



浙江大洋生物科技集团股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈阳贵、主管会计工作负责人陈旭君及会计机构负责人(会计主管人员)金丽娟声明：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。

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 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

## 备查文件目录

- 一、载有公司盖章、法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
大洋生物、公司、本公司	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司
恒洋化工	指	建德市恒洋化工有限公司
泰洋化工、上海泰洋	指	上海泰洋化工有限公司
浙江舜跃	指	浙江舜跃生物科技有限公司
福建舜跃	指	福建舜跃科技股份有限公司
圣持新材	指	浙江圣持新材料科技有限公司
东港创投	指	舟山浙科东港创业投资合伙企业（有限合伙）
城和投资	指	杭州城和股权投资基金合伙企业（有限合伙）
乐英创投	指	诸暨浙科乐英创业投资合伙企业（有限合伙）
扬农化工	指	江苏扬农化工股份有限公司
长青农化	指	江苏长青农化南通有限公司
美国辉宝	指	Phibro Animal Health Corporation
REACH	指	欧盟法规《化学品的注册、评估、授权和限制》(REGULATION concerning the Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals)的简称
FDA	指	美国食品药品监督管理局，U.S. Food and Drug Administration 的缩写
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	现行有效的《浙江大洋生物科技集团股份有限公司章程》
股东大会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	大洋生物	股票代码	003017
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江大洋生物科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大洋生物		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG DAYANG BIOTECH GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DAYANG BIOTECH		
公司的法定代表人	陈阳贵		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐旭平	章芳媛
联系地址	浙江省杭州市建德市大洋镇朝阳路 22 号	浙江省杭州市建德市大洋镇朝阳路 22 号
电话	0571-64156868	0571-64156868
传真	0571-58318000	0571-58318000
电子信箱	xuxuping65@163.com	1355714860@qq.com

### 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 2020 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 2020 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
营业收入（元）	385,920,462.02	322,491,055.73	19.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,534,375.83	51,680,438.56	1.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	43,494,392.58	49,725,107.46	-12.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,447,589.95	75,972,911.39	-77.03%
基本每股收益（元/股）	0.88	1.15	-23.48%
稀释每股收益（元/股）	0.88	1.15	-23.48%
加权平均净资产收益率	5.37%	9.95%	-4.58%
	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）	1,258,913,654.84	1,228,800,981.37	2.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	974,723,577.23	958,130,257.80	1.73%

#### 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：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）	-138,365.76	
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）	3,535,287.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	7,074,417.21	

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,357.85	
减：所得税影响额	1,373,997.97	
合计	9,039,983.25	--

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 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是专业的化学原料制造企业，主要从事无机盐产品生产，形成以钾盐为主、兽药及含氟精细化学品共同发展的“一体两翼”产业格局。

2021年上半年，公司主要产品碳酸钾的销量受市场需求拉动较上年同期增长33.44%，同时碳酸钾销售价格略有上升，2021年上半年公司实现营业收入38,592.05万元，比上年同期增加19.67%；2021年上半年公司受煤炭和主要原材料市场价格上涨及产品销量上升的共同影响，使得营业成本较上年同期上升27.44%；原材料价格波动等原因导致公司各产品上半年毛利率同比有所下降。公司本报告期末总资产125,891.37万元，较期初增加2.45%；报告期末归属于上市公司股东的净资产为97,472.36万元，较期初增加1.73%；归属于上市公司股东的净利润5,253.44万元，比上年同期增加1.65%。

#### （一）主要业务

报告期内公司的主要业务未发生变化。

1、公司生产的碳酸钾属于基础性化工原料，下游应用领域非常广阔，涵盖了农药、医药、玻璃、食品、化工、化肥、染料、陶瓷等众多领域，涉及人民生活的方方面面，是不可或缺的生产资料。公司生产的轻质碳酸钾可以用于所有使用碳酸钾的客户，但因其堆积密度小，表面积大，溶解和反应速度快，对最终产品收率和质量有显著提高等特点，而被主要应用于农药、食品和医药等高端领域。

截至2020年底，公司碳酸钾综合（含碳酸氢钾折合）年产能为7.7万吨，产能、产量在国内均处于领先地位。伴随着科技发展，碳酸钾应用领域以及使用数量不断增加，拉动了市场需求。公司“年产2.5万吨碳酸钾和1.5万吨碳酸氢钾项目”的持续实施和产能释放，进一步巩固公司在细分领域的龙头地位。

