



花园生物  
GARDEN BIO-CHEM

# 浙江花园生物高科股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邵君芳、主管会计工作负责人吴春华及会计机构负责人(会计主管人员)姚丽锦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

**1、维生素 D3 价格波动风险：**公司维生素 D3 及类似物的收入占营业收入的比例较高，因此维生素 D3 相关产品销售价格的波动对公司业绩影响较大。若维生素 D3 产品价格朝不利方向变动，公司经营业绩存在下滑的风险。

**2、项目投资风险：**公司金西科技园项目的建设将对公司发展战略的实施、经营规模的扩大产生较大影响，但项目在建设进度、实施过程和实施效果等方面存在一定不确定性。虽然公司技术实力较强，投资项目有较好的技术基础，但在项目实施过程中仍可能存在因工程进度、工程质量、投资成本等发生变化而引致的风险。

**3、管理及人力资源整合风险：**随着公司发展战略的实施，公司对高素质的研发、生产、销售、管理等方面专业人才的需求大幅上升。但培养和引进高素质人才是一个长期的过程，需要公司进行大量资金投入和人力资本投入，此外

人才培养完成后，还面临人员稳定问题，需要公司进一步完善薪酬管理及激励制度，公司面临一定的管理及人力资源风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 公司债相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35
第十一节 备查文件目录.....	148

## 释义

释义项	指	释义内容
花园生物、公司、本公司	指	浙江花园生物高科股份有限公司
下沙生物	指	杭州下沙生物科技有限公司
洛神科技	指	杭州洛神科技有限公司
杭州朋茂	指	杭州朋茂进出口有限公司
花园营养	指	浙江花园营养科技有限公司
金西科技园	指	花园生物（金西）科技园
公司章程	指	浙江花园生物高科股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	浙江花园生物高科股份有限公司股东大会、董事会、监事会
花园集团	指	花园集团有限公司
祥云科技	指	浙江祥云科技股份有限公司
维生素 D3、VD3	指	一种重要的维生素，又称胆骨化醇、胆钙化醇，其基本功能是调节钙、磷代谢
饲料级维生素 D3 油	指	饲料级维生素 D3 油剂，规格自 100 万 I.U./g 至 4000 万 I.U./g 不等
饲料级维生素 D3 粉	指	含 50 万 I.U./g 的饲料级维生素 D3 粉
食品级维生素 D3 油	指	食品级维生素 D3 油剂，规格一般为 100 万 I.U./g、200 万 I.U./g、400 万 I.U./g
食品级维生素 D3 粉	指	食品级维生素 D3 粉，规格自 10 万 I.U./g 至 100 万 I.U./g 不等
维生素 D3 结晶	指	含 4000 万 I.U./g 的纯品维生素 D3 产品
25-羟基维生素 D3	指	活性维生素 D3，是可以绕过肝脏直接起作用的维生素 D3 活性代谢物，不仅具有普通维生素 D3 的所有功能，还具有其他独特功能
25-羟基维生素 D3 原	指	生产 25-羟基维生素 D3 粉的重要中间体
1 $\alpha$ ,25-羟基维生素 D3	指	全活性维生素 D3，是可以绕过肝脏、肾脏直接起作用的 25-羟基维生素 D3 活性代谢物
胆固醇	指	又名胆甾醇，环戊烷多氢菲的衍生物，广泛存在于动物体内，工业应用主要以 NF 级胆固醇为主
NF 级胆固醇	指	纯度在 95% 以上的羊毛脂胆固醇，生产维生素 D3 的主要原材料
I.U.	指	国际单位，对维生素 D3, 1 $\mu$ g =40I.U., 1I.U.=0.025 $\mu$ g
报告期	指	2019 年上半年

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	花园生物	股票代码	300401
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江花园生物高科股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	花园生物		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Garden Bio-chemical High-tech Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GARDEN BIO-CHEM		
公司的法定代表人	邵君芳		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	喻铨衡	梁继富
联系地址	浙江省东阳市南马镇花园村	浙江省东阳市南马镇花园村
电话	0579-86271622	0579-86271622
传真	0579-86271615	0579-86271615
电子信箱	gkstock@hybiotech.cn	gkstock@hybiotech.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	418,217,299.22	320,806,232.80	30.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	229,673,653.04	153,143,898.51	49.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	221,563,777.18	146,118,223.48	51.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	201,198,542.26	132,259,785.07	52.12%
基本每股收益（元/股）	0.48	0.32	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.32	50.00%
加权平均净资产收益率	13.87%	11.32%	2.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,894,579,196.42	1,646,296,555.26	15.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,729,051,954.35	1,561,685,782.26	10.72%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,222,774.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,331,390.89	
委托他人投资或管理资产的损益	5,995,757.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,650,660.30	
减：所得税影响额	645,158.86	
合计	8,109,875.86	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、公司主要业务

公司始终围绕“打造完整的维生素D3上下游产业链”的发展战略进行产品的研发、生产和销售，已确立了在维生素D3领域的核心竞争优势。目前公司的主要产品有：

(1) 胆固醇：公司采购羊毛脂生产胆固醇。纯度95%以上的羊毛脂胆固醇（NF级胆固醇）是生产维生素D3的主要原材料，低含量的胆固醇用于虾饲料，胆固醇还可用于医药领域生产胆甾醇酯、甾类激素、化妆品领域中乳液、面霜等产品的油包水乳化剂。

(2) 维生素D3：又称胆钙化醇，是人和动物体内骨骼正常钙化所必需的营养素，其最基本的功能是促进肠道钙、磷的吸收，提高血液钙和磷的水平，促进骨骼的钙化。维生素D3广泛应用于饲料添加剂、食品添加剂、营养保健品和医药等领域，且应用范围 and 市场需求日趋扩大。

(3) 25-羟基维生素D3：又名骨化二醇，是维生素D3的活性代谢物，具有更强的生理活性，并且不需要经过肝脏的代谢，25-羟基维生素D3不仅具有普通维生素D3所有的功能，还具有一些独特功能，25-羟基维生素D3具有替代普通维生素D3的优势。

#### 2、公司经营模式

(1) 采购模式：公司主要原材料为羊毛脂、化工辅料等，由于该类产品市场供应商较多，货源充足，公司采用招标方式采购。

(2) 生产模式：目前公司有两个生产基地，浙江东阳主要生产胆固醇、25-羟基维生素D3等，杭州下沙主要生产饲料级维生素D3和精制羊毛脂。

(3) 销售模式：根据行业市场状况、销售区域特点、客户规模和类型，公司建立了以直销为主、经销为辅的销售模式。

#### 3、公司所处行业特点

公司维生素D3（主要指饲料级VD3）产品所属维生素行业的发展具有一定的周期性，其波峰波谷出现的时点及持续时间受国内外宏观经济环境及行业自我调整等诸多因素共同影响，这种周期性主要体现为行业产能增减变化及产品价格涨跌。随着环保压力的增大，生产成本的提高，行业周期性会有所减弱。

公司胆固醇及25-羟基维生素D3产品由于国内外生产企业较少，且市场需求日趋扩大，因此受行业周期性影响较小。

经过近20年的发展，公司现已发展成为独具维生素D3产业链一体化优势，可同时生产NF级胆固醇及维生素D3系列产品，且产销量在维生素D3行业位居前列的全球知名企业。

#### 4、报告期主要业绩驱动因素

报告期驱动公司业绩增长较快的主要原因是本期维生素D3产品销量同比增长，使公司利润增加。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内公司股权资产未发生重大变化

固定资产	报告期内公司固定资产未发生重大变化
无形资产	报告期内无形资产未发生重大变化
在建工程	主要是本期募投项目及金西科技园项目建设投入增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司的核心竞争力主要体现如下：

### 1、清晰的全产业链优势

公司自成立之初就建立了清晰的发展战略：“打造完整的维生素D3上下游产业链”，该发展战略是公司发展过程中形成核心竞争力的关键性因素。以维生素D3产品为基础，上游原材料方面发展胆固醇、精制羊毛脂，逐步介入化妆品原材料领域，下游应用方面进入25-羟基维生素D3、核心预混料、环保灭鼠剂，进入维生素D3高端领域；未来还将开发全活性维生素D3及类似物，进入医药保健品市场。

### 2、领先的生产工艺技术优势

公司现有三大核心生产工艺：维生素D3生产工艺、NF级胆固醇生产工艺、25-羟基维生素D3生产工艺，均处于国内或国际领先水平。公司建立了省级高新技术企业研究开发中心，并建立了省级院士专家工作站、省级博士后工作站。通过持续研发投入，提升研发实力及工艺技术水平，确立了公司在行业内领先的生产工艺技术优势。

### 3、较低的生产成本优势

与行业内其他企业不同，公司以羊毛脂为原材料，自产NF级胆固醇，用于维生素D3生产，公司维生素D3生产成本大幅低于行业内其他企业。

### 4、突出的业务规模优势

公司是国内乃至全球提供维生素D3上下游系列产品种类最多的生产厂商，也是可同时生产原材料NF级胆固醇及维生素D3系列产品的生产厂商，公司维生素D3产量及销量均位居世界前列。

### 5、较好的质量和品牌优势

公司是全球维生素D3行业的龙头企业，高度重视产品的质量管理，经过近20年的经营积累，花园品牌在饲料、食品医药等行业已具有较高的知名度，公司已与国际知名生产商和经销商建立了长期合作关系，销售渠道和客户关系稳定。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019上半年，中美贸易战跌宕起伏，上游羊毛脂质量下降，下游饲料市场受非洲猪瘟影响出现了较大波动，外部经济环境复杂严峻。面对国内外不利因素的影响，公司董事会正确决策，管理层精心经营，克服了重重困难，较好的完成了各项任务。2019年上半年，公司实现营业收入41,821.73万元，较上年同期增长30.36%；归属上市公司股东净利润22,967.37万元，较上年同期增长49.97%。

报告期内，公司安全环保管理持续高压，严格管理，狠抓落实，实现了“安全、环保、稳产”的目标。2019年2月，公司等4家企业被浙江省生态环境厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅命名为“2018年度浙江省重点行业环保‘领跑’示范企业”，极大提升了公司的社会形象。

报告期内，公司三大主要产品运营情况良好：1、胆固醇产品继续保持满负荷生产，产品供不应求；2、25-羟基维生素D3原按订单生产，完成了生产任务；3、维生素D3的产销量与去年同期相比均有较大幅度的提升，促使公司的业绩快速增长。

2019年5月，公司董事会根据金西科技园的整体建设规划及项目建设的轻重缓急等情况，变更了部分募集资金用途，用于建设市场环境更加成熟、资金需求更加急迫的项目，提高了募集资金使用效率。

报告期内，公司在确保现有生产经营平稳运行的同时，全面铺开了金西科技园项目的建设，但由于上半年雨水较多，土建工程进度受到了一定影响。工程技术人员正抓紧施工，争取按预计的目标完成金西科技园一期工程建设。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	418,217,299.22	320,806,232.80	30.36%	主要是本期维生素 D3 销量较上年同期增加所致
营业成本	101,423,714.67	112,316,294.57	-9.70%	
销售费用	6,965,762.36	5,038,969.64	38.24%	主要是本期出口信用保费较上年同期增加所致
管理费用	27,287,298.39	20,230,995.43	34.88%	主要是本期员工工资、土地摊销等费用较上年同期增加所致
财务费用	-1,593,694.42	623,904.90	-355.44%	主要是本期利息收入较上年同期增加所致
所得税费用	37,211,753.92	24,867,681.57	49.64%	主要是本期利润总额较上年同期增加所致
研发投入	22,940,295.43	8,997,460.91	154.96%	主要是本期加大了研发投入，为金西科技园项目的实施推进以及公司未来发展做好技术储备，研发项目较上年同期增加所致
经营活动产生的现金流量净额	201,198,542.26	132,259,785.07	52.12%	主要是本期收到销售货款增加所致
投资活动产生的现金	-32,087,168.62	-415,479,109.80	92.28%	主要是本期购买银行理财产品减少所致

