽融资渠道，以满足公司发展的资金需求。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,020,000.00	1,678,783.89
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	255,000.00	204,545.46
6. 其他	0.00	0.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈阳贵	关联担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 12 月 28 日	2017-089
陈阳贵及陈荣芳、仇永生及张雪芳	关联担保	7,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 12 月 28 日	2017-089

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018 年 1 月 29 日，陈阳贵与中国银行股份有限公司建德支行签订《最高额保证合同》，最高保证额度为 9,100.00 万元人民币，为浙江大洋生物科技集团股份有限公司与中国银行股份有限公司建德支行自 2018 年 1 月 29 日起至 2018 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已向中国银行股份有限公司建德支行借款 1,500.00 万元。

2018 年 3 月 8 日，陈阳贵及陈荣芳、仇永生及张雪芳与中国银行股份有限公司杭州市城东支行签订《最高额保证合同》，最高保证额度为 800.00 万元人民币，为浙江舜跃生物科技有限公司与中国银行股份有限公司杭州市城东支行自 2018 年 3 月 8 日起至 2019 年 3 月 8 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，公司已向中国银行股份有限公司建德支行借款 700.00 万元。

公司向银行借款主要是用于购买原材料，补充流动资金，担保人不向公司收取任何费用，不会损害公司股东的利益。相关银行贷款能补充公司流动资金，整合优势资源，对公司的正常经营和发展有积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，作出如下承诺事项：

一、承诺人：公司实际控制人陈阳贵及公司董事、监事、高级管理人员；

承诺事项：避免同业竞争的承诺；

履行情况：截止本期末，公司实际控制人陈阳贵、董监高汪贤玉、仇永生、涂永福、关卫军、郝炳炎、朱纪陆、范富良、仇卸松、汪贤高、徐旭平、陈旭君均履行承诺。

二、承诺人：公司实际控制人陈阳贵及公司董事、监事、高级管理人员；

承诺事项：减少与规范关联方交易的承诺；

履行情况：截止本期末，公司实际控制人陈阳贵、董监高汪贤玉、仇永生、涂永福、关卫军、郝炳炎、朱纪陆、范富良、仇卸松、汪贤高、徐旭平、陈旭君均履行承诺。

三、承诺人：全部股东；

承诺事项：不存在质押或权属争议，委托代持的承诺；

履行情况：截止本期末，全部股东均履行承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	896,912.75	0.15%	远期结汇业务保证金及相应利息收入
应收票据	质押	56,260,211.35	9.35%	质押开具应付票据
投资性房地产	抵押	3,914,751.09	0.65%	银行抵押借款
固定资产	抵押	64,442,969.07	10.71%	短期借款抵押
在建工程	抵押	441,051.20	0.07%	短期借款抵押
无形资产	抵押	16,028,613.22	2.66%	短期借款抵押
总计	-	141,984,508.68	23.59%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,767,319	64.50%	4,003,446	30,770,765	68.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,329,315	3.20%	0	1,329,315	2.95%	
	董事、监事、高管	4,070,220	9.81%	25,517	4,095,737	9.10%	
	核心员工	1,648,194	3.97%	-23,155	1,625,039	3.61%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,732,681	35.50%	-503,446	14,229,235	31.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,987,946	9.61%	0	3,987,946	8.86%	
	董事、监事、高管	13,270,022	31.98%	-503,446	12,766,576	28.37%	
	核心员工	1,874,749	4.52%	8,304	1,883,053	4.18%	
总股本		41,500,000	-	3,500,000	45,000,000	-	
普通股股东人数							147

(二) 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	陈阳贵	5,317,261	0	5,317,261	11.82%	3,987,946	1,329,315
2	汪贤玉	2,850,000	29,000	2,879,000	6.40%	2,159,251	719,749
3	仇永生	2,258,000	0	2,258,000	5.02%	1,693,501	564,499
4	涂永福	1,760,577	0	1,760,577	3.91%	1,320,433	440,144
5	陈荣芳	1,580,000	0	1,580,000	3.51%	0	1,580,000
合计		13,765,838	29,000	13,794,838	30.66%	9,161,131	4,633,707

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人陈阳贵与第五大股东陈荣芳系夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

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

公司控股股东、实际控制人为陈阳贵。陈阳贵先生，1952 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，高级经济师。1976 年进入建德县大洋化工厂工作，担任党委书记、董事长、总经理，现任浙江大洋生物科技集团股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年4月21日	2017年6月22日	12.50	6,500,000	81,250,000.00	24	0	5	0	0	否
2018年10月19日	2018年12月17日	15.00	3,500,000	52,500,000	4	0	1	0	1	是

注：报告期内，发行对象中董监高与核心员工为范富良、王国平、徐旭平、邱龙强。

募集资金使用情况：

公司自挂牌以来，先后于2016年、2017年和2018年进行了3次股票发行。截至2018年12月31日，2016年和2017年股票发行所募集资金均已使用完毕。

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等相关规定及《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）》要求，按照本公司的《募集资金使用管理办法》相关规定，将本公司2018年度募集资金存放与使用情况说明如下：

一、募集资金基本情况

2018年11月5日，经公司2018年第二次临时股东大会批准，公司发行股票3,500,000股，发行价格15.00元，募集资金总额为52,500,000.00元。本次募集资金主要用于偿还银行借款和年产1500吨2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品项目一期的建设。该募集资金已于2018年11月8日全部到账，缴存银行为中国银行建德梅城支行（账号：357175338609），并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2018]33090005号验资报告审验。

公司于2018年11月22日收到《关于浙江大洋生物科技集团股份有限公司股票发行股份登记的函》

(股转系统函[2018]3877号), 该账户自 2018 年 11 月 8 日至 2018 年 11 月 22 日未发生任何资金收支, 公司按照规定不存在提前使用募集资金的情况。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金制度建立情况

公司于 2016 年 8 月 18 日经第三届董事会第六次会议审议通过《关于制订〈公司募集资金管理制度〉的议案》; 2016 年 8 月 19 日, 公司在全国股份转让系统网站披露《募集资金管理办法》; 2016 年 9 月 5 日相关议案经 2016 年第二次临时股东大会审议通过。《募集资金管理办法》明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求。公司的股票发行将严格按照募集资金管理制度的要求, 合法合规使用募集资金。

(二) 募集资金专户存储情况

1、截至 2018 年 12 月 31 日, 募集资金存储情况如下:

单位: 人民币 元

股票发行	银行名称	银行账号	余额
2018 年股票发行	中国银行建德梅城支行	357175338609	18,514,108.02
合计			18,514,108.02

2、募集资金专户管理说明

公司 2018 年股票发行募集资金, 已设立募集资金专项账户, 并与主办券商及监管银行签订《募集资金三方监管协议》。公司严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理, 确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。上述三方监管协议与《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)》之三方监管协议范本不存在重大差异, 监管协议的履行不存在问题。

公司募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形, 也不存在在取得股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形。

三、募集资金的实际使用情况

公司 2018 年 11 月发行股票共募集资金人民币 52,500,000.00 元, 根据股票发行方案的约定, 该募集资金 32,500,000.00 元用于偿还银行借款, 20,000,000.00 元用于建设年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品项目一期。公司于 2018 年 11 月 22 日收到《关于浙江大洋生物科技集团股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2018]3877号), 公司在取得该股份登记函前, 不存在提前使用募集资金的情形。截至 2018 年 12 月 31 日, 公司累计已使用募集资金人民币 34,000,000.00 元, 其中本年度使用募集资金 34,000,000.00 元, 募集资金余额为人民币 18,514,108.02 元, 具体情况如下:

单位: 人民币元

项 目	金 额
(一) 募集资金总额	52,500,000.00
(二) 变更用途的募集资金总额[注]	0.00
(三) 累计使用募集资金总额	34,000,000.00
其中：本年度使用募集资金金额	34,000,000.00
具体用途：	
偿还银行借款	32,500,000.00
年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品项目一期	1,500,000.00
(四) 银行存款利息扣除银行手续费净额	14,108.02
(五) 募集资金结余金额	18,514,108.02

注：子公司福建舜跃科技股份有限公司于 2018 年 12 月 24 日使用募集资金购买 1,500.00 万元银行理财产品，于 2018 年 12 月 29 日赎回，故披露变更用途的募集资金总额为零。公司已于第四届董事会第四次会议进行补充审议，尚需提交股东大会审议。

四、变更募集资金使用用途的情况说明

子公司福建舜跃科技股份有限公司于 2018 年 12 月 24 日使用募集资金购买 1,500.00 万元银行理财产品，于 2018 年 12 月 29 日赎回。公司已于第四届董事会第四次会议进行补充审议，尚需提交股东大会审议。截至 2018 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行股份有限公司建德支行	5,500,000.00	4.5675%	2018/01/31-2018/12/04	否
银行贷款	中国银行股份有限公司建德支行	7,000,000.00	4.4872%	2018/06/29-2018/12/04	否

银行贷款	中国银行股份有限公司建德支行	15,000,000.00	4.4872%	2018/11/05-2019/04/02	否
银行贷款	建德农村商业银行股份有限公司大洋支行	500,000.00	5.22%	2018/01/22-2019/01/20	否
银行贷款	中国银行开元支行	8,000,000.00	4.80%	2018/03/19-2019/03/18	否
银行贷款	建德农村商业银行股份有限公司大洋支行	500,000.00	5.22%	2018/01/19-2019/01/18	否
银行贷款	建德农村商业银行股份有限公司大洋支行	5,000,000.00	5.22%	2018/02/02-2019/02/01	否
银行贷款	建德农村商业银行股份有限公司大洋支行	5,000,000.00	5.22%	2018/11/30-2019/11/29	否
合计	-	46,500,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 7 日	5.0	0	0
合计	5.0	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈阳贵	董事长、总经理	男	1952年11月	专科	2018.12.14-2021.12.13	是
汪贤玉	副董事长、副总经理	男	1960年6月	专科	2018.12.14-2021.12.13	是
涂永福	副董事长	男	1954年12月	专科	2018.12.14-2021.12.13	是
仇永生	董事、副总经理	男	1960年5月	专科	2018.12.14-2021.12.13	是
关卫军	董事、副总经理	男	1964年4月	中专	2018.12.14-2021.12.13	是
郝炳炎	董事	男	1963年9月	中专	2018.12.14-2021.12.13	是
张福利	独立董事	男	1968年3月	博士	2018.12.14-2021.12.13	是
张群华	独立董事	男	1972年12月	硕士	2018.12.14-2021.12.13	是
沈梦晖	独立董事	男	1979年7月	硕士	2018.12.14-2021.12.13	是
范富良	监事会主席	男	1970年1月	专科	2018.12.14-2021.12.13	是
仇卸松	职工代表监事	男	1964年7月	专科	2018.12.14-2021.12.13	是
王国平	监事	男	1974年4月	专科	2018.12.14-2021.12.13	是
陈旭君	财务总监	女	1978年4月	本科	2018.12.14-2021.12.13	是
徐旭平	董事会秘书	男	1965年3月	专科	2018.12.14-2021.12.13	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

