



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.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



公司被建德市人民政府授予“二〇二〇年度 市级重点制造业企业”奖牌。



2020年新型冠状病毒肺炎疫情期间，公司向建德市慈善总会捐赠50万元人民币，用于支持防疫、抗疫工作。



2020年5月，公司“盐酸氨丙啉粗品母液中的细晶和跑料回收方法”项目被授予2019年度杭州市职工“五小”创新成果荣誉证书。



2020年4月20日，以公司总股本45,000,000股为基数，向全体股东每十股派送现金股利3.0元（含税）。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 11 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 13 |
| 第四节 | 重大事件 | 31 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 35 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 38 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 42 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 122 |

第一节 重要提示、目录和释义

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）金丽娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 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 |

| | |
|--------------------|---|
| | <p>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。</p> |
| <p>安全生产与环境保护风险</p> | <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> |
| <p>核心技术人员流失风险</p> | <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> |
| <p>税收政策变动的风险</p> | <p>(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 2017-2019 年度企业所得税税率为 15%。2020 年公司正积极准备高新企业技术复审,2020 年 1-6 月继续按照 15%的税率计缴企业所得税。</p> <p>(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</p> |

| | |
|---------------------------|--|
| | <p>的小型微利企业。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</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> |
| 新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的的风险 | <p>2020 年初以来,全球发生了新型冠状病毒肺炎疫情。目前,疫情对于公司生产经营和财务状况的影响可控,但如果后续疫情发生不利变化及出现相关产业传导等情况,将对公司生产经营带来一定影响。此外,公司客户及目标客户可能受到整体经济形势或新型冠状病毒肺炎疫情的影响,进而对公司货款的收回、业务的开拓等造成不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |
| 本期重大风险因素分析: | (一) 行业周期波动风险 |

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

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

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，使排放符合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

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

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。按照目前公司情况，公司预计可以通过高新技术企业复审。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

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

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。

（八）新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险

应对措施：公司通过与相关客户保持信息交流，及时了解全球疫情最新动态以及进口国政策等，对相关风险做好评估；加强市场新客户开拓，维护客户关系，增强客户粘性；控制成本，提升产品盈利水平，以避免公司经营业绩因全球疫情受到重大冲击。

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 |
| 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 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 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)。 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |

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 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|----------------------|
| 董事会秘书 | 徐旭平 |
| 联系地址 | 浙江省杭州市建德市大洋镇朝阳路 22 号 |
| 电话 | 0571-64156868 |
| 传真 | 0571-64156845 |
| 电子邮箱 | 1816518998@qq.com |
| 公司网址 | www.dyhg.com |
| 办公地址 | 浙江省杭州市建德市大洋镇朝阳路 22 号 |
| 邮政编码 | 311616 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 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 |
| 主要业务 | 主要从事无机盐、兽用原料药等化学原料产品的生产和销售 |
| 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 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 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 | 实际控制人为陈阳贵、陈旭君，一致行动人为汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、陈荣芳、曾邵平 |

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 | 浙江省杭州市建德市大洋镇朝阳路 22 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 45,000,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------|
| 主办券商（报告期内） | 财通证券 |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 财通证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会于 2020 年 8 月 20 日召开的 2020 年第 123 次发审委会议审核结果，公司首次公开发行股票并上市的申请获审核通过。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 322,491,055.73 | 314,988,550.99 | 2.38% |
| 毛利率% | 29.31% | 25.28% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 51,680,438.56 | 39,537,336.62 | 30.71% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 49,725,107.46 | 38,076,648.17 | 30.59% |
| 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） | 9.95% | 8.58% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 9.58% | 8.26% | - |
| 基本每股收益 | 1.15 | 0.88 | 30.68% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 730,781,899.02 | 645,600,400.25 | 13.19% |
| 负债总计 | 194,935,931.70 | 147,514,000.40 | 32.15% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 535,845,967.32 | 498,086,399.85 | 7.58% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 11.91 | 11.07 | 7.58% |
| 资产负债率%（母公司） | 29.67% | 26.88% | - |
| 资产负债率%（合并） | 26.67% | 22.85% | - |
| 流动比率 | 1.98 | 2.03 | - |
| 利息保障倍数 | 128.44 | 54.35 | - |

(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 | 75,972,911.39 | 52,389,319.40 | 45.02% |
| 应收账款周转率 | 7.48 | 5.44 | - |
| 存货周转率 | 2.95 | 2.83 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|-------|-------|
| 总资产增长率% | 13.19% | 2.27% | - |
| 营业收入增长率% | 2.38% | 6.91% | - |
| 净利润增长率% | 30.71% | 3.23% | - |

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 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化学原料制造企业，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，掌握多项关键业务技术，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。

公司主要产品包括碳酸钾、碳酸氢钾、盐酸氨丙啉、含氟精细化学品等，销售市场分为国内市场和国际市场，客户分布在全球各地。根据下游客户是否为产品最终用户，公司销售模式分为直销和贸易商销售，其中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，其中印度市场主要通过直销模式销售。

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，公司的商业模式较上年度没有变化。

(二) 经营情况回顾**(一) 概览**

报告期内，公司董事会依照相关法律法规、规范性文件以及公司制度的规定，切实履行股东大会赋予的董事会职责，勤勉尽责地开展各项工作，推动公司持续健康稳定发展。

1. 报告期内的财务与经营状况

报告期内，公司实现营业收入 32,249.11 万元，相对于上年同期增长 2.38 %；营业总成本 22,797.55 万元，相对于上年同期下降 3.14 %；营业利润 5,980.59 万元，相对于上年同期增长 34.82%；净利润 5,168.04 万元，相对于上年同期增长 30.71%；公司总资产 73,078.19 万元，相对于上年末增长 13.19%；经营活动产生的现金流量净额为 7,597.29 万元，相对于上年同期增长了 45.02%。

报告期内，营业收入较上年同期增长平稳，而净利润增长幅度较大的主要原因：（1）受主要原材

料氯化钾市场价格下降的影响，报告期内碳酸钾、碳酸氢钾单位成本下降幅度超过产品销售单价的下降幅度，使得碳酸钾、碳酸氢钾毛利率上升；（2）报告期内，含氟精细化学品销售单价上升，导致含氟精细化学品毛利率上升；（3）报告期内，盐酸氨丙啉市场需求增加，推动了销售价格上扬，同时，盐酸氨丙啉外销占比较大，酸氨丙啉外销单价受汇率影响较上年同期上升，毛利率提高。

2. 年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司一手抓疫情防控，一手抓复工复产。紧紧围绕既定发展战略、经营计划与目标，优化各阶层责任制考核体系，形成守土有责，守土尽责，强化担当，主动作为的精神风貌。强化了内控管理，提升了中心工作执行力。深挖客户资源，强化服务体系；紧抓安全环保，各产品满负荷生产。出色地完成了半年度生产和销售目标，实现了单位经营成本的下降。全面推进 ERP 系统协同运行，实现基础数据集成，业务信息共享。公司顺应市场环境，持续引进优质人才、培养人才，不断完善人力资源管理体系，发挥人力资源在企业核心竞争优势中的重要作用。

3. 行业及市场情况分析

公司作为专业的化学原料制造企业，主要从事无机盐、兽用原料药等化学原料产品的生产和销售，经过四十余年的发展，已形成碳酸钾、碳酸氢钾为主，盐酸氨丙啉和含氟精细化学品共同发展的产业格局。

公司生产的轻质碳酸钾、碳酸氢钾广泛应用于医药、食品、农药、玻璃、化肥、灭火器、纸浆处理、畜牧业等领域。随着经济发展、科技进步，轻质碳酸钾、碳酸氢钾越来越多地应用于烘焙食品、麦草畏、优质水溶性肥料等食品、医药、农药等高端领域。应用领域的广泛性和需求量增长刚性，为基础化工产品的高端化生产不断增强新活力。报告期内，碳酸钾、碳酸氢钾销售收入稳定增长。

公司的兽药盐酸氨丙啉主要用于动物抗球虫，受国家环保整治政策推进了国内规模化养殖升温，增加了用药需求，供求关系偏紧；含氟精细化学品 2-氯-6-氟苯甲醛为氟氯西林药物的上游原料，近三年来，产能利用率、产销率均接近 100%。今年，受疫情蔓延影响，进一步刺激了抗生素药物和上游原料的需求，产能缺口急需弥补。报告期内，盐酸氨丙啉和 2-氯-6-氟苯甲醛销量与上年同期相比，分别增长 18.71%和 49.35%。

4. 供应商情况

报告期内，公司加强供应商管控，完善集团集中采购制度，实行集约化管理，通过价格评价体系，并运用信息化系统手段，采取质量控制及询价比较，在获得符合公司需求标准的原料同时节省成本。报告期内，公司的主要供应商未发生重大变化。

5. 产品项目建设实施情况

报告期内，子公司福建舜跃科技股份有限公司“年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品”一期工程完成投资 5,081.79 万元，累计投资 8,096.37 万元。

报告期内，公司为适应日益发展的市场需求，解决产能瓶颈，自筹资金分期建设募投项目，首期新增年产 1.5 万吨碳酸钾和 0.75 万吨碳酸氢钾生产线已经展开，新生产线着重优化产品结构，致力产品高端化、精细化和差异化。项目建成后公司碳酸钾综合产能达到 8.5 万吨。

6. 产品研发情况

报告期内，公司立项实施研究开发项目 13 项（其中 9 项为上年度延续项目），所有项目均由政府科技行政主管部门立项。报告期内已有 2 个研发项目完成小试、中试和试生产研究，成果技术投入生产使用，为公司的产品质量提升、减污增效和生产稳定性提供保障。

报告期内，在《浙江农业科学》杂志上发表论文 1 篇。公司投入研发经费 1,084.57 万元。

报告期内，公司的发明专利技术《盐酸氨丙啉粗品母液中的细晶和跑料回收方法》获得杭州市 2019 年度职工“五小”创新成果奖（杭总工〔2020〕29 号）。

7. 核心团队与关键技术情况

报告期内，本公司核心团队与关键技术无重大变化。

（二）行业发展

公司主要从事无机盐、兽用原料药等化学原料产品的生产和销售。主要产品包括碳酸钾、碳酸氢钾、盐酸氨丙啉、2-氯-6-氟苯甲醛等。根据全国股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，碳酸钾、碳酸氢钾属无机盐制造业（分类代码 C2613）；盐酸氨丙啉用于动物疾病的防治（分类代码 C2750）；2-氯-6-氟系列产品属有机化学原料制造（分类代码 C2614）。

碳酸钾、碳酸氢钾的市场前景依托于下游行业的消费情况。国内轻质碳酸钾的下游应用行业广泛，涵盖农药、食品、医药、饲料、化用、染料、玻璃等诸多领域，其中农药、食品、医药行业的应用占比超过 60.00%；碳酸氢钾的下游应用行业中，食品行业占比超过 40.00%，是主要的应用领域。近年来，受行业发展和科技进步，引领碳酸钾、碳酸氢钾需求量持续稳定增长。

盐酸氨丙啉为兽用原料药，是国家发改委《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，列为重点产品和服务的项目。国家发改委《产业结构调整指导目录（2013 年修订本）》中，在鼓励类产业第十一项石化化工第 16 子项目中，专门列举了鼓励发展的氟化工产品，其中包括含氟精细化学品及高品质含氟无机盐。含氟精细化学品的发展倾向于专业化、系列化、差别化和特色化，走精细纵深发展之路。公司从事的含氟芳香族中间体主要应用于含氟医药和农药领域。

（三）公司地位

公司主产品碳酸钾目前全球重、轻质产能中位列第五，是全球最大的轻质碳酸钾生产企业。是碳酸钾、碳酸氢钾的国家、行业标准主导起草单位。其核心技术离子交换法低温自碳化生产碳酸钾项目被科技部认定为“国家火炬计划产业化示范项目”；“利用含氨氮废水处理技术生产氯化铵”兼具节能、高效、环保为一体，成为国家发改委“高技术产业化示范项目”。公司碳酸钾生产的密闭循环技术为可持续发展奠定坚实基础。