流量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	37,711,874.73	-42,382,537.26	188.98%	主要是本期银行借款较上年同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	206,594,664.69	-325,778,078.86	163.42%	主要是本期购买银行理财产品减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
维生素 D3 及 D3 类似物	344,122,690.76	56,097,893.05	83.70%	64.65%	31.31%	4.14%
羊毛脂及其衍生品	69,346,689.78	44,004,106.24	36.54%	-35.51%	-35.88%	0.36%
合计	413,469,380.54	100,101,999.29	75.79%	30.62%	-10.10%	10.97%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	391,403,570.37	20.66%	114,897,515.91	7.68%	12.98%	
应收账款	100,105,100.00	5.28%	57,062,744.20	3.81%	1.47%	
存货	288,257,990.26	15.21%	241,674,438.78	16.15%	-0.94%	
投资性房地产	30,711,423.79	1.62%	0.00	0.00%	1.62%	
固定资产	395,385,635.60	20.87%	389,906,331.36	26.05%	-5.18%	
在建工程	85,719,011.23	4.52%	27,073,294.78	1.81%	2.71%	
短期借款	100,000,000.00	5.28%	33,352,785.25	2.23%	3.05%	
长期借款			0.00	0.00%	0.00%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止本报告期末，公司不存在资产权利受限的情况。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	40,670.72
报告期投入募集资金总额	2,550
已累计投入募集资金总额	8,847
报告期内变更用途的募集资金总额	16,350
累计变更用途的募集资金总额	16,350
累计变更用途的募集资金总额比例	40.20%
募集资金总体使用情况说明	
募集资金按计划投入确认的募投项目“年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目”、“年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目”及“花园生物研发中心项目”。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
核心预混料项目	是	12,550	78	39	78	100.00%		0	0	不适用	否
年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	是	15,500	2,092	179	2,092	100.00%		0	0	不适用	否
花园生物研发中心项目	否	14,150	23,680	895	5,240	22.13%	2019 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目	否		8,000	662	662	8.28%	2020 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目	否		8,350	775	775	9.28%	2020 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	42,200	42,200	2,550	8,847	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	42,200	42,200	2,550	8,847	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十一次会议以及 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，决定暂缓实施“核心预混料项目”及“年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目”。 2、花园生物研发中心项目未承诺收益。 3、“年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目”及“年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目”项目尚处于建设期中。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更	适用										

情况	以前年度发生 公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于调整募投项目实施地点、实施主体和资金使用计划的议案》。实施地点从东阳市南马镇花园工业区内变更为金华经济技术开发区，实施主体由本公司变更为子公司花园营养，并调整募集资金使用计划。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2018年1月19日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，对截至2017年12月25日公司预先投入募投项目“核心预混料项目”、“年产4,000吨环保杀鼠剂项目”及“花园生物研发中心项目”先期投入的49,658,738.30元自筹资金进行置换，置换募集资金总额49,658,738.30元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金以活期存款和银行理财方式存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产180吨7-去氢胆固醇项目	核心预混料项目	8,000	662	662	8.28%	2020年06月30日	0	不适用	否

年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目	年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	8,350	775	775	9.28%	2020 年 06 月 30 日	0	不适用	否
合计	--	16,350	1,437	1,437	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>因金西科技园项目投资金额较大，公司根据项目的轻重缓急等情况，分阶段投资建设园区内各建设项目。经公司管理层讨论分析，认为核心预混料、环保杀鼠剂产品的市场开拓仍需一定时间，存在短期内无法实现预计效益的风险，因此公司计划暂缓“核心预混料项目”、“年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目”的投资建设，将原拟用于上述项目建设的剩余募集资金变更用于市场环境更加成熟、资金需求更加急迫的“年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目”及“年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目”建设。</p> <p>公司召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十一次会议以及 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，并于 2019 年 5 月 11 日在深圳证券交易所指定信息披露平台上发布了《关于变更部分募集资金用途的公告》。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							



## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州下沙生物科技有限公司	子公司	维生素 D3 制造	8000 万元	297,673,130.54	289,142,064.55	104,109,298.23	35,894,265.57	31,013,576.72
杭州朋茂进出口有限公司	子公司	货物进出口	1000 万元	10,904,945.33	10,820,064.52	7,191,407.25	56,872.22	54,003.17
杭州洛神科技有限公司	子公司	精制羊毛脂制造	8000 万元	95,644,801.42	77,023,717.46	19,218,580.54	393,029.30	392,679.30
浙江花园营养科技有限公司	子公司	医药中间体制造	60000 万元	578,149,111.29	521,686,063.13	6,542,301.38	3,439,857.11	3,439,857.11

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、维生素D3价格波动风险：公司维生素D3及类似物的收入占营业收入的比例较高，因此维生素D3相关产品销售价格的波动对公司业绩影响较大。若维生素D3产品价格朝不利方向变动，公司经营业绩存在下滑的风险。

2、项目投资风险：公司全资子公司搬迁及非公开发行募投项目的建设将对公司发展战略的实施、经营规模的扩大产生较大影响，但项目在建设进度、实施过程和实施效果等方面存在一定不确定性。虽然公司技术实力较强，投资项目有较好的技术基础，但在项目实施过程中仍可能存在因工程进度、工程质量、投资成本等发生变化而引致的风险。

3、管理及人力资源整合风险：随着公司发展战略的实施，公司对高素质的研发、生产、销售、管理等方面专业人才的需求将大幅上升。但培养和引进高素质人才是一个长期的过程，需要公司进行大量资金投入和人力资本投入，此外人才培养完成后，还面临人员稳定问题，需要公司进一步完善薪酬及激励制度，公司在未来几年面临一定的人力资源风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.17%	2019 年 01 月 22 日	2019 年 01 月 22 日	2019-008
2018 年年度股东大会	年度股东大会	45.58%	2019 年 04 月 16 日	2019 年 04 月 16 日	2019-022
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.05%	2019 年 05 月 27 日	2019 年 05 月 27 日	2019-029

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江祥云科技股份有限公司	5%以上股东关于减持的承诺	本人或本机构所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价； 发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人或本机构持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月； 本人若职务变更或申报离职，仍应遵守上述承诺。	2014/10/09/	2019/10/8	正常
	浙江花园生物高科股份有限公司	公司首发关于招股说明书真实性的承诺	若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，发行人将在该种情况被监管部门认定的下一交易日公告，并依法回购公开发行的股份。公司以要约方式回购股份，其回购价格为届时二级市场价格与首次公开发行股票时的发行价中的较高者。公司董事会在公告后的七个交易日内制定股份回购预案并公告，按证监会、交易所的规定和预案启动股份回购措施。	2014/10/09/	长期	正常
	浙江祥云科技股份有限公司；邵钦祥	控股股东及实际控制人关于招股说明书真实性的承诺	若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，实际控制人邵钦祥及控股股东祥云科技将在该种情况被监管部门认定的下一交易日公告，并依法购回已转让的原限售股份。控股股东祥云科技以要约方式购回已转让的原限售股份的，其购回价格为届时二级市场价格与首次公开发行股票时的发行价中的较高者。	2014/10/09/	长期	正常
	浙江花园生物高科股份有限公司	公司关于利润分配的承诺	如无重大投资计划或重大现金支出（公司在一年内购买资产以及对外投资等交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以较高者计）占公司最近一期经审计总资产百分之三十以上的事项）等事项发生，应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。	2014/10/09/	长期	正常
	浙江祥云科技股份有限公司；邵钦	控股股东及实际控制人关于同业竞	《关于避免同业竞争和关联交易的承诺函》：承诺其与下属其他公司（包括全资、控股公司及具有实际控制权的公司）现有业务、产品与花园高科及其子公司正在或将要开展的业务、产品不存在竞争或潜在竞争；并保证在今后的业务中，不以任何形式从事与花园高科及其子公司相同或近似的业务，也不与花园高科及	2014/10/09/	长期	正常

	祥;邵君芳; 花园集团有 限公司	争及关联交 易的承诺	子公司拓展后的业务相竞争。否则,将赔偿由此给花园高科及子公司带来的一切直接和间接损失。			
	浙江花园生 物高科股份 有限公司; 邵钦祥;浙 江祥云科技 股份有限公司; 厉惠英; 刘建刚;刘 小平;马焕 政;马文德; 钱国平;邵 君芳;沈丹; 喻铨衡;朱 建星	控股股东、实 际控制人、公 司及董事、高 级管理人員 关于招股说 明书内容真 实性的承诺 及其赔偿	因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。	2014/10/09/	长期	正常
	浙江花园生 物高科股份 有限公司	公司关于填 补被摊薄即 期回报的措 施及承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺: (一)大力拓展现有业务,提高产品市场份额,提升盈利水平,促进业绩上升,降低由于新股发行对投资者回报摊薄的风险; (二)募集资金到位后,加快推进募投项目建设,争取募投项目早日达产并实现预期效益。同时,公司将根据相关法规和公司《募集资金使用管理办法》的要求,严格管理募集资金使用,保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用; (三)若股票发行当年摊薄后基本每股收益低于发行前一年基本每股收益,公司当年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之三十。	2014/10/09/	长期	正常
	浙江花园生 物高科股份 有限公司	公司关于督 促公司及控 股股东、实 际控制人、董	为督促公司及控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员严格履行公开承诺事项,公司制定了以下承诺履行约束措施: (一)公司及控股股东、公司董事、监事及高级管理人员等责任主体未履行公开承诺事项的,公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。	2014/10/09/	长期	正常

		<p>事、监事及高级管理人员严格履行公开承诺事项，而制定的承诺履行约束措施</p> <p>上述事实确认的时间指下述时间的较早者（以下同）：</p> <p>1、证监会、交易所等监管机构认定时；</p> <p>2、保荐机构认定时；</p> <p>3、独立董事认定时；</p> <p>4、监事会认定时；</p> <p>5、公司关键管理人员知道或应当知道时。</p> <p>（二）公司未履行上述公开承诺，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况，公司法定代表人将在证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉；</p> <p>（三）若公司控股股东未履行上述公开承诺，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况，公司控股股东及实际控制人将在证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉。在当年公司向股东分红时，控股股东自愿将其分红所得交由公司代管，作为履行承诺的保证。如果当年分红已经完成，控股股东自愿将下一年分红所得交由公司代管，作为履行承诺的保证；</p> <p>（四）公司控股股东若在股份锁定期届满之前，未履行上述公开承诺，在遵守原有的股份锁定承诺的前提下，公司控股股东自愿将锁定期延长至承诺得到重新履行时；</p> <p>（五）若公司董事及高级管理人员未履行上述公开承诺，公司不得将其作为股权激励对象，或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单；视情节轻重，公司可以对未履行承诺的董事、监事及高级管理人员，采取扣减绩效薪酬、降薪、降职、停职、撤职等处罚措施；</p> <p>（六）上市公司将在定期报告中披露上市公司及其控股股东、公司董事、监事及高级管理人员的公开承诺履行情况，和未履行承诺时的补救及改正情况；</p> <p>（七）对于公司未来新聘的董事、高级管理人员，公司也将要求其履行公司发行上市时董事、高级管理人员关于股价稳定预案已作出的相应承诺要求；</p> <p>（八）如果公司、公司控股股东、董事、监事及高级管理人员未履行上述公开承诺，受到监管机构的立案调查，或受相关处罚；公司将积极协助和配合监管机构的调查，或协助执行相关处罚。</p>			
股权激励承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江花园建设集团有限公司	最终控制方控制的公司	接受劳务	土建工程建设	市场价	参照非关联方	2,267.22	100.00%	35,000	否	货币资金	造价咨询	2019年03月26日	公告编号：2019-018
合计				--	--	2,267.22	--	35,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2019年3月25日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于2019年度关联交易预计的议案》，全资子公司花园营养的工程项目等由花园建设提供工程施工建设，预计2019年度交易金额不超过35,000万元。2019年上半年实际实际完成金额2,267.22万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。



## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方	排放口数	排放口分布情	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总	超标排放情况

		式	量	况			量		
杭州下沙 生物科技 有限公司	废水:COD	纳 管 定 时 排 放	1 个	厂 区 西 面	90(mg/L)	纳管废水执行《污水综合排放标准》 (GB8978-1996)中三级标准,其中氨 氮、总磷参照《工业企业废水氮、磷污 染物间接排放限值》(DB33/887-2013) 中的间接排放限值要求。	0.2045t/半年	0.6t/年	不适用
	废水:SS				22(mg/L)		/	/	不适用
	废水:氨氮				0.473(mg/L)		0.0065t/半年	/	不适用
	废水:总磷				4.72(mg/L)		0.0027t/半年	/	不适用
	废水:pH				7.95		/	/	不适用
	废气:环己酮、甲醇、非甲烷总烃、氯苯、臭气(无量纲)	连 续 排 放	1 个	厂 内 废 气 总 排 口	环己酮 <0.06 mg/m3、 甲醇 3.11mg/m3、 非甲烷总烃: 61.1mg/m3、 氯苯 <0.03mg/m3 臭气(无量纲) 650。	废气执行《化学合成类制药工业大气污 染物排放标准》(DB33/2015-2016), 氨、臭气浓度排放执行《恶臭污染物排 放标准》(GB14554-93)二级标准,无 标准的执行《工作场所有害因素职业接 触限值》(GBZ2.1-2007)。	挥发性有 机物 6.463t/半年	挥发 性有 机物 56.86t /年	不适用

防治污染设施的建设和运行情况

- 1、废气方面：公司各生产车间均安装了废气吸收装置，并有效运行。
- 2、废水方面：公司废水排放口安装在线监测设施，废水排放在线监测与环保部门联网。
- 3、危废方面：严格执行转移联单制度，危险废物全部委托有资质的单位处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格按照法律法规的要求执行环境影响评价制度及“三同时”制度，建设项目合法合规。报告期内，公司已建项目均已获得环境主管部门审批，已运行项目均已通过竣工环境保护验收。

突发环境事件应急预案

公司按照相关规定编制了《突发环境事件应急预案》，并向环保部门进行了登记备案。

环境自行监测方案

公司依据相关法律法规要求配置了相应的在线监测仪器设备，积极开展自行监测工作。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,066,955	9.61%				-25,788,315	-25,788,315	20,278,640	4.23%
3、其他内资持股	46,066,955	9.61%				-25,788,315	-25,788,315	20,278,640	
其中：境内法人持股	10,388,657	2.17%				-10,388,657	-10,388,657		
境内自然人持股	35,678,298	7.44%				-15,399,658	-15,399,658	20,278,640	4.23%
二、无限售条件股份	433,221,360	90.39%				25,788,315	25,788,315	459,009,675	95.77%
1、人民币普通股	433,221,360	90.39%				25,788,315	25,788,315	459,009,675	95.77%
三、股份总数	479,288,315	100.00%				0	0	479,288,315	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年1月9日，公司2017年度非公开发行股份解除限售并上市流通。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邵君芳	13,309,078	4,436,359		13,309,077	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
龚锦青	15,399,658	15,399,658		0	认购非公开发行股份	2019 年 1 月 9 日
九泰基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托—菁英 162 期单一资金信托计划	10,388,657	10,388,657		0	认购非公开发行股份	2019 年 1 月 9 日
马焕政	2,812,500	937,500		2,812,500	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
喻铨衡	2,109,375	703,125		2,109,375	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
刘小平	316,875	105,625		316,875	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
钱国平	379,687	126,563		379,688	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
刘建刚	985,500	328,500		985,500	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
周洪仁	365,625	121,875		365,625	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
合计	46,066,955	32,547,862	0	20,278,640	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,107		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江祥云科技股份有限公司	境内非国有法人	36.10%	172,999,527			172,999,527	质押	125,870,000
邵君芳	境外自然人	3.70%	17,745,437		13,309,078	4,436,359		
龚锦青	境内自然人	3.21%	15,399,658			15,399,658		
九泰基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托—菁英 162 期单一资金信托计划	其他	1.17%	5,597,657	-4,791,000		5,597,657		
董飞跃	境内自然人	1.12%	5,364,768	5,364,768		5,364,768		

中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	1.07%	5,150,000	-4,790,295		5,150,000		
中科先行（北京）资产管理有限公司	国有法人	1.04%	5,000,000	-1,925,665		5,000,000		
余亦杰	境内自然人	0.93%	4,444,900	4,444,900		4,444,900		
厉惠英	境内自然人	0.86%	4,132,769	1,986,700		4,132,769		
马焕政	境外自然人	0.78%	3,750,000		2,812,500	937,500		
上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江祥云科技股份有限公司的实际控制人为邵钦祥，邵君芳是邵钦祥的女儿。除此以外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江祥云科技股份有限公司	172,999,527	人民币普通股	172,999,527					
龚锦青	15,399,658	人民币普通股	15,399,658					
九泰基金－浦发银行－粤财信托－粤财信托－菁英 162 期单一资金信托计划	5,597,657	人民币普通股	5,597,657					
董飞跃	5,364,768	人民币普通股	5,364,768					
中国信达资产管理股份有限公司	5,150,000	人民币普通股	5,150,000					
中科先行（北京）资产管理有限公司	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
余亦杰	4,444,900	人民币普通股	4,444,900					
邵君芳	4,436,359	人民币普通股	4,436,359					
厉惠英	4,132,769	人民币普通股	4,132,769					
方芳	3,132,000	人民币普通股	3,132,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	浙江祥云科技股份有限公司的实际控制人为邵钦祥，邵君芳是邵钦祥的女儿。除此以外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、董飞跃通过普通证券账户持股 50,000 股，通过信用账户持股 5,314,768 股，合计持有 5,364,768 股； 2、余亦杰通过普通证券账户持股 0 股，通过信用账户持股 4,444,900 股，合计持有 4,444,900 股； 3、厉惠英通过普通证券账户持股 455,269 股，通过信用账户持股 3,677,500 股，合计持有 4,132,769 股； 4、方芳通过普通证券账户持股 975,500 股，通过信用账户持股 2,156,500 股，合计持有 3,132,000 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江花园生物高科股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	391,403,570.37	184,808,905.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	300,000,000.00	398,057,331.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,295,000.00	7,150,000.00
应收账款	100,105,100.00	100,017,420.49
应收款项融资		
预付款项	10,655,995.27	12,430,364.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	608,029.19	624,113.85
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	288,257,990.26	252,223,301.70
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	11,065,172.28	12,213,741.11
流动资产合计	1,107,390,857.37	967,525,178.83
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,711,423.79	31,047,990.85
固定资产	395,385,635.60	405,850,376.38
在建工程	85,719,011.23	61,719,838.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	173,135,667.38	168,019,771.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,857,561.40	8,918,673.16
其他非流动资产	95,379,039.65	3,214,725.82
非流动资产合计	787,188,339.05	678,771,376.43
资产总计	1,894,579,196.42	1,646,296,555.26
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	29,968,064.25	38,851,402.58
预收款项	1,018,035.21	4,724,864.48
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	7,382,500.38	11,152,152.37
应交税费	20,591,452.14	21,581,398.63
其他应付款	3,899,479.60	5,450,586.57
其中：应付利息	138,971.11	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	162,859,531.58	81,760,404.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	2,667,710.49	2,850,368.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,667,710.49	2,850,368.37
负债合计	165,527,242.07	84,610,773.00
所有者权益：		
股本	479,288,315.00	479,288,315.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	159,400,666.36	159,400,666.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,831,255.48	83,831,255.48
一般风险准备		
未分配利润	1,006,531,717.51	839,165,545.42
归属于母公司所有者权益合计	1,729,051,954.35	1,561,685,782.26
少数股东权益		
所有者权益合计	1,729,051,954.35	1,561,685,782.26
负债和所有者权益总计	1,894,579,196.42	1,646,296,555.26

法定代表人：邵君芳

主管会计工作负责人：吴春华

会计机构负责人：姚丽锦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	356,806,026.16	100,663,531.08
交易性金融资产	70,000,000.00	86,457,331.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,295,000.00	7,150,000.00
应收账款	96,733,460.91	81,408,294.55

应收款项融资		
预付款项	78,239,954.92	38,151,666.98
其他应收款	251,519.32	142,281.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	253,191,884.39	226,763,264.32
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	1,818,723.76	4,905,921.52
流动资产合计	862,336,569.46	545,642,292.09
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	673,792,248.60	623,792,248.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,711,423.79	31,047,990.85
固定资产	283,662,153.70	289,338,966.30
在建工程	3,809,989.98	3,594,681.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,325,628.27	29,739,475.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,138,545.70	1,505,668.77
其他非流动资产	4,002,389.45	2,168,733.82
非流动资产合计	1,029,442,379.49	981,187,765.78
资产总计	1,891,778,948.95	1,526,830,057.87

流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	227,670,084.40	110,727,493.33
预收款项	1,002,747.83	6,642,018.44
合同负债		
应付职工薪酬	4,047,935.72	5,554,196.73
应交税费	17,776,090.41	16,418,317.57
其他应付款	2,063,821.34	3,579,500.11
其中：应付利息	138,971.11	
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	352,560,679.70	142,921,526.18
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	2,667,710.49	2,850,368.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,667,710.49	2,850,368.37
负债合计	355,228,390.19	145,771,894.55
所有者权益：		



股本	479,288,315.00	479,288,315.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	148,936,183.40	148,936,183.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,991,887.48	83,991,887.48
未分配利润	824,334,172.88	668,841,777.44
所有者权益合计	1,536,550,558.76	1,381,058,163.32
负债和所有者权益总计	1,891,778,948.95	1,526,830,057.87

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	418,217,299.22	320,806,232.80
其中：营业收入	418,217,299.22	320,806,232.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	160,109,721.21	151,242,144.49
其中：营业成本	101,423,714.67	112,316,294.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,086,344.78	4,034,519.04
销售费用	6,965,762.36	5,038,969.64
管理费用	27,287,298.39	20,230,995.43
研发费用	22,940,295.43	8,997,460.91

财务费用	-1,593,694.42	623,904.90
其中：利息费用	305,007.17	992,058.68
利息收入	4,113,407.45	1,462,816.32
加：其他收益	2,331,390.89	3,138,067.20
投资收益（损失以“-”号填列）	5,995,757.73	5,898,455.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18,909.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		220,614.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,218,889.42	-2,340,032.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	265,234,746.66	176,481,192.33
加：营业外收入	1,701,960.36	1,538,253.39
减：营业外支出	51,300.06	7,865.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	266,885,406.96	178,011,580.08
减：所得税费用	37,211,753.92	24,867,681.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	229,673,653.04	153,143,898.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	229,673,653.04	153,143,898.51
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.归属于母公司所有者的净利润	229,673,653.04	153,143,898.51
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	229,673,653.04	153,143,898.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	229,673,653.04	153,143,898.51
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	0.48	0.32
(二) 稀释每股收益	0.48	0.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邵君芳

主管会计工作负责人：吴春华

会计机构负责人：姚丽锦

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	432,180,208.27	318,905,163.30
减：营业成本	175,210,026.58	146,574,834.68
税金及附加	1,461,870.13	2,792,712.25
销售费用	5,270,118.43	3,802,939.85
管理费用	19,298,558.12	14,583,710.22
研发费用	15,870,530.09	3,899,817.69
财务费用	-67,230.82	682,221.51
其中：利息费用	305,007.17	905,073.44
利息收入	2,452,013.28	1,135,548.18
加：其他收益	2,164,557.88	2,879,162.20

