



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

— 2019 —

公司年度大事记



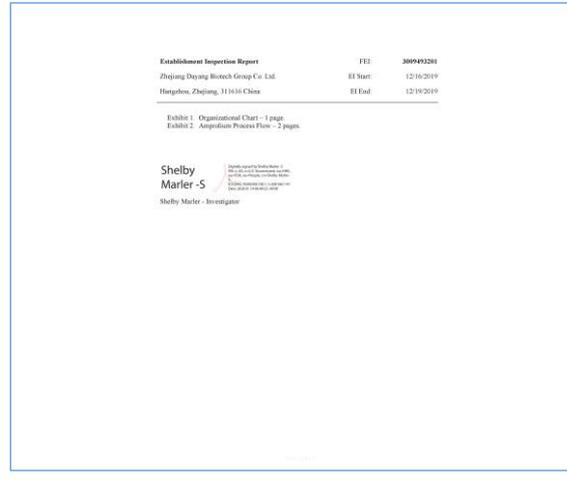
2019年6月，公司获浙江省人力资源和社会保障厅“浙江省博士后工作站”授牌。



2019年11月5日，由公司起草的《工业用碳酸钾》标准经由浙江省品牌建设联合会批准成为“浙江制造”标准，编号为T/ZZB 1924-2019。



2019年12月14日，新产品项目“不结块的不含铍高纯度碳酸钾”、“利用含氟有机废渣生产高纯度氟化铍”通过省级验收。



2019年12月19日 公司兽药盐酸氨丙啉顺利通过美国FDA现场复查。

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	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	50

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
泰洋化工	指	上海泰洋化工有限公司
浙江舜跃	指	浙江舜跃生物科技有限公司
凯生生物	指	浙江凯胜生物药业有限公司
福建舜跃	指	福建舜跃科技股份有限公司
丛晟食品	指	浙江丛晟食品科技股份有限公司
浙江圣持	指	浙江圣持新材料科技有限公司
江苏优嘉	指	江苏优嘉植物保护有限公司
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》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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 2019 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)。
FDA	指	食品药品监督管理局 (Food and Drug Administration) 的简称
ERP	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的简称
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈阳贵、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的审计报告。

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。华东地区是公司销售收入的主要来源，自供给侧改革和环保整治的持续高压态势，加之盐城“3.21”爆炸事故发生后，山东、江苏化工园区“体检”、“撤裁”，缩减了公司主要产品轻质碳酸（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，国家抑或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%。公司出口业务主要以美元报价和结算，而汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。虽然公司可以通过与银行签订远期结售汇合同等方式来降低汇率波动对公司经营业绩的影响，但如果汇率发生大幅度的波动，将对公司的出口销售、经营业绩带来一定的影响。</p>
业务扩张风险	<p>由于业务发展需要，公司在福建省邵武市新设了一家控股子公司。目前，“年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品”一期项目还在投资建设当中，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 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C26 化学原料及化学制品制造业-C2613 无机盐制造和 C2614 有机化学原料制造
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	集合竞价转让
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、 陈旭君 ；汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、陈荣芳

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	45,000,000.00	否

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 徐晓霜
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	621,750,703.44	584,159,118.93	6.44%
毛利率%	25.13%	25.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	79,497,183.59	70,796,602.91	12.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,288,801.80	71,647,831.97	5.08%
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)	16.54%	19.26%	-
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)	15.67%	19.49%	-
基本每股收益	1.77	1.69	4.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	645,600,400.25	601,605,460.65	7.31%
负债总计	147,514,000.40	160,988,875.94	-8.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	498,086,399.85	440,616,584.71	13.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	11.07	9.79	13.06%
资产负债率%(母公司)	26.88%	29.70%	-
资产负债率%(合并)	22.85%	26.76%	-
流动比率	2.03	1.84	-
利息保障倍数	54.35	26.22	-

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	113,092,957.86	38,774,402.96	191.67%
应收账款周转率	13.60	10.61	-
存货周转率	5.68	6.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.31%	17.25%	-
营业收入增长率%	6.44%	5.31%	-
净利润增长率%	12.29%	40.88%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	45,000,000	45,000,000	0.00%
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	-780,055.95
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	5,447,970.22
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	339,743.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,981.72
非经常性损益合计	4,902,676.35
所得税影响数	694,294.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,208,381.79

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	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	130,136,830.91			
应收票据		95,334,162.39		
应收账款		34,802,668.52		
应付票据及应付账款	97,812,809.25			
应付票据		45,093,366.66		
应付账款		52,719,442.59		

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36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。截至报告期末，公司研发团队共有65名人员，2019年累计研发投入2047.94万元。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，公司子公司福建舜跃受让取得发明专利3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

2019 年公司面对中美贸易摩擦升级、社会经济增幅下行加剧及“3.21 爆炸事故”影响等叠加共振的压力，上下共同攻坚克难，积极应对各种挑战，按照“双增双节、盈利攻坚；科技创新、绿色发展”的指导思想，克服部分化工原料紧缺及价格上涨的困难，有效组织生产，积极开拓市场，想方设法迎难而上。主要经济技术指标稳中有进，稳中有好。继续保持了公司良好的发展势头。报告期内，公司实现营业收入 6.22 亿，比上年增长了 6.44%；实现净利润 7,949.72 万元，较上期增长 12.29%。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 64,560.04 万元，较期初 60,160.55 万元，增加 4,399.49 万元，增幅 7.31%，主要原因系公司 2019 年度销售收入增长，经营规模扩大，货币资金、在建工程和其他非流动资产等资产总体呈现增加趋势所致。报告期末，股东权益 49,808.64 万元，比上年同期 44,061.66 万元，增加 5,746.98 万元，增长了 13.04%，主要系经营业绩良好，盈利积累所致。

(2) 公司经营成果

报告期内，公司营业收入 62,175.07 万元，较上期 58,415.91 万元，增加 3,759.16 万元，增长 6.44%；营业成本 46,549.22 万元，较上期 43,376.31 万元，增加 3,217.91 万元，增幅 7.42%。销售数量的稳定增加，公司内部挖潜的深入开展，使毛利增加。

(3) 现金流量情况

报告期内，现金及现金等价物 5,311.97 万元，较上年 2,937.96 万元，增加了 2,374.01 万元，主

要系 2019 年度公司销售收入增加，且应收款项回笼情况较好，使得期末货币资金上升所致。

2. 各方面的工作开展情况

（1）把握市场定位，创新业务模式，打破市场发展瓶颈制约

公司以品牌为依托，以客户价值为中心。实施差异化和聚焦化的双向市场战略，准确市场定位和细分，针对不同市场、不同用户的个性需求，展开针对性的销售和服务。

充分发挥主产品轻质碳酸钾所具有良好物理特性，不仅化学指标达到相应标准，还在更多方面去关注客户的要求，让产品质量类别细分，实施“精准化营销”策略。进一步巩固了公司主产品在食品、医药、农药、牧场等高端领域的市场主导地位。全年公司在原第一大客户江苏优嘉因中美贸易摩擦和美国极端天气的影响，需求量与上年相比骤减 9,184 吨的情况下，全年通过老客户市场需求增量和业务人员努力开拓新客户，使销售总量由上年的 5.40 万吨增加到 5.72 万吨。

2019 年，公司食品添加剂级和工业级碳酸氢钾在全球市场多个领域不断扩张。通过营销人员的努力，食品添加剂在稳定传统市场的基础上，正在向多个国家多种用途拓展，市场不断扩容。

氟化产品生产同行受环保整治约束和终端应用领域逐步放量的双重影响，业务人员紧盯市场变动情况，精准施策，及时调整区域价格，有效消除原料涨价的不利影响。2019 年销量达到 508.01 吨，销售额达到 6,644.99 万元，成为历史最高点。

浙江舜跃销售团队加强与美国、欧盟等高端市场客户的密切沟通，不断提高市场信息采集能力和水平，及时跟踪市场动态并提供个性化的产品与服务，产品在欧美及巴西等地拓展效果显著，2019 年实现盐酸氨丙啉销售数量 426.34 吨、销售金额 8,374.26 万元，双超历史最高水平。较好地弥补了传统市场埃及因货币大幅贬值、需求萎缩的缺失。浙江舜跃还充分利用国外客户资源，为客户提供一体化服务，并取得良好的经济效益。

（2）控制运行成本，注重提质增效，实现经营业绩稳步增长

完善集团集中采购制度，实行集约化管理。每月例行召开采购原料评审会，通过建立价格评价体系，实行优质优价和比价采购，强化合格供应商制度。

销售团队建立健全客户信用档案，严肃内控管理，认真执行客户信用政策，坚持“应收尽收，能收尽收”原则，年末应收账款账面价值较期初减少 836.49 万元。提高公司流动资金利用率，有效防止信用风险发生。

推进设备全员、全过程、全面管理理念，将设备维修管理下沉到车间，明晰与细化公司、分厂（车间）、班组“三级管理网络”，使设备维保与生产无缝对接。

生产部门不断增强节约意识，加强对生产过程的材料费用控制。在工艺中挖掘潜力，小改小革层出

不穷，为降低生产成本，提质增效作出了贡献。

2019 年，财务部门为提高票据资源的高效管理，将原有银行承兑票据池升级为集团票据池，让省内子公司共享母公司在池银行承兑汇票质押额度，让需要付款的子公司在额度内直接给供应商开具银行票据，为公司开源节流。

通过各方面的努力，全年各产品产量和销售量均有增加的情况下，各项费用得到有效控制，实现了经营业绩的提升。

（3）提升研发实力，加强技术创新，维护企业高质量发展

技术研发人员一直以问题为导向，通过自行研发与联合开发、委托开发、业务咨询等多重研发形式，深入开展工艺装备及相关应用基础研究，不断提升公司技术竞争力和产品附加值。全年研发投入 2,047.94 万元。

公司新建立了博士后工作站，为公司研发增添了实力。

公司提出的“氯化铵蒸发冷凝水提氨浓缩”的技术需求入选了全国 24 项重点需求之一，代表浙江省赛区项目受邀赴北京参加“第四届中国创新挑战赛点”需求发布会。

全年完成市科技局备案项目课题 8 项。获授权国家发明专利 2 项，新申请国家发明专利 10 项，其中 1 项为实用新型专利；2 只新产品通过省级验收；2 项成果获得杭州市职工“五小活动”奖。

（4）完善环保设施，守住安全底线，保障有机产品高位运行

公司污水站提标改造和 RTO 废气治理项目，已通过环保验收。排放标准由原来执行的 GB8978-1996（COD100、氨氮 15、悬浮物 70），提升到 GB21904-2008 要求最高的特别限值排放标准（COD50、氨氮 5、悬浮物 10），有机生产废气排放执行浙江 DB33/2015~2016 中最严的特别限值标准。系统运行正常，确保达标排放。全年废气、COD、氨氮、VOC 等污染物排放量与上年相比都有大幅度的下降。完成了有机废物仓库改造、RTO 环保设备等项目的环保验收和安全三同时验收，提高了公司环保能力。

安全工作坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，新修订了《生产安全事故应急综合预案》并通过了专家评审，进一步提高应急预案的实用性和可操作性。建立和完善了重大危险源、危险源辨识等安全管理体系，加强了各类安全生产作业证的管理。

安全生产管理制度不断完善，措施更加有力，教育培训更加注重，安全意识不断提升。通过不断增加工艺自动化控制点，加强自动化岗位人员的理论和实践操作培训，提升生产的本质化安全水平。同时，强化现场检查，深化隐患排查整治，继续保持了未发生重大安全生产责任事故的良好记录。

2019 年，公司通过加强重点岗位风险防范措施，逐级落实各级安全生产责任制，为盐酸氨丙啉和氟化等有机化工产品的满负荷生产提供了保障，产品产量创历史最高水平。

(5) 加强薪酬考核，夯实基础管理，完成 IPO 资料顺利申报

公司起草的《工业用碳酸氢钾》标准通过了“浙江制造”团体标准现场认证评审；兽药盐酸氨丙啉完成了 FDA 复审；通过质量、环境安全、职业健康、测量等体系的复审。

建立完善责任制层层考核制度。促进公司各层级人员执行力和工作效率，强化敬业精神与责任心，形成各部门守土有责，守土尽责，强化担当，主动作为的精神风貌，为确保全年经营目标和工作目标的圆满完成发挥了积极作用。