公司兽药盐酸氨丙啉，以其药效高，残留少，而被家禽、牛、羊等动物抗球虫广泛使用。由于该产品生产工艺复杂、技术要求较高，公司的盐酸氨丙啉清洁化生产被科技部认定为“国家火炬计划产业化示范项目”。该产品销售市场主要分布在发达国家，客户对供应商要求严格，加之资质核准等因素，生产经营具有一定的技术和贸易壁垒，目前全球主要有美国辉宝和我公司在生产。

公司从事含氟化学品生产已有 20 多年，其中 2-氯-6-氟苯甲醛系列产品是我公司近年来重点拓展的品种。

（四）报告期财务状况

报告期内，公司总资产 73,078.19 万元，比期初增加 8,518.15 万元，增长了 13.19%；总负债为 19,493.59 万元，比期初增加 4,742.19 万元，增长了 32.15%；净资产 53,584.60 万元，比期初增加 3,775.96 万元，增长 7.58%。公司的抗风险能力进一步得到提升。

（五）经营成果

报告期内，公司通过维护客户关系，增强客户粘性以及不断开拓新客户，有效化解了全球新冠疫情带来的不利影响。公司实现营业收入 32,249.11 万元，比上年同期增加 750.25 万元，增长 2.38%。

报告期内，公司通过控制生产成本，完善营销策略，实现净利润 5,168.04 万元，较上年同期增加 1,214.31 万元，增长 30.71%。公司主营业务盈利能力得到进一步增强。

报告期内，财务费用比上年同期减少 36.84 万元，下降 52.17%，主要原因系报告期短期借款发生额及余额较上年均减少，使得利息支出较上年同期减少 35.57 万元。

报告期内，投资收益比上年同期增加 101.96 万元，主要原因系报告期远期结汇合约于本期实现交易的损失较上年同期减少 116.12 万元。

报告期内，公允价值变动收益比上年减少 123.88 万元，主要原因系报告期远期结汇未实现交易的公允价值变动损失。

报告期内，信用减值损失比上年减少 57.72 万元，主要原因系报告期末应收账款余额较上年同期期末减少。

报告期内，资产处置收益比上年减少 15.17 万元，主要原因系报告期内公司固定资产处置利得较上

年同期减少所致。

报告期内，营业外收入比上年增加 14.53 万元，主要原因系报告期与企业日常活动无关的政府补助较上年同期增加所致。

（六）现金流量

报告期内，经营活动现金流入 30,150.77 万元，较上年同期增加 460.41 万元，增长 1.55%，其中：销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 457.81 万元；经营活动现金流出 22,553.48 万元，较上年同期减少 1,897.95 万元，下降 7.76%，其中购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 2,401.30 万元。报告期内，筹资活动现金流入 2,573.20 万元，较上年同期减少 1,226.80 万元，下降了 32.28%；筹资活动现金流出 2,663.00 万元，较上年同期减少 1,995.26 万元，下降了 42.83%。

1、报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少，使经营活动产生的现金流量净额比上年增加 2,358.36 万元，上升了 45.02%。

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年增加 768.46 万元，减少流出 89.54%，主要原因系分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年减少 916.49 万元所致。

综上所述，公司报告期内经营情况趋势良好。公司的盈利能力、偿债能力、营运情况及成长情况与去年同期相比均有提升，达到公司预期目标。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 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 | 80,604,364.64 | 11.03% | 53,119,722.77 | 8.23% | 51.74% |
| 应收票据 | 57,235,551.43 | 7.83% | 26,281,171.90 | 4.07% | 117.78% |
| 应收账款 | 29,825,101.42 | 4.08% | 26,437,752.77 | 4.10% | 12.81% |
| 存货 | 72,112,116.42 | 9.87% | 82,390,117.58 | 12.76% | -12.47% |
| 应收款项融资 | 42,234,580.72 | 5.78% | 60,952,840.97 | 9.44% | -30.71% |
| 其他应收款 | 992,735.99 | 0.14% | 700,317.49 | 0.11% | 41.76% |
| 其他流动资产 | 14,404,937.40 | 1.97% | 10,962,717.43 | 1.70% | 31.40% |
| 长期股权投资 | 2,419,862.82 | 0.33% | 2,455,653.27 | 0.38% | -1.46% |
| 投资性房地产 | 4,094,073.52 | 0.56% | 4,250,117.40 | 0.66% | -3.67% |

| | | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 产 | | | | | |
| 固定资产 | 220,813,696.62 | 30.22% | 221,069,305.45 | 34.24% | -0.12% |
| 在建工程 | 101,193,662.60 | 13.85% | 53,100,521.25 | 8.22% | 90.57% |
| 短期借款 | 16,000,000.00 | 2.19% | 23,000,000.00 | 3.56% | -30.43% |
| 应付票据 | 55,298,221.72 | 7.57% | 23,730,286.51 | 3.68% | 133.03% |
| 应交税费 | 6,201,732.64 | 0.85% | 4,689,975.32 | 0.73% | 32.23% |
| 长期借款 | 20,731,964.17 | 2.84% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |

项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金余额 8,060.44 万元，比上年末增加 2,748.47 万元，增长了 51.74%，主要原因系报告期净利润额增加，且销售商品货款回笼情况良好所致。

2、报告期末，在建工程余额 10,119.37 万元，比上年末增加 4,809.31 万元，增长 90.57%，主要原因系报告期子公司福建舜跃“年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品项目”建设投入。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 322,491,055.73 | 100.00% | 314,988,550.99 | 100.00% | 2.38% |
| 营业成本 | 227,975,457.85 | 70.69% | 235,370,283.62 | 74.72% | -3.14% |
| 毛利率 | 29.31% | - | 25.28% | - | - |
| 销售费用 | 10,393,121.25 | 3.22% | 10,864,846.10 | 3.45% | -4.34% |
| 管理费用 | 19,133,832.64 | 5.93% | 18,403,108.16 | 5.84% | 3.97% |
| 研发费用 | 10,845,728.88 | 3.36% | 10,466,457.35 | 3.32% | 3.62% |
| 财务费用 | 337,733.55 | 0.10% | 706,180.18 | 0.22% | -52.17% |
| 投资收益 | 103,202.91 | 0.03% | -916,347.39 | -0.29% | 111.26% |
| 其他收益 | 9,432,150.67 | 2.92% | 8,384,441.51 | 2.66% | 12.50% |
| 公允价值变动收益 | -47,424.20 | -0.01% | 1,191,417.40 | 0.38% | -103.98% |
| 信用减值损失 | -386,337.28 | -0.12% | -963,531.32 | -0.31% | 59.90% |
| 资产减值损失 | -206,840.76 | -0.06% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | -65.63 | -0.00% | 151,602.49 | 0.05% | -100.04% |
| 营业利润 | 59,805,931.21 | 18.54% | 44,358,589.20 | 14.08% | 34.82% |
| 营业外收入 | 548,258.68 | 0.17% | 402,981.73 | 0.13% | 36.05% |
| 营业外支出 | 1,598,630.46 | 0.50% | 696,779.37 | 0.22% | 129.43% |

| | | | | | |
|-----|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 净利润 | 51,680,438.56 | 16.03% | 39,537,336.62 | 12.55% | 30.71% |
|-----|---------------|--------|---------------|--------|--------|

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业利润比上年增加 1,544.73 万元，主要原因系：（1）受主要原材料氯化钾市场价格下降的影响，报告期内碳酸钾、碳酸氢钾单位成本下降幅度超过产品销售单价的下降幅度，使得碳酸钾、碳酸氢钾毛利率上升；（2）报告期内，含氟精细化学品销售单价上升，导致含氟精细化学品毛利率上升；（3）报告期内，盐酸氢丙啉市场需求增加，推动了销售价格上扬，同时，盐酸氢丙啉外销占比较大，酸氢丙啉外销单价受汇率影响较上年同期上升，毛利率提高。综上，报告期内毛利较上年增加 1,489.73 万元所致，除此之外其他各项期间费用较上年变动不大。

2、报告期内，净利润比上年增加 1,214.31 万元，主要原因系报告期内营业利润较上年增加 1,544.73 万元，所得税费用较上年增加 254.76 万元所致。

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 | 75,972,911.39 | 52,389,319.40 | 45.02% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -48,183,086.00 | -42,563,184.93 | -13.20% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -898,038.07 | -8,582,621.55 | 89.54% |

现金流量分析:

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年增加 2,358.36 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 457.81 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少 2,401.31 万元，支付的各项税费较上年增加 383.26 万元所致。

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年增加 768.46 万元，主要原因系分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年减少 916.49 万元所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 非流动性资产处置损益 | -1,081,047.64 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,835,876.11 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 91,569.16 |

| | |
|--------------------|---------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -500,594.77 |
| 非经常性损益合计 | 2,345,802.86 |
| 所得税影响数 | 390,471.76 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,955,331.10 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更,2017年7月财政部发布关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知[财会[2017]22号]（以下简称“新收入准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2020年1月1日起施行。同时，允许企业提前执行。

公司根据财政部相关准则规定，将自2020年1月1日起执行新收入准则。公司在编制2020年度及各期间财务报告时，根据首次执行收入准则的累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，可比期间信息不予调整。执行新收入准则不会对公司财务报表产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|------------|------|------|-----|-----|------|-----|
| | | | | | | | | | |

| | | | 性 | | | | | | |
|--------------|-----|--|--|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 浙江舜跃生物科技有限公司 | 子公司 | 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广 化工产品批发(不含危险化学品) 仪器仪表批发 化工原料(不含危险化学品及易制毒品)的批发和零售, 仪器仪表的零 | 主要负责公司盐酸氨丙啉、含氟精细化学品等产品的 外贸销售, 恒洋化工生产所需的部分进口原材 | 公司发展需要 | 10,000,000.00 | 23,781,901.83 | 12,796,580.77 | 54,452,498.37 | 1,261,982.67 |

| | | | | | | | | | |
|-------------|-----|-------------------------------------|----------------------------------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | 售,食品添加剂的批发和零售许可项目:兽药经营危险化学品经营货物进出口。 | 料的采购等,同时为公司收集国际市场信息并负责国际贸易市场的开拓。 | | | | | | |
| 建德市恒洋化工有限公司 | 子公司 | 碳酸氢钾、氯化铵制造。碳酸氢钾、氯化铵、包装 | 主要生产氯化铵和湿品碳酸 | 公司发展需要 | 28,504,521.34 | 120,922,201.97 | 107,226,320.85 | 143,824,850.37 | 12,386,879.39 |

| | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|---|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| | | 材料、 电器 工具、 胶合 板、 竹木 制品 销售。 | 氢 钾 ， 其 中 氯 化 铵 直 接 对 外 销 售 ， 湿 品 碳 酸 氢 钾 全 部 销 售 给 公 司 用 于 生 产 碳 酸 钾 和 碳 酸 氢 钾 。 | | | | | | |
| 上 海 泰 | 子 公 司 | 化 工 原 料 及 产 | 主 要 销 | 公 司 发 | 10,000,000 .00 | 15,579,937. 75 | 13,881,261. 05 | 48,420,800. 71 | 970,290.11 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|---|---|-------------|--|--|--|--|--|
| 洋 化 工 有 限 公 司 | 品 （ 除 危 险 化 学 品 、 监 控 化 学 品 、 民 用 爆 炸 物 品 、 易 制 毒 化 学 品 ） 、 金 属 材 料 、 建 材 、 橡 塑 制 品 、 机 电 设 备 、 汽 车 配 件 、 百 货 、 针 纺 织 品 、 五 金 交 电 、 食 品 添 加 剂 的 销 售 ， 自 营 | 售 产 品 为 碳 酸 钾 ， 负 责 公 司 在 上 海 、 江 苏 区 域 的 客 户 维 护 和 市 场 开 拓 工 作 。 | 展 需 要 | | | | | |
|---------------------------------|---|---|-------------|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | | |
|--------------|-----|--|--------------------------------|--------|---------------|----------------|---------------|------|---------------|
| | | 或代理各类商品和技术的进出口，以上相关业务的咨询服务。 | | | | | | | |
| 福建舜跃科技股份有限公司 | 子公司 | 有机化学原料制造、其他基础化学原料制造、化学药品原料药制造、化学药品制剂制造、兽用药品制造、生物药品制造（除危险 | 目前处于前期建设阶段，尚未投产。未来发展规划为含氟精细化学品 | 公司发展需要 | 40,000,000.00 | 136,508,978.01 | 36,196,728.57 | 0.00 | -1,706,980.55 |

| | | | | | | | | | |
|--|------------------|---|---|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------|-----------------|
| | | 化学 品和 易制 毒品 外) ；其 他化 工产 品批 发 (除 危险 化学 品和 易制 毒品 外) ；药 品零 售 (除 危险 化学 品和 易制 毒品 外) 。 | 的 生 产 和 销 售 。 | | | | | | |
| 浙江 丛晟 食品 科技 股份 有限 公司 | 参 股 公 司 | 生 产： 食 品 添 加 剂 氯 化 钾、 食 品 级 氯 化 铵。 服 务： 食 品 添 加 剂 技 | 为 公 司 提 供 原 材 料 氯 化 钾 | 公 司 发 展 需 要 | 20,000,000 .00 | 6,774,625.1 3 | 5,401,628.6 3 | 0.00 | - 104,349.57 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | 术开发，食品级精制氯化钾技术开发，食品技术、生物技术开发，技术成果转化；批发、零售：食品添加剂氯化钾、食品级氯化铵；货物进出口；其他无需报经审批的一切合法项目。 | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | | |
|---------------|------|--|-----|--------|---------------|------------|------------|------|-----------|
| 浙江圣持新材料科技有限公司 | 参股公司 | 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。 | 无关联 | 公司发展需要 | 10,000,000.00 | 300,157.19 | 278,573.00 | 0.00 | 43,830.96 |
|---------------|------|--|-----|--------|---------------|------------|------------|------|-----------|