投资收益（损失以“-”号填列）	31,620,486.30	23,211,992.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-456,074.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		230,544.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,218,889.42	-2,359,454.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	247,246,416.16	170,531,172.68
加：营业外收入	1,701,310.26	1,400,352.70
减：营业外支出	50,200.00	700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	248,897,526.42	171,930,825.38
减：所得税费用	31,097,650.03	23,244,346.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	217,799,876.39	148,686,479.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	217,799,876.39	148,686,479.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	217,799,876.39	148,686,479.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	417,948,774.82	336,064,414.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	12,231,187.90	19,843,608.14
收到其他与经营活动有关的现金	28,716,234.02	6,372,181.78
经营活动现金流入小计	458,896,196.74	362,280,204.64
购买商品、接受劳务支付的现金	142,655,399.89	146,826,138.03
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	29,671,687.36	25,430,560.83
支付的各项税费	47,258,433.56	42,724,783.15
支付其他与经营活动有关的现金	38,112,133.67	15,038,937.56

经营活动现金流出小计	257,697,654.48	230,020,419.57
经营活动产生的现金流量净额	201,198,542.26	132,259,785.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	659,757,331.90	955,766,010.90
取得投资收益收到的现金	5,995,284.55	5,939,843.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,950,100.00
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		
投资活动现金流入小计	665,752,616.45	989,655,954.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,139,785.07	111,507,789.93
投资支付的现金	561,700,000.00	1,293,627,274.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	697,839,785.07	1,405,135,063.93
投资活动产生的现金流量净额	-32,087,168.62	-415,479,109.80
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	100,000,000.00	31,862,493.38
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	753,398.08	
筹资活动现金流入小计	100,753,398.08	31,862,493.38
偿还债务支付的现金		45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,307,480.95	27,345,030.64
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	734,042.40	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计	63,041,523.35	74,245,030.64
筹资活动产生的现金流量净额	37,711,874.73	-42,382,537.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-228,583.68	-176,216.87
五、现金及现金等价物净增加额	206,594,664.69	-325,778,078.86
加：期初现金及现金等价物余额	184,808,905.68	440,675,594.77
六、期末现金及现金等价物余额	391,403,570.37	114,897,515.91

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	504,377,549.24	388,363,720.94
收到的税费返还	9,846,055.50	16,964,388.62
收到其他与经营活动有关的现金	9,401,163.65	5,018,221.97
经营活动现金流入小计	523,624,768.39	410,346,331.53
购买商品、接受劳务支付的现金	230,214,032.20	191,964,528.77
支付给职工以及为职工支付的现金	17,827,402.47	15,745,532.76
支付的各项税费	33,114,478.96	28,264,114.25
支付其他与经营活动有关的现金	15,001,360.35	8,686,906.27
经营活动现金流出小计	296,157,273.98	244,661,082.05
经营活动产生的现金流量净额	227,467,494.41	165,685,249.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	236,457,331.90	766,766,010.90
取得投资收益收到的现金	31,618,048.30	23,212,192.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,918,500.00
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		
投资活动现金流入小计	268,075,380.20	817,896,703.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,883,670.58	24,379,472.49
投资支付的现金	270,000,000.00	1,232,627,274.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	276,883,670.58	1,257,006,746.49
投资活动产生的现金流量净额	-8,808,290.38	-439,110,042.70
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	100,000,000.00	31,862,493.38
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	753,398.08	

筹资活动现金流入小计	100,753,398.08	31,862,493.38
偿还债务支付的现金		45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,307,480.95	27,345,030.64
支付其他与筹资活动有关的现金	734,042.40	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计	63,041,523.35	74,245,030.64
筹资活动产生的现金流量净额	37,711,874.73	-42,382,537.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-228,583.68	-176,216.87
五、现金及现金等价物净增加额	256,142,495.08	-315,983,547.35
加：期初现金及现金等价物余额	100,663,531.08	416,697,605.77
六、期末现金及现金等价物余额	356,806,026.16	100,714,058.42



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	479,288,315.00				159,400,666.36				83,831,255.48		839,165,545.42		1,561,685,782.26		1,561,685,782.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	479,288,315.00				159,400,666.36				83,831,255.48		839,165,545.42		1,561,685,782.26		1,561,685,782.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											167,366,172.09		167,366,172.09		167,366,172.09
(一) 综合收益总额											229,673,653.04		229,673,653.04		229,673,653.04
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他																		
(三) 利润分配												-62,307,480.95		-62,307,480.95		-62,307,480.95		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配												-62,307,480.95		-62,307,480.95		-62,307,480.95		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	479,288,315.00				159,400,666.36							83,831,255.48		1,006,531,717.51		1,729,051,954.35		1,729,051,954.35

上期金额

项目	2018 年半年报													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	191,715,326.00				446,973,655.36				55,960,129.05		586,468,170.50		1,281,117,280.91		1,281,117,280.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	191,715,326.00				446,973,655.36				55,960,129.05		586,468,170.50		1,281,117,280.91		1,281,117,280.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	287,572,989.00				-287,572,989.00						126,303,752.87		126,303,752.87		126,303,752.87
(一) 综合收益总额											153,143,898.51		153,143,898.51		153,143,898.51
(二) 所有者投入和减少 资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者 投入资本															
3. 股份支付计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-26,840,145.64		-26,840,145.64		-26,840,145.64

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-26,840,145.64		-26,840,145.64			-26,840,145.64
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	287,572,989.00				-287,572,989.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	287,572,989.00				-287,572,989.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	479,288,315.00				159,400,666.36					55,960,129.05		712,771,923.37		1,407,421,033.78	1,407,421,033.78

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

52

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	479,288,315.00				148,936,183.40				83,991,887.48	668,841,777.44		1,381,058,163.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	479,288,315.00				148,936,183.40				83,991,887.48	668,841,777.44		1,381,058,163.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										155,492,395.44		155,492,395.44
（一）综合收益总额										217,799,876.39		217,799,876.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-62,307,480.95		-62,307,480.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,307,480.95		-62,307,480.95
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	479,288,315.00				148,936,183.40				83,991,887.48	824,334,172.88		1,536,550,558.76

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	191,715,326.00				436,509,172.40				56,120,761.05	444,841,785.25		1,129,187,044.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	191,715,326.00				436,509,172.40				56,120,761.05	444,841,785.25		1,129,187,044.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	287,572,989.00				-287,572,989.00					121,846,333.66		121,846,333.66
(一) 综合收益总额										148,686,479.30		148,686,479.30
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-26,840,145.64		-26,840,145.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,840,145.64		-26,840,145.64
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	287,572,989.00				-287,572,989.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	287,572,989.00				-287,572,989.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	479,288,315.00				148,936,183.40				56,120,761.05	566,688,118.91		1,251,033,378.36

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江花园生物高科股份有限公司(以下简称本公司)系于2003年6月4日浙江省人民政府企业上市工作领导小组出具“浙上市[2003]42号”文,批准同意浙江花园生物高科有限公司在整体改制基础上,由全体股东作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司名称变更为“浙江花园生物高科股份有限公司”。本公司于2014年10月9日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为91330000725871364C的营业执照。

2014年9月15日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]952号文《关于核准浙江花园生物高科股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准,同意花园生物公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,270万股。花园生物公司于2014年9月29日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)2,270万股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币7.01元,共计募集人民币15,912.70万元。经此次发行,公司注册资本由人民币6,800.00万元变更为人民币9,070.00万元,已在浙江省工商行政管理局完成了变更登记手续。

2015年4月21日,本公司2014年年度股东大会审议通过《公司2014年度利润分配方案》,以公司2014年12月31日总股本9,070万股为基数,向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1元(含税),同时以资本公积金每10股转增10股,共计转增9,070万股,转增后公司总股本为18,140万股。其中:有限售条件股份8,607.074万股,无限售条件股份9,532.926万股。2015年6月2日,在浙江省工商行政管理局办理了变更登记手续,公司注册资本由人民币9,070万元变更为人民币18,140万元。

2017年12月25日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1749号《关于核准浙江花园生物高科股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准同意花园生物公司非公开发行人民币普通股,经向特定投资者发行人民币普通股(A股)10,315,326股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币40.91元,共计募集人民币421,999,986.66元。经此发行,公司注册资本由人民币18,140万元变更为人民币19,171.5326万元,已在浙江省工商行政管理局完成了变更登记手续。2017年12月25日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1749号《关于核准浙江花园生物高科股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准同意花园生物公司非公开发行人民币普通股,经向特定投资者发行人民币普通股(A股)10,315,326股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币40.91元,共计募集人民币421,999,986.66元。经此发行,公司注册资本由人民币18,140万元变更为人民币19,171.5326万元,已在浙江省工商行政管理局完成了变更登记手续。

2018年4月23日,本公司2017年年度股东大会审议通过《公司2017年度利润分配方案》,以公司2017年12月31日总股本19,171.5326万股为基数,向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1.4元(含税),同时以资本公积金每10股转增15股,共计转增28,757.2989万股,转增后公司总股本为47,928.8315万股。2018年9月19日,在浙江省工商行政管理局办理了变更登记手续,公司注册资本由人民币19,171.5326万元变更为人民币47,928.8315万元。

截止2019年06月30日,本公司累计发行股本总数47,928.8315万股,注册资本为47,928.8315万元,注册及总部地址:浙江东阳市南马镇花园村,公司法定代表人:邵君芳,本企业的母公司为浙江祥云科技股份有限公司,集团最终实际控制人为邵钦祥。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属维生素行业,主要产品维生素D3系列、羊毛脂衍生品等。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月9日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共四户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
杭州下沙生物科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
杭州朋茂进出口有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
杭州洛神科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
浙江花园营养科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## 2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

## 4.为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将

整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

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

### 1. 金融资产

#### (1)分类和计量

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

- A.以摊余成本计量的金融资产；
- B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- C.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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

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

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

#### 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### (2)减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

上述各组合中，再按款项性质分为合并范围内单位的应收款项（组合1）和非合并范围内单位的应收款项（组合2）。对合并范围内单位的应收款项（组合1）不计提坏账准备；对非合并范围内单位的应收款项（组合2）按计算的预期信用损失计提坏账准备。

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

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

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B.该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- C.该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

## 2.金融负债

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

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

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

## 3.金融工具的公允价值确定

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

## 11、应收票据

详见附注5、10、金融工具。

## 12、应收账款

详见附注5、10、金融工具。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见附注5、10、金融工具。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。
- (2) 包装物采用一次转销法摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，



长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或

摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	产权证书确认的使用年限

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

1. 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3	6.47-2.77
机器设备	年限平均法	10	3	9.7
电子设备	年限平均法	5	3	19.4

运输设备	年限平均法	6	3	16.17
------	-------	---	---	-------

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、发明专利权、生产许可技术、特许权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；使用寿命有限的无形资产预计寿命及

依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	产权证书确认的使用年限
生产许可技术	8-10年	签订的《转让协议书》
财务软件	5年	按最低的可使用年限
专利权	20年	发明专利证书
特许权	5年	按最低的可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

**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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是为进一步开发项目活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地

分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## 32、长期待摊费用

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### 40、政府补助

#### 1. 政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释21. 递延收益/注释32. 其他收益/注释38. 营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政策补助类别	计入其他收益与递延收益的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。



## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- (1) 该交易不是企业合并;
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异。

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 本公司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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

#### (1) 经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### (1) 融资租入资产

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十三）固定资产。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

### (2) 融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》——金融工具的确认和终止确认：企业成为金融工具合同的一方时，应当确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。以常规方式购买或出售金融资产，是指企业按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，企业应当根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，企业应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。企业（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，企业应当终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。企业对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当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，企业应当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。企业回购金融负债一部分的，应当按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
在利润表中新增信用减值损失项目，将涉及应收款项的资产减值损失部分金额重分类至信用减值损失	第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过	
根据新金融工具准则，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类至交易性金融资产	第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过	
根据新金融工具准则，将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资	第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过	