制定和完善了《子公司财务管理制度》，明晰了授权和业务审批流程，明确责任，加大对子公司财务管理力度，较好满足内部控制要求，规避企业风险，确保公司财产的安全与完整。

严格质量过程控制，推动精益化管理，出厂产品合格率比上年略有上升，品牌的维护，有利于进一步巩固公司在行业中的龙头地位。

注重人才引进和培育工作，加快引进高端人才。结合人才储备，制定了招聘工作五年计划，为用工保障和人才梯队培养作出精心安排。2019 年，被杭州市政府授予“就业促进优秀监测企业”称号。组织开展了包括新员工入职培训、在岗员工的安全、工艺员工素质提升等培训约千余人次。不断加强技能人才培养，提高员工队伍的整体素质。

建立了集团管控，多部门协同的 ERP 运行系统，实现公司范围内的基础数据集成，信息共享。有效解决流程化管理和定量化管理的协同，为公司高质量发展助力。

2019 年，公司顺利地向中国证监会提交了股票首次公开发行的申请，并按时向中国证监会回复了首次公开发行股票并上市申请文件的反馈意见。

(6) 统筹谋划 精心组织 精细实施福建舜跃项目

福建舜跃“年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品”一期工程，是公司成立以来最大的对外投资项目，其不仅投资金额大，基础建设工程量大、建筑单体多，而且融汇了公司近年来的创新技术，生产工序复杂，给项目建设提高了难度。

项目组成员在人手紧张、工艺创新不断改进、规范施工程序不到位等诸多困难面前，发扬“咬定青山不放松”的精神，紧紧围绕“抓进度、保质量、控投资”这条主线，积极与设计单位、监管部门有效方沟通，精心组织、交叉施工。截至 2019 年底，完成项目投资金额 5,608 万元。规划中的 7 号车间、罐区、控制室、变配电、动力车间、配件库、甲、乙类仓库等一批重点基础设施土建工程主体已经完工。整体项目的实施重点，已由设计施工阶段过渡到施工安装阶段。尽管困扰施工进度因素还很多，但福建舜跃项目组成员正全力以赴朝着早日投入试生产目标努力。

在项目建设过程中，集团一盘棋。工程项目严格执行《公司招投标管理制度》，降低了投资成本。

工艺装备采购，依托集团公司采购部门为主体，实现了物资采购的优质优价。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	53,119,722.77	8.23%	30,276,477.24	5.03%	75.45%
应收票据	26,281,171.90	4.07%	56,260,211.35	9.35%	53.29%
应收账款	26,437,752.77	4.10%	34,802,668.52	5.78%	-24.04%
存货	82,390,117.58	12.76%	81,309,898.95	13.52%	1.33%
投资性房地产	4,250,117.40	0.66%	4,562,204.88	0.76%	-6.84%
长期股权投资	2,455,653.27	0.38%	2,549,022.55	0.42%	-3.66%
固定资产	221,069,305.45	34.24%	227,155,521.28	37.76%	-2.68%
在建工程	53,100,521.25	8.22%	20,497,546.43	3.41%	159.06%
短期借款	23,000,000.00	3.56%	23,000,000.00	3.82%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额 5,311.97 万元，比上年末增加了 2,284.32 万元，主要原因系 2019 年度公司销售收入上升且应收款项回笼情况较好，使得期末货币资金上升所致。

2、报告期末，应收账款账面价值 2,643.78 万元，比上年末减少了 836.49 万元，主要原因系公司加强应收账款的责任考核制度，业务员按照“应收尽收，能收尽收”原则，使报告期销售回款情况良好。

3、报告期末，在建工程余额 5,310.05 万元，比上年末增加 3,260.30 万元，主要系报告期内公司及子公司福建舜跃分别实施“盐酸氨丙啉固废渣资源综合利用生产苯甲醚项目”、“年产 1,500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品项目”等多个建设项目所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	621,750,703.44	-	584,159,118.93	-	6.44%
营业成本	465,492,241.29	74.87%	433,763,147.99	74.25%	7.31%
毛利率	25.13%	-	25.75%	-	-
销售费用	21,666,833.70	3.48%	20,934,230.18	3.58%	3.50%

管理费用	39,310,932.29	6.32%	40,411,982.74	6.92%	-2.72%
研发费用	20,479,372.69	3.29%	18,231,170.53	3.12%	12.33%
财务费用	1,235,656.63	0.20%	1,878,400.29	0.32%	-34.22%
信用减值损失	-341,232.69	-0.05%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	44,815.73	0.01%	0.00%
其他收益	18,545,581.27	2.98%	16,706,124.75	2.86%	11.01%
投资收益	-1,397,142.88	-0.22%	-897,459.08	-0.15%	-55.68%
公允价值变动收益	1,643,517.40	0.26%	-1,643,517.40	-0.28%	200.00%
资产处置收益	151,602.49	0.02%	658,831.15	0.11%	-76.99%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	87,104,034.65	14.01%	78,746,396.10	13.48%	10.61%
营业外收入	752,425.03	0.12%	703,747.66	0.12%	6.92%
营业外支出	1,128,596.24	0.18%	4,299,602.07	0.74%	-73.75%
净利润	79,497,183.59	12.79%	70,796,602.91	12.12%	12.29%

项目重大变动原因:

1、报告期内，财务费用比上年减少 64.27 万元，主要原因系报告期末公司贷款余额较上年同期相比虽然基本一致，但 2018 年 1 至 3 季度的银行平均贷款金额高于 4 季度，导致报告期贷款利息支出较上年减少了 135.47 万元；而受汇率波动的影响，汇兑收益较上年减少 68.68 万元。此两项费用影响报告期财务费用减少 66.79 万元。

2、报告期内，投资收益比上年减少 49.96 万元，主要原因系上年度公司出售子公司浙江凯胜生物药业有限公司的股权产生收益所致。

3、报告期内，公允价值变动收益比上年增加 328.70 万元，主要原因系远期结汇合约于本期实现交易后，本期冲回上期未实现交易确认的公允价值变动损益所致。

4、报告期内，资产处置收益比上年减少 50.72 万元，主要原因系报告期内公司处置固定资产较上年减少所致。

5、报告期内，营业外支出比上年减少 317.10 万元，主要原因系报告期公司非流动资产处置损失较上年减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	619,772,486.72	581,405,676.24	6.60%
其他业务收入	1,978,216.72	2,753,442.69	-28.15%
主营业务成本	465,180,121.44	433,114,118.98	7.40%
其他业务成本	312,119.85	649,029.01	-51.91%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

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 33.69 万元，主要原因系报告期公司销售材料较上年减少所致。

(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	浙江省医药工业有限公司	26,736,172.57	4.30%	否
2	南京电气绝缘子有限公司	15,153,451.12	2.44%	否
3	VETFARMSTANDART LTD	14,056,503.44	2.26%	否
4	江苏优嘉植物保护有限公司	13,197,460.51	2.12%	否
5	PENAM LABORATORIES LIMITED	13,192,773.20	2.12%	否
合计		82,336,360.84	13.24%	-

(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	51,514,890.78	12.85%	否
2	浙江凤登环保股份有限公司	50,960,684.02	12.71%	否
3	杭州源丰能源有限公司	38,769,772.42	9.67%	否
4	中化化肥有限公司	34,765,695.93	8.67%	否
5	上海申之禾化工集团有限公司	27,537,486.23	6.87%	否
合计		203,548,529.38	50.77%	-

注：浙江凤登环保股份有限公司包括其子公司绍兴凤登环保有限公司。

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	113,092,957.86	38,774,402.96	191.67%
投资活动产生的现金流量净额	-61,675,439.49	-27,146,502.26	-127.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,619,149.23	-23,477,471.00	-17.64%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增加 7,431.86 万元，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 14,615.57 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 7,475.33 万元所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 3,452.89 万元，主要原因系构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加 1,778.67 万元，支付其他与投资活动有关的现金净流入较上年同期减少 901.88 万元，处置子公司股权收到的现金净额较上年减少 598.09 万元。

(三) 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 4 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%，2019 年末资产总额为 106,802,058.26 元，净资产为 94,839,441.46 元，2019 年度营业收入为 301,831,014.12 元，净利润为 25,626,029.28 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%，2019 年末资产总额为 14,470,519.32 元，净资产为 12,910,970.94 元，2019 年度营业收入为 116,656,748.99 元，净利润为 2,490,127.13 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%，2019 年末资产总额为 23,095,511.05 元，净资产为 11,534,598.10 元，2019 年度营业收入为 116,294,048.64 元，净利润为 2,072,371.24 元。

4、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%，浙江舜跃持股比例为 5%，2019 年资产总额为 98,513,307.41 元，净资产为 37,903,709.12 元，2019 年度营业收入为 0.00 元，净利润为 -1,510,731.26 元。

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

报告期内，不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

详见本报告第十一节 财务报告 浙江大洋生物科技集团股份有限公司财务附注 四、重要会计政策和会计估计 26、执行新金融工具准则导致的会计政策变更。

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投资建立“年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品项目”一期建设，项目建成后可以依托地方资源，承载氟化老产品扩张和现有技术储备品种的落地实施，实现集约化发展。

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、 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。华东地区是公司销售收入的主要来源，自供给侧改革和环保整治的持续高压态势，加之盐城“3.21”爆炸事故发生后，山东、江苏化工园区“体检”、“撤裁”，缩减了公司主要产品轻质碳酸（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。

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，紧紧抓住市场高端应用领域需求较快增长的契机，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：对公司的保全、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，不断提升本质安全，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，公司还修订了《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。新建立了“博士后工作站”，为聚集人才，提升研发实力起到了助推作用。

（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超 20%。公司出口业务主要以美元报价和结算，而汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。虽然公司可以通过与银行签订远期结售汇合同等方式来降低汇率波动对公司经营业绩的影响，但如果汇率发生大幅度的波动，将对公司的出口销售、经营业绩带来一定的影响。

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，公司在福建省邵武市新设了一家控股子公司。目前，“年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品”一期项目还在投资建设当中，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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	1,807,707.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
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	177,522.94
6. 其他	160,000,000.00	53,000,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016年4月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月26日	-	挂牌	减少与规范关联方交易承诺	减少与规范关联方交易承诺	正在履行中
董监高	2016年4月26日	-	挂牌	减少与规范关联方交易承诺	减少与规范关联方交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月26日	-	挂牌	不存在质押或权属争议，委托代持的承诺	不存在质押或权属争议，委托代持的承诺	正在履行中
其他股东	2016年4月26日	-	挂牌	不存在质押或权属争议，委托代持的承诺	不存在质押或权属争议，委托代持的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	质押	26,281,171.90	4.07%	质押开具应付票据
固定资产	非流动资产	抵押	40,638,413.16	6.29%	银行抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	15,546,216.58	2.41%	银行抵押借款
投资性房地产	非流动资产	抵押	3,688,388.97	0.57%	银行抵押借款
总计	-	-	86,154,190.61	13.34%	-

(五) 调查处罚事项

2019 年 7 月 5 日，因公司中试装置使用的接线板、排风扇等电气设备为非防爆设备，不符合防爆要求，杭州市应急管理局给予公司 4.00 万元行政处罚。报告期内，公司已按时支付罚款并纠正上述行为。

2020 年 1 月 9 日，杭州市应急管理局出具证明文件，证明我公司自 2019 年 1 月 1 日至证明出具日，除 2019 年 7 月 5 日接受了罚款人民币肆万元整（4 万元）的行政处罚（不属于重大行政处罚案件）外，“未发现有其他安全生产违法和死亡事故报告记录”。