碳酸氢钾主要作为食品行业的酸度调节剂和化学膨松剂使用，其次作为灭火剂、叶面肥和杀菌剂等使用，此外在畜牧业也有使用。

2、盐酸氨丙啉是市场上广泛使用的一种动物抗球虫药，主要用于禽类等养殖防治。该产品具有高效、低毒、残留少、用药安全、抗球虫种类广等优点，属于抗球虫药物的中高端产品，目前主要消费市场在欧洲、美国等地区。

随着国内规模化养殖模式固化，国内盐酸氨丙啉产品市场需求量明显增多。

3、含氟精细化学品：目前主要为2-氯-6-氟苯甲醛、2-氯-6-氟氯苄等，前者是抗生素药物氟氯西林的上游原料，主要用于合成医药抗生素；后者用于植物生长调节剂的原料合成。

#### （二）运营模式

##### 1、采购模式

公司设有供应科，主要负责起草相关的采购制度以及采购生产过程所需原辅材料、设备、配件等物资。在确定大宗原辅材料订单前，公司组织供应、信息部门月度原料采购评审会审定，确定当月采购计划。公

司每年对各大供应商进行综合评定，保证主要原材料的产品质量和采购的及时性。经过多年的业务往来，公司与主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系，主要原材料供应充足、稳定。

## 2、生产模式

公司生产遵循“以销定产+适量备货”的模式。董事会根据上年的生产经营情况结合本年度的市场分析，制定本年度经营目标。以每月初公司召开生产调度会，确定各产品生产任务，并经总经理办公室审批后交生产部门实施。

## 3、销售模式

公司根据下游客户是否为产品最终用户，销售模式分为直销和贸易商销售，其中碳酸钾以国内市场为主要销售区域，碳酸氢钾、盐酸氨丙啉等产品直接或者通过贸易商主要销往国际市场，含氟精细化学品销售区域主要在国内和印度等地区。

在直销模式下，公司与终端客户直接签订购销合同，并直接进行货物配送和货款结算。在贸易商模式下，公司与贸易商签订购销合同，再由贸易商向终端客户销售；公司与贸易商进行货款结算，并按约定将货物配送给贸易商或者直接配送给终端客户；该种模式为买断式销售，贸易商购入公司货物后自行定价、自行销售、自负盈亏。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术优势

公司作为国内碳酸钾、碳酸氢钾行业的龙头企业，历来重视技术研发和自主创新。公司系国家级高新技术企业、浙江省专利示范企业，建有浙江省博士后工作站、两个省级企业技术中心和一个省级研究院；先后主持或参与起草国家/行业标准6项，覆盖了主生产线各主要产品；目前，公司拥有发明专利33项，实用新型专利6项，在国内外核心期刊发表论文30余篇，对生产过程中产品的原料单耗、产品质量、环境保护、节能减排、安全生产等各方面都有不同程度的提升。

### （二）环保优势

在国内外市场对工业产品的环保性要求日趋严格的背景下，环境保护已经成为化工企业生存和发展的关键。

#### 1、碳酸钾、碳酸氢钾

公司自主研发的“离子交换闭路循环系统生产碳酸钾工艺”，实现生产用水完全循环使用；公司的自碳化生产碳酸钾项目，被科技部认定为“国家火炬计划产业化示范项目”；公司的“利用氨氮废水处理技术生产氯化铵技术”，被国家发改委列入“高技术产业化示范工程项目”进行推广。上述技术的开发与应用，攻克了离子交换法生产碳酸氢钾、碳酸钾过程中含氨氮废水污染的难题，为轻质碳酸钾可持续发展解决了技术瓶颈。

#### 2、盐酸氨丙啉

公司在盐酸氨丙啉生产领域拥有多项发明专利。公司的抗球虫病药盐酸氨丙啉清洁生产产业化项目被认定为“国家火炬计划产业化示范项目”，其成果登记为浙江省科学技术成果。在盐酸氨丙啉生产过程中，

公司通过树脂吸附法和蒸馏浓缩相结合的手段，解决了盐酸氨丙啉工艺废水治理难题，实现废物综合利用；从源头上减少了“三废”产生，实现了末端治理向源头减排的转变，具有明显的环保优势。