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	184,808,905.68	184,808,905.68	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	398,057,331.90	398,057,331.90	398,057,331.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,150,000.00	7,150,000.00	
应收账款	100,017,420.49	100,017,420.49	
应收款项融资			
预付款项	12,430,364.10	12,430,364.10	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	624,113.85	624,113.85	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	252,223,301.70	252,223,301.70	
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	12,213,741.11	12,213,741.11	-398,057,331.90
流动资产合计	967,525,178.83	967,525,178.83	
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	31,047,990.85	31,047,990.85	
固定资产	405,850,376.38	405,850,376.38	
在建工程	61,719,838.64	61,719,838.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	168,019,771.58	168,019,771.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,918,673.16	8,918,673.16	
其他非流动资产	3,214,725.82	3,214,725.82	
非流动资产合计	678,771,376.43	678,771,376.43	
资产总计	1,646,296,555.26	1,646,296,555.26	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	38,851,402.58	38,851,402.58	
预收款项	4,724,864.48	4,724,864.48	

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	11,152,152.37	11,152,152.37	
应交税费	21,581,398.63	21,581,398.63	
其他应付款	5,450,586.57	5,450,586.57	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	81,760,404.63	81,760,404.63	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,850,368.37	2,850,368.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,850,368.37	2,850,368.37	
负债合计	84,610,773.00	84,610,773.00	
所有者权益：			
股本	479,288,315.00	479,288,315.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	159,400,666.36	159,400,666.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	83,831,255.48	83,831,255.48	
一般风险准备			
未分配利润	839,165,545.42	839,165,545.42	
归属于母公司所有者权益合计	1,561,685,782.26	1,561,685,782.26	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,561,685,782.26	1,561,685,782.26	
负债和所有者权益总计	1,646,296,555.26	1,646,296,555.26	

## 调整情况说明

经本公司第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	100,663,531.08	100,663,531.08	
交易性金融资产	86,457,331.90	86,457,331.90	86,457,331.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,150,000.00	7,150,000.00	
应收账款	81,408,294.55	81,408,294.55	
应收款项融资			
预付款项	38,151,666.98	38,151,666.98	
其他应收款	142,281.74	142,281.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	226,763,264.32	226,763,264.32	
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	4,905,921.52	4,905,921.52	-86,457,331.90
流动资产合计	545,642,292.09	545,642,292.09	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	623,792,248.60	623,792,248.60	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	31,047,990.85	31,047,990.85	
固定资产	289,338,966.30	289,338,966.30	
在建工程	3,594,681.50	3,594,681.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,739,475.94	29,739,475.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,505,668.77	1,505,668.77	
其他非流动资产	2,168,733.82	2,168,733.82	
非流动资产合计	981,187,765.78	981,187,765.78	
资产总计	1,526,830,057.87	1,526,830,057.87	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	110,727,493.33	110,727,493.33	

预收款项	6,642,018.44	6,642,018.44	
合同负债			
应付职工薪酬	5,554,196.73	5,554,196.73	
应交税费	16,418,317.57	16,418,317.57	
其他应付款	3,579,500.11	3,579,500.11	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	142,921,526.18	142,921,526.18	
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	2,850,368.37	2,850,368.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,850,368.37	2,850,368.37	
负债合计	145,771,894.55	145,771,894.55	
所有者权益：			
股本	479,288,315.00	479,288,315.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	148,936,183.40	148,936,183.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			



盈余公积	83,991,887.48	83,991,887.48	
未分配利润	668,841,777.44	668,841,777.44	
所有者权益合计	1,381,058,163.32	1,381,058,163.32	
负债和所有者权益总计	1,526,830,057.87	1,526,830,057.87	

## 调整情况说明

经本公司第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√ 适用 □ 不适用

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》；2017年5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具系列准则。

经本公司第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十二次会议决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

列报项目	2018年12月31日列报金额	2019年1月1日经重列后金额	调整数
交易性金融资产		398,057,331.90	398,057,331.90
其他流动资产	410,271,073.01	12,213,741.11	-398,057,331.90

**45、其他****财务报表列报项目变更说明**

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额	备注
应收票据及应收账款	107,167,420.49	-107,167,420.49		
应收票据		7,150,000.00	7,150,000.00	
应收账款		100,017,420.49	100,017,420.49	
应付票据及应付账款	38,851,402.58	-38,851,402.58		
应付账款		38,851,402.58	38,851,402.58	

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	母公司：5%；子公司：7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司-浙江花园生物高科股份有限公司	15%
子公司-杭州下沙生物科技有限公司	15%
子公司-杭州朋茂进出口有限公司	20%
子公司-杭州洛神科技有限公司	25%
子公司-浙江花园营养科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司及全资子公司杭州下沙生物科技有限公司根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组文件浙高企认[2017]4号《关于申请浙江省2017年第一批拟认定高新技术企业备案的函》，经审核同意并由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准分别颁发编号为GR201733000765、GR201733000727的《高新技术企业证书》，发证时间2017年11月13日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

## 3、其他

根据财政部、税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号），杭州朋茂进出口有限公司自2019年1月1日起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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,876.43	3,542.63
银行存款	391,401,693.94	184,805,362.91

其他货币资金		0.14
合计	391,403,570.37	184,808,905.68

其他说明

货币资金期末余额较期初增加111.79%，主要系本期收到的货款增加,经营活动现金流量净额增加所致。

截止2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,000,000.00	398,057,331.90
其中：		
其中：		
合计	300,000,000.00	398,057,331.90

其他说明：

交易性金融资产期末余额较期初减少24.63%，主要系本期购买的银行理财产品减少所致。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,295,000.00	7,150,000.00
合计	5,295,000.00	7,150,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

应收票据期末余额较期初减少25.94%,主要系本期收到客户银行承兑汇票减少所致。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	103,179,855.67	100.00%	3,074,755.67	3.00%	100,105,100.00	100,105,100.00	100.00%	3,093,322.29	3.00%	100,017,420.49
其中：										
组合 1：										
组合 2：	103,179,855.67	100.00%	3,074,755.67	3.00%	100,105,100.00	100,105,100.00	100.00%	3,093,322.29	3.00%	100,017,420.49
合计	103,179,855.67	100.00%	3,074,755.67	3.00%	100,105,100.00	100,105,100.00	100.00%	3,093,322.29	3.00%	100,017,420.49

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：3,074,755.67

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：	103,179,855.67	3,074,755.67	3.00%
合计	103,179,855.67	3,074,755.67	--

确定该组合依据的说明：

参见注释五、10、金融工具。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	103,179,855.67
一年以内（含 1 年）	103,179,855.67
合计	103,179,855.67

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合 2：	3,093,322.29		18,566.62		3,074,755.67
合计	3,093,322.29		18,566.62		3,074,755.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期转回坏账准备金额18,566.62元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	77,063,337.72	74.69%	2,311,900.14
合计	77,063,337.72	74.69%	2,311,900.14

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,459,195.27	98.15%	12,218,912.87	98.30%
1 至 2 年	196,800.00	1.85%	181,810.20	1.46%
2 至 3 年			29,641.03	0.24%
合计	10,655,995.27	--	12,430,364.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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	期末金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
期末余额前五名预付账款汇总	9,612,202.36	90.20%	一年以内	正常结算期内
合计	9,612,202.36	90.20%		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	608,029.19	624,113.85
合计	608,029.19	624,113.85

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		304,452.30



保证金、押金	525,420.98	247,013.33
个人社保、住房公积金	122,737.23	108,662.00
代扣代缴款	7,827.14	12,285.21
合计	655,985.35	672,412.84

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	498,885.35
1 年以内 (含 1 年)	498,885.35
1 至 2 年	3,400.00
2 至 3 年	150,354.00
3 年以上	3,346.00
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	3,246.00
合计	655,985.35

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	48,298.99		342.83	47,956.16
合计	48,298.99		342.83	47,956.16

本期转回坏账准备金额342.83元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	310,000.00	1 年以内 16 万,2-3 年 15 万	47.25%	34,800.00
第二名	技术开发合同保证金	140,000.00	1 年以内	21.34%	4,200.00
第三名	个人社保、住房公积金	122,737.23	1 年以内	18.71%	3,682.12
第四名	预付 ETC 费用	22,014.98	1 年以内	3.36%	660.45
第五名	保证金	20,000.00	1 年以内	3.05%	600.00
合计	--	614,752.21	--	93.71%	43,942.57

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,319,161.41		28,319,161.41	20,302,836.71		20,302,836.71
在产品	33,674,036.68		33,674,036.68	32,926,376.81		32,926,376.81
库存商品	220,888,737.43	4,612,047.56	216,276,689.87	192,641,445.84	7,515,609.00	185,125,836.84

周转材料	4,790,607.01		4,790,607.01	5,100,632.22		5,100,632.22
发出商品	5,197,495.29		5,197,495.29	8,767,619.12		8,767,619.12
合计	292,870,037.82	4,612,047.56	288,257,990.26	259,738,910.70	7,515,609.00	252,223,301.70

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	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	7,515,609.00			2,903,561.44		4,612,047.56
合计	7,515,609.00			2,903,561.44		4,612,047.56

上年计提了跌价准备的羊毛脂衍生品已销售或已领用，公司对该类存货本期转销了存货跌价准备2,903,561.44元。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		
增值税留抵扣额	11,065,172.28	12,213,741.11
合计	11,065,172.28	12,213,741.11

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额		32,272,001.51		32,272,001.51
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		32,272,001.51		32,272,001.51
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额		1,224,010.66		1,224,010.66
2.本期增加金额		336,567.06		336,567.06
(1) 计提或摊销		336,567.06		336,567.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		1,560,577.72		1,560,577.72
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		30,711,423.79		30,711,423.79
2.期初账面价值		31,047,990.85		31,047,990.85

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	395,380,591.27	405,850,376.38
固定资产清理	5,044.33	
合计	395,385,635.60	405,850,376.38

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	314,048,066.72	243,990,544.56	8,034,417.86	8,432,754.94	574,505,784.08
2.本期增加金额	4,781,714.90	2,749,221.53		299,528.16	7,830,464.59



(1) 购置	1,802,639.59	279,485.62		299,528.16	2,381,653.37
(2) 在建工程转入	2,979,075.31	2,469,735.91			5,448,811.22
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	46,155.17	2,181,136.10		272,576.08	2,499,867.35
(1) 处置或报废	46,155.17	2,181,136.10		272,576.08	2,499,867.35
4.期末余额	318,783,626.45	244,558,629.99	8,034,417.86	8,459,707.02	579,836,381.32
二、累计折旧					
1.期初余额	59,201,914.48	98,040,975.66	6,245,155.85	5,167,361.71	168,655,407.70
2.本期增加金额	5,166,215.87	11,154,103.12	207,247.56	509,137.76	17,036,704.31
(1) 计提	5,166,215.87	11,154,103.12	207,247.56	509,137.76	17,036,704.31
3.本期减少金额	13,783.84	962,983.97		259,554.15	1,236,321.96
(1) 处置或报废	13,783.84	962,983.97		259,554.15	1,236,321.96
4.期末余额	64,354,346.51	108,232,094.81	6,452,403.41	5,416,945.32	184,455,790.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	254,429,279.94	136,326,535.18	1,582,014.45	3,042,761.70	395,380,591.27
2.期初账面价值	254,846,152.24	145,949,568.90	1,789,262.01	3,265,393.23	405,850,376.38

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	122,773,520.93	尚在办理中
合计：	122,773,520.93	