公司董事长陈阳贵、财务总监陈旭君系父女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
陈阳贵	董事长、总经理	5,317,261	0	5,317,261	11.82%	0
汪贤玉	副董事长、副总经理	2,850,000	29,000	2,879,000	6.40%	0
涂永福	副董事长	1,760,577	0	1,760,577	3.91%	0
仇永生	董事、副总经理	2,258,000	0	2,258,000	5.02%	0

关卫军	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	2.22%	0
郝炳炎	董事	802,568	0	802,568	1.78%	0
张福利	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张群华	独立董事	0	0	0	0.00%	0
沈梦晖	独立董事	0	0	0	0.00%	0
范富良	监事会主席	603,662	40,000	643,662	1.43%	0
仇卸松	职工代表监事	681,071	0	681,071	1.51%	0
王国平	监事	478,929	11,071	490,000	1.09%	0
陈旭君	财务总监	330,174	0	330,174	0.73%	0
徐旭平	董事会秘书	678,000	22,000	700,000	1.56%	0
合计	-	16,760,242	102,071	16,862,313	37.47%	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
行政管理人员	80	89
生产人员	579	594
销售人员	23	23
技术人员	53	64
财务人员	15	18
员工总计	750	788

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	56	62
专科	111	120
专科以下	576	597
员工总计	750	788

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动、人才引进及招聘工作**

报告期内，公司的人力资源管理水平有明显提升，在人才引进和招聘方面取得了一定成效。截止报告期末员工 788 名，比期初增加了 38 名，其中生产人员增加 15，技术人员增加 11 名。公司十分重视人才的引进，通过现场招聘、校园招聘、网络招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，但由于地理位置原因，公司快速发展所需的高质量人才仍然较为短缺。

2、培训工作

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了常规培训计划与专项培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等。报告期内，公司开展了以提高岗位技能、制度宣贯等为内容的内部培训，有计划地组织职工参加外部专业培训，持续提高员工的整体素质。

3、薪酬政策方面

依据《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等有关法律法规，公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善了公司内部岗位级别设置，为员工提供明确的职业发展通道。同时，公司建立以业绩为导向，鼓励技术革新，注重营销，完善考核体系，从而有效地调动员工的积极性和创造性，较好地促进企业健康、持续、稳定发展。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	30	30
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

报告期内，核心人员未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理办法》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司增加了《战略委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《对外提供财务资助管理制度》等管理制度。修订完善了《预算管理》、《招投标管理》等内控制度。为激发和鼓励员工的创新意识，营造制度创新、科技创新、管理创新的氛围，制订和完善了《创新管理制度》。

报告期内，子公司福建舜跃于 2018 年 12 月 24 日使用募集资金购买 1,500.00 万元银行理财产品，于 2018 年 12 月 29 日赎回。公司已于第四届董事会第四次会议进行补充审议，尚需提交股东大会审议。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且认真履行了各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策的权利。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中，除补充审议了确认募集资金变更用途的议案外，基本按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。

经董事会评估认为，公司治理机构完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，保证所有股东均能平等的行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定进行，在对外担保、对外投资、关联交易、股权融资等重要事项方面，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过，基本上规范操作，杜绝出现违法违规情况。未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，子公司福建舜跃于 2018 年 12 月 24 日使用募集资金购买 1,500.00 万元银行理财产品，于 2018 年 12 月 29 日赎回。公司已于第四届董事会第四次会议进行补充审议，尚需提交股东大会审议。

4、公司章程的修改情况

公司于 2018 年 11 月 5 日召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉议案》，内容详见公司刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2018-033）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、2018 年 2 月 9 日，公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于核销坏账的议案》；2、2018 年 4 月 20 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于〈公司 2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》与年度

		<p>报告的相关事宜议案等；</p> <p>3、2018 年 4 月 27 日,公司召开第三届董事会第二十二次会议,审议通过《关于〈公司 2018 年第一季度报告〉的议案》；</p> <p>4、2018 年 6 月 19 日,公司召开第三届董事会第二十三次会议,审议通过《关于转让浙江凯胜生物药业有限公司股权转让的议案》；</p> <p>5、2018 年 8 月 23 日,公司召开第三届董事会第二十四次会议,审议通过《关于〈公司 2018 年半年度报告〉的议案》、《关于公司部分土地无偿划转子公司的议案》；</p> <p>6、2018 年 10 月 19 日,公司召开第三届董事会第二十五次会议,审议通过《关于〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司股票发行方案〉的议案》等有关股票发行的议案；</p> <p>7、2018 年 11 月 28 日,公司召开第三届董事会第二十六次会议,审议通过《关于对控股子公司增加投资的议案》、《关于公司吸收合并全资子公司的议案》等议案；</p> <p>8、2018 年 12 月 14 日,公司召开第四届董事会第一次会议,审议通过《关于选举陈阳贵为浙江大洋生物科技集团股份有限公司董事长的议案》等高管换届选举的议案。</p>
监事会	6	<p>1、2018 年 2 月 9 日,公司召开第三届监事会第八次会议,审议通过《关于高管履行职务情况的议案》、《关于核销坏账的议案》；</p> <p>2、2018 年 4 月 20 日,公司召开第三届监事会第九次会议,审议通过《关于〈公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》等有关年度报告</p>

		<p>相关事宜的议案；</p> <p>3、2018年4月27日，公司召开第三届监事会第十次会议，审议通过《关于〈公司2018年第一季度报告〉的议案》；</p> <p>4、2018年8月23日，公司召开第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于〈公司2018年半年度报告〉的议案》；</p> <p>5、2018年11月28日，公司召开第三届监事会第十二次会议，审议通过《关于选举第四届监事会股东代表监事的议案》等有关换届选举的议案。</p> <p>6、2018年12月14日，公司召开第四届监事会第一次会议，审议通过《关于选举监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018年1月12日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围及修改〈公司章程〉的议案》等议案；</p> <p>2、2018年5月15日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于〈公司2017年度董事会工作报告〉的议案》与年度报告的相关事宜议案等；</p> <p>3、2018年11月5日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司股票发行方案〉的议案》等有关股票发行的议案；</p> <p>4、2018年12月14日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于选举第四届董事会非独立董事的议案》、《关于选举第四届董事会独立董事的议案》、《关于选举第四</p>

		届监事会股东代表监事的议案》等议案。
--	--	--------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司严格遵守股票发行阶段的相关承诺，未有任何违背。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司设置专门人员负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

（一）业务独立性

公司拥有独立完整的研发、生产、采购及销售系统，拥有与上述经营活动相适应的生产管理人员及组织机构，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的独立资产，与股东或关联方资产严格区分。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产、资金被实际控制人占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人、核心技术人员均在公司专职工作并领取报酬，由公司承担缴纳社会保险费用。没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司设有独立的劳动、人事和工资管理体系，公司已经按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律、法规及规范性文件的规定，与员工签订了《劳动合同》并承担社会保险费，独立为员工发放工资。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

（五）机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及关联企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等公司内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断完善与修订，确保公司健康平稳运行。

1、财务管理体系建设

公司根据《会计法》和《企业会计准则》，制定了采购类循环、投融资管理、资产管理类、销售类循环制度及生产循环制度等一系列财务管理制度，保障公司资产的安全，完整。同时优化财务人员岗位设置，制定出每个人员的岗位职责及岗位说明书，保证财务业务的一体化顺利开展。并为公司业务发展提供充分的保障。

2、公司内控管理体系

根据管理和公司的业务特点，制定了《采购管理制度》、《安全管理制度》等一系列规章制度，涵盖了人力资源、研发、销售、物资采购、信息安全、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内控制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

报告期内公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 1 月 8 日公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字【2019】33130005 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	秦松涛 洪烨
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

瑞华审字[2019]33130005 号

浙江大洋生物科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江大洋生物科技集团股份有限公司（以下简称“大洋生物公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大洋生物公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

大洋生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大洋生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大洋生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大洋生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）：秦松涛

中国·北京

中国注册会计师： 洪焯

2019 年 4 月 26 日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	30,276,477.24	41,210,634.59
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	六、2	130,136,830.91	93,526,773.90
其中：应收票据	六、2	95,334,162.39	49,849,937.49
应收账款	六、2	34,802,668.52	43,676,836.41
预付款项	六、3	18,454,240.07	11,741,026.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	979,729.64	1,050,732.44
其中：应收利息	六、4	6,250.00	7,397.26
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	81,309,898.95	57,207,986.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	8,758,087.93	19,055,089.84
流动资产合计		269,915,264.74	223,792,244.70
非流动资产：			
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	六、7	2,549,022.55	3,006,376.02
投资性房地产	六、8	4,562,204.88	4,874,292.36
固定资产	六、9	227,155,521.28	215,153,489.47
在建工程	六、10	20,497,546.43	6,652,863.47
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	六、11	57,727,857.03	38,466,601.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	129,996.91	222,635.23
递延所得税资产	六、13	4,148,783.54	3,820,433.20
其他非流动资产	六、14	14,919,263.29	17,089,920.58
非流动资产合计		331,690,195.91	289,286,611.53
资产总计		601,605,460.65	513,078,856.23
流动负债：			
短期借款	六、15	23,000,000.00	75,000,000.00
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	六、16	1,683,417.40	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	97,812,809.25	60,322,281.60
其中：应付票据		45,093,366.66	
应付账款		52,719,442.59	60,322,281.60
预收款项	六、18	6,597,904.05	11,786,434.34
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	10,857,862.49	7,917,526.69
应交税费	六、20	3,022,250.33	5,336,428.62
其他应付款	六、21	3,796,032.33	3,517,296.27
其中：应付利息	六、21	35,105.08	105,124.72
应付股利			
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			
流动负债合计		146,770,275.85	163,879,967.52
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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	六、22	10,323,242.50	11,485,058.81
递延所得税负债	六、13	3,895,357.59	
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,218,600.09	11,485,058.81
负债合计		160,988,875.94	175,365,026.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	45,000,000.00	41,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	196,294,182.46	147,869,654.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	1,725,523.31	793,899.72
盈余公积	六、26	22,500,000.00	17,456,366.07
一般风险准备			
未分配利润	六、27	175,096,878.94	130,093,909.96
归属于母公司所有者权益合计		440,616,584.71	337,713,829.90
少数股东权益			
所有者权益合计		440,616,584.71	337,713,829.90
负债和所有者权益总计		601,605,460.65	513,078,856.23