### （三）产品质量优势

公司生产的轻质碳酸钾堆积密度小，表面积大，溶解和反应速度快，对最终产品收率和质量有显著提高，适合于食品、医药、农药等高端领域的应用。公司可以根据客户生产特性，最大限度地满足客户个性化要求，有利于公司与核心客户保持长期稳定的合作关系，提高市场竞争力；盐酸氨丙啉产品通过了欧盟 REACH 认证和美国 FDA 认证。报告期内，公司产品不存在因质量问题引起的纠纷。凭借突出的产品质量，获得市场的高度认可。

### （四）品牌及渠道优势

公司作为国内碳酸钾、碳酸氢钾龙头企业，在业内拥有较高的知名度。“大化牌”碳酸钾、碳酸氢钾先后获得“浙江名牌产品”、“杭州市名牌产品”称号，深受市场欢迎。作为公司的主导产品，碳酸钾、碳酸氢钾规格齐全，能满足不同客户的需求。在面对不同客户的需求时，公司亦能作出快速、准确、及时的反应。公司凭借可靠的产品质量、丰富的产品规格、快捷的服务响应速度在业内建立起了良好的品牌形象和美誉度，获得国内外客户的好评与认可。

随着公司产品在业内美誉度不断提升，下游客户主要通过主动上门拜访或者参加全球各地展销会的形式，深入了解公司产品情况，并与公司达成合作意向。公司已与扬农化工、长青农化、OURO FINO SAUDE 等国内外上市公司建立了稳固的合作关系，公司产品出口到法国、英国、印度尼西亚、西班牙、美国 and 墨西哥等五十多个国家和地区，品牌及渠道优势不断扩大。

### （五）管理优势

公司主要的管理团队在碳酸钾领域内拥有四十余年的资深管理经验，对碳酸钾行业的发展趋势具有良好的专业判断能力。凭借管理层的经验和能力，公司可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良经营业绩。

## 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	385,920,462.02	322,491,055.73	19.67%	
营业成本	300,355,033.69	235,674,708.40	27.44%	
销售费用	3,432,640.82	2,693,870.70	27.42%	
管理费用	25,130,102.48	19,133,832.64	31.34%	主要系本期职工薪酬和支付相关金融数据信息服务费等增加所致。
财务费用	1,881,353.53	337,733.55	457.05%	主要系本期子公司福建舜跃长期借款利息停止资本化所致。

所得税费用	7,780,058.46	7,075,120.87	9.96%	
研发投入	10,067,948.19	10,845,728.88	-7.17%	
经营活动产生的现金流量净额	17,447,589.95	75,972,911.39	-77.03%	主要系应对原料涨价，增加备货采购所致。
投资活动产生的现金流量净额	3,919,843.09	-48,183,086.00	-108.14%	主要系本期银行理财产品净赎回和净收益较上年同期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-34,631,013.35	-898,038.07	3,756.30%	主要系本期无新增银行借款且分配普通股股利较上年增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-13,313,976.44	26,693,177.70	-149.88%	主要系上述三项现金活动综合影响的结果。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	385,920,462.02	100%	322,491,055.73	100%	19.67%
分行业					
化工行业	366,427,355.17	94.95%	302,588,917.53	93.83%	21.10%
其他	19,493,106.85	5.05%	19,902,138.20	6.17%	-2.06%
分产品					
无机盐产品	277,047,532.36	71.79%	209,678,313.24	65.02%	32.13%
盐酸氨丙啉	54,045,779.78	14.00%	51,246,123.59	15.89%	5.46%
含氟精细化学品	35,334,043.03	9.16%	41,664,480.70	12.92%	-15.19%
其他产品	19,493,106.85	5.05%	19,902,138.20	6.17%	-2.06%
分地区					
国内销售	300,912,525.47	77.97%	243,864,209.53	75.62%	23.39%
国外销售	85,007,936.55	22.03%	78,626,846.20	24.38%	8.12%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：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
分行业						
化工行业	366,427,355.17	283,455,508.47	22.64%	21.10%	28.51%	-4.46%