其他说明

- (1) 本期直接购入固定资产原值为2,381,653.37元。
- (2) 在建工程转入固定资产原值为5,448,811.22元。
  - 1) 本期零星技改项目完工由在建工程转入固定资产5,367,431.91元；
  - 2) 本期花园生物研发中心项目（新）部分转入固定资产81,379.31元。
- (3) 本期固定资产原值减少2,499,867.35元，累计折旧减少1,236,321.96元，其中：处置或报废导致固定资产原值减少2,499,867.35元，累计折旧减少1,236,321.96元。

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	5,044.33	0.00
合计	5,044.33	

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	82,744,745.41	58,360,022.40
工程物资	2,974,265.82	3,359,816.24
合计	85,719,011.23	61,719,838.64

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星技改项目	509,433.95		509,433.95	509,433.95		509,433.95
25 吨羊毛酸（醇）生物燃油锅炉项目	689,612.79		689,612.79			
年产 18 吨胆钙化醇等系列原料药项目				2,881,605.30		2,881,605.30
年产 1200 吨羊毛脂胆固醇等项目				10,782,532.32		10,782,532.32
年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目	2,618,169.41		2,618,169.41	1,902,116.03		1,902,116.03
核心预混料项目（新）	494,417.47		494,417.47	325,434.41		325,434.41
年产 4000 吨环保杀鼠剂项目（新）	1,907,713.66		1,907,713.66	937,153.35		937,153.35
花园生物研发中心项目（新）	25,944,175.95		25,944,175.95	10,245,074.31		10,245,074.31
后勤配套设施项目（一期）	40,908,747.84		40,908,747.84	30,776,672.73		30,776,672.73
年产 3600 吨饲料级 VD3 粉及 540 吨食品级 VD3 粉项目	495,642.83		495,642.83			
年产 26 吨 25-羟基维生素 D3 原项目	504,410.12		504,410.12			
年产 40.5 吨正固醇项目	1,475,193.13		1,475,193.13			
年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目	1,719,094.91		1,719,094.91			
年产 1200 吨 25-羟基维生素 D3 粉项目	381,667.19		381,667.19			
年产 15.6 吨 25-羟基维生素 D3 结晶项目	297,394.16		297,394.16			
年产 18 吨胆钙化醇项目	1,118,606.13		1,118,606.13			
年产 1200 吨羊毛脂胆固醇及 8000 吨精制羊毛脂项目	3,680,465.87		3,680,465.87			
合计	82,744,745.41		82,744,745.41	58,360,022.40		58,360,022.40

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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	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
零星技改项目		509,433.95	5,367,431.91	5,367,431.91		509,433.95						其他
25 吨羊毛酸（醇）生物燃油锅炉项目	6,050,000.00		689,612.79			689,612.79	11.40%	15.00%				其他
年产 18 吨胆钙化醇等系列原料药项目		2,881,605.30			2,881,605.30							其他
年产 1200 吨羊毛脂胆固醇等项目		10,782,532.32			10,782,532.32							其他
年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目	88,661,300.00	1,902,116.03	716,053.38			2,618,169.41	2.95%	3.50%				募股资金
核心预混料项目（新）	82,702,200.00	325,434.41	168,983.06			494,417.47	0.60%					其他
年产 4000 吨环保杀鼠剂项目（新）	84,184,000.00	937,153.35	970,560.31			1,907,713.66	2.27%	3.00%				其他
花园生物研发中心项目（新）	250,775,000.00	10,245,074.31	15,780,480.95	81,379.31		25,944,175.95	10.35%	12.00%				募股资金
后勤配套设施项目（一期）	100,000,000.00	30,776,672.73	10,132,075.11			40,908,747.84	40.91%	44.00%				其他
年产 3600 吨饲料级 VD3 粉及 540 吨食品级 VD3 粉项目	75,974,700.00		495,642.83			495,642.83	0.65%	1.00%				其他
年产 26 吨 25-羟基维生素 D3 原项目	84,408,500.00		504,410.12			504,410.12	0.60%	1.00%				其他
年产 40.5 吨正固醇项目	126,715,500.00		1,475,193.13			1,475,193.13	1.16%	2.00%				其他
年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目	99,390,900.00		1,719,094.91			1,719,094.91	1.73%	2.00%				募股资金
年产 1200 吨 25-羟基维生素 D3 粉项目	55,064,300.00		381,667.19			381,667.19	0.69%	1.00%				其他
年产 15.6 吨 25-羟基维生素 D3 结晶项目	48,980,800.00		297,394.16			297,394.16	0.61%	1.00%				其他
年产 18 吨胆钙化醇项目	25,023,000.00		1,118,606.13			1,118,606.13	4.47%	5.00%				其他
年产 1200 吨羊毛脂胆固醇及 8000 吨精制羊毛脂项目	591,882,500.00		3,680,465.87			3,680,465.87	0.62%	1.00%				其他
合计	1,719,812,700.00	58,360,022.40	43,497,671.85	5,448,811.22	13,664,137.62	82,744,745.41	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

根据公司发展规划,为进一步提升募集资金使用效率,确保募集资金有效使用,于2019年5月27日召开2019年第二次临时股东大会决议通过,将“核心预混料项目”及“年产4000吨环保杀鼠剂项目”剩余募集资金变更用于“年产180吨7-去氢胆固醇项目”及“年产750吨饲料级VD3油剂项目”。同时,为细化工程项目核算:

(1)将原预计投入自有资金20,647万元的“年产18吨胆钙化醇等系列原料药项目”拆分成“年产18吨胆钙化醇项目”、“年产15.6吨25-羟基维生素D3结晶项目”、“年产40.5吨正固醇项目”,拆分调整后三个项目投入自有资金总额为20,071.93万元。

(2)将原预计投入自有资金90,414万元的“年产1200吨羊毛脂胆固醇等项目”拆分成“年产750吨饲料级VD3油剂项目”、“年产1200吨羊毛脂胆固醇及8000吨精制羊毛脂项目”、“年产3600吨饲料级VD3粉及540吨食品级VD3粉项目”、“年产1200吨25-羟基维生素D3粉项目”、“年产26吨25-羟基维生素D3原项目”,拆分调整后四个项目投入自有资金总额为90,672.09万元。

主要在建工程情况如下:

1) 为了降低生产成本,增加新的盈利点,营养科技公司投资“年产180吨7-去氢胆固醇项目”,该项目为维生素D3产业链必备的生产环节,预计投入资金8,866.13万元,使用募投资金8000万元,不足部分由公司自筹解决。本期投入716,053.38元,累计投入2,618,169.41元,工程进度为3.5%。

2) 根据股东大会决议,公司将募投项目“核心预混料项目”调整至新的生产基地营养科技公司,“核心预混料项目”由原来的募投资金支付变更为自有资金支付,预计投入资金8,270.22万元,本期投入168,983.06元,累计投入494,417.47元,为项目设计勘察费,主体工程尚未开始建设。

3) 根据股东大会决议,公司将募投项目“年产4000吨环保杀鼠剂项目”调整至新的生产基地营养科技公司,“年产4000吨环保杀鼠剂项目”由原来的募投资金支付变更为自有资金支付,预计投入资金8,418.40万元,本期投入970,560.31元,累计投入1,907,713.66元,工程进度为3%。

4) 根据股东大会决议,公司将募投项目“花园生物研发中心项目”调整至新的生产基地营养科技公司,预计投入募投资金25,077.50万元,本期投入15,780,480.95元,设备转固81,379.31元,累计投入25,944,175.95元,工程进度为12%。

5) 为了保障生产基地营养科技公司主体工程项目的顺利实施,基地的“后勤配套设施项目(一期)”同时进行,预计投入资金10,000万元。本期投入10,132,075.11元,累计投入40,908,747.84元,工程进度为44%。

6) 根据股东大会决议,营养科技公司将投资“年产750吨饲料级VD3油剂项目”,预计投入资金9,939.09万元,使用募投资金8,350万元,不足部分由公司自筹解决。本期投入1,719,094.91元,累计投入1,719,094.91元,工程进度为2%。

7) 根据股东大会决议,营养科技公司投资“年产1200吨羊毛脂胆固醇及8000吨精制羊毛脂项目”,预计投入资金59,188.25万元,本期投入3,680,465.87元,累计投入3,680,465.87元,工程进度为1%。

8) 营养科技公司投资“年产3600吨饲料级VD3粉及540吨食品级VD3粉项目”,预计投入资金7,597.47万元,本期投入495,642.83元,累计投入495,642.83元,工程进度为1%。

9) 营养科技公司投资“年产1200吨25-羟基维生素D3粉项目”,预计投入总资金5,506.43万元,本期投入381,667.19元,累计投入381,667.19元,工程进度为1%。

10) 营养科技公司投资“年产18吨胆钙化醇项目”,预计投入资金2,502.3万元,本期投入1,118,606.13元,累计投入1,118,606.13元,工程进度为5%。

11) 营养科技公司投资“年产15.6吨25-羟基维生素D3结晶项目”,预计投入资金4,898.08万元,本期投入297,394.16元,累计投入297,394.16元,工程进度为1%。

12) 营养科技公司投资“年产40.5吨正固醇项目”,预计投入资金12,671.55万元,本期投入1,475,193.13元,累计投入1,475,193.13元,工程进度为2%。

13) 营养科技公司投资“年产26吨25-羟基维生素D3原项目”，预计投入资金8,440.85万元，本期投入504,410.12元，累计投入504,410.12元，工程进度为1%。

#### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	2,974,265.82		2,974,265.82	3,359,816.24		3,359,816.24
合计	2,974,265.82		2,974,265.82	3,359,816.24		3,359,816.24

其他说明：

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### 24、油气资产

适用  不适用

### 25、使用权资产

单位：元

项目		合计

其他说明：

### 26、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	171,786,343.22	21,485,386.10		106,551.72	1,620,000.00	194,998,281.04
2.本期增加金额	7,871,092.47			60,603.45		7,931,695.92

(1) 购置	7,871,092.47			60,603.45		7,931,695.92
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	897,148.50					897,148.50
(1) 处置	279,535.98					279,535.98
(2) 其他减少额	617,612.52					617,612.52
4.期末余额	178,760,287.19	21,485,386.10		167,155.17	1,620,000.00	202,032,828.46
二、累计摊销						
1.期初余额	8,761,798.62	17,262,099.07		73,559.20	881,052.57	26,978,509.46
2.本期增加金额	1,759,229.82	145,261.86		5,616.70	170,526.30	2,080,634.68
(1) 计提	1,759,229.82	145,261.86		5,616.70	170,526.30	2,080,634.68
3.本期减少金额	161,983.06					161,983.06
(1) 处置						
(2) 其他减少额	161,983.06					161,983.06
4.期末余额	10,359,045.38	17,407,360.93		79,175.90	1,051,578.87	28,897,161.08
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	168,401,241.81	4,078,025.17		87,979.27	568,421.13	173,135,667.38
2.期初账面价值	163,024,544.60	4,223,287.03		32,992.52	738,947.43	168,019,771.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

1.本期增加无形资产—土地使用权7,871,092.47元，其中：

1) 花园生物新增土地金额3,920,573.03元，其中：从花园药业股份有限公司购入3,804,331.70元；为六宗土地使用权年限延长至2067年1月19日缴纳的税款116,241.33元；

2) 子公司浙江花园营养科技有限公司新增土地金额3,950,519.44元，系为办理2018年度购得的三块国有建设用地的产

权证而缴纳的税款,已分别于2019年4月18日、4月23日取得不动产权证书,证书号分别为浙(2019)金华市不动产权第0012989号、浙(2019)金华市不动产权第0013621号、浙(2019)金华市不动产权第0013622号。

2.本期转让减少无形资产—土地使用权,原值897,148.50元、累计摊销161,983.06元、净值735,165.44元。其中:

1)公司于2018年10月15日与东阳市南马镇花园村村民委员会签订了土地补偿协议,花园村因道路规划拓宽建设,涉及占用公司土地3136.3平方米,根据杭州中立房地产土地评估规划咨询有限公司出具的《杭中立(2018)(估)字第0804号评估报告书》确认的评估价,花园村需支付公司土地占用补偿费214.98万元,其相关补偿款项已结清。征用的土地原值617,612.52元、累计摊销110,112.18元、净值507,500.34元。