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	30,770,765	68.38%	-3,770,634	27,000,131	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,329,315	2.95%	0	1,329,315	2.95%
	董事、监事、高管	4,095,737	9.10%	-2,190,634	1,905,103	4.23%
	核心员工	1,625,039	3.61%	0	1,625,039	3.61%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,229,235	31.62%	3,770,634	17,999,869	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,987,946	8.86%	330,174	4,318,120	9.60%
	董事、监事、高管	12,766,576	28.37%	2,190,634	14,957,210	33.23%
	核心员工	1,883,053	4.18%	0	1,883,053	4.18%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数						149

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人陈阳贵于 2019 年 4 月 27 日与汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎等五位董事共同签署了《一致行动人协议》；同日陈荣芳、陈旭君与陈阳贵共同签署了《一致行动人协议》，根据《挂牌公司权益变动与收购业务问答》第七项规定：“挂牌公司第一大股东或实际控制人的一致行动人人数发生变化，但挂牌公司第一大股东或实际控制人未发生变化，挂牌公司自事实发生之日起 2 个转让日内披露第一大股东或实际控制人的一致行动人变化情况公告即可。同时，挂牌公司应当比照《收购办法》第十八条的规定，对新增的一致行动人所持有的股份办理限售手续；限售期为自其成为一致行动人之日起的 12 个月内。”公司于 2019 年 8 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布《一致行动人变更公告(补发)》（2019-050）及《关于实际控制人增加一致行动人公告的补发声明公告》（2019-051）。因此，公司对上述相关人员办理了限售，股本结构相应发生变动。

报告期内，公司补充认定陈阳贵之女陈旭君为共同实际控制人，公司实际控制人是陈阳贵、陈旭君。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈阳贵	5,317,261	0	5,317,261	11.82%	3,987,946	
2	汪贤玉	2,879,000	0	2,879,000	6.40%	2,879,000	0
3	仇永生	2,258,000	0	2,258,000	5.02%	2,258,000	0
4	涂永福	1,760,577	0	1,760,577	3.91%	1,760,577	0
5	陈荣芳	1,580,000	0	1,580,000	3.51%	1,580,000	0
6	关卫军	1,000,000	0	1,000,000	2.22%	1,000,000	0
7	涂霞丹	932,614	0	932,614	2.07%	0	932,614
8	尹美娟	920,000	0	920,000	2.04%	0	920,000
9	郝炳炎	802,568	0	802,568	1.78%	8,025,568	0
10	舟山浙科东港创业投资合伙企业（有限合伙）	800,000	0	800,000	1.78%	0	800,000
合计		18,250,020	0	18,250,020	40.55%	21,491,091	2,652,614

普通股前十名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，第四大股东涂永福与第七大股东涂霞丹系父子关系。

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

（一） 控股股东情况

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，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为陈阳贵、陈旭君。

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

司董事长、总经理。

陈旭君，1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师、税务师。2000 年 9 月进入大洋化工厂工作，历任子公司济源市大洋化工有限公司财务科科长，大洋有限财务部主办会计，大洋生物财务部副部长、财务总监；现任大洋生物财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、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：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集金额	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
2018年第一次	2018年10月19日	2018年12月17日	15.00	3,500,000	不适用	52,500,000.00	4	0	1	0	1

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次	2018年12月12日	52,500,000.00	18,190,803.13	否	不适用	0.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

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、募集资金专户按照约定的用途用完募集资金余额后，已在报告期内销户。按照股票发行方案的投资计划，子公司福建舜跃科技股份有限公司（以下简称“福建舜跃”）的 2 个一般户存放有投资资金余额。募集资金专户及福建舜跃的 2 个一般户具体情况如下：

单位：人民币 元

资金来源	银行名称	银行账号	余额	备注
股票发行	中国银行建德梅城支行	357175338609	0.00	已销户
投资资金	中国工商银行邵武支行	1406041119009291541	0.00	
投资资金	中国银行邵武支行	409176396318	0.00	
合计			0.00	

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,其余扣除发行费用后的 19,390,000.00 元用于“年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品项目”一期建设。

公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第四次会议和 2019 年 5 月 21 日召开的 2018 年度股东大会补充审议通过了《关于追认子公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》,授权福建舜跃在不影响项目建设的情况下,2019 年度可以使用暂时闲置的募集资金用于购买短期银行理财产品。截至 2019 年 12 月 31 日,福建舜跃利用募集资金共购买了 8 笔理财产品,单笔购买理财产品的最高金额为 15,000,000.00 元,累计金额为 63,900,000.00 元,理财未到期金额为 0.00 元,产生理财红利 286,150.36 元。

2018 年 12 月 31 日,募集资金扣除发行费用 610,000.00 元后尚余 17,904,108.02 元。截至 2019 年 12 月 31 日,公司累计已使用募集资金人民币 52,190,803.13 元,其中 2018 年度使用 34,000,000.00 元,2019 年度使用 18,190,803.13 元。募集资金余额为人民币 0.00 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
发行费用	610,000.00
银行理财及存款利息收入[注 1]	300,803.13
(二) 累计使用募集资金净额	52,190,803.13
其中:本年度使用募集资金金额	18,190,803.13
具体用途:	
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	18,176,150.36
其他[注 2]	14,652.77
(三) 募集资金结余金额	0.00

注 1: 银行理财及存款利息收入为福建舜跃使用闲置募集资金购买银行理财产品的收益及公司募集资金专户产生的存款利息收入。

注 2: 报告期内,账号为 357175338609 的中国银行建德支行已销户。截至销户日,账户里有银行存款利息收入 14,652.77 元,该部分利息收入已转入公司其他账户。

四、变更募集资金使用用途的情况说明

公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第四次会议和 2019 年 5 月 21 日召开的 2018 年年度股东大会补充审议通过了《关于追认子公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》,福建舜跃在不影

响项目建设的情况下，2019 年度可以使用暂时闲置的募集资金用于购买短期银行理财产品。截至 2019 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

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行股份有限公司建德支行	银行	15,000,000.00	2019年3月25日	2020年3月24日	4.5675%
2	抵押贷款	中国银行股份有限公司建德支行	银行	15,000,000.00	2019年5月15日	2020年5月14日	4.5675%
3	抵押贷款	中国银行股份有限公司建德支行	银行	15,000,000.00	2019年7月5日	2020年7月4日	4.5675%
4	信用贷款	中国银行开元支行	银行	8,000,000.00	2019年3月22日	2020年3月21日	4.86%-4.01%
合计	-	-	-	53,000,000.00	-	-	-

注：2019 年 3 月 25 日贷款金额 1,500.00 万元，已于 2019 年 7 月 1 日归还；2019 年 5 月 15 日贷款金额 1,500.00 万元，已于 2019 年 11 月 15 日归还。

六、 权益分派情况

（一）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：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 28 日	5.00	0	0
合计	5.00	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

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	3.00	0	0

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈阳贵	董事长、总经理	男	1952 年 11 月	专科	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
汪贤玉	副董事长、副总经理	男	1960 年 6 月	专科	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
涂永福	副董事长	男	1954 年 12 月	专科	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
仇永生	董事、副总经理	男	1960 年 5 月	专科	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
关卫军	董事、副总经理	男	1964 年 4 月	中专	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
郝炳炎	董事	男	1963 年 9 月	中专	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
张福利	独立董事	男	1968 年 3 月	博士	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
张群华	独立董事	男	1972 年 12 月	硕士	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
沈梦晖	独立董事	男	1979 年 7 月	硕士	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
范富良	监事会主席	男	1970 年 1 月	专科	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
仇卸松	职工代表监事	男	1964 年 7 月	专科	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
王国平	监事	男	1974 年 4 月	专科	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
陈旭君	财务总监	女	1978 年 4 月	本科	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	是
徐旭平	董事会秘书	男	1965 年 3 月	专科	2018 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	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	2,879,000	0	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	643,662	0	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	490,000	0	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	700,000	0	700,000	1.56%	0
合计	-	16,862,313	0	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	89	96
生产人员	594	611
销售人员	23	24
技术人员	64	80
财务人员	18	18
员工总计	788	829

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	9	15
本科	62	71
专科	120	135
专科以下	597	606
员工总计	788	829

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李爱琴	无变动	核心员工	629,279	0	629,279
王国平	无变动	核心员工	490,000	0	490,000
仇金富	无变动	核心员工	270,000	0	270,000
方浩伟	无变动	核心员工	165,290	0	165,290
石 琢	无变动	核心员工	164,572	0	164,572
金丽娟	无变动	核心员工	163,482	0	163,482
秦页荣	无变动	核心员工	145,274	0	145,274
仇建龙	无变动	核心员工	134,092	0	134,092
张晓红	无变动	核心员工	117,174	0	117,174
李鑫	无变动	核心员工	112,507	0	112,507
徐旭辉	无变动	核心员工	109,353	0	109,353
刘志成	无变动	核心员工	108,639	0	108,639
邱龙强	无变动	核心员工	105,000	0	105,000
何 平	无变动	核心员工	99,174	0	99,174
胡树军	无变动	核心员工	71,895	0	71,895
许美娟	无变动	核心员工	68,058	0	68,058
何关明	无变动	核心员工	59,549	0	59,549
江艳芬	无变动	核心员工	53,058	0	53,058
仇建红	无变动	核心员工	50,058	0	50,058
陈荣光	无变动	核心员工	50,058	0	50,058
胡夏明	无变动	核心员工	43,058	0	43,058
金小明	无变动	核心员工	34,058	0	34,058
邱仁龙	无变动	核心员工	33,058	0	33,058

翁甜	离职	核心员工	33,058	0	33,058
童永彬	无变动	核心员工	33,058	0	33,058
张鹏宇	无变动	核心员工	33,058	0	33,058
兰金林	无变动	核心员工	33,058	0	33,058
章芳媛	无变动	核心员工	33,058	0	33,058
徐宏伟	无变动	核心员工	33,058	0	33,058
徐震丰	无变动	核心员工	33,058	0	33,058

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：√适用 不适用

报告期内，核心员工翁甜离职。该名核心员工的离职变动不会对公司产生不利影响。

三、 报告期后更新情况√适用 不适用

截至报告出具日，公司核心员工何平离职。该名核心员工的离职不会对公司产生不利影响。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《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。

公司制订和完善了《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。

公司制订和完善了《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，子公司福建舜跃用募集资金购买银行理财产品。公司已经第四届董事会第四次会议及2018年年度股东大会补充审议通过《关于追认子公司使用闲置募集资金购买理财产品》议案。

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，在对外投资、关联交易等重要事项方面，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，子公司福建舜跃用募集资金购买银行理财产品。公司已经第四届董事会第四次会议及 2018 年年度股东大会补充审议通过《关于追认子公司使用闲置募集资金购买理财产品》议案。

4、公司章程的修改情况

公司于 2019 年 3 月 12 日召开的第四届董事会第三次会议及 2019 年 3 月 29 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于制定<浙江大洋生物科技集团股份有限公司章程（草案）>的议案》。

公司于 2019 年 5 月 15 日召开的第四届董事会第五次会议及 2019 年 5 月 30 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订<浙江大洋生物科技集团股份有限公司章程（草案）>的议案》。

（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	7	<p>1、2019 年 1 月 28 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于制订 2019 年生产经营计划的议案》《关于授权闲置资金购买理财产品的议案》《关于预计 2019 年发生日常性关联交易的议案》等 6 项议案。</p> <p>2、2019 年 3 月 12 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于公开发行股票并在深圳证券交易所中小板上市的议案》《关于公</p>