法定代表人：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,748,225.76	22,567,183.93
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	十六、1	112,228,229.73	76,075,770.54
其中：应收票据	十六、1	93,667,639.39	40,794,826.79
应收账款	十六、1	18,560,590.34	35,280,943.75
预付款项		796,415.16	854,043.87
其他应收款	十六、2	3,048,143.29	503,721.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		65,262,050.69	33,500,739.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		3,919,863.95	
流动资产合计		189,002,928.58	133,501,459.18
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	98,559,016.99	69,101,461.76
投资性房地产			
固定资产		205,879,079.03	194,062,681.41
在建工程		13,764,305.92	5,986,004.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,479,969.30	28,736,476.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		84,905.70	135,849.06
递延所得税资产		2,763,313.02	3,104,394.11
其他非流动资产		14,919,263.29	17,089,920.58
非流动资产合计		362,449,853.25	318,216,788.25
资产总计		551,452,781.83	451,718,247.43
流动负债:			
短期借款		15,500,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,026,840.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		115,064,065.86	67,649,082.77
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项		5,423,627.57	7,125,221.24
应付职工薪酬		8,827,095.39	6,502,311.93
应交税费		1,043,858.45	3,952,612.60
其他应付款		2,675,772.92	1,728,337.27
其中: 应付利息		24,223.06	83,737.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		149,561,260.19	146,957,565.81
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,323,242.50	11,485,058.81
递延所得税负债		3,895,357.59	
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,218,600.09	11,485,058.81
负债合计		163,779,860.28	158,442,624.62
所有者权益：			
股本		45,000,000.00	41,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		192,357,883.32	147,925,995.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,725,523.31	793,899.72
盈余公积		22,500,000.00	17,456,366.07
一般风险准备			
未分配利润		126,089,514.92	85,599,361.15
所有者权益合计		387,672,921.55	293,275,622.81
负债和所有者权益合计		551,452,781.83	451,718,247.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		584,159,118.93	554,719,478.44
其中：营业收入	六、28	584,159,118.93	554,719,478.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		520,236,702.25	510,428,094.67
其中：营业成本	六、28	433,763,147.99	416,086,718.46
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	六、29	5,062,586.25	4,923,526.94
销售费用	六、30	20,934,230.18	20,327,190.21

管理费用	六、31	40,411,982.74	38,945,927.92
研发费用	六、32	18,231,170.53	19,631,261.64
财务费用	六、33	1,878,400.29	6,752,387.69
其中：利息费用	六、33	2,980,305.27	4,419,793.54
利息收入	六、33	87,263.21	130,971.77
资产减值损失	六、34	-44,815.73	3,761,081.81
加：其他收益	六、35	16,706,124.75	14,477,282.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-897,459.08	-1,355,506.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、36	-457,353.47	-1,539,973.16
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、37	-1,643,517.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	658,831.15	142,646.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,746,396.10	57,555,806.52
加：营业外收入	六、39	703,747.66	1,086,498.51
减：营业外支出	六、40	4,299,602.07	3,271,228.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,150,541.69	55,371,076.63
减：所得税费用		4,353,938.78	5,119,447.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、41	70,796,602.91	50,251,628.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,796,602.91	50,251,628.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-4,726.62
2.归属于母公司所有者的净利润		70,796,602.91	50,256,355.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.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			
七、综合收益总额		70,796,602.91	50,251,628.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,796,602.91	50,256,355.30
归属于少数股东的综合收益总额			-4,726.62

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.69	1.30
（二）稀释每股收益（元/股）		1.69	1.30

法定代表人：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	556,799,910.59	517,512,332.41
减：营业成本	十六、4	433,502,830.44	407,632,620.45
税金及附加		2,738,589.38	2,848,378.81
销售费用		11,347,532.04	10,356,506.67
管理费用		32,897,880.04	32,050,415.20
研发费用		19,337,722.30	19,312,930.73
财务费用		1,557,229.53	3,875,651.52
其中：利息费用		2,349,655.47	3,120,288.49
利息收入		55,294.46	62,725.72
资产减值损失		-336,837.72	4,170,312.70
加：其他收益		2,796,302.81	2,137,414.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	16,306,116.55	-1,362,903.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-457,353.47	-1,539,973.16
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-986,940.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		659,079.61	70,233.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,529,523.55	38,110,261.35
加：营业外收入		458,360.71	1,027,163.07
减：营业外支出		4,111,004.63	3,017,658.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,876,879.63	36,119,766.31
减：所得税费用		4,593,091.93	5,030,893.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,283,787.70	31,088,872.35
（一）持续经营净利润		66,283,787.70	31,088,872.35
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		66,283,787.70	31,088,872.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		403,123,719.00	350,618,403.45
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		24,313,838.86	25,269,755.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	4,550,954.61	1,715,767.82
经营活动现金流入小计		431,988,512.47	377,603,926.93
购买商品、接受劳务支付的现金		236,195,240.05	185,453,541.36
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		71,394,443.67	60,615,638.85
支付的各项税费		39,242,741.49	36,400,932.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	46,381,684.30	46,495,498.06
经营活动现金流出小计		393,214,109.51	328,965,611.26
经营活动产生的现金流量净额		38,774,402.96	48,638,315.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		393,788.79	177,069.85

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,675,354.91	462,212.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,980,904.55	
收到其他与投资活动有关的现金	六、42	280,237,220.00	82,000,000.00
投资活动现金流入小计		289,287,268.25	82,639,282.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,054,127.81	26,729,098.38
投资支付的现金			700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	272,379,642.70	74,140,000.00
投资活动现金流出小计		316,433,770.51	101,569,098.38
投资活动产生的现金流量净额		-27,146,502.26	-18,929,815.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,924,528.31	80,344,339.63
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		46,500,000.00	147,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42		2,946,300.00
筹资活动现金流入小计		98,424,528.31	230,890,639.63
偿还债务支付的现金		98,500,000.00	219,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,401,999.31	27,277,242.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42		4,779,760.34
筹资活动现金流出小计		121,901,999.31	251,657,002.83
筹资活动产生的现金流量净额		-23,477,471.00	-20,766,363.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,500.20	-227,380.40
五、现金及现金等价物净增加额		-11,831,070.10	8,714,756.35
加：期初现金及现金等价物余额		41,210,634.59	32,495,878.24
六、期末现金及现金等价物余额		29,379,564.49	41,210,634.59

法定代表人：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		370,366,913.76	271,483,695.30
收到的税费返还		514,786.50	83,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,293,937.18	3,237,249.22
经营活动现金流入小计		376,175,637.44	274,803,944.52
购买商品、接受劳务支付的现金		247,013,441.59	183,862,804.20

支付给职工以及为职工支付的现金		49,234,098.96	41,902,856.54
支付的各项税费		21,865,497.37	19,928,877.38
支付其他与经营活动有关的现金		37,619,747.35	35,083,071.69
经营活动现金流出小计		355,732,785.27	280,777,609.81
经营活动产生的现金流量净额		20,442,852.17	-5,973,665.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,259,400.00	
取得投资收益收到的现金		20,353,405.32	177,069.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,666,722.91	367,729.52
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		253,237,220.00	70,000,000.00
投资活动现金流入小计		282,516,748.23	70,544,799.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,418,874.90	18,446,272.02
投资支付的现金		38,000,000.00	1,900,000.00
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		254,961,564.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		306,380,438.90	70,346,272.02
投资活动产生的现金流量净额		-23,863,690.67	198,527.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,924,528.31	80,344,339.63
取得借款收到的现金		28,000,000.00	94,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,946,300.00
筹资活动现金流入小计		79,924,528.31	177,890,639.63
偿还债务支付的现金		72,500,000.00	126,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,760,844.31	25,905,280.22
支付其他与筹资活动有关的现金			4,579,760.34
筹资活动现金流出小计		95,260,844.31	157,085,040.56
筹资活动产生的现金流量净额		-15,336,316.00	20,805,599.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,803.67	-146,291.90
五、现金及现金等价物净增加额		-18,818,958.17	14,884,169.23
加：期初现金及现金等价物余额		22,567,183.93	7,683,014.70
六、期末现金及现金等价物余额		3,748,225.76	22,567,183.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
优先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	41,500,000.00				147,869,654.15			793,899.72	17,456,366.07		130,093,909.96	337,713,829.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	41,500,000.00				147,869,654.15			793,899.72	17,456,366.07		130,093,909.96	337,713,829.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00				48,424,528.31			931,623.59	5,043,633.93		45,002,968.98	102,902,754.81
（一）综合收益总额											70,796,602.91	70,796,602.91
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				48,424,528.31							51,924,528.31
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				48,424,528.31							51,924,528.31
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								5,043,633.93	-25,793,633.93			-20,750,000.00
1. 提取盈余公积								5,043,633.93	-5,043,633.93			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,750,000.00		-20,750,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备								931,623.59				931,623.59
1. 本期提取								2,313,258.24				2,313,258.24
2. 本期使用								1,381,634.65				1,381,634.65
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,000,000.00				196,294,182.46			1,725,523.31	22,500,000.00		175,096,878.94	440,616,584.71

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,000,000.00				74,119,256.47				14,355,855.20		106,426,830.08	110,784.67	230,012,726.42
加：会计政策变更													
前期差错更正									-8,376.37		-655,388.18		-663,764.55
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				74,119,256.47				14,347,478.83		105,771,441.90	110,784.67	229,348,961.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,500,000.00				73,750,397.68			793,899.72	3,108,887.24		24,322,468.06	-110,784.67	108,364,868.03
（一）综合收益总额											50,256,355.30	-4,726.62	50,251,628.68
（二）所有者投入和减少资本	6,500,000.00				73,750,397.68								80,250,397.68
1. 股东投入的普通股	6,500,000.00				73,844,339.63								80,344,339.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												-93,941.95
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	41,500,000.00			147,869,654.15		793,899.72	17,456,366.07		130,093,909.96	0.00	337,713,829.90
----------	---------------	--	--	----------------	--	------------	---------------	--	----------------	------	----------------