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

为响应国家号召“东西部协作，精准扶贫”，在建德市政府相关部门组织领导下公司深入西部县市，以“精准扶贫”教育类项目的形式参与2019年贵州岑巩的扶贫工程。贵州岑巩“精准扶贫”教育类项目正式实施后，学生将学习三年，其中一年到企业实习，毕业后到企业入职，以此助力于贫困山区的脱贫致富工程，承担企业的社会责任。自项目启动后，公司便以学费补助、代管费补助、生活费补助的形式资助了8名岑巩籍学生，为此教育类合作项目中最大的招生单位。

2020年7月，公司新资助的5名学生将于9月份进入第二期“精准扶贫”教育类项目的开展。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

今年全球疫情发生后，公司先后向所在地大洋镇政府捐赠食品、饮料等物资，向战斗在抗击疫情的一线工作人员给予慰问；向建德市慈善总会捐赠 50 万元人民币，用于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控、抗疫工作，以实际行动践行了企业的社会责任。

公司秉承“拼搏奋斗，开拓创新，同创共享，追求卓越”的理念。诚信经营，依法纳税。坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，重视人才培养，努力实现员工与公司的共同成长。同时，关注环境保护、节能降耗，注重绿色发展和循环经济，积极履行社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 担保对象 | 担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控 | 担保金额 | 担保余额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保期间 | | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 |
|------|----------------------|------|------|-------------|------|------|------|------|------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | |

| | 制的其他企业 | | | | | | | | |
|--------------|--------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------|-----------|----|----|---------|
| 浙江舜跃生物科技有限公司 | 是 | 8,000,000.00 | 6,000,000.00 | 0.00 | 2020/3/19 | 2021/3/19 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 建德市恒洋化工有限公司 | 是 | 50,000,000.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | 2020/3/27 | 2023/3/26 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 福建舜跃科技股份有限公司 | 是 | 73,000,000.00 | 20,731,964.17 | 0.00 | 2020/4/13 | 2027/4/13 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 131,000,000.00 | 31,731,964.17 | 0.00 | - | - | - | - | - |

对外担保分类汇总:

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|---|----------------|---------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保） | 131,000,000.00 | 31,731,964.17 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | - | - |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | - | - |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | - | - |

清偿和违规担保情况:

报告期内，公司对外担保不存在违规担保情况。

(三) 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 | 3,000,000.00 | 903,548.69 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务 | - | - |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |

| | | |
|-------|------------|-----------|
| 4. 其他 | 163,000.00 | 74,770.64 |
|-------|------------|-----------|

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 资产或股权收购、出售 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 债权债务往来或担保等事项 | 160,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，关联方为公司及子公司向银行贷款提供担保的关联交易，体现了关联方对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，对公司持续性及生产经营发展均具有积极影响。

(五) 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 | 2016/4/26 | - | 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 | 2016/4/26 | - | 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 | 2016/4/26 | - | 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 | 2016/4/26 | - | 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 | 2016/4/26 | - | 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 | 2016/4/26 | - | 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。

(六) 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 |
|--------|-------|--------|----------------|----------|-------------|
| 货币资金 | 流动资产 | 质押 | 791,464.17 | 0.11% | 远期结汇的保证金及利息 |
| 应收票据 | 流动资产 | 质押 | 57,235,551.43 | 7.83% | 应付票据的质押物 |
| 投资性房地产 | 非流动资产 | 抵押 | 3,575,207.91 | 0.49% | 银行借款的质押物 |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押 | 41,047,917.81 | 5.62% | 银行借款的质押物 |
| 在建工程 | 非流动资产 | 抵押 | 20,352,667.13 | 2.79% | 银行借款的质押物 |
| 无形资产 | 非流动资产 | 抵押 | 33,517,131.00 | 4.59% | 银行借款的质押物 |
| 总计 | - | - | 156,519,939.45 | 21.43% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，上述资产质押、抵押不会对公司生产经营产生重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|-----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 27,000,131 | 60.00% | 0 | 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 | 1,905,103 | 4.23% | 0 | 1,905,103 | 4.23% | |
| | 核心员工 | 1,625,039 | 3.61% | | 1,625,039 | 3.61% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 17,999,869 | 40.00% | 0 | 17,999,869 | 40.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,318,120 | 9.60% | 0 | 4,318,120 | 9.60% | |
| | 董事、监事、高管 | 14,957,210 | 33.23% | 0 | 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

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量 |
|----|------------------------------|-----------|------|-----------|---------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | 陈阳贵 | 5,317,261 | 0 | 5,317,261 | 11.82% | 3,987,946 | 0 | 0 |
| 2 | 汪贤玉 | 2,879,000 | 0 | 2,879,000 | 6.40% | 2,879,000 | 0 | 0 |
| 3 | 仇永生 | 2,258,000 | 0 | 2,258,000 | 5.02% | 2,258,000 | 0 | 0 |
| 4 | 涂永福 | 1,760,577 | 0 | 1,760,577 | 3.91% | 1,760,577 | 0 | 0 |
| 5 | 陈荣芳 | 1,580,000 | 0 | 1,580,000 | 3.51% | 1,580,000 | 0 | 0 |
| 6 | 关卫军 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 2.22% | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 7 | 涂霞丹 | 932,614 | 0 | 932,614 | 2.07% | 0 | 932,614 | 0 |
| 8 | 尹美娟 | 920,000 | 0 | 920,000 | 2.04% | 0 | 920,000 | 0 |
| 9 | 郝炳炎 | 802,568 | 0 | 802,568 | 1.78% | 8,025,568 | 0 | 0 |
| 10 | 舟山浙科 东港创业 投资合伙 企业（有 | 800,000 | 0 | 800,000 | 1.78% | 0 | 800,000 | |

| | | | | | | | |
|---|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|----------|
| 限合伙) | | | | | | | |
| 合计 | 18,250,020 | - | 18,250,020 | 40.55% | 21,491,091 | 2,652,614 | 0 |
| 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、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | 任职起止日期 | |
|-----------|-----------|----|-------------|------------------|------------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 陈阳贵 | 董事长、总经理 | 男 | 1952 年 11 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 汪贤玉 | 副董事长、副总经理 | 男 | 1960 年 6 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 涂永福 | 副董事长 | 男 | 1954 年 12 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 仇永生 | 董事、副总经理 | 男 | 1960 年 5 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 关卫军 | 董事、副总经理 | 男 | 1964 年 4 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 郝炳炎 | 董事 | 男 | 1963 年 9 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 张福利 | 独立董事 | 男 | 1968 年 3 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 张群华 | 独立董事 | 男 | 1972 年 12 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 沈梦晖 | 独立董事 | 男 | 1979 年 7 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 范富良 | 监事会主席 | 男 | 1970 年 1 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 仇卸松 | 职工代表监事 | 男 | 1964 年 7 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 王国平 | 监事 | 男 | 1974 年 4 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 陈旭君 | 财务总监 | 女 | 1978 年 4 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 徐旭平 | 董事会秘书 | 男 | 1965 年 3 月 | 2018 年 12 月 14 日 | 2021 年 12 月 13 日 |
| 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、高级管理人员与股东之间的关系:

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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 陈阳贵 | 董事长、总经理 | 5,317,261 | 0 | 5,317,261 | 11.82% | 0 | 0 |
| 汪贤玉 | 副董事长、 | 2,879,000 | 0 | 2,879,000 | 6.40% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|---------|------------|---|------------|--------|---|---|
| | 副总经理 | | | | | | |
| 涂永福 | 副董事长 | 1,760,577 | 0 | 1,760,577 | 3.91% | 0 | 0 |
| 仇永生 | 董事、副总经理 | 2,258,000 | 0 | 2,258,000 | 5.02% | 0 | 0 |
| 关卫军 | 董事、副总经理 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 2.22% | 0 | 0 |
| 郝炳炎 | 董事 | 802,568 | 0 | 802,568 | 1.78% | 0 | 0 |
| 张福利 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 张群华 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 沈梦晖 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 范富良 | 监事会主席 | 643,662 | 0 | 643,662 | 1.43% | 0 | 0 |
| 仇卸松 | 职工代表监事 | 681,071 | 0 | 681,071 | 1.51% | 0 | 0 |
| 王国平 | 监事 | 490,000 | 0 | 490,000 | 1.09% | 0 | 0 |
| 陈旭君 | 财务总监 | 330,174 | 0 | 330,174 | 0.73% | 0 | 0 |
| 徐旭平 | 董事会秘书 | 700,000 | 0 | 700,000 | 1.56% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 16,862,313 | - | 16,862,313 | 37.47% | 0 | 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

为有利于公司核心团队的稳定，促进公司持续、稳健、快速发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，2016年8月18日，公司面向陈旭君、王国平等31人进行以股权激励为目的的股票发行。除陈旭君之外的30人经2016年8月1日召开的第三届董事会第四次会议提名并向全体员工公示、2016年8月7日召开的职工代表大会、2016年8月18日第三届监事会第四次会议审议通过，于2016年9月5日公司第二次临时股东大会通过后，正式确定为公司核心员工。2016年12月30日完成新增股份及限售相关登记手续。

2017年4月26日，公司召开第三届董事会第十四次会议，通过《关于修订〈公司股权激励计划〉的议案》，取消了激励股权的限售条件。激励员工直接取得了公司的激励股权，并承诺激励股票自授予日起持有满3年，且解禁后持有满1年。

截至本报告期末，公司未办理解限售相关程序工作。

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份(股) | 未解锁股份(股) | 可行权股份(股) | 已行权股份(股) | 行权价(元/股) | 报告期末市价(元/股) |
|-----|------|----------|----------|----------|----------|----------|-------------|
| 陈旭君 | 财务总监 | 0 | 267,770 | 0 | 267,770 | 5.31 | 14.20 |
| 王国平 | 监事 | 0 | 211,571 | 0 | 211,571 | 5.31 | 14.20 |

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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|----------|------------|
| 行政管理人员 | 96 | 0 | 0 | 96 |
| 生产人员 | 611 | 37 | 0 | 648 |
| 销售人员 | 24 | 1 | 0 | 25 |
| 技术人员 | 80 | 1 | 0 | 81 |
| 财务人员 | 18 | 1 | 0 | 19 |
| 员工总计 | 829 | 40 | 0 | 869 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 2 | 3 |
| 硕士 | 15 | 13 |
| 本科 | 71 | 77 |
| 专科 | 135 | 137 |
| 专科以下 | 606 | 639 |
| 员工总计 | 829 | 869 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 29 | 0 | 1 | 28 |

核心员工的变动情况:

报告期内，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。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2020年1月1日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 80,604,364.64 | 53,119,722.77 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 28,265.80 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 57,235,551.43 | 26,281,171.90 |
| 应收账款 | 六、4 | 29,825,101.42 | 26,437,752.77 |
| 应收款项融资 | 六、5 | 42,234,580.72 | 60,952,840.97 |
| 预付款项 | 六、6 | 6,134,752.41 | 4,748,593.46 |
| 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、7 | 992,735.99 | 700,317.49 |
| 其中：应收利息 | 六、7 | 37,630.25 | 25,687.62 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、8 | 72,112,116.42 | 82,390,117.58 |
| 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、9 | 14,404,937.40 | 10,962,717.43 |
| 流动资产合计 | | 303,572,406.23 | 265,593,234.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、10 | 2,419,862.82 | 2,455,653.27 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、11 | 4,094,073.52 | 4,250,117.40 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 六、12 | 220,813,696.62 | 221,069,305.45 |
| 在建工程 | 六、13 | 101,193,662.60 | 53,100,521.25 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、14 | 57,949,403.18 | 58,165,968.63 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、15 | 9,622.65 | 37,358.51 |
| 递延所得税资产 | 六、16 | 4,137,530.10 | 3,966,453.87 |
| 其他非流动资产 | 六、17 | 36,591,641.30 | 36,961,787.50 |
| 非流动资产合计 | | 427,209,492.79 | 380,007,165.88 |
| 资产总计 | | 730,781,899.02 | 645,600,400.25 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、18 | 16,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 六、19 | 75,690.00 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、20 | 55,298,221.72 | 23,730,286.51 |
| 应付账款 | 六、21 | 57,189,484.71 | 56,599,646.52 |
| 预收款项 | 六、22 | | |
| 合同负债 | 六、23 | 5,146,072.78 | 6,739,717.02 |
| 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、24 | 7,893,664.71 | 10,696,022.59 |
| 应交税费 | 六、25 | 6,201,732.64 | 4,689,975.32 |
| 其他应付款 | 六、26 | 5,452,954.81 | 5,185,411.08 |
| 其中：应付利息 | 六、26 | 47,617.86 | 28,833.47 |
| 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 | | 153,257,821.37 | 130,641,059.04 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、27 | 20,731,964.17 | |
| 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、28 | 12,282,723.70 | 9,776,702.81 |
| 递延所得税负债 | 六、16 | 8,663,422.46 | 7,096,238.55 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 41,678,110.33 | 16,872,941.36 |
| 负债合计 | | 194,935,931.70 | 147,514,000.40 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、29 | 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、30 | 196,294,182.46 | 196,294,182.46 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、31 | 1,777,283.77 | 2,198,154.86 |
| 盈余公积 | 六、32 | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、33 | 270,274,501.09 | 232,094,062.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 535,845,967.32 | 498,086,399.85 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 535,845,967.32 | 498,086,399.85 |
| 负债和所有者权益总计 | | 730,781,899.02 | 645,600,400.25 |

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 | 2020年6月30日 | 2020年1月1日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 67,948,829.85 | 23,141,520.13 |
| 交易性金融资产 | | 9,440.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 57,235,551.43 | 26,281,171.90 |
| 应收账款 | 十五、1 | 16,452,182.87 | 12,960,684.80 |
| 应收款项融资 | | 35,143,889.84 | 58,263,482.37 |
| 预付款项 | | 1,208,634.36 | 1,547,248.01 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 50,570,085.43 | 41,118,461.93 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息 | 十五、2 | 37,421.92 | 25,687.62 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 57,773,648.73 | 63,312,593.69 |
| 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 | | 5,376,977.32 | 6,236,663.82 |
| 流动资产合计 | | 291,719,239.83 | 232,861,826.65 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 89,356,853.20 | 89,392,643.65 |
| 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 | | 199,972,180.24 | 199,480,461.07 |
| 在建工程 | | 11,481,487.52 | 16,974,896.40 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 27,729,872.94 | 27,602,455.39 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 8,490.64 | 33,962.34 |
| 递延所得税资产 | | 3,203,009.89 | 2,921,445.27 |
| 其他非流动资产 | | 16,940,987.79 | 14,391,225.04 |
| 非流动资产合计 | | 348,692,882.22 | 350,797,089.16 |
| 资产总计 | | 640,412,122.05 | 583,658,915.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | 2,480.00 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 52,979,825.72 | 23,030,286.51 |
| 应付账款 | | 86,067,233.69 | 75,192,132.41 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 13,397,210.17 | 10,866,785.62 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 5,662,567.63 | 8,952,135.07 |
| 应交税费 | | 5,259,726.20 | 4,085,528.18 |
| 其他应付款 | | 3,215,214.28 | 2,886,593.57 |
| 其中：应付利息 | | 6,343.75 | 19,031.25 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 171,584,257.69 | 140,013,461.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 8,658,716.01 | 7,096,238.55 |
| 其他非流动负债 | | 9,798,313.44 | 9,776,702.81 |
| 非流动负债合计 | | 18,457,029.45 | 16,872,941.36 |
| 负债合计 | | 190,041,287.14 | 156,886,402.72 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | 190,968,507.40 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 1,777,283.77 | 2,198,154.86 |
| 盈余公积 | | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 190,125,043.74 | 166,105,850.83 |
| 所有者权益合计 | | 450,370,834.91 | 426,772,513.09 |
| 负债和所有者权益总计 | | 640,412,122.05 | 583,658,915.81 |

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 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 322,491,055.73 | 314,988,550.99 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 六、34 | 322,491,055.73 | 314,988,550.99 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 271,579,810.23 | 278,477,544.48 |
| 其中：营业成本 | 六、34 | 227,975,457.85 | 235,370,283.62 |
| 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、35 | 2,893,936.06 | 2,666,669.07 |
| 销售费用 | 六、36 | 10,393,121.25 | 10,864,846.10 |
| 管理费用 | 六、37 | 19,133,832.64 | 18,403,108.16 |
| 研发费用 | 六、38 | 10,845,728.88 | 10,466,457.35 |
| 财务费用 | 六、39 | 337,733.55 | 706,180.18 |
| 其中：利息费用 | 六、39 | 461,054.59 | 816,707.46 |
| 利息收入 | 六、39 | 27,369.01 | 49,639.97 |
| 加：其他收益 | 六、40 | 9,432,150.67 | 8,384,441.51 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、41 | 103,202.91 | -916,347.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 六、41 | -35,790.45 | -46,598.25 |
| 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、41 | 213,776.06 | 338,704.15 |
| 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、42 | -47,424.20 | 1,191,417.40 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、43 | -386,337.28 | -963,531.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、44 | -206,840.76 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、45 | -65.63 | 151,602.49 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 59,805,931.21 | 44,358,589.20 |
| 加：营业外收入 | 六、46 | 548,258.68 | 402,981.73 |
| 减：营业外支出 | 六、47 | 1,598,630.46 | 696,779.37 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 58,755,559.43 | 44,064,791.56 |
| 减：所得税费用 | 六、48 | 7,075,120.87 | 4,527,454.94 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 51,680,438.56 | 39,537,336.62 |
| 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） | | 51,680,438.56 | 39,537,336.62 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 1. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 51,680,438.56 | 39,537,336.62 |
| 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 51,680,438.56 | 39,537,336.62 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 51,680,438.56 | 39,537,336.62 |
| (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 | 1.15 | 0.88 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 十六、2 | 1.15 | 0.88 |

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 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 323,147,857.03 | 305,102,241.07 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 245,872,619.94 | 243,148,296.28 |
| 税金及附加 | | 1,798,800.09 | 1,426,506.73 |
| 销售费用 | | 6,858,105.18 | 6,540,711.01 |
| 管理费用 | | 13,926,324.27 | 14,370,111.23 |
| 研发费用 | | 10,846,081.36 | 10,484,806.31 |
| 财务费用 | | 198,661.91 | 508,070.38 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 其中：利息费用 | | 249,339.59 | 559,784.31 |
| 利息收入 | | 11,461.44 | 29,506.75 |
| 加：其他收益 | | 2,807,952.37 | 1,387,264.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 116,425.86 | -547,103.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十五、5 | -35,790.45 | -46,598.25 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 179,590.45 | 163,561.64 |
| 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） | | 6,960.00 | 712,050.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,224,829.27 | 3,315,547.74 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -206,840.76 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 151,602.49 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 45,146,932.48 | 33,643,100.42 |
| 加：营业外收入 | | 432,953.68 | 279,101.22 |
| 减：营业外支出 | | 1,592,322.58 | 673,707.28 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 43,987,563.58 | 33,248,494.36 |
| 减：所得税费用 | | 6,468,370.67 | 4,423,145.76 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 37,519,192.91 | 28,825,348.60 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 37,519,192.91 | 28,825,348.60 |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 37,519,192.91 | 28,825,348.60 |
| 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 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 280,780,947.45 | 276,202,826.81 |
| 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 | | | |
| 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 | | 14,477,759.27 | 16,607,948.24 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、49 | 6,249,023.52 | 4,092,840.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 301,507,730.24 | 296,903,615.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 136,664,412.57 | 160,677,458.17 |
| 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 | | 44,445,129.45 | 41,809,388.40 |
| 支付的各项税费 | | 23,246,766.75 | 19,414,184.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、49 | 21,178,510.08 | 22,613,264.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 225,534,818.85 | 244,514,295.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 75,972,911.39 | 52,389,319.40 |
| 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 | | 201,833.43 | 339,014.13 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 70,095.00 | 535,174.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、49 | 123,500,000.00 | 117,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 123,771,928.43 | 117,874,188.13 |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 47,590,231.73 | 27,765,366.45 |
| 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 | | 124,364,782.70 | 132,672,006.61 |
| 投资活动现金流出小计 | | 171,955,014.43 | 160,437,373.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -48,183,086.00 | -42,563,184.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 25,731,964.17 | 38,000,000.00 |
| 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 | | 25,731,964.17 | 38,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 12,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,969,624.88 | 23,134,508.34 |
| 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、49 | 660,377.36 | 448,113.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 26,630,002.24 | 46,582,621.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -898,038.07 | -8,582,621.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -198,609.62 | -195,054.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、50 | 26,693,177.70 | 1,048,458.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、50 | 53,119,722.77 | 29,379,564.49 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、50 | 79,812,900.47 | 30,428,022.61 |

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 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 277,207,208.35 | 245,384,808.03 |
| 收到的税费返还 | | 2,581,003.43 | 3,778,424.69 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,276,251.45 | 6,730,058.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 285,064,463.23 | 255,893,291.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 142,468,434.04 | 150,258,796.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 32,470,312.02 | 30,584,897.26 |
| 支付的各项税费 | | 15,798,248.27 | 9,732,763.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 19,723,925.75 | 26,748,623.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 210,460,920.08 | 217,325,081.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 74,603,543.15 | 38,568,210.08 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 167,856.15 | 140,383.55 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 152,634.50 | 535,174.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 107,000,000.00 | 89,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 107,320,490.65 | 89,675,557.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,569,723.74 | 10,312,336.64 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 107,367,374.14 | 100,175,810.57 |
| 投资活动现金流出小计 | | 112,937,097.88 | 110,488,147.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,616,607.23 | -20,812,589.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 30,000,000.00 |
| 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 | | | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 15,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,762,027.09 | 22,969,445.56 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 660,377.36 | 448,113.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 24,422,404.45 | 38,917,558.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -24,422,404.45 | -8,917,558.77 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -97,448.42 | -99,095.25 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 44,467,083.05 | 8,738,966.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 23,141,520.13 | 3,748,225.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 67,608,603.18 | 12,487,192.16 |

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-----------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第三节、四、 (二) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第一节、重大 风险提示表 |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 公司半年度大 事记 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报 出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和 或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |

(二) 报表项目注释

浙江大洋生物科技集团股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(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；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）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：危险化学品生产（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，具体经营项目以审批结果为准）。

截至 2020 年 6 月 30 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”）、《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》中对比较财务报表、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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合

并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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。

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。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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“长期股权投资”（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，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

8、 金融工具

在本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，本集团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。

9、金融资产减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|-----------------------|
| 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和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------------------------|-----------------------|
| 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，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----------|-----------------------|
| 应收往来款组合 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 应收押金保证金组合 | |
| 其他组合 | |

10、 应收款项融资

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以内（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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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）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、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本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入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本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。固定资产仅在与其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、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