2)公司于2018年10月15日与花园药业股份有限公司签订不动产转让协议,转让土地原值279,535.98元、累计摊销51,870.88元、净值227,665.10元。

## 27、开发支出

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明



## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	7,624,999.00	1,143,749.85	10,566,279.47	1,584,954.64
内部交易未实现利润	38,092,077.00	5,713,811.55	48,891,456.77	7,333,718.52
合计	45,717,076.00	6,857,561.40	59,457,736.24	8,918,673.16

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		6,857,561.40		8,918,673.16

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,821,423.85	7,821,423.85
资产减值准备	109,675.66	90,950.82
合计	7,931,099.51	7,912,374.67

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	253,947.30	253,947.30	
2020 年度	2,439,339.46	2,439,339.46	
2021 年度	736,617.63	736,617.63	

2022 年度	2,173,654.52	2,173,654.52	
2023 年度	2,217,864.94	2,217,864.94	
合计	7,821,423.85	7,821,423.85	--

其他说明：

递延所得税资产期末余额较期初减少23.11%，主要系本期合并时未实现利润可抵扣暂时性差异减少确认递延所得税资产所致。

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	95,379,039.65	3,214,725.82
合计	95,379,039.65	3,214,725.82

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初增加2866.94%，主要是本期预付固定资产采购款增加所致。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

短期借款分类的说明：

2019年6月19日本公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订一年期信用贷款合同，约定借款日2019年6月19日，还款日期2020年6月18日，贷款金额5000.00万元，利率4.3504%。借款合同号：33010120190016116。

2019年6月20日本公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订一年期信用贷款合同，约定借款日2019年6月20日，还款日期2020年6月19日，贷款金额5000.00万元，利率4.3504%。借款合同号：33010120190016306。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	19,262,596.75	17,754,087.09
应付工程款	7,101,287.76	14,709,611.50
应付设备款	3,604,179.74	6,387,703.99
合计	29,968,064.25	38,851,402.58

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,018,035.21	4,724,864.48
合计	1,018,035.21	4,724,864.48

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

预收账款期末余额较期初减少78.45%，主要系本期末预收货款减少所致。

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,603,593.84	24,951,877.00	28,345,855.41	7,209,615.43
二、离职后福利-设定提存计划	548,558.53	1,291,401.00	1,667,074.58	172,884.95
合计	11,152,152.37	26,243,278.00	30,012,929.99	7,382,500.38

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,225,632.94	22,327,016.27	25,437,954.21	7,114,695.00
2、职工福利费		1,074,445.08	1,074,445.08	
3、社会保险费	377,517.63	803,780.30	1,090,330.77	90,967.16
其中：医疗保险费	323,203.53	704,107.74	949,671.52	77,639.75
工伤保险费	22,104.53	31,670.23	41,294.16	12,480.60
生育保险费	32,209.57	68,002.33	99,365.09	846.81
补充医疗保险费				
4、住房公积金		704,144.00	704,144.00	
5、工会经费和职工教育经费	443.27	42,491.35	38,981.35	3,953.27
合计	10,603,593.84	24,951,877.00	28,345,855.41	7,209,615.43

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	529,642.72	1,246,869.94	1,609,589.26	166,923.40
2、失业保险费	18,915.81	44,531.06	57,485.32	5,961.55
合计	548,558.53	1,291,401.00	1,667,074.58	172,884.95

其他说明：

应付职工薪酬预计发放时间安排：公司于2019年7月末之前发放计提的工资、奖金、津贴和补贴。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	369,598.00	1,556,200.35
企业所得税	17,525,273.47	17,542,435.49
个人所得税	1,652,849.66	131,943.65
城市维护建设税	154,810.21	639,091.10
房产税	441,979.61	607,147.84
土地使用税	167,634.52	198,187.12
教育费附加	88,914.60	364,780.26

地方教育费附加	59,276.39	243,186.84
印花税	21,360.20	85,552.10
残疾人就业保障金	33,676.00	60,715.26
环境保护税	76,079.48	152,158.62
合计	20,591,452.14	21,581,398.63

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	138,971.11	
其他应付款	3,760,508.49	5,450,586.57
合计	3,899,479.60	5,450,586.57

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	138,971.11	
合计	138,971.11	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,790,108.68	1,855,958.29

佣金	1,092,311.79	2,291,311.50
预提蒸汽费	424,015.60	242,486.40
应付经营费用	441,351.29	1,060,830.38
应付暂收款	12,721.13	
合计	3,760,508.49	5,450,586.57

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

其他应付款期末余额较期初减少28.46%，主要系本期应付未付佣金减少所致。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,850,368.37		182,657.88	2,667,710.49	
合计	2,850,368.37		182,657.88	2,667,710.49	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
25-羟基维生素 D3 项目专项资金	1,462,999.91			104,500.02			1,358,499.89	与资产相关
VOCs 整治持续提升项目专项资金	240,000.00			15,000.00			225,000.00	与资产相关
年产 50 吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目投资预拨资金	1,147,368.46			63,157.86			1,084,210.60	与资产相关
合计：	2,850,368.37			182,657.88			2,667,710.49	

其他说明：

说明1：据东阳市财政局和东阳市经济和信息化局文件东财企[2015]747号《东阳市财政局 东阳市经济和信息化局关于拨付（预拨）2015年省级工业和和信息化发展专项资金（技术改造、技术创新和战略性新兴产业部分）补助的通知》，公司于2015年收到25-羟基维生素D3项目预拨技术创新专项资金奖励金额130万元，于2016年07月26日收到25-羟基维生素D3项目预拨技术创新专项资金奖励金额79万元，共计209万元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，本期分摊政府补助创新专项资金104,500.02元列入当期损益。

说明2：根据东阳市财政局和东阳市环境保护局联合发文《关于下达2017年省环境保护专项资金（提前批）的通知》（东财建[2017]255号），公司于2017年4月13日、2017年7月19日共收到东阳市财政局拨付VOCs整治持续提升项目专项资金300,000.00元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，本期分摊政府补助创新专项资金15,000.00元列入当期损益。

说明3：根据东阳市财政局及东阳市经济和信息化局文件《东阳市财政局 东阳市经济和信息化局关于预拨2017年东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金的通知》（东财企[2017]916号），公司于2017年12月22日收到年产50吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目投资预拨资金1,000,000.00元。根据东阳市财政局东阳市经济和信息化局文件《东阳市财政局 东阳市经济和信息化局关于下达2017年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金的通知》（东财企[2018]555号），公司于2018年8月20日收到年产50吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目投资奖励款250,000.00元；该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益；本期分摊政府补助专项激励资金63,157.86元列入当期损益。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	479,288,315.00						479,288,315.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	158,152,886.50			158,152,886.50
其他资本公积	1,247,779.86			1,247,779.86
合计	159,400,666.36			159,400,666.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,831,255.48			83,831,255.48
合计	83,831,255.48			83,831,255.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	839,165,545.42	
调整后期初未分配利润	839,165,545.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	229,673,653.04	
应付普通股股利	62,307,480.95	
期末未分配利润	1,006,531,717.51	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,469,380.54	100,101,999.29	316,535,631.28	111,345,135.35
其他业务	4,747,918.68	1,321,715.38	4,270,601.52	971,159.22
合计	418,217,299.22	101,423,714.67	320,806,232.80	112,316,294.57

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

营业收入本期发生额较上期增加 30.36%，主要系本期维生素D3销量增加所致。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,171,838.42	1,021,381.29
教育费附加	606,500.93	548,528.89
房产税	443,092.35	1,236,974.76
土地使用税	167,634.50	589,367.90
车船使用税	5,200.16	5,377.10
印花税	135,309.10	114,186.30
地方教育费附加	404,333.94	153,016.89
环境保护税	152,435.38	365,685.91
合计	3,086,344.78	4,034,519.04

其他说明：

税金及附加本期发生额较上期减少23.50%，主要系本期应计提房产税减少所致。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利	1,006,186.22	848,934.66
产品保险费	2,026,689.65	349,747.55
包装费	84.22	4,941.22
业务招待费	457,752.48	284,434.20

展会费与广告宣传费	583,046.94	363,549.36
运输费	1,110,470.49	835,450.67
经营经费	1,781,532.36	2,351,911.98
合计	6,965,762.36	5,038,969.64

其他说明：

销售费用本期发生额较上期增加38.24%，主要系产品保险费增加所致。

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及保险费	10,034,066.12	8,204,957.86
业务招待费	1,033,754.95	753,907.10
聘请中介机构费及咨询费	945,705.54	115,750.14
折旧费	3,865,861.08	2,806,018.59
无形资产摊销	2,080,634.68	1,142,883.38
公司经费	4,943,810.94	4,110,962.98
修理费	2,293,484.31	1,892,584.40
安全环保费	2,089,980.77	1,203,930.98
合计	27,287,298.39	20,230,995.43

其他说明：

管理费用本期发生额较上期增加34.88%，主要系本期员工工资、土地摊销等费用较上年同期增加所致。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利费	6,511,865.67	968,742.79
折旧费	1,304,193.68	331,300.94
材料水电燃动费	14,464,506.68	7,212,375.06
科研办公经费	659,729.40	485,042.12
合计	22,940,295.43	8,997,460.91

其他说明：

研发费用本期发生额较上期增加154.96%，主要系本期公司加大了研发投入、研发项目增加所致。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	305,007.17	992,058.68
减：利息收入	4,113,407.45	1,462,816.32
汇兑损益	2,151,468.93	941,096.78
其他	63,236.93	153,565.76
合计	-1,593,694.42	623,904.90

其他说明：

财务费用本期发生额较上期减少355.44%，主要系本期利息收入较上期增加所致。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,331,390.89	3,138,067.20
代扣个人所得税手续费返还		
合计：	2,331,390.89	3,138,067.20

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	5,995,757.73	5,898,455.47
合计	5,995,757.73	5,898,455.47

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	18,909.45	
合计	18,909.45	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		220,020.35
二、存货跌价损失		593.71
合计		220,614.06

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,258,501.06	-725,544.13
在建工程处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失	39,611.64	-1,614,488.58
合计：	-1,218,889.42	-2,340,032.71

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
盘盈利得	0.10	0.69	0.10
罚款、违约及赔款等收入	1,681,909.21	39,130.00	1,681,909.21
无法支付的应付款	20,000.00	1,350,419.90	20,000.00
其他	51.05	148,702.80	51.05
合计	1,701,960.36	1,538,253.39	1,701,960.36



计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	51,300.06	7,865.64	51,300.06
合计	51,300.06	7,865.64	51,300.06

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期增加552.20%，主要系本期公益捐赠较上年同期增加所致。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,150,642.16	27,367,274.74
递延所得税费用	2,061,111.76	-2,499,593.17
合计	37,211,753.92	24,867,681.57

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	266,885,406.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,032,811.04
子公司适用不同税率的影响	377,566.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-337,793.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,681.21
研发费加计扣除的影响	-2,865,511.30
所得税费用	37,211,753.92

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	1,200,333.01	1,325,905.00
赔款等收入	5,039.85	2,041,651.11
利息收入	4,113,407.45	1,454,842.39
暂收款及暂付款收回	23,397,453.71	1,549,783.28
合计	28,716,234.02	6,372,181.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	3,017,608.49	3,170,061.43
管理费用付现	4,306,685.38	2,016,269.78
营业外支出等	5,723.27	27,965.01
暂付款及归还暂收款	30,782,116.53	9,824,641.34
合计	38,112,133.67	15,038,937.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国际信用证保证金收回	753,398.08	
合计	753,398.08	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用		1,900,000.00
国际信用证保证金	734,042.40	
合计	734,042.40	1,900,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	229,673,653.04	153,143,898.51
加：资产减值准备	18,909.45	-220,614.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,036,704.31	16,529,742.11
无形资产摊销	2,417,201.74	1,142,883.38
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）	1,218,889.42	2,340,032.71
财务费用（收益以“—”号填列）	2,303,709.03	2,911,284.25
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,995,757.83	-5,898,455.47
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,061,111.76	-2,499,593.17
存货的减少（增加以“—”号填列）	-33,131,127.12	-36,272,899.73
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,574,884.66	6,177,967.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	25,352,791.00	-4,185,575.10
其他	-182,657.88	-908,885.70