法定代表人：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,500,000.00				147,925,995.87			793,899.72	17,456,366.07		85,599,361.15	293,275,622.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,500,000.00				147,925,995.87			793,899.72	17,456,366.07		85,599,361.15	293,275,622.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,500,000.00				44,431,887.45			931,623.59	5,043,633.93		40,490,153.77	94,397,298.74
(一) 综合收益总额											66,283,787.70	66,283,787.70
(二) 所有者投入和减少资本	3,500,000.00				44,431,887.45							47,931,887.45
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				44,431,887.45							47,931,887.45
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								5,043,633.93		-25,793,633.93		-20,750,000.00
1. 提取盈余公积								5,043,633.93		-5,043,633.93		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,750,000.00		-20,750,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备								931,623.59				931,623.59
1. 本期提取								2,353,848.24				2,353,848.24
2. 本期使用								1,422,224.65				1,422,224.65
(六) 其他												
四、本期末余额	45,000,000.00				192,357,883.32			1,725,523.31	22,500,000.00		126,089,514.92	387,672,921.55

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				74,160,624.87				14,355,855.20		81,099,764.22	204,616,244.29
加：会计政策变更												
前期差错更正									-8,376.37		-655,388.18	-663,764.55
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				74,160,624.87				14,347,478.83		80,444,376.04	203,952,479.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,500,000.00				73,765,371.00			793,899.72	3,108,887.24		5,154,985.11	89,323,143.07
(一) 综合收益总额											31,088,872.35	31,088,872.35
(二) 所有者投入和减少资本	6,500,000.00				73,765,371.00							80,265,371.00
1. 股东投入的普通股	6,500,000.00				73,844,339.63							80,344,339.63
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-78,968.63							-78,968.63
(三) 利润分配									3,108,887.24		-25,933,887.24	-22,825,000.00
1. 提取盈余公积									3,108,887.24		-3,108,887.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-22,825,000.00	-22,825,000.00

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							793,899.72					793,899.72
1. 本期提取							2,249,154.78					2,249,154.78
2. 本期使用							1,455,255.06					1,455,255.06
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,500,000.00				147,925,995.87		793,899.72	17,456,366.07		85,599,361.15		293,275,622.81

浙江大洋生物科技集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江大洋生物科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身系建德县大洋化工厂,于1976年成立。2003年10月,公司改制为有限责任公司。

2009年12月,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,根据浙江天汇资产评估有限公司2009年12月8日出具的浙江天汇评字【2009】第56号《评估报告》,截止2009年8月31日公司经评估后的净资产为人民币10,524.08万元,全体股东同意以评估后的公司净资产中的3,100万元折合变更为公司的注册资本,其余7,424.08万元划入公司的资本公积,公司全部31位股东作为公司的发起人股东。此次改制业经浙江天惠会计师事务所验证,并出具了浙天惠验字【2009】第248号验资报告。

2012年7月,公司召开股东大会,同意新增注册资本205.80万元,上述出资业经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所出具的中瑞岳华浙分验字【2012】第A0031号《验资报告》验证。

2015年4月,公司召开股东大会,同意将公司注册资本由3,305.80万元减少至2,892.1754万元,减资总额为413.6246万元。2015年5月,杭州市工商行政管理局核准了本次减资的工商备案登记。本次减资业经建德信安会计师事务所出具的建信会业验字【2015】第013号验资报告验证。

2015年5月,公司召开股东大会,同意增加注册资本至3,305.80万元,新增注册资本413.6246万元由全体股东按照股权比例以现金方式同比例认缴。上述出资业经建德信安会计师事务所出具的建信会业验字【2015】第014号验资报告验证。

2016年9月5日,公司召开股东大会,同意增加注册资本至3,500.00万元,新增注册资本194.20万元由公司核心员工认缴。上述出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字【2016】33090032号验资报告验证。

2017年4月21日,公司召开股东大会,同意增加注册资本至4,150.00万元。上述出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字【2017】33090012号验资报告验证。

2018年11月5日,公司召开股东大会,同意增加注册资本至4,500.00万元。上述出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字【2018】33090005号验资报告验证。

公司现持有杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330100143956405Y的企业法人营业执照,公司注册地:建德市大洋镇朝阳路22号。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月26日决议批准报出。

截至2018年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注“八、在

其他主体中的权益”。本公司于本年度内合并范围的变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

本公司的经营范围为：生产：工业级、食品添加剂级碳酸钾（工业级、食品添加剂级碳酸氢钾）、工业级、农业级、食品添加剂级、饲料添加剂级氯化铵、2-氯-6-氟苯甲醛系列（副产：盐酸、工业氢氟酸、氟化钠）、异双醚（半缩醛）、盐酸氨丙啉（副产：工业硫酸、甲醇、亚磷酸、甲基硫酸钠、盐酸）、磷霉素钠等医药产品、热电。服务：生物技术的技术开发，医药中间体、兽药、饲料添加剂、生物科技产品的技术开发、成果转让，压力管道安装；批发、零售：化工产品（除危险化学品和易制毒化学品外）、食品添加剂、饲料添加剂、医药中间体；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事化工产品的生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的

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

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入

当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险

特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产
的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同的账龄具有类似的风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特
征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项
组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观
证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，
计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债
务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，
原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计
提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估
计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值

加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损

益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的具体标准为：

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修支出和展位租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司主要销售化工产品。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。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。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支

出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策的变更

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）的相关规定，本公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：

- 1) “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；
- 2) “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；
- 3) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- 4) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；
- 5) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
- 6) 新增“研发费用”项目，从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目；
- 7) 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

(2) 会计估计的变更

本年度未发生会计估计的变更。

25、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按10%、11%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%。

2、不同企业所得税税率纳税主体，下表披露说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
建德市恒洋化工有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
浙江凯胜生物药业有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
浙江舜跃生物科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
浙江大化生物科技股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
上海泰洋化工有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
福建舜跃科技股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

3、税收优惠及批文

(1) 2017年，公司取得浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201733002207，有效期三年。

公司2017年-2019年度企业所得税税率为15%。

(2) 建德市恒洋化工有限公司为社会福利企业，证书号为：福企证字33000112016号。根据《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52号)，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2017年12月31日，“年末”指2018年12月31日，“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	58,556.63	59,960.05
银行存款	29,321,007.86	41,150,674.54
其他货币资金	896,912.75	
合 计	30,276,477.24	41,210,634.59

注：于2018年12月31日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币896,912.75元，为本公司之子公司浙江舜跃生物科技有限公司远期结汇业务的保证金及相应利息。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	95,334,162.39	49,849,937.49
应收账款	34,802,668.52	43,676,836.41
合 计	130,136,830.91	93,526,773.90

(1) 应收票据

① 应收票据分类

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	94,384,162.39	98.95			94,384,162.39
商业承兑汇票	1,000,000.00	1.05	50,000.00	5.00	950,000.00
合 计	95,384,162.39	100.00	50,000.00	0.05	95,334,162.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	49,849,937.49	100.00			49,849,937.49
商业承兑汇票					
合计	49,849,937.49	100.00			49,849,937.49

②年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	56,260,211.35
商业承兑汇票	
合计	56,260,211.35

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,202,514.81	
商业承兑汇票		
合计	85,202,514.81	

④其他说明

2018 年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 31,687,091.70 元，发生的贴现费用为人民币 398,325.60 元。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,883,252.63	25.69	12,883,252.63	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	37,262,255.64	74.31	2,459,587.12	6.60	34,802,668.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	50,145,508.27	100.00	15,342,839.75	30.60	34,802,668.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,883,252.63	21.47	12,883,252.63	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	47,123,923.24	78.53	3,447,086.83	7.31	43,676,836.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,007,175.87	100.00	16,330,339.46	27.21	43,676,836.41

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
MURPHY CHEMICALS(E.A.)LTD	2,038,021.23	2,038,021.23	100.00	预计无法收回
浙江凯胜科技有限公司	10,845,231.40	10,845,231.40	100.00	预计无法收回
合计	12,883,252.63	12,883,252.63		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,355,407.93	1,767,770.38	5.00
1 至 2 年	996,890.25	99,689.03	10.00
2 至 3 年	635,659.50	317,829.75	50.00
3 年以上	274,297.96	274,297.96	100.00
合计	37,262,255.64	2,459,587.12	6.60

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,792,658.60	2,239,632.94	5.00
1 至 2 年	872,553.50	87,255.35	10.00
2 至 3 年	677,025.21	338,512.61	50.00
3 年以上	781,685.93	781,685.93	100.00
合计	47,123,923.24	3,447,086.83	7.31

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-295,468.78元，处置子公司减少坏账准备467,550.00元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	224,480.93

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
浙江凯胜科技有限公司	非关联方	10,845,231.40	3年以上	21.63	10,845,231.40
PENAM LABORATORIES LIMITED	非关联方	2,471,163.79	1年以内	4.93	123,558.19
浙江禾田化工有限公司	非关联方	2,412,000.00	1年以内	4.81	120,600.00
绍兴上虞盈信化工有限公司	非关联方	2,201,000.00	1年以内	4.39	110,050.00
ROCHEM INTERNATIONAL	非关联方	2,172,460.18	1年以内	4.33	108,623.01
合计		20,101,855.37		40.09	11,308,062.60

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,282,444.08	99.07	11,542,628.03	98.30
1至2年	133,100.20	0.72	33,478.89	0.29
2至3年	17,888.89	0.10	30,241.15	0.26
3年以上	20,806.90	0.11	134,678.91	1.15
合 计	18,454,240.07	100.00	11,741,026.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额 的比例 (%)
浙江浙农爱普贸易有限公司	供应商	5,109,309.58	1年以内	27.69
上海申之禾化工集团有限公司	供应商	4,746,383.20	1年以内	25.72
连云港市淇善农资有限公司	供应商	3,878,783.20	1年以内	21.02
广东天禾农资股份有限公司	供应商	2,064,000.00	1年以内	11.18
中化化肥有限公司江苏分公司	供应商	1,326,267.49	1年以内	7.19
合计		17,124,743.47		92.80

注：其中中化化肥有限公司江苏分公司 1,326,267.49 元包含中化化肥有限公司江苏分公司 1,318,994.29 元、中化化肥有限公司福建分公司 7,273.20 元。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	6,250.00	7,397.26
其他应收款	973,479.64	1,043,335.18
合 计	979,729.64	1,050,732.44

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
理财产品利息	6,250.00	7,397.26
合 计	6,250.00	7,397.26