		<p>司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》《关于审议滚存利润分配的议案》等 15 项议案。</p> <p>3、2019 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于<公司 2018 年度总经理工作报告>的议案》《关于<公司 2018 年度董事会工作报告>的议案》《关于<公司 2018 年度独立董事工作报告>的议案》等 14 项议案。</p> <p>4、2019 年 5 月 15 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于填补被摊薄即期回报措施的议案》《关于确认 2016 年度至 2018 年度关联交易的议案》《关于修订<浙江大洋生物科技集团股份有限公司章程(草案)>的议案》等 4 项议案。</p> <p>5、2019 年 5 月 31 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于公司 2016-2018 年度审计报告的议案》《关于公司内部控制鉴证报告的议案》2 项议案。</p> <p>6、2019 年 8 月 27 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于<公司 2019 年半年度报告>的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于 2019 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》等 4 项议案。</p> <p>7、2019 年 9 月 12 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司三年一期审计报告的议案》《关于公司内部控制鉴证报告的议案》《关于建设“含氟精细化学品生产资源综合利用”项目的议案》3 项议案。</p>
监事会	6	1、2019 年 3 月 12 日，公司第四届监事会

		<p>第二次会议审议通过了《关于公开发行股票并在深圳证券交易所中小板上市的议案》《关于审议滚存利润分配的议案》《关于<浙江大洋生物科技集团股份有限公司上市后未来三年股东分红回报规划>的议案》3 项议案。</p> <p>2、2019 年 4 月 26 日，公司第四届监事会第三次会议审议通过了《关于<公司 2018 年度监事会工作报告>的议案》《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于<公司 2018 年度财务决算报告>的议案》等 11 项议案。</p> <p>3、2019 年 5 月 15 日，公司第四届监事会第四次会议审议通过了《关于确认 2016 年度至 2018 年度关联交易的议案》《关于修订<浙江大洋生物科技集团股份有限公司章程（草案）>的议案》2 项议案。</p> <p>4、2019 年 5 月 31 日，公司第四届监事会第五次会议审议通过了《关于公司 2016-2018 年度审计报告的议案》《关于公司内部控制鉴证报告的议案》2 项议案。</p> <p>5、2019 年 8 月 27 日，公司第四届监事会第六次会议审议通过了《关于<公司 2019 年半年度报告>的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于 2019 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》3 项议案。</p> <p>6、2019 年 9 月 12 日，公司第四届监事会第七次会议审议通过了《关于公司三年一期审计报告的议案》《关于公司内部控制鉴证报告的议案》2 项议案。</p>
股东大会	4	1、2019 年 2 月 18 日，公司 2019 年第一

		<p>次临时股东大会审议通过《关于公司（含子公司）向银行借款及关联方提供担保的议案》《关于预计 2019 年发生日常性关联交易的议案》2 项议案。</p> <p>2、2019 年 3 月 29 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于公开发行股票并在深圳证券交易所中小板上市的议案》《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》《关于审议滚存利润分配的议案》等 12 项议案。</p> <p>3、2019 年 5 月 21 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于<董事会 2018 年度工作报告>的议案》《关于<监事会 2018 年度工作报告>的议案》《关于<独立董事 2018 年度工作报告>的议案》等 13 项议案。</p> <p>4、2019 年 5 月 30 日，公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于填补被摊薄即期回报措施的议案》《关于确认 2016 年度至 2018 年度关联交易的议案》《关于修订<浙江大洋生物科技集团股份有限公司章程（草案）>的议案》3 项议案。</p>
--	--	--

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。

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》、《固定资金管理制度》、《子公司财务管理制度》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性段落
审计报告编号	瑞华审字[2020]33130002 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	2020 年 3 月 10 日
注册会计师姓名	秦松涛 徐晓霜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报酬	50 万元
审计报告正文：	

审 计 报 告

瑞华审字[2020]33130002 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 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、 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。

四、 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，就可能导致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，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。

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：

徐晓霜

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	53,119,722.77	30,276,477.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	26,281,171.90	56,260,211.35
应收账款	六、3	26,437,752.77	34,802,668.52
应收款项融资	六、4	60,952,840.97	39,073,951.04
预付款项	六、5	4,748,593.46	18,454,240.07
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、6	700,317.49	979,729.64
其中：应收利息	六、6	25,687.62	6,250.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	82,390,117.58	81,309,898.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	10,962,717.43	8,758,087.93
流动资产合计		265,593,234.37	269,915,264.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、9	2,455,653.27	2,549,022.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	4,250,117.40	4,562,204.88
固定资产	六、11	221,069,305.45	227,155,521.28

在建工程	六、12	53,100,521.25	20,497,546.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	58,165,968.63	57,727,857.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	37,358.51	129,996.91
递延所得税资产	六、15	3,966,453.87	4,148,783.54
其他非流动资产	六、16	36,961,787.50	14,919,263.29
非流动资产合计		380,007,165.88	331,690,195.91
资产总计		645,600,400.25	601,605,460.65
流动负债：			
短期借款	六、17	23,000,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、18		1,683,417.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、20	23,730,286.51	45,093,366.66
应付账款	六、21	56,599,646.52	52,719,442.59
预收款项	六、22	6,739,717.02	6,597,904.05
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	10,696,022.59	10,857,862.49
应交税费	六、24	4,689,975.32	3,022,250.33
其他应付款	六、25	5,185,411.08	3,796,032.33
其中：应付利息	六、25	28,833.47	35,105.08
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		130,641,059.04	146,770,275.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	9,776,702.81	10,323,242.50
递延所得税负债	六、15	7,096,238.55	3,895,357.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,872,941.36	14,218,600.09
负债合计		147,514,000.40	160,988,875.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	196,294,182.46	196,294,182.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	2,198,154.86	1,725,523.31
盈余公积	六、30	22,500,000.00	22,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、31	232,094,062.53	175,096,878.94
归属于母公司所有者权益合计		498,086,399.85	440,616,584.71
少数股东权益			
所有者权益合计		498,086,399.85	440,616,584.71
负债和所有者权益总计		645,600,400.25	601,605,460.65

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		23,141,520.13	3,748,225.76
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		26,281,171.90	56,260,211.35
应收账款	十五、1	12,960,684.80	18,560,590.34
应收款项融资		58,263,482.37	37,407,428.04

预付款项		1,547,248.01	796,415.16
其他应收款	十五、2	41,118,461.93	3,048,143.29
其中：应收利息	十五、2	25,687.62	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		63,312,593.69	65,262,050.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,236,663.82	3,919,863.95
流动资产合计		232,861,826.65	189,002,928.58
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	89,392,643.65	98,559,016.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		199,480,461.07	205,879,079.03
在建工程		16,974,896.40	13,764,305.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,602,455.39	26,479,969.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		33,962.34	84,905.70
递延所得税资产		2,921,445.27	2,763,313.02
其他非流动资产		14,391,225.04	14,919,263.29
非流动资产合计		350,797,089.16	362,449,853.25
资产总计		583,658,915.81	551,452,781.83
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	15,500,000.00
交易性金融负债			1,026,840.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		23,030,286.51	45,093,366.66
应付账款		75,192,132.41	69,970,699.20
预收款项		10,866,785.62	5,423,627.57

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,952,135.07	8,827,095.39
应交税费		4,085,528.18	1,043,858.45
其他应付款		2,886,593.57	2,675,772.92
其中：应付利息		19,031.25	24,223.06
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		140,013,461.36	149,561,260.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,776,702.81	10,323,242.50
递延所得税负债		7,096,238.55	3,895,357.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,872,941.36	14,218,600.09
负债合计		156,886,402.72	163,779,860.28
所有者权益：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		190,968,507.40	192,357,883.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,198,154.86	1,725,523.31
盈余公积		22,500,000.00	22,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		166,105,850.83	126,089,514.92
所有者权益合计		426,772,513.09	387,672,921.55
负债和所有者权益合计		583,658,915.81	551,452,781.83

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、32	621,750,703.44	584,159,118.93
其中：营业收入	六、32	621,750,703.44	584,159,118.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		553,248,994.38	520,281,517.98
其中：营业成本	六、32	465,492,241.29	433,763,147.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	5,063,957.78	5,062,586.25
销售费用	六、34	21,666,833.70	20,934,230.18
管理费用	六、35	39,310,932.29	40,411,982.74
研发费用	六、36	20,479,372.69	18,231,170.53
财务费用	六、37	1,235,656.63	1,878,400.29
其中：利息费用	六、37	1,625,632.26	2,980,305.27
利息收入	六、37	89,798.75	87,263.21
加：其他收益	六、38	18,545,581.27	16,706,124.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-1,397,142.88	-897,459.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、39	-93,369.28	-457,353.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	六、39	714,472.97	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、40	1,643,517.40	-1,643,517.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-341,232.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42		44,815.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	151,602.49	658,831.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,104,034.65	78,746,396.10
加：营业外收入	六、44	752,425.03	703,747.66
减：营业外支出	六、45	1,128,596.24	4,299,602.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,727,863.44	75,150,541.69
减：所得税费用	六、46	7,230,679.85	4,353,938.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,497,183.59	70,796,602.91
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)		79,497,183.59	70,796,602.91
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(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		79,497,183.59	70,796,602.91
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		79,497,183.59	70,796,602.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		79,497,183.59	70,796,602.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十六、2	1.77	1.69
(二) 稀释每股收益(元/股)	十六、2	1.77	1.69

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	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十五、4	606,375,754.72	556,799,910.59
减：营业成本	十五、4	485,322,524.04	433,502,830.44
税金及附加		2,967,854.41	2,738,589.38
销售费用		13,332,175.02	11,347,532.04
管理费用		30,731,544.32	32,897,880.04
研发费用		20,522,593.47	19,337,722.30
财务费用		1,027,019.67	1,557,229.53
其中：利息费用		1,184,526.89	2,349,655.47
利息收入		54,477.51	55,294.46
加：其他收益		4,682,644.16	2,796,302.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	14,155,799.14	16,306,116.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-93,369.28	-457,353.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		986,940.00	-986,940.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,046,087.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			336,837.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		151,602.49	659,079.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,495,117.12	74,529,523.55
加：营业外收入		492,355.57	458,360.71
减：营业外支出		1,047,872.49	4,111,004.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,939,600.20	70,876,879.63
减：所得税费用		6,371,629.61	4,593,091.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,567,970.59	66,283,787.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		67,567,970.59	66,283,787.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		549,279,457.89	403,123,719.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		29,474,576.30	24,313,838.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	10,315,799.86	4,550,954.61
经营活动现金流入小计		589,069,834.05	431,988,512.47
购买商品、接受劳务支付的现金		310,948,548.71	236,195,240.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		79,310,178.82	71,394,443.67
支付的各项税费		37,965,616.09	39,242,741.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	47,752,532.57	46,381,684.30

经营活动现金流出小计		475,976,876.19	393,214,109.51
经营活动产生的现金流量净额	六、48	113,092,957.86	38,774,402.96
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		695,035.35	393,788.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		631,560.01	2,675,354.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、48		5,980,904.55
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	319,893,407.27	280,237,220.00
投资活动现金流入小计		321,220,002.63	289,287,268.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,840,801.03	44,054,127.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、47	321,054,641.09	272,379,642.70
投资活动现金流出小计		382,895,442.12	316,433,770.51
投资活动产生的现金流量净额		-61,675,439.49	-27,146,502.26
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
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		53,000,000.00	46,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		53,000,000.00	98,424,528.31
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	98,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,963,488.84	23,401,999.31
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、47	3,655,660.39	
筹资活动现金流出小计		80,619,149.23	121,901,999.31
筹资活动产生的现金流量净额		-27,619,149.23	-23,477,471.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-58,210.86	18,500.20
五、现金及现金等价物净增加额	六、48	23,740,158.28	-11,831,070.10
加：期初现金及现金等价物余额	六、48	29,379,564.49	41,210,634.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、48	53,119,722.77	29,379,564.49