经营活动产生的现金流量净额	201,198,542.26	132,259,785.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	391,403,570.37	114,897,515.91
减：现金的期初余额	184,808,905.68	440,675,594.77
现金及现金等价物净增加额	206,594,664.69	-325,778,078.86

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	391,403,570.37	184,808,905.68
其中：库存现金	1,876.43	3,542.63
可随时用于支付的银行存款	391,401,693.94	184,805,362.91
可随时用于支付的其他货币资金		0.14
三、期末现金及现金等价物余额	391,403,570.37	184,808,905.68

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	42,568,385.96
其中：美元	6,192,035.36	6.8747	42,568,385.49
欧元	0.06	7.8473	0.47
港币			
英镑			
应收账款	--	--	
其中：美元	13,594,827.26	6.8747	93,460,353.73
欧元			
港币			
英镑			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			1,107,741.71
美元	162,244.45	6.8276	1,107,741.71
合计：			137,136,481.40

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		详见附注七、注释 51. 递延收益	182,657.88
计入其他收益的政府补助	2,148,733.01	详见附注七、注释 67. 其他收益	2,148,733.01
合计	2,148,733.01		2,331,390.89

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
杭州下沙生物科技有限公司	杭州	杭州经济技术开发区	经营医药中间体的制造、销售	100.00%		同一控制下企业合并
杭州朋茂进出口有限公司	杭州	杭州经济技术开发区	商业	100.00%		设立
杭州洛神科技有限公司	杭州	杭州经济技术开发区	化工产品生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
浙江花园营养科技有限公司	金华	浙江省金华市婺城区永康街697号亚泰孵化基地1#581室	饲料添加剂、食品添加剂研发、生产、销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：



其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------	-------------

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 信用风险、流动风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。管理层已制定适当的信用政策, 并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金, 主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构, 管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况, 不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于和应收票据、应收账款和其他应收款, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2019年6月30日, 本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额74.69%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额, 本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	账面净值	账面原值	1年以内
货币资金	391,403,570.37	391,403,570.37	391,403,570.37
应收账款	100,105,100.00	103,179,855.67	103,179,855.67
金融资产小计	491,508,670.37	494,583,426.04	494,583,426.04
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	29,968,064.25	29,968,064.25	29,968,064.25
金融负债小计	129,968,064.25	129,968,064.25	129,968,064.25

续：

项目	期初余额		
	账面净值	账面原值	1年以内
货币资金	184,808,905.68	184,808,905.68	184,808,905.68
应收账款	100,017,420.49	103,110,742.78	103,110,742.78
金融资产小计	284,826,326.17	287,919,648.46	287,919,648.46
应付账款	38,851,402.58	38,851,402.58	38,851,402.58
金融负债小计	38,851,402.58	38,851,402.58	38,851,402.58

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和英镑）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2019年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	欧元	英镑
外币金融资产：			
货币资金	42,568,385.49	0.47	
应收账款	93,460,353.73		
小计	136,028,739.22	0.47	
外币金融负债：			
其他应付款	1,107,741.71		
小计	1,107,741.71		--

续：

项目	期初余额		
	美元	欧元	英镑
外币金融资产：			
货币资金	22,774,780.91		6.51

应收账款	101,430,742.78		
小计	124,205,523.69		6.51
外币金融负债：			
其他应付款	2,398,755.97		
小计	2,398,755.97	--	--

### (3) 敏感性分析

截止2019年6月30日，对于本公司各类美元、欧元及英镑金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、欧元及英镑升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约11,433,627.18元（上年同期约3,852,628.92元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境决定选用固定利率。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对本公司的财务业绩不会产生重大的不利影响。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

## 3. 价格风险

目前市场竞争日趋激烈，公司产品也会面临市场价格下降的风险。公司管理层为了避免维生素D3价格下降而导致的盈利下降的风险，采取的应对措施主要有：一方面持续进行生产工艺改进，加强生产现场成本管控，以提高产品产量和出产率，从而降低生产成本，本期主要产品成本均有一定程度下降；另一方面积极开拓新产品市场，优化产品销售结构，本期维生素D3销量较上期大幅度增长。公司通过综合利用上述措施来规避该等风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江祥云科技股份有限公司	杭州市西湖铭楼三层	各类产品的销售、自营和代理各类货物、技术的进出口业务，信息咨询服务	30,000.00 万元	36.10%	36.10%

本企业的母公司情况的说明

祥云科技成立于1999年10月22日，在浙江省工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为913300007200824702；注册资本为30,000.00万元，实收资本为30,000.00万元；住所为杭州市西湖铭楼三层；法人代表邵燕青，经营范围：生物科技产品、医药中间体（国家有专项规定除外），电子材料，机电产品（不含汽车）的销售；贵金属、金属材料、建材、钢材、化工原料及产品（除危险品及易制毒化学品）、木材、矿产品、五金交电、塑料原料及产品、初级食用农产品、饲料、机械设备、针纺织品、日用品的销售，自营和代理各类货物、技术的进出口业务，信息咨询服务。

本企业最终控制方是花园集团有限公司，实际控制人是邵钦祥。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
花园集团有限公司	最终控制方
浙江花园建设集团有限公司	最终控制方控制的公司
东阳市花园大厦有限公司	最终控制方控制的公司
花园新材料股份有限公司	最终控制方控制的公司
花园金波科技股份有限公司	最终控制方控制的公司
浙江花园新能源有限公司	最终控制方控制的公司
花园药业股份有限公司	母公司的控股子公司
浙江花园铜业有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
花园药业股份有限公司	购买土地及固定资产	4,467,300.00			
东阳市花园大厦有限公司	餐饮、住宿及商务接待	166,548.98			92,430.00
浙江花园建设集团有限公司	土建工程建设	22,672,212.43	350,000,000.00	否	5,178,912.60
花园新材料股份有限公司	工程建设、采购材料	171,211.60			267,202.67
合计		27,477,273.01			5,538,545.27

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
花园药业股份有限公司	让售土地	803,300.00	
浙江花园建设集团有限公司	销售材料	112,660.28	
浙江花园新能源有限公司	让售土地		27,808,500.00
合计：		915,960.28	27,808,500.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- 1、公司金西科技园项目等由浙江花园建设集团有限公司提供工程施工建设，本期开票结算工程金额2,267.22万元。
- 2、因公司紧邻花园药业股份有限公司，宗地相互交叉错落，为便于公司生产经营，合理高效利用土地，双方依据实际

使用现状，相互办理不动产的分割转让手续。2018年10月15日，本公司与花园药业股份有限公司签订了不动产转让合同，土地转让情况如下：

本公司受让花园药业股份有限公司的一宗土地共计7049.9平方米及建筑物702.25平方米。根据杭州中立房地产土地评估规划咨询有限公司出具的《杭中立（2018）（估）字第0802号评估报告书》确认的评估价，土地及地上建筑物转让款共计446.73万元，其相关转让手续已办理完毕，权证编号为：浙（2019）东阳市不动产权第 0018626号。

本公司将两宗土地共计1175.9平方米转让给花园药业股份有限公司，土地使用权证编号分别为：东阳市国用（2007）第52-11号，浙(2017)东阳市不动产权第0006899号。根据杭州中立房地产土地评估规划咨询有限公司出具的《杭中立（2018）（估）字第0803号评估报告书》确认的评估价，两宗土地转让款共计80.33万元，其相关转让手续已办理完毕。

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------



邵钦祥、邵剑芳、邵燕芳	60,000,000.00	2016年06月28日	2019年06月27日	是
合计	60,000,000.00			

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,222,520.68	1,306,753.14

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江花园建设集团有限公司	9,716.94	291.51		
其他非流动资产	浙江花园建设集团有限公司	50,000,000.00			
合计：		50,009,716.94	291.51		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

应付账款	浙江花园建设集团有限公司	6,192,942.88	13,498,447.15
应付账款	花园新材料股份有限公司	8,562.88	115,917.27
应付账款	花园药业股份有限公司	3,664,000.00	
合计：		9,865,505.76	13,614,364.42

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	99,703,939.08	100.00%	2,970,478.17	3.00%	96,733,460.91	83,926,076.86	100.00%	2,517,782.31	3.00%	81,408,294.55
其中:										
组合 1:										
组合 2:	99,703,939.08	100.00%	2,970,478.17	3.00%	96,733,460.91	83,926,076.86	100.00%	2,517,782.31		81,408,294.55
合计	99,703,939.08	100.00%	2,970,478.17		96,733,460.91	83,926,076.86	100.00%	2,517,782.31		81,408,294.55

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 2,970,478.17

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2:	99,703,939.08	2,970,478.17	3.00%
合计	99,703,939.08	2,970,478.17	--

确定该组合依据的说明:

详见附注五、10、金融工具

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	99,703,939.08
1 年以内 (含 1 年)	99,703,939.08

合计	99,703,939.08
----	---------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合 2:	2,517,782.31	452,695.86			2,970,478.17
合计	2,517,782.31	452,695.86			2,970,478.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
本期计提坏账准备金额452,695.86元；本年度无收回或转回的坏账准备。		

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收账款核销情况：	

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收账款核销说明：					

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	251,519.32	142,281.74
合计	251,519.32	142,281.74

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	187,648.90	79,452.00
个人社保、住房公积金	64,660.70	65,183.00
代扣代缴款	6,988.67	2,047.21
合计	259,298.27	146,682.21

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	259,298.27
1年以内（含1年）	259,298.27
合计	259,298.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	4,400.47	3,378.48		7,778.95
合计	4,400.47	3,378.48		7,778.95

本期计提坏账准备金额3,378.48元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
单位 1	保证金	140,000.00	1年以内	53.99%	4,200.00
单位 2	代扣代缴款	63,911.00	1年以内	24.65%	1,917.33
单位 3	保证金	20,000.00	1年以内	7.71%	600.00



单位 4	诉讼费	10,956.00	1 年以内	4.22%	328.68
单位 5	会费	10,000.00	1 年以内	3.86%	300.00
合计	--	244,867.00	--	94.43%	7,346.01

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	673,792,248.60		673,792,248.60	623,792,248.60		623,792,248.60
合计	673,792,248.60		673,792,248.60	623,792,248.60		623,792,248.60

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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
杭州下沙生物科技有限公司	78,588,451.41			78,588,451.41		
杭州朋茂进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州洛神科技有限公司	65,203,797.19			65,203,797.19		
浙江花园营养科技有限公司	470,000,000.00	50,000,000.00		520,000,000.00		
合计	623,792,248.60	50,000,000.00		673,792,248.60		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,147,106.76	168,478,088.34	309,413,438.52	140,291,479.97
其他业务	10,033,101.51	6,731,938.24	9,491,724.78	6,283,354.71
合计	432,180,208.27	175,210,026.58	318,905,163.30	146,574,834.68

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	18,000,000.00
银行理财收益	1,620,486.30	5,211,992.89
合计	31,620,486.30	23,211,992.89

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,222,774.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,331,390.89	
委托他人投资或管理资产的损益	5,995,757.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,650,660.30	
减：所得税影响额	645,158.86	
合计	8,109,875.86	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.87%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.38%	0.46	0.46

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件；
- 三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

浙江花园生物高科股份有限公司

法定代表人：

日期：2019年8月9日