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) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司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

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该

商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

(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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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；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期间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，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、新收入准则导致的会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》

（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

本集团在履行了合同的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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，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

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。

（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%、13%、16%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 16%、10%税率。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%。

不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明：

| 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。 |

2、 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。2020年公司正积极准备高新技术企业技术复审，2020年1-6月继续按照15%的税率计缴企业所得税。

（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）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，且满足相关税收优惠政策条件的，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2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年1-6月，“上期”指2019年1-6月。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 8,508.07 | 11,912.72 |
| 银行存款 | 79,804,392.40 | 53,107,810.05 |
| 其他货币资金 | 791,464.17 | |
| 合 计 | 80,604,364.64 | 53,119,722.77 |

注：于2020年6月30日，本公司的使用权受限的货币资金为人民币791,464.17元，为远期结汇业务的保证金及利息。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|-----------|------|
| 远期结汇 | 28,265.80 | |
| 合 计 | 28,265.80 | |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 57,235,551.43 | 26,281,171.90 |
| 合 计 | 57,235,551.43 | 26,281,171.90 |

(2) 期末已质押的应收票据情况

| 项 目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 57,235,551.43 |
| 合 计 | 57,235,551.43 |

(3) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 41,120,264.98 | |
| 合 计 | 41,120,264.98 | |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 30,718,834.93 |
| 1 至 2 年 | 463,527.60 |
| 2 至 3 年 | 450,066.78 |
| 3 年以上 | 13,319,644.93 |
| 小 计 | 44,952,074.24 |
| 减：坏账准备 | 15,126,972.82 |
| 合 计 | 29,825,101.42 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 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 | 28.66 | 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 | 32,068,821.61 | 71.34 | 2,243,720.19 | 7.00 | 29,825,101.42 |
| 合 计 | 44,952,074.24 | 100.00 | 15,126,972.82 | 33.65 | 29,825,101.42 |

(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 | 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 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | |
|---------------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| | 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组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 30,718,834.93 | 1,535,941.74 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 463,527.60 | 46,352.76 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 450,066.78 | 225,033.39 | 50.00 |
| 3 年以上 | 436,392.30 | 436,392.30 | 100.00 |
| 合 计 | 32,068,821.61 | 2,243,720.19 | 7.00 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 14,874,989.26 | 251,983.56 | | | | 15,126,972.82 |
| 合 计 | 14,874,989.26 | 251,983.56 | | | | 15,126,972.82 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本集团 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 | 24.13 | 10,845,231.40 |
| 南京电气绝缘子有限公司 | 非关联方 | 3,189,800.00 | 1 年以内 | 7.10 | 159,490.00 |
| 山东新和成氨基酸有限公司 | 非关联方 | 3,032,881.15 | 1 年以内 | 6.75 | 151,644.06 |
| PENAM LABORATORIES LIMITED | 非关联方 | 2,739,766.50 | 1 年以内 | 6.09 | 136,988.33 |
| ROCHEM INTERNATIONAL INC | 非关联方 | 2,707,997.24 | 1 年以内 | 6.02 | 135,399.86 |
| 合 计 | | 22,515,676.29 | | 50.09 | 11,428,753.65 |

注：山东新和成氨基酸有限公司的应收账款余额包含其关联公司山东新和成药业有限公司和上虞新和成生物化工有限公司的余额。

5、 应收款项融资

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 42,234,580.72 | 60,952,840.97 |
| 合 计 | 42,234,580.72 | 60,952,840.97 |

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 6,121,050.59 | 99.78 | 4,724,441.67 | 99.49 |
| 1至2年 | 7,438.92 | 0.12 | 200.00 | 0.01 |
| 2至3年 | 200.00 | | | |
| 3年以上 | 6,062.90 | 0.10 | 23,951.79 | 0.50 |
| 合计 | 6,134,752.41 | 100.00 | 4,748,593.46 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 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 | 3,802,177.01 | 1年以内 | 61.98 |
| 上海莫息生物科技有限公司 | 非关联方 | 866,987.00 | 1年以内 | 14.13 |
| 中化化肥有限公司 | 非关联方 | 798,080.60 | 1年以内 | 13.01 |
| 上海博华国际展览有限公司 | 非关联方 | 133,773.58 | 1年以内 | 2.18 |
| 北京外经联国际展览服务中心 | 非关联方 | 81,059.00 | 1年以内 | 1.32 |
| 合计 | | 5,682,077.19 | | 92.62 |

注：中化化肥有限公司的预付账款余额包含中化化肥有限公司江苏分公司和中化化肥有限公司福建分公司的余额。

7、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | 37,630.25 | 25,687.62 |
| 其他应收款 | 955,105.74 | 674,629.87 |
| 合计 | 992,735.99 | 700,317.49 |

(1) 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 理财产品 | 37,630.25 | 25,687.62 |
| 合计 | 37,630.25 | 25,687.62 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|--------|--------------|
| 1年以内 | 651,561.84 |
| 1至2年 | 230,801.02 |
| 2至3年 | 256,802.13 |
| 3年以上 | 1,078,650.62 |
| 小 计 | 2,217,815.61 |
| 减：坏账准备 | 1,262,709.87 |
| 合 计 | 955,105.74 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 480,000.00 | 480,000.00 |
| 押金、保证金 | 589,988.00 | 589,988.00 |
| 房屋租赁款 | 715,464.75 | 636,464.75 |
| 代扣代缴款项 | 310,879.71 | |
| 备用金 | 34,987.03 | 22,001.82 |
| 其他 | 86,496.12 | 74,531.45 |
| 小 计 | 2,217,815.61 | 1,802,986.02 |
| 减：坏账准备 | 1,262,709.87 | 1,128,356.15 |
| 合 计 | 955,105.74 | 674,629.87 |

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） | |
| 2020年1月1日余额 | 1,128,356.15 | | | 1,128,356.15 |
| 2020年1月1日余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 134,353.72 | | | 134,353.72 |
| 其他变动 | | | | |

| 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） | |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 1,262,709.87 | | | 1,262,709.87 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 1,128,356.15 | 134,353.72 | | | | 1,262,709.87 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 浙江丛晟食品科技股份有限公司 | 房屋租赁款 | 158,000.00 | 1 年以内 | 32.26 | 250,938.69 |
| | | 230,000.00 | 1-2 年 | | |
| | | 214,852.13 | 2-3 年 | | |
| | | 112,612.62 | 3 年以上 | | |
| 上海建成科技有限公司 | 往来款 | 480,000.00 | 3 年以上 | 21.64 | 480,000.00 |
| 建德市财政局财政专户 | 押金、保证金 | 300,000.00 | 3 年以上 | 13.53 | 300,000.00 |
| 杭州东杭房地产开发有限公司 | 押金、保证金 | 186,000.00 | 3 年以上 | 8.39 | 186,000.00 |
| 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 | 3.71 | 22,585.00 |
| | | 41,050.00 | 2-3 年 | | |
| 合计 | - | 1,763,714.75 | - | 79.53 | 1,239,523.69 |

8、 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 31,127,137.10 | | 31,127,137.10 | 39,879,163.26 | | 39,879,163.26 |
| 在产品 | 18,267,744.83 | | 18,267,744.83 | 15,974,055.63 | | 15,974,055.63 |
| 库存商品 | 22,960,138.87 | 242,904.38 | 22,717,234.49 | 26,572,962.31 | 36,063.62 | 26,536,898.69 |

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----|---------------|------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 72,355,020.80 | 242,904.38 | 72,112,116.42 | 82,426,181.20 | 36,063.62 | 82,390,117.58 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|-----------|------------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 36,063.62 | 206,840.76 | | | | 242,904.38 |
| 合 计 | 36,063.62 | 206,840.76 | | | | 242,904.38 |

9、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 税金 | 8,551,758.48 | 6,898,231.82 |
| IPO 申报费用 | 4,599,056.62 | 3,655,660.39 |
| 房屋租金 | 408,825.25 | 408,825.22 |
| 保险费 | 845,297.05 | |
| 合 计 | 14,404,937.40 | 10,962,717.43 |

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 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 | 5,335,280.10 | | | -51,131.29 | | |
| 浙江圣持新材料科技有限公司 | 82,159.81 | | | 15,340.84 | | |
| 合 计 | 5,417,439.91 | | | -35,790.45 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | |
| 浙江丛晟食品科技股份有限公司 | | | | 5,284,148.81 | 2,961,786.64 |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 浙江圣持新材料科技有限公司 | | | | 97,500.65 | |
| 合 计 | | | | 5,381,649.46 | 2,961,786.64 |

11、 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、本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 6,532,071.77 | 6,532,071.77 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 2,281,954.37 | 2,281,954.37 |
| 2、本期增加金额 | 156,043.88 | 156,043.88 |
| (1) 计提或摊销 | 156,043.88 | 156,043.88 |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 2,437,998.25 | 2,437,998.25 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 4,094,073.52 | 4,094,073.52 |
| 2、年初账面价值 | 4,250,117.40 | 4,250,117.40 |

12、 固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 220,813,696.62 | 221,069,305.45 |
| 合 计 | 220,813,696.62 | 221,069,305.45 |

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 | 129,453,112.79 | 238,782,951.80 | 8,554,682.87 | 8,840,503.22 | 385,631,250.68 |
| 2、本期增加金额 | 1,319,301.72 | 14,027,168.37 | | 213,353.88 | 15,559,823.97 |
| （1）购置 | 387,578.63 | 1,473,692.05 | | 201,012.01 | 2,062,282.69 |
| （2）在建工程转入 | 931,723.09 | 12,553,476.32 | | 12,341.87 | 13,497,541.28 |
| 3、本期减少金额 | 368,036.00 | 2,137,124.22 | | 32,429.58 | 2,537,589.80 |
| （1）处置或报废 | 368,036.00 | 2,051,983.40 | | 32,429.58 | 2,452,448.98 |
| （2）转入在建工程 | | 85,140.82 | | | 85,140.82 |
| 4、期末余额 | 130,404,378.51 | 250,672,995.95 | 8,554,682.87 | 9,021,427.52 | 398,653,484.85 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 39,365,946.24 | 112,274,735.54 | 7,046,958.29 | 5,687,829.15 | 164,375,469.22 |
| 2、本期增加金额 | 3,099,413.08 | 10,595,928.14 | 383,080.95 | 520,870.52 | 14,599,292.69 |
| （1）计提 | 3,099,413.08 | 10,595,928.14 | 383,080.95 | 520,870.52 | 14,599,292.69 |
| 3、本期减少金额 | 109,922.38 | 1,184,859.77 | | 26,667.54 | 1,321,449.69 |
| （1）处置或报废 | 109,922.38 | 1,172,780.45 | | 26,667.54 | 1,309,370.37 |
| （2）转入在建工程 | | 12,079.32 | | | 12,079.32 |
| 4、期末余额 | 42,355,436.94 | 121,685,803.91 | 7,430,039.24 | 6,182,032.13 | 177,653,312.22 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | 186,476.01 | | | 186,476.01 |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | | 186,476.01 | | | 186,476.01 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 88,048,941.57 | 128,800,716.03 | 1,124,643.63 | 2,839,395.39 | 220,813,696.62 |
| 2、年初账面价值 | 90,087,166.55 | 126,321,740.25 | 1,507,724.58 | 3,152,674.07 | 221,069,305.45 |

②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|------------|------------|
| 房屋建筑物 | 301,366.02 | 办理中 |

13、 在建工程

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 92,570,658.51 | 47,429,630.11 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 工程物资 | 8,623,004.09 | 5,670,891.14 |
| 合计 | 101,193,662.60 | 53,100,521.25 |