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	2019 年	2018 年
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		505,908,620.53	370,366,913.76
收到的税费返还		3,950,020.19	514,786.50
收到其他与经营活动有关的现金		13,543,478.11	5,293,937.18
经营活动现金流入小计		523,402,118.83	376,175,637.44
购买商品、接受劳务支付的现金		318,456,707.75	247,013,441.59
支付给职工以及为职工支付的现金		56,031,796.15	49,234,098.96
支付的各项税费		20,544,040.24	21,865,497.37
支付其他与经营活动有关的现金		75,978,804.22	37,619,747.35
经营活动现金流出小计		471,011,348.36	355,732,785.27
经营活动产生的现金流量净额		52,390,770.47	20,442,852.17
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		15,396,649.37	20,353,405.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		860,333.54	2,666,722.91
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		255,050,000.00	253,237,220.00
投资活动现金流入小计		271,306,982.91	282,516,748.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,242,507.94	13,418,874.90
投资支付的现金			38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		256,263,068.57	254,961,564.00
投资活动现金流出小计		276,505,576.51	306,380,438.90
投资活动产生的现金流量净额		-5,198,593.60	-23,863,690.67
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
取得借款收到的现金		45,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	79,924,528.31
偿还债务支付的现金		45,500,000.00	72,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,613,219.39	22,760,844.31
支付其他与筹资活动有关的现金		3,655,660.39	
筹资活动现金流出小计		72,768,879.78	95,260,844.31
筹资活动产生的现金流量净额		-27,768,879.78	-15,336,316.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,002.72	-61,803.67
五、现金及现金等价物净增加额		19,393,294.37	-18,818,958.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,748,225.76	22,567,183.93
六、期末现金及现金等价物余额		23,141,520.13	3,748,225.76

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	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	45,000,000.00				196,294,182.46			1,725,523.31	22,500,000.00		175,096,878.94		440,616,584.71
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				196,294,182.46			1,725,523.31	22,500,000.00		175,096,878.94		440,616,584.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								472,631.55			56,997,183.59		57,469,815.14
（一）综合收益总额											79,497,183.59		79,497,183.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-22,500,000.00		-22,500,000.00
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										-22,500,000.00		-22,500,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							472,631.55					472,631.55
1. 本期提取							2,271,221.16					2,271,221.16
2. 本期使用							1,798,589.61					1,798,589.61
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,000,000.00				196,294,182.46		2,198,154.86	22,500,000.00		232,094,062.53		498,086,399.85

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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	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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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

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	2019 年											
	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	45,000,000.00				192,357,883.32			1,725,523.31	22,500,000.00		126,089,514.92	387,672,921.55
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				192,357,883.32			1,725,523.31	22,500,000.00		126,089,514.92	387,672,921.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,389,375.92			472,631.55			40,016,335.91	39,099,591.54
（一）综合收益总额											67,567,970.59	67,567,970.59
（二）所有者投入和减少资本					-1,389,375.92							-1,389,375.92
1. 股东投入的普通股					-1,389,375.92							-1,389,375.92
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											-22,500,000.00	-22,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

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.其他综合收益结转留存收益												
6.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

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

浙江大洋生物科技集团股份有限公司
2019年财务报表附注
(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,截至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3,100万元折合变更公司的注册资本,其余7,424.08万元计入公司的资本公积,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,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5月,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,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。

公司现注册地址：建德市大洋镇朝阳路22号。目前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。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事：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）、兽药预混剂、磷霉素钠（副产：右旋苯乙胺）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、技术咨询、成果转让，压力管道安装；加工：药品、食品添加剂；批发、零售：化工产品（除危险化学品和易制毒化学品），食品添加剂，饲料添加剂，医药中间体；货物和技术进出口（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月10日决议批准报出。

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本集团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，本集团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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团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

本集团从事化工产品的生产及销售。本集团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、22“收入”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、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以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。本集团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、12“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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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年初数。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年初数和对比数。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，其自合并当年年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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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集团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

公司年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、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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、12、（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

本集团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集团持有的期限短（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

本集团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

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或

利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

本集团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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6）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，本集团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，本集团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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度：

在本集团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，本集团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，本集团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。本集团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集团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，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团（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

当本集团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，同时本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。

本集团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。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

9、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组 合	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为下列组合：

组 合	计提方法
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为下列组合：

组 合	计提方法
应收往来款组合	
应收押金保证金组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他组合	

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度：

(1) 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，本集团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。

本集团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。

（2）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

本集团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：**A**、债务人发生严重的财务困难；**B**、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）；**C**、债务人很

可能倒闭或进行其他财务重组； D、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

A、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

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

本集团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。

B、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

本集团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

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团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、应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于 2019 年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，在 2018 年度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，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

13、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。

本集团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、19“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。

14、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集团，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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	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，本集团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、19“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。

本集团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。

15、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、19“长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团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、19“长期资产减值”。

18、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。本集团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。

19、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、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

20、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承

担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

（1）商品销售收入

① 直销和贸易商销售的收入确认政策

在直销模式下，本集团与终端客户直接签订购销合同，并直接进行货物配送

和货款结算；在贸易商模式下，本集团与贸易商签订购销合同，再由贸易商向终端客户销售。本集团与贸易商进行货款结算，并按约定将货物配送给贸易商或者直接配送给终端客户。该种模式为买断式销售，贸易商购入本集团货物后，本集团即将商品所有权上的主要风险和报酬转移给贸易商，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。

因此直销模式和贸易商模式有着相同的收入确认原则、时点、依据和方法。

②内销和外销的收入确认政策

本集团的碳酸钾以国内市场为主要销售区域，碳酸氢钾、盐酸氨丙啉等产品直接或者通过贸易商最终销往国内市场及欧洲、美国、东南亚、非洲等国际市场，含氟精细化学品销售区域主要在国内和印度等地区。

按销售市场划分的国内市场和国际市场（含港澳台地区）的收入确认时点、依据存在一定差异。收入确认的具体原则、时点、依据和方法如下：

业务类别		原则	时点	依据	方法
商品销售收入	内销	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。	签收单	根据《企业会计准则第14号——收入》，在满足收入确认条件时一次性全额确认收入。
	外销		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。	提单	

(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。

本集团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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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。

与本集团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，计入营业外收入。

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。

24、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，如果本集团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，本集团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，本集团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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、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）本集团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）本集团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。

26、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

（1）新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——

套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整本年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，上年度的财务报表未予重述。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关

的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

以下为 2019 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

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

以下为 2018 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

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

（5）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本集团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9%、10%、11%、13%、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。

本集团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%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税

务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%、9%。

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。(2018年6月转让)
浙江舜跃生物科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
浙江大化生物科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。(2019年3月吸收合并)
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) 根据财税[2019]13号规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,子公司浙江舜跃生物科技有限公司和上海泰洋化工有限公司符合财税[2019]13号规定情况下的小型微利企业。

(3) 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。

(4) 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《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)(2016年5月1日后适用),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(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2019年1月1日,“年末”指2019年12月31日,“上年年末”指2018年12月31日,“本年”指2019年度,“上年”指2018年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	11,912.72	58,556.63
银行存款	53,107,810.05	29,321,007.86
其他货币资金		896,912.75
合 计	53,119,722.77	30,276,477.24

注：于 2018 年 12 月 31 日，本集团的使用权受到限制的货币资金为人民币 896,912.75 元，为本集团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**(1) 应收票据分类列示**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,281,171.90	56,260,211.35
小 计	26,281,171.90	56,260,211.35
减：坏账准备		
合 计	26,281,171.90	56,260,211.35

(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	26,281,171.90
合 计	26,281,171.90

(3) 年末已背书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	60,594,227.07	
合 计	60,594,227.07	

(4) 其他说明

2019年度，本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 15,431,292.20 元，发生的贴现费用为人民币 168,415.03 元。

3、 应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	27,426,836.12
1 至 2 年	240,863.30
2 至 3 年	330,962.98

账 龄	年末余额
3 年以上	13,314,079.63
小 计	41,312,742.03
减：坏账准备	14,874,989.26
合 计	26,437,752.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,883,252.63	31.18	12,883,252.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,429,489.40	68.82	1,991,736.63	7.01	26,437,752.77
合 计	41,312,742.03	100.00	14,874,989.26	36.01	26,437,752.77

(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

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
MURPHY CHEMICALS(E.A.)LTD	2,038,021.23	2,038,021.23	100.00	预计无法收回
合 计	12,883,252.63	12,883,252.63	100.00	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,426,836.12	1,371,341.81	5.00
1 至 2 年	240,863.30	24,086.33	10.00
2 至 3 年	330,962.98	165,481.49	50.00
3 年以上	430,827.00	430,827.00	100.00
合 计	28,429,489.40	1,991,736.63	7.01

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,342,839.75	293,131.88		760,982.37		14,874,989.26
合 计	15,342,839.75	293,131.88		760,982.37		14,874,989.26

(4) 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	760,982.37

(5) 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	与本集团关系	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	26.25	10,845,231.40
南京电气绝缘子有限公司	非关联方	2,803,800.00	1 年以内	6.79	140,190.00
PENAM LABORATORIES LIMITED	非关联方	2,687,149.42	1 年以内	6.50	134,357.47
山东新和成氨基酸有限公司	非关联方	2,578,660.00	1 年以内	6.24	128,933.00
ROCHEM INTERNATIONAL INC	非关联方	2,513,088.85	1 年以内	6.08	125,654.44
合计	-	21,427,929.6	-	51.86	11,374,366.3

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
		7			1

注：山东新和成氨基酸有限公司应收账款余额 2,578,660.00 元，包括应收山东新和成氨基酸有限公司 2,545,660.00 元、应收山东新和成药业有限公司 21,000.00 元、应收上虞新和成生物化工有限公司 12,000.00 元。

4、 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	60,952,840.97	39,123,951.04
小计	60,952,840.97	39,123,951.04
减：坏账准备		50,000.00
合计	60,952,840.97	39,073,951.04

5、 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	4,724,441.67	99.49	18,282,444.08	99.07
1 至 2 年	200.00	0.01	133,100.20	0.72
2 至 3 年			17,888.89	0.10
3 年以上	23,951.79	0.50	20,806.90	0.11
合计	4,748,593.46	100.00	18,454,240.07	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	与本集团关系	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	非关联方	2,221,717.20	1 年以内	46.79
南通市龙丹化工有限公司	非关联方	959,250.40	1 年以内	20.20
中化化肥有限公司	非关联方	791,945.89	1 年以内	16.68
浙江凤登环保股份有限公司	非关联方	96,739.89	1 年以内	2.04
上海博华国际展览有限公司	非关联方	70,900.00	1 年以内	1.49
合计		4,140,553.38		87.20

注：中化化肥有限公司预付账款余额 791,945.89 元，包含预付中化化肥有限公司江苏分公司 778,144.49 元、预付中化化肥有限公司福建分公司 13,273.40 元、预付中化化肥有限公司 528.00 元。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	25,687.62	6,250.00
其他应收款	674,629.87	973,479.64
合 计	700,317.49	979,729.64

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	25,687.62	6,250.00
小 计	25,687.62	6,250.00
减：坏账准备		
合 计	25,687.62	6,250.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	347,533.27
1 至 2 年	249,414.75
2 至 3 年	240,000.00
3 年以上	966,038.00
小 计	1,802,986.02
减：坏账准备	1,128,356.15
合 计	674,629.87

②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	480,000.00
押金、保证金	589,988.00	893,347.00
房屋车辆转让款及租赁款	636,464.75	532,874.25
备用金	22,001.82	22,002.76
其他	74,531.45	75,160.97
小 计	1,802,986.02	2,003,384.98

减：坏账准备	1,128,356.15	1,029,905.34
合 计	674,629.87	973,479.64

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	1,029,905.34			1,029,905.34
2019年1月1日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	98,100.81			98,100.81
本年转回	-350.00			-350
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,128,356.15			1,128,356.15

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,029,905.34	98,100.81	-350.00			1,128,356.15
合 计	1,029,905.34	98,100.81	-350.00			1,128,356.15

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
浙江丛晟食品科技股份有限公司	租金	189,000.00	1年以内	35.30	150,196.48
		207,464.75	1-2年		
		240,000.00	2-3年		
上海建成科技有限公司	往来款	480,000.00	3年以上	26.62	480,000.00

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
建德市财政局财政专户	环保保证金	300,000.00	3年以上	16.64	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	10.32	186,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	41,200.00	1年以内	4.56	6,165.00
		41,050.00	1-2年		
合计	—	1,684,714.75	—	93.44	1,122,361.48