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,003,384.98	100.00	1,029,905.34	51.41	973,479.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,003,384.98	100.00	1,029,905.34	51.41	973,479.64

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,649,257.07	100.00	1,605,921.89	60.62	1,043,335.18

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,649,257.07	100.00	1,605,921.89	60.62	1,043,335.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	797,346.98	39,867.34	5.00
1至2年	240,000.00	24,000.00	10.00
2至3年			
3年以上	966,038.00	966,038.00	100.00
合计	2,003,384.98	1,029,905.34	51.41

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	852,108.15	42,605.41	5.00
1至2年	16,749.93	1,674.99	10.00
2至3年	437,515.01	218,757.51	50.00
3年以上	1,342,883.98	1,342,883.98	100.00
合计	2,649,257.07	1,605,921.89	60.62

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	480,000.00	1,090,000.00
押金、保证金	893,347.00	841,397.00
房屋车辆转让款及租赁款	532,874.25	248,000.00
代扣代缴款项		141,211.15
备用金	22,002.76	55,348.21
其他	75,160.97	273,300.71
合计	2,003,384.98	2,649,257.07

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 200,653.05 元，处置子公司减少坏账准备 645,142.20 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	131,527.40

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海建成科技有限公司	往来款	480,000.00	3 年以上	23.96	480,000.00
浙江丛晟食品科技股份有限公司	租金	207,464.75	1 年以内	22.34	34,373.24
		240,000.00	1-2 年		
浙江省天正设计工程有限公司	保证金	345,000.00	1 年以内	17.22	17,250.00
建德市财政局财政专户	环保保证金	300,000.00	3 年以上	14.97	300,000.00
杭州东杭房地产开发有限公司	押金	186,000.00	3 年以上	9.28	186,000.00
合 计		1,758,464.75		87.77	1,017,623.24

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,631,336.37		28,631,336.37
在产品	16,415,579.18		16,415,579.18
库存商品	36,391,032.36	128,048.96	36,262,983.40
合 计	81,437,947.91	128,048.96	81,309,898.95

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,598,824.17		23,598,824.17
在产品	8,695,591.72		8,695,591.72
库存商品	25,124,940.60	211,369.54	24,913,571.06
合 计	57,419,356.49	211,369.54	57,207,986.95

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	211,369.54			83,320.58		128,048.96
合 计	211,369.54			83,320.58		128,048.96

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值		计提跌价的存货实现销售

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
房屋租金	325,675.98	366,072.42
税金	8,432,411.95	6,689,017.42
理财产品		12,000,000.00
合 计	8,758,087.93	19,055,089.84

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
浙江丛晟食品科技股份有限公司	5,667,067.16			-176,412.40		
浙江圣持新材料科技有限公司	301,095.50			-280,941.07		
小 计	5,968,162.66			-457,353.47		
合 计	5,968,162.66			-457,353.47		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
浙江丛晟食品科技股份有限公司				5,490,654.76	2,961,786.64
浙江圣持新材料科技有限公司				20,154.43	
小计				5,510,809.19	2,961,786.64
合计				5,510,809.19	2,961,786.64

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,532,071.77	6,532,071.77
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,532,071.77	6,532,071.77
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,657,779.41	1,657,779.41
2、本年增加金额	312,087.48	312,087.48
计提或摊销	312,087.48	312,087.48
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,969,866.89	1,969,866.89
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,562,204.88	4,562,204.88
2、年初账面价值	4,874,292.36	4,874,292.36

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	227,155,521.28	215,153,489.47
合 计	227,155,521.28	215,153,489.47

固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	128,699,202.55	205,282,869.19	8,862,112.57	6,836,631.68	349,680,815.99
2、本年增加金额	5,378,026.69	39,537,825.24	465,885.00	1,442,790.51	46,824,527.44
(1) 购置	1,124,908.27	2,308,971.46	465,885.00	1,442,790.51	5,342,555.24
(2) 在建工程转入	4,253,118.42	37,228,853.78			41,481,972.20
3、本年减少金额	11,812,983.16	16,026,455.60	824,940.00	391,557.71	29,055,936.47
(1) 处置或报废	4,399,970.85	15,555,106.88	529,700.00	391,557.71	20,876,335.44
(2) 转让子公司	6,543,432.31	453,400.00	295,240.00		7,292,072.31
(3) 转入在建工程	869,580.00	17,948.72			887,528.72
4、年末余额	122,264,246.08	228,794,238.83	8,503,057.57	7,887,864.48	367,449,406.96
二、累计折旧					
1、年初余额	32,007,075.21	87,860,154.78	6,173,392.93	4,634,563.93	130,675,186.85
2、本年增加金额	5,344,924.08	17,675,186.95	819,954.89	356,733.85	24,196,799.77
(1) 计提	5,344,924.08	17,675,186.95	819,954.89	356,733.85	24,196,799.77
3、本年减少金额	4,013,803.76	9,817,104.88	783,459.00	312,808.69	14,927,176.33
(1) 处置或报废	1,284,642.75	9,733,821.56	503,215.00	312,808.69	11,834,488.00
(2) 转让子公司	2,300,632.21	75,672.88	280,244.00		2,656,549.09
(3) 转入在建工程	428,528.80	7,610.44			436,139.24
4、年末余额	33,338,195.53	95,718,236.85	6,209,888.82	4,678,489.09	139,944,810.29
三、减值准备					
1、年初余额		3,810,229.14		41,910.53	3,852,139.67
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额		3,461,153.75		41,910.53	3,503,064.28
(1) 处置或报废		3,461,153.75		41,910.53	3,503,064.28
4、年末余额		349,075.39			349,075.39

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
四、账面价值					
1、年末账面价值	88,926,050.55	132,726,926.59	2,293,168.75	3,209,375.39	227,155,521.28
2、年初账面价值	96,692,127.34	113,612,485.27	2,688,719.64	2,160,157.22	215,153,489.47

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	20,083,041.07	正在办理中

10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	20,390,570.13	6,532,338.70
工程物资	106,976.30	120,524.77
合 计	20,497,546.43	6,652,863.47

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产1500吨2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品项目	6,718,468.57		6,718,468.57			
污水站提升改造项目	6,095,194.76		6,095,194.76			
盐酸氨丙啉固废渣资源综合利用生产苯甲醚项目	3,311,529.87		3,311,529.87	2,597,705.44		2,597,705.44
碳酸钾生产用循环水处理及综合利用	2,152,544.81		2,152,544.81			
机器换人-碳酸钾粉碎技改项目	1,065,650.97		1,065,650.97	311,308.44		311,308.44
恒洋碳酸氢钾蒸发冷却塔及高氨水换热器技改项目	294,530.67		294,530.67			
液体危化品码头工程	207,547.17		207,547.17			
员工宿舍入口改造	190,363.64		190,363.64			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
备用 35 吨链条锅炉节能升级改造	190,308.75		190,308.75			
年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目	94,339.62		94,339.62			
污水站尾水提标工程	52,742.18		52,742.18			
预混剂仓库	14,771.94		14,771.94			
新建危废库	2,577.18		2,577.18			
氨丙啉水溶精制				2,413,843.49		2,413,843.49
2.2 万吨新型农药原料碳酸钾生产线"机器换人"自动化改建项目--碳化法年产 1 万吨轻质碳酸钾				435,454.70		435,454.70
2.2 万吨新型农药原料碳酸钾生产线"机器换人"自动化改造项目--化料车间				266,925.98		266,925.98
机器换人-恒洋水处理				201,117.11		201,117.11
2 台表面冷凝器				165,048.64		165,048.64
固化剂(中间体)中试项目				70,998.35		70,998.35
4 台交换柱				48,854.62		48,854.62
员工浴室扩建工程				21,081.93		21,081.93
合 计	20,390,570.13		20,390,570.13	6,532,338.70		6,532,338.70

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香径系列产品项目	106,045,700.00		6,718,468.57			6,718,468.57

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其 他减少 金额	年末余额
污水站提升改 造项目	7,000,000.00		6,095,194.76			6,095,194.76
盐酸氨丙啉固 废渣资源综合 利用生产苯甲 醚项目	8,500,000.00	2,597,705.44	713,824.43			3,311,529.87
碳酸钾生产用 循环水处理及 综合利用	2,500,000.00		2,152,544.81			2,152,544.81
机器换人-碳酸 钾粉碎技改项 目	1,050,000.00	311,308.44	754,342.53			1,065,650.97
化工安全自动 化提升改造项 目	12,700,000.00		11,210,435.72	11,210,435.72		
氨丙啉水溶精 制	12,000,000.00	2,413,843.49	7,217,850.14	9,631,693.63		
2.2 万吨新型 农药原料碳酸 钾生产线"机器 换人"自动化改 建项目--碳化 法年产 1 万吨 轻质碳酸钾	10,000,000.00	435,454.70	12,483,203.03	12,918,657.73		
盐酸氨丙啉废 气提标 (RTO) 项目	5,800,000.00		4,518,382.01	4,518,382.01		
2.2 万吨新型 农药原料碳酸 钾生产线"机器 换人"自动化改 造项目--化料 车间	1,300,000.00	266,925.98	925,928.16	1,192,854.14		
合计	166,895,700.00	6,025,238.05	52,790,174.16	39,472,023.23		19,343,388.98

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
年产 1500 吨 2- 氯-6-氟苯甲醛 等含氟芳香烃系 列产品项目	6.34	6.00				自有资金
污水站提升改造	87.07	90.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
项目						
盐酸氨丙啉固废渣资源综合利用生产苯甲醚项目	38.96	40.00				自有资金
碳酸钾生产用循环水处理及综合利用	86.10	90.00				自有资金
机器换人-碳酸钾粉碎技改项目	101.49	100.00				自有资金
化工安全自动化提升改造项目	88.27	100.00				自有资金
氨丙啉水溶精制	80.26	100.00				自有资金
2.2 万吨新型农药原料碳酸钾生产线"机器换人"自动化改建项目--碳化法年产 1 万吨轻质碳酸钾	129.19	100.00				自有资金
盐酸氨丙啉废气提标 (RTO) 项目	77.90	100.00				自有资金
2.2 万吨新型农药原料碳酸钾生产线"机器换人"自动化改建项目--化料车间	91.76	100.00				自有资金

(2) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
材料及设备	106,976.30	120,524.77
合计	106,976.30	120,524.77

11、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	财务软件	排污权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	39,860,481.89	423,200.01	4,991,532.00	45,275,213.90
2、本年增加金额	21,771,903.60			21,771,903.60
购置	21,771,903.60			21,771,903.60
3、本年减少金额	1,586,424.00			1,586,424.00