(1) 在建工程

① 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 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 | 80,963,715.78 | | 80,963,715.78 | 30,145,809.85 | | 30,145,809.85 |
| 800t/a 含氟精细化学品生产产物资源化综合利用 | 5,835,111.85 | | 5,835,111.85 | 1,814,649.96 | | 1,814,649.96 |
| 宿舍楼 3 号楼 | 2,261,275.36 | | 2,261,275.36 | | | |
| 年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目（一期） | 1,661,434.62 | | 1,661,434.62 | 221,698.11 | | 221,698.11 |
| 含氟精细化学品建设项目 | 621,176.04 | | 621,176.04 | 621,176.04 | | 621,176.04 |
| 液体危化品码头工程 | 602,508.33 | | 602,508.33 | 602,508.33 | | 602,508.33 |
| 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 | 269,802.34 | | 269,802.34 | 183,075.84 | | 183,075.84 |
| 苯甲醚车间产能补足改造 | 243,792.42 | | 243,792.42 | | | |
| 盐酸氨丙啉工艺提升技术改造项目 | 111,841.77 | | 111,841.77 | | | |
| 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 |
| 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 |

| 项 目 | 期末余额 | | | 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 | 92,570,658.51 | | 92,570,658.51 | 47,429,630.11 | | 47,429,630.11 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 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 | 30,145,809.85 | 50,817,905.93 | | | 80,963,715.78 |
| 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 | 4,020,461.89 | | | 5,835,111.85 |
| 宿舍楼 3 号楼 | 7,500,000.00 | | 2,261,275.36 | | | 2,261,275.36 |
| 年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目（一期） | 76,700,000.00 | 221,698.11 | 1,439,736.51 | | | 1,661,434.62 |
| 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 | 9,460,880.80 | 208,081.82 | 8,753,033.41 | 915,929.21 | |
| 锅炉给水提标减排改造项目 | 2,350,000.00 | 2,530,885.36 | 18,813.47 | 2,549,698.83 | | |
| 年产 600 吨盐酸氨丙啉技改项目 | 1,500,000.00 | 1,848,945.82 | 345,863.22 | 2,194,809.04 | | |
| 合计 | 210,595,700.00 | 46,022,869.90 | 59,112,138.20 | 13,497,541.28 | 915,929.21 | 90,721,537.61 |

(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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 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 | 76.35 | 70.00 | 75,466.89 | 75,466.89 | 4.75 | 自有资金、银行借款 |
| 800t/a 含氟精细化学品生产 | 72.94 | 60.00 | | | | 自有资金 |

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 产物资源化综合利用 | | | | | | |
| 宿舍楼3号楼 | 30.15 | 30.00 | | | | 自有资金 |
| 年产2.5万吨碳酸钾和1.5万吨碳酸氢钾项目(一期) | 2.17 | 2.00 | | | | 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 | 113.75 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 锅炉给水提标减排改造项目 | 108.50 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 年产600吨盐酸氨丙啉技改项目 | 146.32 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | | 75,466.89 | 75,466.89 | | |

(2) 工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 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 | 8,623,004.09 | | 8,623,004.09 | 5,670,891.14 | | 5,670,891.14 |
| 合计 | 8,623,004.09 | | 8,623,004.09 | 5,670,891.14 | | 5,670,891.14 |

14、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 财务软件及其他计算机软件著作权 | 排污权 | 合计 |
|----------|---------------|-----------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 61,175,665.77 | 1,275,604.42 | 4,991,532.00 | 67,442,802.19 |
| 2、本期增加金额 | | 619,633.04 | | 619,633.04 |
| 3、本期减少金额 | | 5,300.00 | | 5,300.00 |
| 4、期末余额 | 61,175,665.77 | 1,889,937.46 | 4,991,532.00 | 68,057,135.23 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 7,752,085.80 | 380,855.01 | 1,143,892.75 | 9,276,833.56 |
| 2、本期增加金额 | 654,451.96 | 56,958.23 | 124,788.30 | 836,198.49 |
| (1) 计提 | 654,451.96 | 56,958.23 | 124,788.30 | 836,198.49 |

| 项 目 | 土地使用权 | 财务软件及其他计算 机软件 | 排污权 | 合 计 |
|----------|---------------|------------------|--------------|---------------|
| 3、本年减少金额 | | 5,300.00 | | 5,300.00 |
| 4、期末余额 | 8,406,537.76 | 432,513.24 | 1,268,681.05 | 10,107,732.05 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 52,769,128.01 | 1,457,424.22 | 3,722,850.95 | 57,949,403.18 |
| 2、年初账面价值 | 53,423,579.97 | 894,749.41 | 3,847,639.25 | 58,165,968.63 |

15、 长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|----------|
| 展位租赁费 | 37,358.51 | | 27,735.86 | | 9,622.65 |
| 合 计 | 37,358.51 | | 27,735.86 | | 9,622.65 |

16、 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 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 19,307,338.70 | 3,471,133.71 | 18,795,485.12 | 3,385,174.08 |
| 递延收益 | 3,290,706.24 | 493,605.93 | 2,558,868.32 | 383,830.25 |
| 可抵扣亏损 | 479,136.47 | 71,870.47 | 729,466.50 | 109,419.98 |
| 固定资产折旧 | 548,303.25 | 82,245.49 | 586,863.75 | 88,029.56 |
| 交易性金融负债 | 75,690.00 | 18,674.50 | | |
| 合 计 | 23,701,174.66 | 4,137,530.10 | 22,670,683.69 | 3,966,453.87 |

(2) 递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | | 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 | 57,715,333.43 | 8,657,300.01 | 47,308,257.04 | 7,096,238.55 |
| 交易性金融资产 | 28,265.80 | 6,122.45 | | |
| 合 计 | 57,743,599.23 | 8,663,422.46 | 47,308,257.04 | 7,096,238.55 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 3,684,532.70 | 1,977,797.59 |
| 可抵扣暂时性差异 | 473,511.02 | 205,710.55 |
| 合 计 | 4,158,043.72 | 2,183,508.14 |

(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 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 2022 年 | 303.92 | 303.92 |
| 2023 年 | 567,825.97 | 567,825.97 |
| 2024 年 | 1,409,667.70 | 1,409,667.70 |
| 2025 年 | 1,706,735.11 | |
| 合 计 | 3,684,532.70 | 1,977,797.59 |

17、 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | | 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 |
| 预付工程设备款 | 10,427,165.14 | | 10,427,165.14 | 12,817,031.34 | | 12,817,031.34 |
| 代垫土地平整安置费 | 13,495,873.69 | | 13,495,873.69 | 13,576,153.69 | | 13,576,153.69 |
| 预付排污权和专利款 | 12,668,602.47 | | 12,668,602.47 | 10,568,602.47 | | 10,568,602.47 |
| 合 计 | 36,591,641.30 | | 36,591,641.30 | 36,961,787.50 | | 36,961,787.50 |

18、 短期借款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 11,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 抵押加保证借款 | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合 计 | 16,000,000.00 | 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、51；保证借款的保证人及金额详见附注十一、4、（3）。

19、 交易性金融负债

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------|------|
| 交易性金融负债 | 75,690.00 | |
| 合 计 | 75,690.00 | |

20、 应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 55,298,221.72 | 23,730,286.51 |
| 合 计 | 55,298,221.72 | 23,730,286.51 |

21、 应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 货款及劳务费 | 24,138,096.97 | 27,870,113.28 |
| 工程及设备款 | 29,063,183.82 | 25,133,742.86 |
| 运费 | 3,948,850.66 | 3,513,227.42 |
| 其他 | 39,353.26 | 82,562.96 |
| 合 计 | 57,189,484.71 | 56,599,646.52 |

22、 预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 上年末余额 |
|-----|------|--------------|
| 货款 | | 6,739,717.02 |
| 合 计 | | 6,739,717.02 |

注：根据新收入准则要求公司期末预收货款的余额在合同负债核算。

23、 合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 5,146,072.78 | 6,739,717.02 |
| 合 计 | 5,146,072.78 | 6,739,717.02 |

24、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 9,810,474.92 | 41,502,384.71 | 44,008,954.45 | 7,303,905.18 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 885,547.67 | 612,441.09 | 908,229.23 | 589,759.53 |
| 合 计 | 10,696,022.59 | 42,114,825.80 | 44,917,183.68 | 7,893,664.71 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,728,524.46 | 35,237,423.16 | 37,677,975.43 | 6,287,972.19 |
| 2、职工福利费 | 37,715.82 | 2,804,891.97 | 2,804,891.97 | 37,715.82 |
| 3、社会保险费 | 953,633.49 | 1,532,429.61 | 1,541,839.71 | 944,223.39 |
| 其中：医疗保险费（含生育） | 662,057.77 | 1,456,667.40 | 1,410,542.96 | 708,182.21 |
| 工伤保险费 | 291,575.72 | 75,762.21 | 131,296.75 | 236,041.18 |
| 4、住房公积金 | | 1,681,246.00 | 1,681,246.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 90,601.15 | 246,393.97 | 303,001.34 | 33,993.78 |
| 合 计 | 9,810,474.92 | 41,502,384.71 | 44,008,954.45 | 7,303,905.18 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 864,620.30 | 591,235.19 | 876,941.06 | 578,914.43 |
| 2、失业保险费 | 20,927.37 | 21,205.90 | 31,288.17 | 10,845.10 |
| 合 计 | 885,547.67 | 612,441.09 | 908,229.23 | 589,759.53 |

25、 应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,574,717.02 | 2,440,385.34 |
| 企业所得税 | 3,137,911.39 | 229,920.40 |
| 个人所得税 | 117,508.47 | 39,090.82 |
| 城市维护建设税 | 126,659.32 | 236,080.50 |
| 教育费附加 | 125,388.12 | 235,964.59 |
| 房产税 | 427,642.64 | 774,772.88 |
| 土地使用税 | 417,342.64 | 457,105.83 |
| 印花税 | 24,560.52 | 27,227.23 |
| 环境保护税 | 9,901.57 | 9,326.78 |
| 其他 | 240,100.95 | 240,100.95 |
| 合 计 | 6,201,732.64 | 4,689,975.32 |

26、 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 47,617.86 | 28,833.47 |
| 其他应付款 | 5,405,336.95 | 5,156,577.61 |
| 合 计 | 5,452,954.81 | 5,185,411.08 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 20,263.18 | 28,833.47 |
| 长期借款应付利息 | 27,354.68 | |
| 合 计 | 47,617.86 | 28,833.47 |

(2) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金押金 | 3,530,000.00 | 3,530,000.00 |
| 往来款 | 816,400.00 | 816,400.00 |
| 代扣代缴款项 | 341,608.98 | 486,468.40 |
| 其他 | 717,327.97 | 323,709.21 |
| 合 计 | 5,405,336.95 | 5,156,577.61 |

27、 长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|------|
| 抵押加保证借款 | 20,731,964.17 | |
| 合 计 | 20,731,964.17 | |

注：（1）抵押借款的抵押资产类别以及金额详见附注六、51。

（2）长期借款的保证是公司为其子公司福建舜跃科技股份有限公司银行借款的担保。

28、 递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 9,776,702.81 | 3,571,700.00 | 1,065,679.11 | 12,282,723.70 | — |
| 合 计 | 9,776,702.81 | 3,571,700.00 | 1,065,679.11 | 12,282,723.70 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本期新增补助 金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产/ 收益相 关 |
|--|--------------|--------------|---------------------|----------------|----------|--------------|------------------|
| 杭州市节能减 排补助 | 1,334,400.00 | | | 166,800.00 | | 1,167,600.00 | 与资产 相关 |
| 35 吨锅炉及发 电机组节能改 造项目 | 1,488,033.70 | | | 151,999.98 | | 1,336,033.72 | 与资产 相关 |
| 工业生产性投 入财政资助 | 842,106.80 | | | 144,446.64 | | 697,660.16 | 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 | 1,546,513.15 | | | 137,467.80 | | 1,409,045.35 | 与资产 相关 |
| 盐酸氨丙啉包 装生产线节能 改造 | 450,000.00 | | | 75,000.00 | | 375,000.00 | 与资产 相关 |
| 35 吨/时锅炉超 低排放改造 | 1,146,083.41 | | | 80,899.98 | | 1,065,183.43 | 与资产 相关 |
| 能源管理中心 建设 | 880,670.91 | | | 62,164.98 | | 818,505.93 | 与资产 相关 |
| 35t/h 锅炉烟气 脱硝工程 | 372,133.32 | | | 37,500.00 | | 334,633.32 | 与资产 相关 |
| 建德市工业企 业技术改造和 “机器换人”资助 | 935,561.52 | 61,500.00 | | 65,210.04 | | 931,851.48 | 与资产 相关 |

| 补助项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------|---------------|----------|
| 盐酸氨丙啉废气提标(RTO)项目 | 781,200.00 | | | 43,399.98 | | 737,800.02 | 与资产相关 |
| 邵武市工业发展基金奖励资金 | | 2,510,200.00 | | 25,789.74 | | 2,484,410.26 | 与资产相关 |
| 有机化工产品安全生产系统(SIS)和企业ERP系统建设项目 | | 1,000,000.00 | | 74,999.97 | | 925,000.03 | 与资产相关 |
| 合计 | 9,776,702.81 | 3,571,700.00 | | 1,065,679.11 | | 12,282,723.70 | |