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	39,879,163.26		39,879,163.26
在产品	15,974,055.63		15,974,055.63
库存商品	26,572,962.31	36,063.62	26,536,898.69
合计	82,426,181.20	36,063.62	82,390,117.58

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	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

(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	128,048.96			91,985.34		36,063.62
合计	128,048.96			91,985.34		36,063.62

8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
税金	6,898,231.82	8,432,411.95
房屋租金	408,825.22	325,675.98

项 目	年末余额	年初余额
IPO 申报费用	3,655,660.39	
合 计	10,962,717.43	8,758,087.93

9、 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
联营企业						
浙江从晟食品科技 股份有限公司	5,490,654.76			-155,374.66		
浙江圣持新材料科 技有限公司	20,154.43			62,005.38		
合 计	5,510,809.19			-93,369.28		

(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					
浙江从晟食品科技 股份有限公司				5,335,280.10	2,961,786.64
浙江圣持新材料科 技有限公司				82,159.81	
合 计				5,417,439.91	2,961,786.64

10、 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	1,969,866.89	1,969,866.89

项 目	房屋、建筑物	合 计
2、本年增加金额	312,087.48	312,087.48
（1）计提或摊销	312,087.48	312,087.48
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,281,954.37	2,281,954.37
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	4,250,117.40	4,250,117.40
2、年初账面价值	4,562,204.88	4,562,204.88

注：所有权或使用权受限制的投资性房地产情况详见附注六、49。

11、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	221,069,305.45	227,155,521.28
固定资产清理		
合 计	221,069,305.45	227,155,521.28

（1） 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	122,264,246.08	228,794,238.83	8,503,057.57	7,887,864.48	367,449,406.96
2、本年增加金额	7,504,869.35	15,275,965.02	51,625.30	1,032,370.63	23,864,830.30
（1）购置	4,230,531.75	3,272,801.13	51,625.30	495,122.26	8,050,080.44
（2）在建工程转入	3,274,337.60	12,003,163.89		537,248.37	15,814,749.86
3、本年减少金额	316,002.64	5,287,252.05		79,731.89	5,682,986.58
（1）处置或报废	316,002.64	4,429,108.76		79,731.89	4,824,843.29
（2）转入在建工程		858,143.29			858,143.29
4、年末余额	129,453,112.79	238,782,951.80	8,554,682.87	8,840,503.22	385,631,250.68
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、年初余额	33,338,195.53	95,718,236.85	6,209,888.82	4,678,489.09	139,944,810.29
2、本年增加金额	6,131,446.75	20,045,707.72	837,069.47	1,081,698.56	28,095,922.50
(1) 计提	6,131,446.75	20,045,707.72	837,069.47	1,081,698.56	28,095,922.50
3、本年减少金额	103,696.04	3,489,209.03		72,358.50	3,665,263.57
(1) 处置或报废	103,696.04	3,247,641.33		72,358.50	3,423,695.87
(2) 转入在建工程		241,567.70			241,567.70
4、年末余额	39,365,946.24	112,274,735.54	7,046,958.29	5,687,829.15	164,375,469.22
三、减值准备					
1、年初余额		349,075.39			349,075.39
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额		162,599.38			162,599.38
(1) 处置或报废		162,599.38			162,599.38
4、年末余额		186,476.01			186,476.01
四、账面价值					
1、年末账面价值	90,087,166.55	126,321,740.25	1,507,724.58	3,152,674.07	221,069,305.45
2、年初账面价值	88,926,050.55	132,726,926.59	2,293,168.75	3,209,375.39	227,155,521.28

② 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	2,187,644.69	正在办理中

注：所有权或使用权受限制的固定资产情况详见附注六、49。

12、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	47,429,630.11	20,390,570.13
工程物资	5,670,891.14	106,976.30
合 计	53,100,521.25	20,497,546.43

(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

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径系列产品项目	30,145,809.85		30,145,809.85	6,718,468.57		6,718,468.57
盐酸氨丙啉固废渣资源综合利用生产苯甲醚项目	9,460,880.80		9,460,880.80	3,311,529.87		3,311,529.87
锅炉给水提标减排改造项目	2,530,885.36		2,530,885.36			
年产 600 吨盐酸氨丙啉技改项目	1,848,945.82		1,848,945.82			
800t/a 含氟精细化学品生产产物资源化综合利用	1,814,649.96		1,814,649.96			
含氟精细化学品建设项目	621,176.04		621,176.04			
液体危化品码头工程	602,508.33		602,508.33	207,547.17		207,547.17
年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目	221,698.11		221,698.11	94,339.62		94,339.62
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-新建成品	183,075.84		183,075.84			
污水站提升改造项目				6,095,194.76		6,095,194.76
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
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
员工宿舍入口改造				190,363.64		190,363.64
备用 35 吨链条锅炉节能升级改造				190,308.75		190,308.75
污水站尾水提标工				52,742.18		52,742.18

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
程						
预混剂仓库				14,771.94		14,771.94
新建危废库				2,577.18		2,577.18
合计	47,429,630.1		47,429,630.11	20,390,570.1		20,390,570.1
	1			3		3

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	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	23,427,341.28		30,145,809.85
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	3,311,529.87	6,349,701.66	200,350.73	9,460,880.80
锅炉给水提标减排改造项目	2,350,000.00		2,530,885.36		2,530,885.36
年产 600 吨盐酸氨丙啉技改项目	1,500,000.00		1,848,945.82		1,848,945.82
800t/a 含氟精细化学品生产产物资源化综合利用	8,000,000.00		1,814,649.96		1,814,649.96
污水站提升改造项目	7,000,000.00	6,095,194.76	812,601.57	6,907,796.33	
碳酸钾生产用循环水处理及综合利用	2,500,000.00	2,152,544.81	273,778.46	2,426,323.27	
机器换人-碳酸钾粉碎技改项目	1,050,000.00	1,065,650.97	642,182.97	1,707,833.94	
恒洋碳酸氢	1,600,000.00	294,530.67	1,260,244.37	1,554,775.04	

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	年末余额
钾蒸发冷却塔及高氨水换热器技改项目					
合计	138,545,700.00	19,637,919.65	38,960,331.45	12,797,079.31	45,801,171.79

(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径系列产品项目	28.43	30.00				自有资金
盐酸氨丙啉固废渣资源综合利用生产苯甲醚项目	111.30	99.00				自有资金
锅炉给水提标减排改造项目	107.70	90.00				自有资金
年产 600 吨盐酸氨丙啉技改项目	123.26	95.00				自有资金
800t/a 含氟精细化学品生产产物资源化综合利用	22.68	25.00				自有资金
污水站提升改造项目	98.68	100.00				自有资金
碳酸钾生产用循环水处理及综合利用	97.05	100.00				自有资金
机器换人-碳酸钾粉碎技改项目	162.65	100.00				自有资金
恒洋碳酸氢钾蒸发冷却塔及高氨水换热器技改项目	97.17	100.00				自有资金

(2) 工程物资

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
材料及设备	5,670,891.14		5,670,891.14	106,976.30		106,976.30

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
合 计	5,670,891.14		5,670,891.14	106,976.30		106,976.30

13、 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	60,045,961.49	423,200.01	4,991,532.00	65,460,693.50
2、本年增加金额	1,308,735.00	852,404.41		2,161,139.41
3、本年减少金额	179,030.72			179,030.72
(1) 处置或报废	179,030.72			
4、年末余额	61,175,665.77	1,275,604.42	4,991,532.00	67,442,802.19
二、累计摊销				
1、年初余额	6,497,932.75	340,587.57	894,316.15	7,732,836.47
2、本年增加金额	1,290,755.65	40,267.44	249,576.60	1,580,599.69
(1) 计提	1,290,755.65	40,267.44	249,576.60	1,580,599.69
3、本年减少金额	36,602.60			36,602.60
(1) 处置或报废	36,602.60			
4、年末余额	7,752,085.80	380,855.01	1,143,892.75	9,276,833.56
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	53,423,579.97	894,749.41	3,847,639.25	58,165,968.63
2、年初账面价值	53,548,028.74	82,612.44	4,097,215.85	57,727,857.03

注：所有权或使用权受限制的无形资产情况详见附注六、49。

(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
土地使用权	1,306,008.47	正在办理中

14、 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
-----	------	--------	--------	--------	------

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	37,166.72		37,166.72		
展位租赁费	92,830.19		55,471.68		37,358.51
合 计	129,996.91		92,638.40		37,358.51

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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	18,795,485.12	3,385,174.08	19,390,087.27	3,484,739.10
公允价值变动损益			1,643,517.40	312,185.35
可抵扣亏损	729,466.50	109,419.98		
递延收益（工业生产性投入财政资助和建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助）	1,777,668.32	266,650.25	1,681,742.53	252,261.38
递延收益（盐酸氨丙啉废气提标（RTO）项目补助）	781,200.00	117,180.00		
固定资产折旧	586,863.75	88,029.56	663,984.75	99,597.71
合 计	22,670,683.69	3,966,453.87	23,379,331.95	4,148,783.54

(2) 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	47,308,257.04	7,096,238.55	25,969,050.62	3,895,357.59
合 计	47,308,257.04	7,096,238.55	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	205,710.55	471,568.81
可抵扣亏损	1,977,797.59	5,535,880.28
合 计	2,183,508.14	6,007,449.09

(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
-----	------	------	----

年 份	年末余额	年初余额	备注
2020 年		783,965.81	
2021 年		779,677.33	
2022 年	303.92	620,372.51	
2023 年	567,825.97	3,351,864.63	
2024 年	1,409,667.70		
合 计	1,977,797.59	5,535,880.28	

16、 其他非流动资产

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
代垫土地平整安置费	13,576,153.69		13,576,153.69	13,450,873.69		13,450,873.69
预付工程设备款	12,817,031.34		12,817,031.34	1,468,389.60		1,468,389.60
预付排污权和专利款	10,568,602.47		10,568,602.47			
合 计	36,961,787.50		36,961,787.50	14,919,263.29		14,919,263.29

17、 短期借款

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

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额详见附注六、49；保证借款的保证人及金额详见附注十一、4、（3）。

18、 交易性金融负债

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		1,683,417.40
其中：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

19、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	上年年末余额
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

项 目	上年年末余额
合 计	1,683,417.40

20、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,730,286.51	45,093,366.66
合 计	23,730,286.51	45,093,366.66

21、 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款及劳务	27,870,113.28	24,694,763.92
工程及设备款	25,133,742.86	23,185,445.80
运费	3,513,227.42	4,665,035.68
其他	82,562.96	174,197.19
合 计	56,599,646.52	52,719,442.59

22、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
货款	6,739,717.02	6,597,904.05
合 计	6,739,717.02	6,597,904.05

23、 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	9,980,347.21	75,349,309.73	75,519,182.02	9,810,474.92
二、离职后福利-设定提存计划	877,515.28	4,819,707.92	4,811,675.53	885,547.67
合 计	10,857,862.49	80,169,017.65	80,330,857.55	10,696,022.59

(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	8,857,025.48	63,210,188.09	63,338,689.11	8,728,524.46
2、职工福利费	37,715.82	4,066,218.12	4,066,218.12	37,715.82
3、社会保险费	945,685.65	4,174,485.86	4,166,538.02	953,633.49
其中：医疗保险费	603,060.88	3,356,003.98	3,332,204.79	626,860.07
工伤保险费	311,062.95	639,677.58	659,164.81	291,575.72
生育保险费	31,561.82	178,804.30	175,168.42	35,197.70
4、住房公积金		3,265,702.00	3,265,702.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	139,920.26	632,715.66	682,034.77	90,601.15
合 计	9,980,347.21	75,349,309.73	75,519,182.02	9,810,474.92

(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	859,145.80	4,652,581.20	4,647,106.70	864,620.30
2、失业保险费	18,369.48	167,126.72	164,568.83	20,927.37
合 计	877,515.28	4,819,707.92	4,811,675.53	885,547.67