项 目	土地使用权	财务软件	排污权	合 计
处置子公司减少	1,586,424.00			1,586,424.00
4、年末余额	60,045,961.49	423,200.01	4,991,532.00	65,460,693.50
二、累计摊销				
1、年初余额	5,862,050.28	301,822.87	644,739.55	6,808,612.70
2、本年增加金额	1,003,297.09	38,764.70	249,576.60	1,291,638.39
计提	1,003,297.09	38,764.70	249,576.60	1,291,638.39
3、本年减少金额	367,414.62			367,414.62
处置子公司减少	367,414.62			367,414.62
4、年末余额	6,497,932.75	340,587.57	894,316.15	7,732,836.47
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	53,548,028.74	82,612.44	4,097,215.85	57,727,857.03
2、年初账面价值	33,998,431.61	121,377.14	4,346,792.45	38,466,601.20

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
建政工出(2018)54号	565,830.37	2018年12月新获得
建政工出(2018)55号	1,522,598.10	2018年12月新获得
合 计	2,088,428.47	

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费及其他	74,333.36		37,166.64		37,166.72
展位租赁费	148,301.87		55,471.68		92,830.19
合 计	222,635.23		92,638.32		129,996.91

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	19,390,087.27	3,484,739.10	19,227,139.55	3,431,570.89
公允价值变动损益	1,643,517.40	312,185.35		
可抵扣亏损			258,849.78	64,712.45
递延收益(工业性生产投入补助和建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助)	1,681,742.53	252,261.38	1,419,893.36	212,984.00
固定资产折旧	663,984.75	99,597.71	741,105.75	111,165.86
合 计	23,379,331.95	4,148,783.54	21,646,988.44	3,820,433.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	25,969,050.62	3,895,357.59		
合 计	25,969,050.62	3,895,357.59		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	471,568.81	5,734,417.65
可抵扣亏损	5,535,880.28	4,888,382.09
合 计	6,007,449.09	10,622,799.74

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		211,590.02	
2019 年		191,831.80	
2020 年	783,965.81	1,660,267.53	
2021 年	779,677.33	1,509,990.19	
2022 年	620,372.51	1,314,702.55	
2023 年	3,351,864.63		
合 计	5,535,880.28	4,888,382.09	

14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	1,468,389.60	2,715,417.43
代垫土地平整安置费	13,450,873.69	14,374,503.15
合 计	14,919,263.29	17,089,920.58

15、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	500,000.00	7,000,000.00
保证借款	7,500,000.00	8,000,000.00
抵押加保证借款	15,000,000.00	60,000,000.00
合 计	23,000,000.00	75,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别及金额参见附注六、44。

16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,643,517.40	
出售期权收益	39,900.00	
合 计	1,683,417.40	

17、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	45,093,366.66	
应付账款	52,719,442.59	60,322,281.60
合 计	97,812,809.25	60,322,281.60

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	45,093,366.66	
合 计	45,093,366.66	

(2) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款及劳务	24,694,763.92	47,603,138.79
工程及设备款	23,185,445.80	8,355,023.69
运费	4,665,035.68	4,269,965.70
其他	174,197.19	94,153.42
合 计	52,719,442.59	60,322,281.60

18、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
货款	6,597,904.05	11,786,434.34
合 计	6,597,904.05	11,786,434.34

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,433,569.45	70,361,796.79	66,815,019.03	9,980,347.21
二、离职后福利-设定提存计划	1,483,957.24	4,538,788.09	5,145,230.05	877,515.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,917,526.69	74,900,584.88	71,960,249.08	10,857,862.49

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,165,739.24	59,175,527.85	55,484,241.61	8,857,025.48
2、职工福利费	46,481.82	3,522,615.38	3,531,381.38	37,715.82
3、社会保险费	1,099,587.24	4,008,086.97	4,161,988.56	945,685.65
其中：医疗保险费	899,054.51	3,051,730.76	3,347,724.39	603,060.88
工伤保险费	150,266.66	789,664.58	628,868.29	311,062.95
生育保险费	50,266.07	166,691.63	185,395.88	31,561.82
4、住房公积金		3,105,277.00	3,105,277.00	
5、工会经费和职工教育经费	121,761.15	550,289.59	532,130.48	139,920.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	6,433,569.45	70,361,796.79	66,815,019.03	9,980,347.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,348,822.50	4,461,866.37	4,951,543.07	859,145.80
2、失业保险费	135,134.74	76,921.72	193,686.98	18,369.48
3、企业年金缴费				
合 计	1,483,957.24	4,538,788.09	5,145,230.05	877,515.28

20、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,223,753.07	3,421,245.30
企业所得税	430,059.04	1,038,906.73
个人所得税	48,145.74	271,298.06
城市维护建设税	85,791.02	124,580.92
教育费附加	85,131.25	124,162.51

项 目	年末余额	年初余额
房产税	346,725.65	39,603.12
土地使用税	509,368.10	53,674.65
印花税	43,249.38	22,856.38
环境保护税	9,926.13	
其他	240,100.95	240,100.95
合 计	3,022,250.33	5,336,428.62

21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	35,105.08	105,124.72
其他应付款	3,760,927.25	3,412,171.55
合 计	3,796,032.33	3,517,296.27

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	35,105.08	105,124.72
合 计	35,105.08	105,124.72

(2) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	816,400.00	1,289,936.86
保证金押金	1,730,000.00	1,225,500.00
代扣代缴款项	535,923.88	499,477.47
其他	678,603.37	397,257.22
合 计	3,760,927.25	3,412,171.55

22、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,485,058.81	619,700.00	1,781,516.31	10,323,242.50	
合 计	11,485,058.81	619,700.00	1,781,516.31	10,323,242.50	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
35吨锅炉及发电机组节能改造项目	2,096,033.62			303,999.96		1,792,033.66	与资产相关
年产2万吨食品添加剂碳酸氢钾生产线节能工艺废水资源化利用改造	2,096,384.35			274,935.60		1,821,448.75	与资产相关
杭州市节能减排补助	2,001,600.00			333,600.00		1,668,000.00	与资产相关
35吨/时锅炉超低排放改造	1,469,683.33			161,799.96		1,307,883.37	与资产相关
工业生产性投入财政资助	1,419,893.36			288,893.28		1,131,000.08	与资产相关
能源管理中心建设	1,129,330.83			124,329.96		1,005,000.87	与资产相关
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造	750,000.00			150,000.00		600,000.00	与资产相关
35t/h锅炉烟气脱硝工程	522,133.32			75,000.00		447,133.32	与资产相关
建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助		619,700.00		68,957.55		550,742.45	与资产相关
合计	11,485,058.81	619,700.00		1,781,516.31		10,323,242.50	

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	41,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00	45,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	147,869,654.15	48,424,528.31		196,294,182.46
合计	147,869,654.15	48,424,528.31		196,294,182.46

注：2018年11月5日，公司召开股东大会，同意以15元每股的发行价发行3,500,000.00股股本，增加溢价49,000,000.00元，扣除发行费用575,471.69元，本次增资共增加资本溢价48,424,528.31元。

25、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	793,899.72	2,353,848.24	1,422,224.65	1,725,523.31
合 计	793,899.72	2,353,848.24	1,422,224.65	1,725,523.31

注：公司按危化品的收入计提专项储备。

26、盈余公积

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	17,456,366.07	5,043,633.93		22,500,000.00
合 计	17,456,366.07	5,043,633.93		22,500,000.00

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

27、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	130,093,909.96	106,426,830.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-655,388.18
调整后年初未分配利润	130,093,909.96	105,771,441.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	70,796,602.91	50,256,355.30
减：提取法定盈余公积	5,043,633.93	3,108,887.24
应付普通股股利	20,750,000.00	22,825,000.00
年末未分配利润	175,096,878.94	130,093,909.96

28、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,405,676.24	433,114,118.98	552,462,834.88	415,010,821.44
其他业务	2,753,442.69	649,029.01	2,256,643.56	1,075,897.02
合 计	584,159,118.93	433,763,147.99	554,719,478.44	416,086,718.46

29、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,513,799.79	1,504,988.72
教育费附加	1,499,124.44	1,485,950.49

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	1,002,917.15	881,728.95
房产税	684,357.04	771,180.52
印花税	294,679.50	242,017.01
环境保护税	46,618.33	
车船使用税	21,090.00	26,362.20
关税		11,299.05
合 计	5,062,586.25	4,923,526.94

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	14,991,482.77	15,168,347.39
职工薪酬	3,802,847.27	2,953,457.90
展览费	707,344.46	510,146.80
差旅费	503,056.80	421,562.81
佣金	368,538.06	597,082.11
业务招待费	244,114.04	230,341.60
其他	316,846.78	446,251.60
合 计	20,934,230.18	20,327,190.21

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,833,938.38	17,892,561.14
折旧及摊销	4,287,139.78	4,085,805.69
业务招待费	3,562,018.17	2,102,661.77
中介及咨询费	2,870,585.82	3,774,137.42
修理费	2,615,498.44	3,464,594.07
差旅费	2,300,188.46	1,250,177.31
办公及通讯费	1,617,671.16	1,319,513.93
保险费	1,032,453.48	1,362,209.33
房屋租金	789,769.73	756,630.04
汽车费	500,963.38	327,852.55
水电费	484,611.58	376,959.63
其他	1,517,144.36	2,232,825.04

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	40,411,982.74	38,945,927.92

32、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接投入	6,841,045.40	11,427,516.28
人员人工费	7,771,882.64	6,696,626.80
委托外部研究开发费用	2,396,547.01	
折旧费用与长期待摊费用	1,051,581.66	933,505.06
设计费用	75,943.40	47,169.81
装备调试费	64,458.48	236,360.02
其他	29,711.94	290,083.68
合 计	18,231,170.53	19,631,261.65

33、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,980,305.27	4,419,793.54
减：利息收入	87,263.21	130,971.77
汇兑损益	-1,353,996.30	1,980,857.42
银行手续费	339,354.53	482,708.50
合 计	1,878,400.29	6,752,387.69

34、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-44,815.73	587,925.63
存货跌价损失		211,369.54
长期股权投资减值损失		2,961,786.64
合 计	-44,815.73	3,761,081.81

35、其他收益

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
增值税退税收入	13,684,663.69		11,920,372.60	
土地使用税退税	739,944.75	739,944.75	213,858.00	213,858.00
水利建设基金退回			118,637.06	118,637.06
35 吨锅炉及发电机组节能改造项目	303,999.96	303,999.96	303,999.98	303,999.98