其他	19,493,106.85	16,899,525.22	13.31%	-2.06%	11.83%	-10.77%
分产品						
无机盐产品	277,047,532.36	221,033,695.39	20.22%	32.13%	38.89%	-3.88%
盐酸氨丙啉	54,045,779.78	34,843,633.85	35.53%	5.46%	9.14%	-2.17%
含氟精细化学品	35,334,043.03	27,578,179.24	21.95%	-15.19%	-6.50%	-7.25%
其他产品	19,493,106.85	16,899,525.22	13.31%	-2.06%	11.83%	-10.77%
分地区						
国内销售	300,912,525.47	240,176,207.99	20.18%	23.39%	31.21%	-4.76%
国外销售	85,007,936.55	60,178,825.70	29.21%	8.12%	14.34%	-3.86%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司无机盐产品营业收入增长 32.13%，主要是主产品碳酸钾受市场需求拉动，销售数量较上年同期增长 33.44%。

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,356,619.71	10.54%	主要系交易性金融资产产生的投资收益。	否
公允价值变动损益	781,475.76	1.30%	主要系未实现交易的交易性金融资产产生的收益。	否
营业外收入	42,570.66	0.07%	主要系享受退役军人增值税减免。	否
营业外支出	379,003.73	0.63%	主要系非流动性资产处置损失及对外捐赠的支出。	否
信用减值损失	29,949.47	0.05%	主要系应收票据、应收账款和其他应收款计提的坏账准备。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	56,329,966.13	4.47%	69,359,845.27	5.64%	-1.17%	

应收账款	42,864,067.03	3.40%	30,628,583.79	2.49%	0.91%	主要系市场销售规模较上年增加所致。
存货	113,348,908.84	9.00%	69,835,902.21	5.68%	3.32%	主要系主要原料价格上涨，期末增加备货及主要产品扩大生产规模期末库存相应增加等因素影响所致。
投资性房地产	433,139.95	0.03%	3,938,029.63	0.32%	-0.29%	主要系租赁合同到期，公司将出租的厂房转为自用所致。
长期股权投资	118,111.27	0.01%	1,909,368.07	0.16%	-0.15%	主要系联营企业从晟食品注销，收回投资所致。
固定资产	381,482,985.41	30.30%	297,905,322.99	24.24%	6.06%	主要系子公司福建舜跃对已达到预定条件的 7#车间南区（氯化、精馏、醛化）生产工序及相关工艺管道转固定资产所致。
在建工程	92,869,761.09	7.38%	135,665,044.75	11.04%	-3.66%	主要系公司碳酸钾和碳酸氢钾等项目投资扩建和子公司福建舜跃项目转固等综合所致。
使用权资产	1,654,948.55	0.13%		0.00%	0.13%	主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则所致。
合同负债	11,718,918.98	0.93%	11,923,888.04	0.97%	-0.04%	
长期借款	49,870,481.59	3.96%	49,867,291.21	4.06%	-0.10%	
租赁负债	1,254,959.89	0.10%		0.00%	0.10%	主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则所致。
应收票据	352,450.00	0.03%	5,164,237.88	0.42%	-0.39%	主要系列入《银行信用评级表》A 类以下的应收票据减少所致。
其他非流动资产	53,520,217.90	4.25%	29,342,101.13	2.39%	1.86%	主要系土地征迁安置费及预付工程款增加所致。
应付职工薪酬	10,401,477.04	0.83%	6,737,740.75	0.55%	0.28%	主要系职工人数增加、人均工资上涨所致。
应交税费	6,357,904.53	0.51%	4,560,973.92	0.37%	0.14%	主要系普通股股利分配代扣代缴个人所得税增加所致。
其他流动负债	1,403,209.10	0.11%	3,335,159.46	0.27%	-0.16%	主要系应收票据背书未终止确认金额减少所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	370,056,189.19	100,524.76			434,500,000.00	484,000,000.00		320,656,713.95
上述合计	370,056,189.19	100,524.76			434,500,000.00	484,000,000.00		320,656,713.95
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	888,232.51	远期结汇的保证金及利息
应收款项融资	20,408,157.55	应付票据的质押物
固定资产	25,539,105.99	银行长期借款的抵押物
无形资产	17,823,399.20	银行长期借款的抵押物
合计	64,658,895.25	