29、 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股份总数 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 |
| 合计 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 |

30、 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 196,294,182.46 | | | 196,294,182.46 |
| 合计 | 196,294,182.46 | | | 196,294,182.46 |

31、 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,198,154.86 | 1,218,159.72 | 1,639,030.81 | 1,777,283.77 |
| 合计 | 2,198,154.86 | 1,218,159.72 | 1,639,030.81 | 1,777,283.77 |

32、 盈余公积

| 项目 | 上年末余额 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 22,500,000.00 | | | | 22,500,000.00 |
| 合计 | 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金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、 未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 232,094,062.53 | 175,096,878.94 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 51,680,438.56 | 39,537,336.62 |
| 减：应付普通股股利 | 13,500,000.00 | 22,500,000.00 |
| 期末未分配利润 | 270,274,501.09 | 192,134,215.56 |

34、 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 321,388,923.03 | 227,812,282.78 | 313,781,048.59 | 235,214,239.86 |
| 其他业务 | 1,102,132.70 | 163,175.07 | 1,207,502.40 | 156,043.76 |
| 合 计 | 322,491,055.73 | 227,975,457.85 | 314,988,550.99 | 235,370,283.62 |

35、 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 874,919.54 | 773,124.59 |
| 教育费附加 | 868,690.61 | 764,625.54 |
| 土地使用税 | 499,226.74 | 585,973.60 |
| 房产税 | 489,757.97 | 400,069.36 |
| 印花税 | 141,492.09 | 122,085.43 |
| 环境保护税 | 17,929.11 | 16,890.55 |
| 车船使用税 | 1,920.00 | 3,900.00 |
| 合 计 | 2,893,936.06 | 2,666,669.07 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费 | 7,699,250.55 | 7,470,152.67 |
| 职工薪酬 | 2,190,126.75 | 2,170,163.29 |
| 展览费 | | 282,246.95 |
| 差旅费 | 94,641.93 | 349,159.35 |
| 佣金 | 188,773.27 | 279,895.54 |
| 业务招待费 | 75,039.64 | 190,665.11 |
| 保险费 | 63,695.62 | |
| 其他 | 81,593.49 | 122,563.19 |
| 合 计 | 10,393,121.25 | 10,864,846.10 |

37、 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,386,288.39 | 9,818,174.62 |
| 折旧及摊销 | 2,172,033.60 | 2,225,286.00 |
| 业务招待费 | 1,560,844.22 | 1,535,597.19 |
| 办公及通讯费 | 663,331.13 | 802,513.75 |
| 中介及咨询费 | 614,740.90 | 566,113.30 |
| 保险费 | 568,811.10 | 586,422.14 |
| 房屋租金 | 436,620.54 | 410,446.10 |
| 汽车费 | 380,779.35 | 228,940.67 |
| 修理费 | 272,575.19 | 603,525.74 |
| 差旅费 | 263,262.65 | 785,864.55 |
| 水电费 | 203,139.20 | 172,230.81 |
| 其他 | 611,406.37 | 667,993.29 |
| 合 计 | 19,133,832.64 | 18,403,108.16 |

38、 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 人员人工费 | 4,878,030.55 | 4,162,765.74 |
| 直接投入 | 3,425,546.08 | 4,439,010.28 |
| 委托外部研究开发费用 | 1,715,094.33 | 1,297,169.89 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 742,724.42 | 529,775.59 |
| 其他 | 84,333.50 | 37,735.85 |
| 合 计 | 10,845,728.88 | 10,466,457.35 |

39、 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出 | 461,054.59 | 816,707.46 |
| 减：利息收入 | 27,369.01 | 49,639.97 |
| 汇兑损益 | -305,380.67 | -257,325.42 |
| 银行手续费 | 209,428.64 | 196,438.11 |
| 合 计 | 337,733.55 | 706,180.18 |

40、 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 杭州市节能减排补助 | 166,800.00 | 166,800.00 |
| 35吨锅炉及发电机组节能改造项目 | 151,999.98 | 151,999.98 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 工业生产性投入财政资助 | 144,446.64 | 144,446.64 |
| 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 | 137,467.80 | 137,467.80 |
| 盐酸氨丙啉包装生产线节能改造 | 75,000.00 | 75,000.00 |
| 35 吨/时锅炉超低排放改造 | 80,899.98 | 80,899.98 |
| 能源管理中心建设 | 62,164.98 | 62,164.98 |
| 35t/h 锅炉烟气脱硝工程 | 37,500.00 | 37,500.00 |
| 建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助 | 65,210.04 | 30,985.02 |
| 盐酸氨丙啉废气提标（RTO）项目补助 | 43,399.98 | |
| 邵武市工业发展基金奖励资金 | 25,789.74 | |
| 有机化工产品安全生产系统（SIS）和企业 ERP 系统建设项目 | 74,999.97 | |
| 增值税即征即退 | 6,127,479.56 | 6,892,320.00 |
| 博士后科研工作站资助 | 720,000.00 | |
| 建德就业管理失业保险基金 | 660,660.00 | |
| 2018 年度重大科技奖励 | 300,000.00 | |
| 科技孵化补助、2019 数字经济奖励 | 300,000.00 | |
| 土地使用税退税 | 258,332.00 | |
| 2018 年第二批利用资本市场奖励资金补助 | | 500,000.00 |
| 困难企业返还失业金 | | 104,857.11 |
| 合 计 | 9,432,150.67 | 8,384,441.51 |

41、 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -35,790.45 | -46,598.25 |
| 处置交易性金融资产/负债取得的投资收益 | -74,782.70 | -1,236,001.87 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（理财产品） | 213,776.06 | 338,704.15 |
| 以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的收益（理财产 品） | | 27,548.58 |
| 合 计 | 103,202.91 | -916,347.39 |

42、 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|--------------|
| 交易性金融资产/负债 | -47,424.20 | 1,191,417.40 |

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|--------------|
| 合 计 | -47,424.20 | 1,191,417.40 |

43、 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | | 50,000.00 |
| 应收账款坏账损失 | -251,983.56 | -938,429.02 |
| 其他应收款坏账损失 | -134,353.72 | -75,102.30 |
| 合 计 | -386,337.28 | -963,531.32 |

44、 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------|
| 存货跌价损失 | -206,840.76 | |
| 合 计 | -206,840.76 | |

45、 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|--------|---------------|------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 固定资产处置利得 | -65.63 | -65.63 | 151,602.49 | 151,602.49 |
| 合 计 | -65.63 | -65.63 | 151,602.49 | 151,602.49 |

46、 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 531,205.00 | 531,205.00 | 342,200.00 | 342,200.00 |
| 其他 | 17,053.68 | 17,053.68 | 60,781.73 | 60,781.73 |
| 合 计 | 548,258.68 | 548,258.68 | 402,981.73 | 402,981.73 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|-----------|-------------|
| 企业创牌定标奖励 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 专利专项资金补助 | 120,000.00 | | 与收益相关 |
| 政府扶持基金收入 | 87,000.00 | 58,000.00 | 与收益相关 |
| 财政局一季度工业总产值贡献奖 | 65,000.00 | | 与收益相关 |
| 131 培养人选资助经费（建德） | 64,000.00 | 64,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------|------------|-------------|
| 专业技术人员知识更新工程资助经费 | 20,000.00 | 40,000.00 | 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 |
| 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 |
| 其他 | 25,205.00 | 1,200.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 531,205.00 | 342,200.00 | |

47、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,080,982.01 | 1,080,982.01 | 679,179.37 | 679,179.37 |
| 对外捐赠支出 | 502,100.00 | 502,100.00 | 17,000.00 | 17,000.00 |
| 其他 | 15,548.45 | 15,548.45 | 600.00 | 600.00 |
| 合 计 | 1,598,630.46 | 1,598,630.46 | 696,779.37 | 696,779.37 |

48、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,679,013.19 | 1,600,651.64 |
| 递延所得税费用 | 1,396,107.68 | 2,926,803.30 |
| 合 计 | 7,075,120.87 | 4,527,454.94 |

49、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 6,083,565.00 | 1,447,057.11 |
| 保证金 | | 2,430,599.00 |
| 租金收入 | 122,500.00 | 120,000.00 |
| 利息收入 | 25,904.84 | 44,315.16 |
| 其他 | 17,053.68 | 50,868.88 |
| 合 计 | 6,249,023.52 | 4,092,840.15 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 经营性费用 | 15,744,107.53 | 16,219,155.19 |
| 研发费用 | 5,224,973.91 | 5,497,671.48 |
| 保证金 | | 700,000.00 |
| 银行手续费 | 209,428.64 | 196,438.11 |
| 合 计 | 21,178,510.08 | 22,613,264.78 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行理财产品 | 123,500,000.00 | 117,000,000.00 |
| 合 计 | 123,500,000.00 | 117,000,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 银行理财产品 | 123,500,000.00 | 130,925,904.74 |
| 远期结汇保证金 | 790,000.00 | 550,000.00 |
| 远期结汇损失 | 74,782.70 | 1,196,101.87 |
| 合 计 | 124,364,782.70 | 132,672,006.61 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| IPO 费用 | 660,377.36 | 448,113.21 |
| 合 计 | 660,377.36 | 448,113.21 |

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 51,680,438.56 | 39,537,336.62 |
| 加：资产减值准备 | 206,840.76 | |
| 信用减值损失 | 386,337.28 | 963,531.32 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,755,336.57 | 13,840,115.33 |
| 无形资产摊销 | 836,198.49 | 776,095.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 27,735.86 | 46,319.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 65.63 | -151,602.49 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,080,982.01 | 679,179.37 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 47,424.20 | -1,191,417.40 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 659,664.21 | 843,347.23 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -103,202.91 | 916,347.39 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -171,076.23 | -40,338.06 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,567,183.91 | 2,967,141.36 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 10,071,160.40 | -3,526,921.08 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -33,386,541.89 | 8,154,362.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 28,314,364.54 | -11,424,177.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 75,972,911.39 | 52,389,319.40 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 79,812,900.47 | 30,428,022.61 |
| 减：现金的年初余额 | 53,119,722.77 | 29,379,564.49 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 26,693,177.70 | 1,048,458.12 |

（4）现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 79,812,900.47 | 30,428,022.61 |
| 其中：库存现金 | 8,508.07 | 31,021.20 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 79,804,392.40 | 30,397,001.41 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 79,812,900.47 | 30,428,022.61 |

51、 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|-------------|
| 货币资金 | 791,464.17 | 远期结汇的保证金及利息 |

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|----------|
| 应收票据 | 57,235,551.43 | 应付票据的质押物 |
| 投资性房地产 | 3,575,207.91 | 银行借款的抵押物 |
| 固定资产 | 41,047,917.81 | 银行借款的抵押物 |
| 在建工程 | 20,352,667.13 | 银行借款的抵押物 |
| 无形资产 | 33,517,131.00 | 银行借款的抵押物 |
| 合 计 | 156,519,939.45 | |

52、 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,771,698.75 | 7.0795 | 12,542,741.30 |
| 欧元 | 0.10 | 7.9610 | 0.80 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,688,973.44 | 7.0795 | 11,957,087.47 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 11,099.95 | 7.0795 | 78,582.10 |

53、 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 | 6,127,479.56 | 其他收益 | 6,127,479.56 |
| 博士后科研工作站资助 | 720,000.00 | 其他收益 | 720,000.00 |
| 建德就业管理失业保险基金 | 660,660.00 | 其他收益 | 660,660.00 |
| 2018 年度重大科技奖励 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 科技孵化补助、2019 数字经济奖励 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 收到 2018 年土地税退库 | 258,332.00 | 其他收益 | 258,332.00 |
| 邵武市工业发展基金奖励资金 | 2,510,200.00 | 递延收益、其他收益 | 25,789.74 |
| 有机化工产品安全生产系统（SIS）和企业 ERP 系统建设项目 | 1,000,000.00 | 递延收益、其他收益 | 74,999.97 |
| 建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助 | 61,500.00 | 递延收益、其他收益 | 9,225.00 |
| 企业创牌定标奖励 | 150,000.00 | 营业外收入 | 150,000.00 |