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益 金额	发生额	计入非经常性损 益金额
年产2万吨食品添加剂碳酸氢钾生产线节能工艺废水资源化利用改造	274,935.60	274,935.60	274,935.65	274,935.65
杭州市节能减排补助	333,600.00	333,600.00	333,600.00	333,600.00
35吨/时锅炉超低排放改造	161,799.96	161,799.96	148,316.67	148,316.67
工业生产性投入财政资助	288,893.28	288,893.28	288,893.31	288,893.31
能源管理中心建设	124,329.96	124,329.96	113,969.17	113,969.17
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
35t/h 锅炉烟气脱硝工程	75,000.00	75,000.00	75,000.00	75,000.00
建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助	68,957.55	68,957.55		
工业有机废气治理补助资金			365,700.00	365,700.00
中央外贸财政补贴			170,000.00	170,000.00
杭财企(2017)77号企业利用资本市场扶持资金及建德市配套资金	500,000.00	500,000.00		
合 计	16,706,124.75	3,021,461.06	14,477,282.44	2,556,909.84

36、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-457,353.47	-1,539,973.16
处置长期股权投资产生的投资收益	2,457,575.56	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债取得的投资收益	-3,290,322.70	
理财产品	392,641.53	184,467.11
合 计	-897,459.08	-1,355,506.05

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,643,517.40	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,643,517.40	
合 计	-1,643,517.40	

38、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	发生额	计入非经常性损益 金额	发生额	计入非经常性损益 金额
处置固定资产	658,831.15	658,831.15	142,646.36	142,646.36
合计	658,831.15	658,831.15	142,646.36	142,646.36

39、营业外收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金 额	发生额	计入非经常性损益金 额
政府补助	604,385.40	604,385.40	725,400.00	725,400.00
其他	99,362.26	99,362.26	361,098.51	361,098.51
合计	703,747.66	703,747.66	1,086,498.51	1,086,498.51

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
财政局创新奖励补助	157,863.00		与收益相关
政府扶持基金收入	78,000.00		与收益相关
企业创牌定标奖励	50,000.00		与收益相关
补贴收入	88,900.00		与收益相关
上海市商务委员会中小企业补贴	45,000.00		与收益相关
工业经济奖励科研创新奖、项目建设奖	38,000.00		与收益相关
收入奖励费	30,000.00		与收益相关
代扣代缴个税手续费	28,824.40		与收益相关
财政补助	20,000.00		与收益相关
财政局外贸出口奖励	16,798.00		与收益相关
2016年度大洋镇工业经济发展补助		143,000.00	与收益相关
国家知识产权优势企业补助		130,000.00	与收益相关
标准制定补助款		100,000.00	与收益相关
省级科技型中小企业扶持资金		100,000.00	与收益相关
建科（2017）18号专利专项资金		52,000.00	与收益相关
131培养人选经费（杭州）		40,000.00	与收益相关
131培养人选资助经费（建德）	20,000.00	40,000.00	与收益相关
上海商务委员会补贴款		30,000.00	与收益相关
名牌奖励		25,000.00	与收益相关
出口货物奖励		18,400.00	与收益相关
建德市282人才培养工程	11,000.00	14,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
专利专项资金补助		10,000.00	与收益相关
建德市级专业技术人才知识更新工程资助	20,000.00	10,000.00	与收益相关
2013 年度杭州市“131”培养人选配套资助		10,000.00	与收益相关
发明专利奖励		3,000.00	与收益相关
合计	604,385.40	725,400.00	

40、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	4,136,926.09	4,136,926.09	3,113,346.75	3,113,346.75
对外捐赠支出	160,000.00	160,000.00	3,600.00	3,600.00
其他	2,675.98	2,675.98	154,281.65	154,281.65
合计	4,299,602.07	4,299,602.07	3,271,228.40	3,271,228.40

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	786,931.53	5,550,654.39
递延所得税费用	3,567,007.25	-431,206.44
合计	4,353,938.78	5,119,447.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	75,150,541.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,272,581.25
子公司适用不同税率的影响	154,509.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,394,791.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	398,444.69
使用前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	-238,064.38
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	555,785.88
研发经费和残疾人工资加计扣除的影响	-3,642,529.59

项 目	本年发生额
确认以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-94,125.14
专项储备不确认递延所得税资产的影响	156,030.33
专项设备抵免所得税的影响	-1,955,331.23
处置子公司合并层面上产生收益的影响	-858,570.83
所得税费用	4,353,938.78

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,724,085.40	1,261,100.00
租金收入	240,000.00	176,754.29
利息收入	82,350.46	130,971.77
保证金	800,000.00	
往来款	1,632,800.00	
其他	71,718.75	146,941.76
合 计	4,550,954.61	1,715,767.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
经营性费用	35,687,805.41	34,074,050.59
研发费用	9,651,172.50	11,638,738.97
往来款	358,351.86	
保证金	345,000.00	300,000.00
银行手续费	339,354.53	482,708.50
合 计	46,381,684.30	46,495,498.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	280,137,920.00	82,000,000.00
期权费用	99,300.00	
合 计	280,237,220.00	82,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	268,137,920.00	74,000,000.00
远期结汇	3,349,722.70	

项 目	本年发生额	上年发生额
远期结汇保证金	892,000.00	
固定资产清理费用		140,000.00
合 计	272,379,642.70	74,140,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		2,861,300.00
员工借款本金		85,000.00
合 计		2,946,300.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
员工借款本金及利息		4,579,760.34
收购子公司的少数股权		200,000.00
合 计		4,779,760.34

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,796,602.91	50,251,628.68
加：资产减值准备	-44,815.73	3,761,081.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,508,887.25	23,114,417.03
无形资产摊销	1,291,638.39	1,251,327.99
长期待摊费用摊销	92,638.32	143,613.23
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）	-658,831.15	-142,646.36
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,136,926.09	3,113,346.75
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,643,517.40	
财务费用（收益以“—”号填列）	2,563,479.47	4,647,173.94
投资损失（收益以“—”号填列）	897,459.08	1,355,506.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-328,350.34	-431,206.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,895,357.59	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,101,912.00	-13,626,212.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-71,101,859.45	-39,548,148.00

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,183,665.13	14,748,433.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,774,402.96	48,638,315.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	29,379,564.49	41,210,634.59
减：现金的年初余额	41,210,634.59	32,495,878.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,831,070.10	8,714,756.35

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
年度内处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,800,000.00
其中：浙江凯胜生物药业有限公司	6,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	819,095.45
其中：浙江凯胜生物药业有限公司	819,095.45
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：浙江凯胜生物药业有限公司	
处置子公司收到的现金净额	5,980,904.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	29,379,564.49	41,210,634.59
其中：库存现金	58,556.63	59,960.05
可随时用于支付的银行存款	29,321,007.86	41,150,674.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	29,379,564.49	41,210,634.59

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	896,912.75	远期结汇业务保证金及相应利息收入
应收票据	56,260,211.35	质押开具应付票据
投资性房地产	3,914,751.09	银行抵押借款
固定资产	64,442,969.07	银行抵押借款
在建工程	441,051.20	银行抵押借款
无形资产	16,028,613.22	银行抵押借款
合 计	141,984,508.68	

45、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	540,989.24	6.8632	3,712,917.35
欧元	1,089.10	7.8473	8,546.49
俄罗斯卢布	2,700.00	0.0986	266.22
白俄罗斯卢布	110.00	3.1922	351.14
印度卢比	4,920.00	0.0979	481.67
英镑	60.00	8.6762	520.57
应收账款			
其中：美元	1,927,467.10	6.8632	13,228,592.20
应付账款			
其中：美元	10,126.10	6.8632	69,497.45

46、政府补助**(1) 本年政府补助基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助	619,700.00	递延收益、其他收益	68,957.55
增值税即征即退	13,684,663.69	其他收益	13,684,663.69
土地使用税退税	739,944.75	其他收益	739,944.75
杭财企(2017)77号企业利用资本市场扶持资金及建德市配	500,000.00	其他收益	500,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
套资金			
财政局创新奖励补助	157,863.00	营业外收入	157,863.00
政府扶持基金收入	78,000.00	营业外收入	78,000.00
企业创牌定标奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
补贴收入	88,900.00	营业外收入	88,900.00
上海市商务委员会中小企业补贴	45,000.00	营业外收入	45,000.00
工业经济奖励科研创新奖、项目建设奖	38,000.00	营业外收入	38,000.00
收入奖励费	30,000.00	营业外收入	30,000.00
代扣代缴个税手续费	28,824.40	营业外收入	28,824.40
收财政补助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
财政局外贸出口奖励	16,798.00	营业外收入	16,798.00
131 培养人选资助经费（建德）	20,000.00	营业外收入	20,000.00
建德市 282 人才培养工程资助	11,000.00	营业外收入	11,000.00
建德市级专业技术人员知识更新工程资助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合计	16,148,693.84		15,597,951.39

七、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江凯胜生物药业有限公司	6,800,000.00	100.00	转让	2018年6月21日	转让对价支付完	2,457,575.56

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
上海泰洋化工有限公司	上海	上海	化工原料及产品的	100.00		设立

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	
			销售			
建德市恒洋化工有限公司	建德	建德	碳酸氢钾、氯化铵制造	100.00		设立
浙江舜跃生物科技有限公司	杭州	杭州	批发零售；医药中间体，化工原料	100.00		设立
浙江大化生物科技股份有限公司	建德	建德	生物科技产品技术开发及技术成果转让；批发、零售化工产品	100.00		设立
福建舜跃科技股份有限公司		邵武	有机化学原料制造，化学药品制造；化工产品批发零售	95.00	5.00	设立

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江丛晟食品科技股份有限公司	建德市	建德市	食品添加剂的生产与开发	49.00		权益法
浙江圣持新材料科技有限公司	建德市	建德市	锂电池及其相关材料、锂电池功能电解液、电池级二氟草酸硼酸锂研发、生产及销售	35.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	浙江丛晟食品科技股份有限公司	浙江圣持新材料科技有限公司	浙江丛晟食品科技股份有限公司	浙江圣持新材料科技有限公司
流动资产	3,526,811.02	79,026.99	3,671,411.46	988,986.12
其中：现金和现金等价物	1,630,388.57	75,026.99	132,224.92	986,486.12
非流动资产	5,759,744.00	13,659.71	11,142,092.54	16,927.67
资产合计	9,286,555.02	92,686.70	14,813,504.00	1,005,913.79