## 六、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、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
中国银行	无	否	远期结汇	590.51	2021年01月01日	2021年06月30日	590.51	4,757.65	2,159.68		3,188.48	3.27%	100.29
合计				590.51	--	--	590.51	4,757.65	2,159.68		3,188.48	3.27%	100.29
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况(如适用)				不适用									
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2021年04月22日									
衍生品投资审批股东大会公告披露日期(如有)													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				<p>风险分析:</p> <p>1、市场风险:在汇率或利率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下,公司锁定汇率或利率成本后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出,从而造成潜在损失。</p> <p>2、内部控制风险:金融衍生品交易业务专业性较强,复杂程度较高,可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。</p> <p>3、客户违约风险:客户应收账款发生逾期,货款无法在预测的回款期内收回,会影响公司现金流量情况,从而可能使实际发生的现金流与已操作的金融衍生品业务期限或数额无法完全匹配。</p> <p>4、回款预测风险:公司通常根据客户订单和预计订单进行回款预测,但在实际执行过程中,客户可能会调整自身订单和预测,造成公司回款预测不准,导致已操作的金融衍生品延期交割风险。</p> <p>5、法律风险:因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>风险控制措施:</p>									



	<p>1、选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务。</p> <p>2、公司已制定《金融衍生品交易业务管理制度》，规定公司不进行以投机为目的的金融衍生品交易，所有金融衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。制度就公司业务操作原则、审批权限、内部审计流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。</p> <p>3、公司财务部及审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，并且责任落实到人，通过分级管理，从根本上杜绝了单人或单独部门操作的风险，在有效地控制风险的前提下也提高了对风险的应对速度。</p> <p>4、公司与具有合法资质的大型商业银行开展金融衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本公司对衍生品公允价值的核算主要是针对报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同。根据期末的未到期远期结售汇合同报价与远期外汇价格的差异确认交易性金融资产或交易性金融负债。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则上与上一报告期相比未发生重大变化。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	为保证公司主营业务的稳健发展，公司开展金融衍生品投资业务，主要投资与主业经营密切相关的金融衍生产品。公司通过合理的金融衍生工具锁定交易成本，有利于规避汇率波动的风险，提高公司竞争力。公司已建立了《金融衍生品交易业务管理制度》，能够有效规范金融衍生品投资行为，控制金融衍生品投资风险。

## 七、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

## 八、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：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
恒洋化工	子公司	碳酸氢钾、	28,504,521	142,197,799.	130,164,802.	195,047,423.	16,946,573	16,917,798.49

	氯化铵生产 销售		74	48	67	.44	
--	-------------	--	----	----	----	-----	--

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

恒洋化工经营范围：“碳酸氢钾、氯化铵制造。碳酸氢钾、氯化铵、包装材料、电气工具、胶合板、竹木制品销售。”法定代表人为仇金富，注册资本为28,504,521元，为本公司全资子公司。截至2021年6月末，该公司总资产142,197,799.74元，净资产130,164,802.48元；2021年上半年，该公司实现营业收入195,047,423.67元，净利润 16,917,798.49元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）市场竞争风险

公司主要产品碳酸钾、碳酸氢钾处于市场竞争充分的行业。公司凭借技术、安全生产、环保、产品质量等优势，在行业内保持领先地位。今年以来，产品主要原料价格持续上涨，但产品价格受市场因素影响，未形成同幅度波动。后续不排除出现新竞争者进入该市场或者原有竞争者加大产能，加剧本行业的市场竞争，影响公司产品的销售价格和数量，从而导致产品毛利率下降，影响公司的盈利水平。

### （二）原材料价格上升风险

公司主营业务成本构成以原材料成本为主，主要原材料市场价格的波动会对生产成本产生较大影响，进而影响到公司的经营业绩。今年以来，公司各主要产品碳酸钾的主要原料、燃料价格均有不同程度的上涨，尤其是碳酸钾的主要原料氯化钾自第二季度开始，上涨幅较大。上半年碳酸钾成本与上年相比，上涨了9.66%；由于公司产品销售在客户下单时已经锁定价格，从客户下单到实现销售，原料价格的较大波动，传导到销售价格调整会相对滞后，上半年销售价格在去年均价基础上仅上涨6.47%，反映出毛利率水平下降。未来随着市场环境的变化，不排除其他原料也出现大幅上涨或异常波动。

### （三）安全环保风险

公司属于化工行业，主要产品中的盐酸氨丙啉、含氟精细化学品等，其生产过程涉及高温、高压等工艺，对生产操作要求较高。公司目前具备了较为完善的安全环保设施和处理机制，整个生产过程完全处于受控状态。如果公司在安全与环保方面疏忽或管理不善，造成重大安全或环保事故，将会对公司正常生产造成不利影响。