24、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	2,440,385.34	1,223,753.07
企业所得税	229,920.40	430,059.04
个人所得税	39,090.82	48,145.74
城市维护建设税	236,080.50	85,791.02
教育费附加	235,964.59	85,131.25
房产税	774,772.88	346,725.65
土地使用税	457,105.83	509,368.10
印花税	27,227.23	43,249.38
环境保护税	9,326.78	9,926.13
其他	240,100.95	240,100.95
合 计	4,689,975.32	3,022,250.33

25、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	28,833.47	35,105.08
其他应付款	5,156,577.61	3,760,927.25
合 计	5,185,411.08	3,796,032.33

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	28,833.47	35,105.08
合 计	28,833.47	35,105.08

(2) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	816,400.00	816,400.00

项 目	年末余额	年初余额
保证金押金	3,530,000.00	1,730,000.00
代扣代缴款项	486,468.40	535,923.88
其他	323,709.21	678,603.37
合 计	5,156,577.61	3,760,927.25

26、 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	10,323,242.50	1,368,000.00	1,914,539.69	9,776,702.81	—
合 计	10,323,242.50	1,368,000.00	1,914,539.69	9,776,702.81	—

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
杭州市节能减排补助	1,668,000.00			333,600.00		1,334,400.00	与资产相关
35吨锅炉及发电机组节能改造项目	1,792,033.66			303,999.96		1,488,033.70	与资产相关
工业生产性投入财政资助	1,131,000.08			288,893.28		842,106.80	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	1,821,448.75			274,935.60		1,546,513.15	与资产相关
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造	600,000.00			150,000.00		450,000.00	与资产相关
35吨/时锅炉超低排放改造	1,307,883.37			161,799.96		1,146,083.41	与资产相关
能源管理中心建设	1,005,000.87			124,329.96		880,670.91	与资产相关
35t/h 锅炉烟气脱硝工程	447,133.32			75,000.00		372,133.32	与资产相关

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
建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助	550,742.45	500,000.00		115,180.93		935,561.52	与资产相关
盐酸氨丙啉废气提标(RTO)项目		868,000.00		86,800.00		781,200.00	与资产相关
合计	10,323,242.50	1,368,000.00		1,914,539.69		9,776,702.81	

27、 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	45,000,000.00					45,000,000.00

28、 资本公积

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
股本溢价	196,294,182.46			196,294,182.46
合计	196,294,182.46			196,294,182.46

29、 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	1,725,523.31	2,271,221.16	1,798,589.61	2,198,154.86
合计	1,725,523.31	2,271,221.16	1,798,589.61	2,198,154.86

30、 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	22,500,000.00	22,500,000.00			22,500,000.00
合计	22,500,000.00	22,500,000.00			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。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、 未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	175,096,878.94	130,093,909.96
加：本年归属于母公司股东的净利润	79,497,183.59	70,796,602.91

项 目	本 年	上 年
减：提取法定盈余公积		5,043,633.93
应付普通股股利	22,500,000.00	20,750,000.00
年末未分配利润	232,094,062.53	175,096,878.94

32、 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	619,772,486.72	465,180,121.44	581,405,676.24	433,114,118.98
其他业务	1,978,216.72	312,119.85	2,753,442.69	649,029.01
合 计	621,750,703.44	465,492,241.29	584,159,118.93	433,763,147.99

33、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,636,106.94	1,513,799.79
教育费附加	1,618,464.24	1,499,124.44
土地使用税	705,086.93	1,002,917.15
房产税	811,450.56	684,357.04
印花税	241,205.45	294,679.50
环境保护税	35,503.66	46,618.33
车船使用税	16,140.00	21,090.00
合 计	5,063,957.78	5,062,586.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	14,728,657.53	14,991,482.77
职工薪酬	4,431,214.07	3,802,847.27
展览费	576,899.31	707,344.46
差旅费	765,190.66	503,056.80
佣金	501,354.83	368,538.06
业务招待费	283,494.61	244,114.04
其他	380,022.69	316,846.78
合 计	21,666,833.70	20,934,230.18

35、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,267,130.87	18,833,938.38
折旧及摊销	4,593,362.47	4,287,139.78
业务招待费	3,577,795.99	3,562,018.17
中介及咨询费	1,396,694.08	2,870,585.82
修理费	2,055,924.49	2,615,498.44
差旅费	1,407,063.81	2,300,188.46
办公及通讯费	1,600,222.54	1,617,671.16
保险费	1,137,698.16	1,032,453.48
房屋租金	903,149.93	789,769.73
汽车费	638,371.63	500,963.38
水电费	451,987.30	484,611.58
其他	1,281,531.02	1,517,144.36
合 计	39,310,932.29	40,411,982.74

36、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费	9,266,066.01	7,771,882.64
直接投入	7,962,591.43	6,841,045.40
委托外部研究开发费用	2,109,763.74	2,396,547.01
折旧费用与长期待摊费用	1,043,876.04	1,051,581.66
设计费用		75,943.40
装备调试费		64,458.48
其他	97,075.47	29,711.94
合 计	20,479,372.69	18,231,170.53

37、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,625,632.26	2,980,305.27
减：利息收入	89,798.75	87,263.21
汇兑损益	-667,203.22	-1,353,996.30
银行手续费	367,026.34	339,354.53
合 计	1,235,656.63	1,878,400.29

38、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退	13,758,080.00	13,684,663.69	
杭州市节能减排补助	333,600.00	333,600.00	333,600.00
35吨锅炉及发电机组节能改造项目	303,999.96	303,999.96	303,999.96
工业生产性投入财政资助	288,893.28	288,893.28	288,893.28
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	274,935.60
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造	150,000.00	150,000.00	150,000.00
35吨/时锅炉超低排放改造	161,799.96	161,799.96	161,799.96
能源管理中心建设	124,329.96	124,329.96	124,329.96
35t/h 锅炉烟气脱硝工程	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	115,180.93	68,957.55	115,180.93
盐酸氨丙啉废气提标（RTO）项目补助	86,800.00		86,800.00
利用资本市场奖励资金	2,500,000.00	500,000.00	2,500,000.00
困难企业返还失业金	201,366.08		201,366.08
土地使用税退税	171,595.50	739,944.75	171,595.50
合 计	18,545,581.27	16,706,124.75	4,787,501.27

39、 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	-93,369.28	-457,353.47
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
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	-2,018,246.57	—
理财产品	—	392,641.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（理财产品）	714,472.97	—
合 计	-1,397,142.88	-897,459.08

40、 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	—	-1,643,517.40

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	—	-1,643,517.40
交易性金融负债	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	-1,643,517.40

41、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	50,000.00	—
应收账款坏账损失	-293,131.88	—
其他应收款坏账损失	-98,100.81	—
合 计	-341,232.69	—

42、 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
合 计	—	44,815.73

43、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产	151,602.49	658,831.15	151,602.49
合 计	151,602.49	658,831.15	151,602.49

44、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	660,468.95	604,385.40	660,468.95
其他	91,956.08	99,362.26	91,956.08
合 计	752,425.03	703,747.66	752,425.03

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
131 培养人选资助经费（建德）	104,000.00	20,000.00	与收益相关
131 培养人选经费（杭州）	40,000.00		与收益相关
政府扶持基金收入	103,000.00	78,000.00	与收益相关

2018年科技创新奖励资金	100,000.00		与收益相关
2018年工业经济奖励	53,000.00		与收益相关
杭财企(2017)99号淘汰落后产能财政补贴	50,000.00		与收益相关
财政局境外展览会资金	41,100.00		与收益相关
2018年专业技术人员知识更新工程资助经费	40,000.00		与收益相关
光荣企业奖励款	30,000.00		与收益相关
浙财科教(2017)18号授权专利资助补助款	26,000.00		与收益相关
技能大师工作室奖励	20,000.00		与收益相关
财政局创新奖励补助		157,863.00	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
财政局外贸出口奖励		16,798.00	与收益相关
建德市282人才培养工程		11,000.00	与收益相关
建德市级专业技术人员知识更新工程资助		20,000.00	与收益相关
其他	53,368.95	48,824.40	与收益相关
合计	660,468.95	604,385.40	

45、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	931,658.44	4,136,926.09	931,658.44
债务重组损失	—		—
对外捐赠支出	106,000.00	160,000.00	106,000.00
其他	90,937.80	2,675.98	90,937.80
合计	1,128,596.24	4,299,602.07	1,128,596.24

46、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	3,847,469.22	786,931.53
递延所得税费用	3,383,210.63	3,567,007.25
合 计	7,230,679.85	4,353,938.78

(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	86,727,863.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,009,179.52
子公司适用不同税率的影响	-124,962.11
非应税收入的影响	-2,049,706.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	358,699.96
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	-655,955.92
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	198,967.59
研发经费和残疾人工资加计扣除的影响	-3,503,161.45
专项储备不确认递延所得税资产的影响	70,894.73
专用设备抵免所得税的影响	-73,275.86
所得税费用	7,230,679.85

47、 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	4,729,835.03	1,724,085.40
保证金	5,160,240.00	800,000.00
租金收入	245,000.00	240,000.00
利息收入	89,798.75	82,350.46
往来款		1,632,800.00
其他	90,926.08	71,718.75
合 计	10,315,799.86	4,550,954.61

(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	33,793,835.59	35,687,805.41
研发费用	10,169,430.64	9,651,172.50

项 目	本年发生额	上年发生额
保证金	3,422,240.00	345,000.00
银行手续费	367,026.34	339,354.53
往来款		358,351.86
合 计	47,752,532.57	46,381,684.30

(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	318,446,494.52	280,137,920.00
远期结汇保证金	1,446,912.75	
期权费用		99,300.00
合 计	319,893,407.27	280,237,220.00

(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	318,446,494.52	268,137,920.00
远期结汇	2,058,146.57	3,349,722.70
远期结汇保证金	550,000.00	892,000.00
合 计	321,054,641.09	272,379,642.70

(5) 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
IPO 费用	3,655,660.39	
合 计	3,655,660.39	

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,497,183.59	70,796,602.91
加：资产减值准备		-44,815.73
信用减值损失	341,232.69	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,408,009.98	24,508,887.25
无形资产摊销	1,580,599.69	1,291,638.39
长期待摊费用摊销	92,638.40	92,638.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-151,602.49	-658,831.15

补充资料	本年发生额	上年发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	931,658.44	4,136,926.09
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-1,643,517.40	1,643,517.40
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,515,428.09	2,563,479.47
投资损失 (收益以“-”号填列)	1,397,142.88	897,459.08
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	182,329.67	-328,350.34
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	3,200,880.96	3,895,357.59
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-1,080,218.63	-24,101,912.00
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	11,295,033.42	-71,101,859.45
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-12,473,841.43	25,183,665.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	113,092,957.86	38,774,402.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	53,119,722.77	29,379,564.49
减: 现金的年初余额	29,379,564.49	41,210,634.59
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	23,740,158.28	-11,831,070.10

(2) 各年收到的处置子公司的现金净额

项 目	本年发生额	上年发生额
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
处置子公司收到的现金净额		5,980,904.55

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	53,119,722.77	29,379,564.49
其中: 库存现金	11,912.72	58,556.63
可随时用于支付的银行存款	53,107,810.05	29,321,007.86
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	本年发生额	上年发生额
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	53,119,722.77	29,379,564.49

49、 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
应收票据	26,281,171.90	质押开具应付票据
固定资产	40,638,413.16	银行抵押借款
无形资产	15,546,216.58	银行抵押借款
投资性房地产	3,688,388.97	银行抵押借款
合 计	86,154,190.61	

50、 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	910,129.37	6.9762	6,349,244.51
欧元	0.11	7.8155	0.86
应收账款			
其中：美元	1,963,704.00	6.9762	13,699,191.84
应付账款			
其中：美元	10,008.25	6.9762	69,819.55