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	浙江从晟食品科 技股份有限公司	浙江圣持新材料 科技有限公司	浙江从晟食品科 技股份有限公司	浙江圣持新材料 科技有限公司
流动负债	3,463,485.68	35,102.59	3,248,060.81	145,640.92
非流动负债				
负债合计	3,463,485.68	35,102.59	3,248,060.81	145,640.92
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,823,069.34	57,584.11	11,565,443.19	860,272.87
按持股比例计算的净资产 份额	2,853,303.98	20,154.43	5,667,067.16	301,095.50
净利润	-5,742,373.85	-802,688.76	-2,328,711.55	-1,139,727.13

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除下表所述资产或负债为美元和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末余额	年初余额
货币资金		

项 目	年末余额	年初余额
其中：美元	540,989.24	2,311,402.82
欧元	1,089.10	201.11
泰铢		3,070.00
俄罗斯卢布	2,700.00	
白俄罗斯卢布	110.00	
印度卢比	4,920.00	
英镑	60.00	
应收账款		
其中：美元	1,927,467.10	2,631,238.69
其他应付款		
其中：美元		54,842.50
应付账款		
其中：美元	10,126.10	15,812.34

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，银行每个工作日将外汇浮动情况通知本公司，公司定期对外汇汇率变动进行分析，也安排邀请银行外汇专家进行业务辅导，对外汇风险进行监管，运用锁定汇率和避险工具等手段规避外汇风险，但外汇汇率变动的不确定因素也将会影响本公司的业绩。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的利率风险—现金流量变动风险对本公司无重大影响。

（3）其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款及其他流动负债等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、本公司的联营企业情况

本公司重要联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈阳贵	股东及董事长
陈荣芳	股东及陈阳贵之妻
陈旭君	股东、财务总监及陈阳贵之女
仇永生	股东及董事
张雪芳	仇永生之妻
建德市宏飞货物运输有限公司	股东为仇永生弟弟
建德市成阳精细化工厂	股东为陈阳贵弟弟

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
建德市成阳精细化工厂	采购包装袋	1,678,783.89	1,504,634.20
浙江丛晟食品科技股份有限公司	采购氯化钾		1,304,581.46

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江丛晟食品科技股份有限公司	蒸汽、水电		211,601.27

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
浙江丛晟食品科技股份有限公司	厂房、仓库	200,000.00	216,216.22
浙江圣持新材料科技有限公司	办公楼	4,545.46	4,504.50

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈阳贵	91,000,000.00	2018年1月29日	2018年12月31日	否
陈阳贵、陈荣芳	8,000,000.00	2018年3月8日	2019年3月8日	否
陈阳贵、陈荣芳	8,000,000.00	2017年2月13日	2018年2月13日	是
仇永生、张雪芳	8,000,000.00	2018年3月8日	2019年3月8日	否
仇永生、张雪芳	8,000,000.00	2017年2月13日	2018年2月13日	是

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,115,858.30	2,849,048.86

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浙江丛晟食品科技股份有限公司	247,573.48	24,757.35	247,573.48	12,378.67
合计	247,573.48	24,757.35	247,573.48	12,378.67
预付款项：				
建德市宏飞货物运输有限公司			2,064.00	
合计			2,064.00	
其他应收款：				
浙江丛晟食品科技股份有限公司	447,464.75	34,373.24	240,000.00	12,000.00
合计	447,464.75	34,373.24	240,000.00	12,000.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
浙江丛晟食品科技股份有限公司	319,377.80	331,913.05
建德市成阳精细化工厂	192,090.26	226,138.37
合计	511,468.06	558,051.42
其他应付款：		
陈旭君		358,351.86
合计		358,351.86

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司 2019 年 4 月 26 日的董事会决议，公司以现有股东总注册资本 45,000,000 股为基数向全体股东每 10 股分配 5.00 元人民币（含税），共计分配 22,500,000.00 元。

2、办妥产权证书的房屋建筑物和土地使用权

(1)截止 2019 年 4 月 26 日公司已办出价值为 3,174,979.95 元的房屋建筑物的不动产权证书，不动产权证书号分别为浙（2019）建德市不动产权第 0001291 号、浙（2019）建德市不动产权第 0001300 号和浙（2019）建德市不动产权第 0001299 号。

(2)建政工出（2018）54 号和建政工出（2018）55 号的土地分别于 2019 年 1 月和 2019 年 2 月办理出浙（2019）建德市不动产权第 0000706 号和浙（2019）建德市不动产权第 0001483 号的不动产权证书。

3、对子公司浙江大化生物科技股份有限公司吸收合并

子公司浙江大化生物科技股份有限公司于 2019 年 3 月 20 日完成注销，公司对其进行吸收合并。

十四、其他重要事项

分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务只有一个经营分部——化工产品的生产和销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司不需呈报分部信息。

十五、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2017 年 12 月 31 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2018 年度。

1、 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	93,667,639.39	40,794,826.79
应收账款	18,560,590.34	35,280,943.75
合计	112,228,229.73	76,075,770.54

(1) 应收票据

① 应收票据分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	92,717,639.39	98.93			92,717,639.39
商业承兑汇票	1,000,000.00	1.07	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	93,717,639.39	100.00	50,000.00	0.05	93,667,639.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	40,794,826.79	100.00			40,794,826.79
商业承兑汇票					
合计	40,794,826.79	100.00			40,794,826.79

② 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	56,260,211.35
商业承兑汇票	

项目	年末已质押金额
合计	56,260,211.35

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,353,150.61	
商业承兑汇票		
合计	31,353,150.61	

④其他说明

2018年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 31,687,091.70 元，发生的贴现费用为人民币 398,325.60 元。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,154,420.07	28.84	8,154,420.07	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	20,117,906.25	71.16	1,557,315.91	7.74	18,560,590.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,272,326.32	100.00	9,711,735.98	34.35	18,560,590.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,154,420.07	17.75	8,154,420.07	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	37,777,408.25	82.25	2,496,464.50	6.61	35,280,943.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,931,828.32	100.00	10,650,884.57	23.19	35,280,943.75

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江凯胜科技有限公司	8,154,420.07	8,154,420.07	100%	预计无法收回
合计	8,154,420.07	8,154,420.07		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	18,449,733.54	922,486.67	5.00
1至2年	795,015.25	79,501.53	10.00
2至3年	635,659.50	317,829.75	50.00
3年以上	237,497.96	237,497.96	100.00
合计	20,117,906.25	1,557,315.91	7.74

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-719,230.16元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	219,918.43

④按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
浙江凯胜科技有限公司	非关联方	8,154,420.07	3年以上	28.84	8,154,420.07
PENAM LABORATORIES LIMITED	非关联方	2,471,163.79	1年以内	8.74	123,558.19
浙江禾田化工有限公司	非关联方	2,412,000.00	1年以内	8.53	120,600.00
绍兴上虞盈信化工有限公司	非关联方	2,201,000.00	1年以内	7.78	110,050.00
ROCHEM INTERNATIONAL	非关联方	2,172,460.18	1年以内	7.68	108,623.01
合计		17,411,044.04		61.57	8,617,251.27

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,048,143.29	503,721.41
合计	3,048,143.29	503,721.41

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,988,571.88	100.00	940,428.59	23.58	3,048,143.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,988,571.88	100.00	940,428.59	23.58	3,048,143.29

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,241,344.96	100.00	737,623.55	59.42	503,721.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,241,344.96	100.00	737,623.55	59.42	503,721.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,208,571.88	160,428.59	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	780,000.00	780,000.00	100.00
合计	3,988,571.88	940,428.59	23.58

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,480,000.00	480,000.00
房产车辆转让款	85,409.50	8,000.00
代扣代缴款项		130,175.21

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	341,050.00	300,000.00
备用金	22,002.76	55,348.21
其他	60,109.62	267,821.54
合计	3,988,571.88	1,241,344.96

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 332,392.44 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	129,587.40

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
福建舜跃科技股份有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	75.21	150,000.00
上海建成科技有限公司	往来款	480,000.00	3年以上	12.03	480,000.00
建德市财政局财政专户	环保保证金	300,000.00	3年以上	7.52	300,000.00
中国人寿股份有限公司杭州分公司	保险费	60,109.62	1年以内	1.51	3,005.48
费志宏	商铺转让款	33,129.25	1年以内	0.83	1,656.46
合计		3,873,238.87		97.10	934,661.94

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	96,936,990.38	926,995.94	96,009,994.44	68,190,990.38	2,095,904.64	66,095,085.74
对联营企业投资	5,510,809.19	2,961,786.64	2,549,022.55	5,968,162.66	2,961,786.64	3,006,376.02
合计	102,447,799.57	3,888,782.58	98,559,016.99	74,159,153.04	5,057,691.28	69,101,461.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
上海泰洋化工有 限公司	10,432,469.04			10,432,469.04		
浙江大化生物科 技股份有限公司	9,000,000.00	1,000,000.00		10,000,000.00		926,995.94
浙江舜跃生物科 技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
建德市恒洋化工 有限公司	28,504,521.34			28,504,521.34		
浙江凯胜生物药 业有限公司	9,254,000.00		9,254,000.00			
福建舜跃科技股 份有限公司	1,000,000.00	37,000,000.00		38,000,000.00		
合计	68,190,990.38	38,000,000.00	9,254,000.00	96,936,990.38		926,995.94

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
浙江丛晟食品科技 股份有限公司	5,667,067.16			-176,412.40		
浙江圣持新材料科 技有限公司	301,095.50			-280,941.07		
合计	5,968,162.66			-457,353.47		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
浙江丛晟食品科技 股份有限公司				5,490,654.76	2,961,786.64
浙江圣持新材料科 技有限公司				20,154.43	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计				5,510,809.19	2,961,786.64

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,733,942.32	428,289,244.56	513,059,865.25	404,709,029.62
其他业务	6,065,968.27	5,213,585.88	4,452,467.16	2,923,590.83
合计	556,799,910.59	433,502,830.44	517,512,332.41	407,632,620.45

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-457,353.47	-1,539,973.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,825,691.30	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债取得的投资收益	-1,764,244.00	
理财产品	353,405.32	177,069.85
合计	16,306,116.55	-1,362,903.31

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,020,519.38	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,625,846.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,541,198.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,313.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,999,185.21	
所得税影响额	-1,147,956.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-851,229.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.26	1.69	1.69
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.49	1.71	1.71

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室