### （四）业务扩张风险

今年上半年，公司在邵武投资设立的福建舜跃公司，其“年产1500吨2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香烃系列产品”项目试生产以安全为前提，阶段性完成了2-氯-6-氟苯甲醛、2-氯-6-氟氯苯和对氟苯甲醛等产品的技术调试工作，实现了分产品有续开车。待各产品联动调试完成，可步入正常生产。若该项目不能达到预期目标，对公司的业绩增长可能存在一定的不确定性。

应对上述风险，公司建立了相应的措施，以确保公司稳定经营，保持良好的盈利能力：

一是专注于主业。不断加大研发投入，持续做深做精做细现有品种，不断降低原料和能源消耗水平，提高产品质量等级品率，努力满足应用领域差异化需求，细化产品规格。加固工艺装置在生产成本中的护城河，提升产品竞争力，促进公司稳健发展。

二是提升品牌影响力。建立与客户良好的合作关系与稳定的销售渠道，积极拓展市场，不断巩固公司在行业中的龙头地位，发挥规模化、定制化优势，提高客户黏性，应对市场不确定因素。

三是细分市场。含氟精细化学品种类进一步丰富，产品结构的优化，并可以利用公司现有销售渠道快速进入市场，有效地满足客户的差异化需求，在提升公司含氟精细化学品市场份额同时，也将提高公司的盈利能力。

四是牢固树立安全环保的红线与底线意识。深入抓好安全与环保工作，不断提升自动化控制水平，强化生产过程本质安全；提升操作人员与专职安环人员的职业化与专业化水平，减少人为操作造成的事故；完善应急响应预案，提高公司应对突发事件的能力。

五是加强市场信息收集与分析。原料价格变动属于外部因素，公司信息部门相关人员将及时、广泛收集信息，准确判断原料价格的变动趋势，为公司经营决策提供建议。充分运用公司的资金能力，做到低储高用，延缓成本上涨过程。

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.31%	2021 年 02 月 23 日	2021 年 02 月 24 日	公告编号：2021-017,《2021 年第一次临时股东大会决议公告》， <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2020 年年度股东大会	年度股东大会	48.92%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 19 日	公告编号：2021-062,《2020 年年度股东大会决议公告》， <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶剑飞	副总经理	聘任	2021 年 01 月 04 日	董事会同意聘任叶剑飞先生为公司副总经理。
王国平	监事	离任	2021 年 04 月 20 日	因个人原因辞去监事职务。
刘畅	监事	聘任	2021 年 05 月 18 日	监事会同意聘任刘畅女士为公司监事。

### 三、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。

### 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
大洋生物	废水	经处理后排放	1	1500m <sup>3</sup> /天污水处理装置内	COD≤50mg/L 氨氮≤5mg/L	化学合成类 制药工业水 污染物排放标准	上半年 4.2t 上半年 0.39t	48t/a 5.718 t/a	未超标 未超标
大洋生物	废气	有组织排放	1	35t/h 锅炉烟气排口	烟尘≤10mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 ≤35mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 ≤50mg/m <sup>3</sup>	燃煤电厂大 气污染物排 放标准	上半年 0.228t 上半年 2.42 t 上半年 7.02 t	10.55t/a 110.32t/a 75t/a	未超标 未超标 未超标
福建舜跃	废水	经处理后纳管排放	1	750m <sup>3</sup> /天厂区污水处理装置内	COD≤500mg/L 氨氮≤45mg/L	园区污水处理 厂入网水 质执行标准	0(生产废水未 外排)	8.51t/a 1.13t/a	未超标 未超标
福建舜跃	废气	有组织排放	2	7 号车间排气筒	非甲烷总烃 ≤100mg/m <sup>3</sup>	福建省工业 企业挥发性 有机物排放 标准	8.33mg/m <sup>3</sup>	非甲烷总烃 ≤100mg/m <sup>3</sup>	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司持续进行环保投入，按照“减量化、再利用、再循环”原则，优化生产工艺，降低“三废”排放，推进公司创新驱动，绿色发展。“三废”治理严格执行国家、地方环保法规，环保设施运行正常，无重大环境污染事故及其它重大环保违法行为。集团公司本部生产基地环保设施（废水、废气、固废等处理设施）正常稳定运行，污染物指标达标排放；恒洋化工工艺用水密闭循环使用，无废水排放；福建舜跃生产基地环保设施已全部建设到位，处于试运行状。