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------|---------------|-------|--------------|
| 专利专项资金补助 | 120,000.00 | 营业外收入 | 120,000.00 |
| 政府扶持基金收入 | 87,000.00 | 营业外收入 | 87,000.00 |
| 财政局一季度工业总产值贡献奖 | 65,000.00 | 营业外收入 | 65,000.00 |
| 131 培养人选资助经费（建德） | 64,000.00 | 营业外收入 | 64,000.00 |
| 专业技术人才知识更新工程资助经费 | 20,000.00 | 营业外收入 | 20,000.00 |
| 其他 | 25,205.00 | 营业外收入 | 25,205.00 |
| 合 计 | 12,469,376.56 | | 9,007,691.27 |

七、 合并范围的变更

2020 年 1-6 月本集团未发生合并范围变动。

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 月公司吸收合并） | 建德 | 建德 | 生物科技产品技术开发及技术成果转让；批发、零售化工产品 | 100.00 | | 设立 |
| 福建舜跃科技股份有限公司 | 邵武 | 邵武 | 有机化学原料制造，化学药品制造；化工产品批发零售 | 95.00 | 5.00 | 设立 |

2、 在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法 |
|----------------|-----------|-----|-------------|---------|----|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江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 |

| 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 | |
| 浙江圣持新材料科技有限公司 | 建德市 | 建德市 | 锂电池及其相关材料、锂电池功能电解液、电池级二氟草酸硼酸锂研发、生产及销售 | 35.00 | | 权益法 |

（2）重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 2020.6.30 余额/2020 年 1-6 月发生额 | | 2019.6.30 余额/2019 年 1-6 月发生额 | |
|---------------|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|
| | 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 | 1,014,881.13 | 291,396.03 | 3,461,292.66 | 62,806.36 |
| 其中：现金和现金等价物 | 378,288.69 | 287,396.03 | 1,568,173.11 | 58,806.36 |
| 非流动资产 | 5,759,744.00 | 8,761.16 | 5,759,744.00 | 12,025.73 |
| 资产合计 | 6,774,625.13 | 300,157.19 | 9,221,036.66 | 74,832.09 |
| 流动负债 | 1,372,996.50 | 21,584.19 | 3,488,182.78 | 24,084.19 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 1,372,996.50 | 21,584.19 | 3,488,182.78 | 24,084.19 |
| 归属于母公司股东权益 | 5,401,628.63 | 278,573.00 | 5,732,853.88 | 50,747.90 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,646,798.03 | 97,500.55 | 2,809,098.40 | 17,761.77 |
| 净利润 | -104,349.57 | 43,830.96 | -90,215.46 | -6,836.21 |

九、与金融工具相关的风险

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

| 项 目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|
| 货币资金 | | |
| 其中：美元 | 1,771,698.75 | 910,129.37 |
| 欧元 | 0.10 | 0.11 |
| 应收账款 | | |
| 其中：美元 | 1,688,973.44 | 1,963,704.00 |
| 应付账款 | | |
| 其中：美元 | 11,099.95 | 10,008.25 |

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

（2）利率风险—现金流量变动风险

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

（3）其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2、信用风险

2020年6月30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，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核

每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

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

(二) 金融资产转移

本期金融资产转移为应收票据背书，期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况参见附注六、2“应收票据”。

十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括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、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，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、本集团的联营企业情况

本集团重要联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

3、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 |
|------------|-------------|
| 陈阳贵 | 股东及董事长、总经理 |
| 陈荣芳 | 陈阳贵配偶 |
| 仇永生 | 股东及董事、副总经理 |
| 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 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|------------|------------|
| 建德市成阳精细化工厂 | 采购包装袋 | 903,548.69 | 959,288.65 |

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

| 承租方名称 | 资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|-------|-----------|------------|
| 浙江丛晟食品科技股份有限公司 | 厂房、仓库 | 72,477.06 | 100,458.72 |
| 浙江圣持新材料科技有限公司 | 办公楼 | 2,293.58 | 2,293.58 |

(3) 关联担保情况：

本集团作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|-------------|------------|
| 陈阳贵、陈荣芳 | 50,000,000.00 | 2020年3月27日 | 2023年3月26日 | 否 |
| 仇永生、张雪芳 | 50,000,000.00 | 2020年3月27日 | 2023年3月26日 | 否 |
| 陈阳贵、陈荣芳 | 8,000,000.00 | 2020年3月19日 | 2021年3月19日 | 否 |
| 仇永生、张雪芳 | 8,000,000.00 | 2020年3月19日 | 2021年3月19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 | 2019年3月22日 | 2020年3月22日 | 是 |
| 仇永生、张雪芳 | 8,000,000.00 | 2019年3月22日 | 2020年3月22日 | 是 |

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 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 | 123,786.74 |
| 合计 | 247,573.48 | 123,786.74 | 247,573.48 | 123,786.74 |
| 其他应收款： | | | | |
| 浙江丛晟食品科技股份有限公司 | 715,464.75 | 250,938.69 | 636,464.75 | 150,196.48 |
| 合计 | 715,464.75 | 250,938.69 | 636,464.75 | 150,196.48 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 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 | 160,451.41 | 266,297.37 |
| 合计 | 479,829.21 | 585,675.17 |

十二、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

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

十五、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 17,186,998.03 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | 249,069.48 |
| 3 年以上 | 8,548,447.07 |
| 小 计 | 25,984,514.58 |
| 减：坏账准备 | 9,532,331.71 |
| 合 计 | 16,452,182.87 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 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 | 31.38 | 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 | 17,830,094.51 | 68.62 | 1,377,911.64 | 7.73 | 16,452,182.87 |
| 合 计 | 25,984,514.58 | 100.00 | 9,532,331.71 | 36.68 | 16,452,182.87 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|------------|--------------|--------------|--------|--------|
| | 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组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 17,186,998.03 | 859,349.90 | 5.00 |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | 249,069.48 | 124,534.74 | 50.00 |
| 3年以上 | 394,027.00 | 394,027.00 | 100.00 |
| 合计 | 17,830,094.51 | 1,377,911.64 | 7.73 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 9,347,938.76 | 184,392.95 | | | | 9,532,331.71 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 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 | 31.38 | 8,154,420.07 |
| 山东新和成氨基酸有限公司 | 非关联方 | 3,032,881.15 | 1年以内 | 11.67 | 151,644.06 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------------------|--------|---------------|------|----------------|--------------|
| PENAMLABORATORIESLIMITED | 非关联方 | 2,739,766.50 | 1年以内 | 10.54 | 136,988.33 |
| ROCHEMINTERNATIONALINC | 非关联方 | 2,707,997.24 | 1年以内 | 10.42 | 135,399.86 |
| 中国农业生产资料上海公司 | 非关联方 | 840,950.00 | 1年以内 | 3.24 | 42,047.50 |
| 合计 | | 17,476,014.96 | | 67.25 | 8,620,499.82 |

注：山东新和成氨基酸有限公司的应收账款余额包含其关联公司山东新和成药业有限公司和上虞新和成生物化工有限公司的余额。

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 37,421.92 | 25,687.62 |
| 其他应收款 | 50,532,663.51 | 41,092,774.31 |
| 合计 | 50,570,085.43 | 41,118,461.93 |

(1) 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 理财产品 | 37,421.92 | 25,687.62 |
| 合计 | 37,421.92 | 25,687.62 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|---------------|
| 1年以内 | 40,854,881.67 |
| 1至2年 | 13,000,001.02 |
| 2至3年 | 41,050.00 |
| 3年以上 | 780,000.00 |
| 小计 | 54,675,932.69 |
| 减：坏账准备 | 4,143,269.18 |
| 合计 | 50,532,663.51 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 53,945,644.06 | 43,713,000.00 |
| 押金、保证金 | 402,250.00 | 402,250.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 代扣代缴款项 | 230,284.41 | |
| 备用金 | 34,987.03 | 22,001.82 |
| 其他 | 62,767.19 | 58,355.35 |
| 合计 | 54,675,932.69 | 44,195,607.17 |

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） | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 3,102,832.86 | | | 3,102,832.86 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,040,436.32 | | | 1,040,436.32 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 4,143,269.18 | | | 4,143,269.18 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 3,102,832.86 | 1,040,436.32 | | | | 4,143,269.18 |
| 合计 | 3,102,832.86 | 1,040,436.32 | | | | 4,143,269.18 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|------|---------------|-------|---------------------------------|--------------|
| 福建舜跃科技股份有限公司 | 往来款 | 40,465,644.06 | 1 年以内 | 97.79 | 3,323,282.20 |
| | | 13,000,000.00 | 1-2 年 | | |
| 上海建成科技有限公司 | 往来款 | 480,000.00 | 3 年以上 | 0.88 | 480,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------------|--------|---------------|------|---------------------------------|--------------|
| 建德市财政局财政专户 | 押金、保证金 | 300,000.00 | 3年以上 | 0.55 | 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 | 0.15 | 22,585.00 |
| | | 41,050.00 | 2-3年 | | |
| 山西潞宝兴海新材料有限 公司 | 押金、保证金 | 20,000.00 | 1年以内 | 0.04 | 1,000.00 |
| 合 计 | — | 54,347,894.06 | — | 99.41 | 4,126,867.20 |

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 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 | 86,936,990.38 | | 86,936,990.38 |
| 对联营企 业投资 | 5,381,649.46 | 2,961,786.64 | 2,419,862.82 | 5,417,439.91 | 2,961,786.64 | 2,455,653.27 |
| 合 计 | 92,318,639.84 | 2,961,786.64 | 89,356,853.20 | 92,354,430.29 | 2,961,786.64 | 89,392,643.65 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|------------------|---------------|----------|----------|---------------|--------------|--------------|
| 上海泰洋化工有 限公司 | 10,432,469.04 | | | 10,432,469.04 | | |
| 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 | 86,936,990.38 | | | 86,936,990.38 | | |

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 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 | 5,335,280.10 | | | -51,131.29 | | |
| 浙江圣持新材料科技有限公司 | 82,159.81 | | | 15,340.84 | | |
| 合计 | 5,417,439.91 | | | -35,790.45 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | |
| 浙江丛晟食品科技股份有限公司 | | | | 5,284,148.81 | 2,961,786.64 |
| 浙江圣持新材料科技有限公司 | | | | 97,500.65 | |
| 合计 | | | | 5,381,649.46 | 2,961,786.64 |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 320,173,742.52 | 243,703,827.35 | 301,617,254.66 | 240,653,787.65 |
| 其他业务 | 2,974,114.51 | 2,168,792.59 | 3,484,986.41 | 2,494,508.63 |
| 合计 | 323,147,857.03 | 245,872,619.94 | 305,102,241.07 | 243,148,296.28 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -35,790.45 | -46,598.25 |
| 处置交易性金融资产/负债取得的投资收益 | -27,374.14 | -665,710.57 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (理财产品) | 179,590.45 | 163,561.64 |
| 以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的收益 (理财产品) | | 1,643.84 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|-------------|
| 合 计 | 116,425.86 | -547,103.34 |

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|---------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | -1,081,047.64 | -527,576.88 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,835,876.11 | 1,834,321.51 |
| 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 | | |
| 除同本集团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 | 91,569.16 | 321,668.26 |
| 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 | | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 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 | -500,594.77 | 43,181.73 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 2,345,802.86 | 1,671,594.62 |
| 所得税影响额 | 390,471.76 | 210,906.17 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,955,331.10 | 1,460,688.45 |

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 | 报告期间 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|----------------------|-----------|---------------|-----------|--------|
| | | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2020年1-6月 | 9.95 | 1.15 | 1.15 |
| | 2019年1-6月 | 8.58 | 0.88 | 0.88 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2020年1-6月 | 9.58 | 1.11 | 1.11 |
| | 2019年1-6月 | 8.26 | 0.85 | 0.85 |

浙江大洋生物科技集团股份有限公司

2020年8月26日

第八节 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）报告期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