51、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	13,758,080.00	其他收益	13,758,080.00
利用资本市场奖励资金	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
困难企业返还失业金	201,366.08	其他收益	201,366.08
土地使用税退税	171,595.50	其他收益	171,595.50
盐酸氨丙啉废气提标（RTO）项目补助	868,000.00	递延收益、其他收益	86,800.00
2018年工业技改项目	500,000.00	递延收益、其他收益	53,210.89
131 培养人选资助经费（建德）	104,000.00	营业外收入	104,000.00
131 培养人选资助经费（杭州）	40,000.00	营业外收入	40,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
政府扶持基金收入	103,000.00	营业外收入	103,000.00
2018 年科技创新奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2018 年工业经济奖励	53,000.00	营业外收入	53,000.00
杭财企(2017)99 号淘汰落后产能财政补 贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00
财政局境外展览会资金	41,100.00	营业外收入	41,100.00
2018 年专业技术人员知识更新工程资助 经费	40,000.00	营业外收入	40,000.00
光荣企业奖励款	30,000.00	营业外收入	30,000.00
浙财科教(2017)18 号授权专利资助补助 款	26,000.00	营业外收入	26,000.00
技能大师工作室奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
其他	53,368.95	营业外收入	53,368.95
合计	18,659,510.5 3		17,431,521.4 2

七、 合并范围的变更

本年度发生的处置子公司

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

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	化工原料及产品的销售	100.00		设立
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
浙江大化生物科技有限公 司(2019 年 3 月公司吸收	建德	建德	生物科技产品技术开发 及技术成果转让; 批发、	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	
合并)			零售化工产品			
福建舜跃科技股份有限公司	邵武	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、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
浙江从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

(3) 重要合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
流动资产	1,062,791.50	245,934.51	3,526,811.02	79,026.99
其中: 现金和现金等价物	432,722.00	241,934.51	1,630,388.57	75,026.99
非流动资产	5,759,744.00	10,391.72	5,759,744.00	13,659.71
资产合计	6,822,535.50	256,326.23	9,286,555.02	92,686.70
流动负债	1,316,557.30	21,584.19	3,463,485.68	35,102.59
非流动负债				
负债合计	1,316,557.30	21,584.19	3,463,485.68	35,102.59

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
少数股东权益				
归属于母公司股 东权益	5,505,978.20	234,742.04	5,823,069.34	57,584.11
按持股比例计算 的净资产份额	2,697,929.32	82,159.81	2,853,303.98	20,154.43
净利润	-317,091.14	177,157.93	-5,742,373.85	-802,688.76

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、借款、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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元等有关，除下表所述资产或负债为美元和欧元等余额外，本集团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集团的经营业绩产生影响。

项 目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
货币资金			
其中：美元	910,129.37	540,989.24	540,989.24
欧元	0.11	1,089.10	1,089.10
泰铢			
俄罗斯卢布		2,700.00	2,700.00
白俄罗斯卢布		110.00	110.00
印度卢比		4,920.00	4,920.00
英镑		60.00	60.00
应收账款			
其中：美元	1,963,704.00	1,927,467.10	1,927,467.10
应付账款			
其中：美元	10,008.25	10,126.10	10,126.10

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，银行每个工作日将外汇浮动情况通知本集团，公司定期对外汇率变动进行分析，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集团的业绩。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团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集团无重大影响。

(3) 其他价格风险

本集团管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本集团无重大影响。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对

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

本集团金融资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（交易性金融资产）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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（交易性金融负债）、应付款项（应付账款、其他应付款及其他流动负债等）等，本集团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、本公司的母公司情况

母公司名称	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
陈阳贵	11.82	11.82
陈荣芳	3.51	3.51
陈旭君	0.73	0.73
汪贤玉	6.40	6.40
仇永生	5.02	5.02
涂永福	3.91	3.91
关卫军	2.22	2.22
郝炳炎	1.78	1.78

注：陈阳贵直接持有公司 11.82% 的股份，同时其配偶陈荣芳持有公司 3.51% 的股份、其女儿陈旭君持有公司 0.73% 的股份，陈阳贵及其直系亲属合计持有公司 16.06% 的股份。基于股权结构来说，其余股东与陈阳贵持股比例差距较大。陈阳贵作为公司创始人之一，自公司设立以来一直担任公司董事长、总经理，对公司日常经营决策和财务决策具有较强控制力，为公司控股股东和实际控制人。

同时，为了保证公司控制权的稳定性与持续性，陈阳贵与公司董事汪贤玉（持

有公司 6.40%股权)、仇永生(持有公司 5.02%股权)、涂永福(持有公司 3.91%股权)、关卫军(持有公司 2.22%股权)、郝炳炎(持有公司 1.78%股权)签订了《一致行动协议》，约定在任一方拟就相关事项向公司董事会、股东大会提出议案前，或在董事会、股东大会就该事项表决前，各方应当就相关事项进行沟通协商先行统一表决意见；如果不能形成统一意见时，按照陈阳贵的意见为最终的表决意见。

根据陈荣芳、陈旭君、汪贤玉、仇永生、涂永福、关卫军、郝炳炎与陈阳贵签署的《一致行动协议》，陈阳贵合计控制公司 35.39%的股份。

2、本集团的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张雪芳	仇永生配偶
建德市成阳精细化工厂	股东为陈阳贵弟弟

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	1,807,707.60	1,678,783.89

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

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	172,935.78	200,000.00
浙江圣持新材料科技有限公司	办公楼	4,587.16	4,545.46

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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、陈荣芳	8,000,000.00	2019年3月22日	2020年3月22日	否
仇永生、张雪芳	8,000,000.00	2019年3月22日	2020年3月22日	否
陈阳贵	91,000,000.00	2019年1月1日	2021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	是

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
仇永生、张雪芳	8,000,000.00	2018年3月8日	2019年3月8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	3,326,554.89	3,115,858.30

6、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	123,786.74	247,573.48	24,757.35
合计	247,573.48	123,786.74	247,573.48	24,757.35
其他应收款：				
浙江丛晟食品科技股份有限公司	636,464.75	150,196.48	447,464.75	34,373.24
合计	636,464.75	150,196.48	447,464.75	34,373.24

(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	319,377.80
建德市成阳精细化工厂	266,297.37	192,090.26
合计	585,675.17	511,468.06

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本集团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2020年3月10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3.00元人民币（含税），共计分配

13,500,000.00 元。

2、办妥产权证书的房屋建筑物和土地使用权

(1) 截止报告出具日，公司已办出价值为 1,878,800.00 元的房屋建筑物的不动产权证，不动产权证号为浙（2020）建德市不动产权第 0002945 号。

(2) 截止报告出具日，公司已办出价值为 1,306,008.47 元的土地使用权的不动产权证，不动产权证号为浙（2020）建德市不动产权第 0002945 号。

十四、其他重要事项

分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团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，本集团不需呈报分部信息。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	13,511,107.01
1 至 2 年	1,496.00
2 至 3 年	247,573.48
3 年以上	8,548,447.07
小 计	22,308,623.56
减：坏账准备	9,347,938.76
合 计	12,960,684.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	8,154,420.07	36.55	8,154,420.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,154,203.49	63.45	1,193,518.69	8.43	12,960,684.80
合 计	22,308,623.56	100.00	9,347,938.76	41.90	12,960,684.80

(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
合计	28,272,326.32	100.00	9,711,735.98	34.35	18,560,590.34

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	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	100.00	预计无法收回
合计	8,154,420.07	8,154,420.07	100.00	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,511,107.01	675,555.35	5.00
1至2年	1,496.00	149.60	10.00
2至3年	247,573.48	123,786.74	50.00
3年以上	394,027.00	394,027.00	100.00
合计	14,154,203.49	1,193,518.69	8.43

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,711,735.98	395,272.65		759,069.87		9,347,938.76
合计	9,711,735.98	395,272.65		759,069.87		9,347,938.76

(4) 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	759,069.87

(5) 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	与本集团关系	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	36.55	8,154,420.07
PENAM LABORATORIES LIMITED	非关联方	2,687,149.42	1年以内	12.05	134,357.47
山东新和成氨基酸有限公司	非关联方	2,578,660.00	1年以内	11.56	128,933.00
ROCHEM INTERNATIONAL INC	非关联方	2,328,568.36	1年以内	10.44	116,428.42
安徽广信农化股份有限公司	非关联方	838,012.72	1年以内	3.76	41,900.64
合计		16,586,810.57		74.35	8,576,039.60

注：山东新和成氨基酸有限公司应收账款余额 2,578,660.00 元，包含应收山东新和成氨基酸有限公司 2,545,660.00 元，应收上虞新和成生物化工有限公司 21,000.00 元，应收浙江新和成股份有限公司 12,000.00 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	25,687.62	
其他应收款	41,092,774.31	3,048,143.29
合计	41,118,461.93	3,048,143.29

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品	25,687.62	
小计	25,687.62	
减：坏账准备		
合计	25,687.62	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	40,374,557.17
1 至 2 年	3,041,050.00
2 至 3 年	
3 年以上	780,000.00
小 计	44,195,607.17
减：坏账准备	3,102,832.86
合 计	41,092,774.31

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	43,713,000.00	3,480,000.00
房产车辆转让款		85,409.50
押金、保证金	402,250.00	341,050.00
备用金	22,001.82	22,002.76
其他	58,355.35	60,109.62
小 计	44,195,607.17	3,988,571.88

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	940,428.59			940,428.59
2019 年 1 月 1 日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,162,404.27			2,162,404.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日	3,102,832.86			3,102,832.86

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
余额				

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	940,428.59	2,162,404.27				3,102,832.86
合计	940,428.59	2,162,404.27				3,102,832.86

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
福建舜跃科技股份有限公司	往来款	40,233,000.00	1 年以内	97.82	2,311,650.00
		3,000,000.00	1-2 年		
上海建成科技有限公司	往来款	480,000.00	5 年以上	1.09	480,000.00
建德市财政局财政专户	押金、保证金	300,000.00	4-5 年	0.68	300,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	押金、保证金	41,200.00	1 年以内	0.19	6,165.00
		41,050.00	1-2 年		
中国人寿保险股份有限公司杭州市分公司	其他	58,354.33	1 年以内	0.13	2,917.72
合计	—	44,153,604.33	—	99.90	3,100,732.72

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	86,936,990.38		86,936,990.38	96,936,990.38	926,995.94	96,009,994.44
对联营、合营企业投资	5,417,439.91	2,961,786.64	2,455,653.27	5,510,809.19	2,961,786.64	2,549,022.55

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
合 计	92,354,430.29	2,961,786.64	89,392,643.65	102,447,799.57	3,888,782.58	98,559,016.99

(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
上海泰洋化工有限公司	10,432,469.04			10,432,469.04		
浙江大化生物科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
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		
福建舜跃科技股份有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
合 计	96,936,990.38		10,000,000.00	86,936,990.38		

(3) 对联营、合营企业投资

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	5,490,654.76			-155,374.66		
浙江圣持新材料科技有限公司	20,154.43			62,005.38		
合 计	5,510,809.19			-93,369.28		

(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					

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		
浙江丛晟食品科技股份有限公司				5,335,280.10	2,961,786.64
浙江圣持新材料科技有限公司				82,159.81	
合 计				5,417,439.91	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	599,819,504.13	480,322,316.25	550,733,942.32	428,289,244.56
其他业务	6,556,250.59	5,000,207.79	6,065,968.27	5,213,585.88
合 计	606,375,754.72	485,322,524.04	556,799,910.59	433,502,830.44

5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	15,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-93,369.28	-457,353.47
处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益		-1,825,691.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	-1,764,244.00
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	-1,173,168.57	—
理财产品	—	353,405.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（理财产品）	422,336.99	—
合 计	14,155,799.14	16,306,116.55

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	-780,055.95	-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	5,447,970.22	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		
本集团取得子公司、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		
与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	339,743.80	-4,541,198.57
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,981.72	-63,313.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	本年发生额	上年发生额
小 计	4,902,676.35	-1,999,185.21
所得税影响额	694,294.56	-1,147,956.15
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,208,381.79	-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。

本集团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 产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.54	1.77	1.77
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.67	1.67	1.67

浙江大洋生物科技集团股份有限公司

2020年3月10日

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