(1) 废水治理。集团公司本部生产基地废水按照“清污分流、分质处理”的原则，建有一套1500m<sup>3</sup>/d污水处理设施，执行GB21904-2008化学合成类制药工业水污染物排放标准。采用铁炭微电解+芬顿试剂氧化+混凝沉淀预处理；水解酸化+A/O+MBR生化处理；后段臭氧催化氧化+反硝化+硝化+混凝沉淀+微滤或活性炭工艺，使排放污水达到国家现行最严格的特别限值排放标准。废水排放口安装有废水在线监测设备，对废水流量、PH、化学需氧量（COD）和氨氮进行监测，在线监测设备与浙江省生态环境厅监控平台联网，接受国家主管部门水质在线实时监控。

福建舜跃建有750m<sup>3</sup>/d污水处理装置，已处于进水调试状态，废水经车间“酸化沉降+树脂吸附+碱液中和+多效蒸发”预处理后排入厂区污水处理站，经“除氟+除氨氮”预处理及“混凝沉淀+水解酸化+两级A/O+终沉”处理达标后排往园区污水处理厂。

(2) 废气治理。集团公司本部自备热电联产锅炉达到烟气超低排放限值要求（《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）中的天然气燃气轮机组排放限值）。采用低氮燃烧技术，以（SNCR+SCR）脱硝装置对烟气脱硝处理；烟气

除尘采用布袋除尘器+石灰石-石膏法烟气脱硫装置脱硫+湿电除尘系统处理，处理合格后的尾气通过55m排气筒高空达标排放。废气排放口安装有废气在线监测设备，对二氧化硫、烟尘、氮氧化物进行监控，在线监测设备与浙江省生态环境厅监控平台联网，接受烟气政府主管部门在线实时监测。粉尘和硫资源得到有效的充分回收利用。VOCs治理方面，车间对生产装置、投料间等易产生VOCs的区域进行了局部密闭引风，采用三级冷凝预处理+碱洗+水洗+RTO系统焚烧+尾气冷却+碱洗+35m排气筒高空排放。尾气排放污染物浓度执行《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》（DB33/2015-2016），达标排放。此外，为有效控制VOCs无组织排放，公司建有定期泄漏检测与修复（LDAR）体系，委托第三方资质单位进行定期检测、维护。

（3）固废处置。公司建有一座650 m<sup>3</sup>危废库，根据“三防”原则，地面进行了硬化、防渗处理，并设置导流沟和收集池。建有危废台账及联单管理制度；危险废物实行分类存放，并设置危险废物识别标志。现有危险废物均委托第三方资质单位进行处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

子公司福建舜跃2021年5月14日取得邵武市城市管理局颁发《城镇污水排入排水管网许可证》，证书编号：2021字第007号。

突发环境事件应急预案

（1）公司按照《企业突发环境事件风险分级方法》（HJ 941-2018）、《环境应急资源调查指南（试行）》环办应急[2019]17号、《环境污染事故应急预案编制技术指南》（环境保护部，征求意见稿）、《浙江省企业突发环境事件应急预案编制导则》（2015版）的要求，于2019年9月30日报杭州市生态环境局建德分局备案，备案号：330182-2019-53-H。

（2）子公司福建舜跃按照《企业突发环境事件风险分级方法》（HJ 941-2018），《环境应急资源调查指南（试行）》环办应急[2019]17号、《环境污染事故应急预案编制技术指南》（环境保护部，征求意见稿）、《福建省环保厅关于规范突发环境事件应急预案管理工作的通知》（闽环应急【2013】17号）、《危险化学品事故应急救援预案编制导则（单位版）》（安监管危化字[2004]43号）的要求，于2020年12月03日向南平市邵武生态环境局备案，备案编号350781-2020-122-M。

环境自行监测方案

（1）公司根据《自行监测方案》相关要求落实检测工作，检测数据真实可信，相关检测结果已在全国污染源监测信息管理与共享平台上进行公布，公布网站：<http://223.4.64.201:8080/eap/Login.action>。

（2）子公司福建舜跃现已进入试生产，根据《自行监测方案》相关要求具体落实检测工作，检测数据真实可信，相关检测结果已在福建省污染源监测信息综合发布平台，监控数据公布网站：<http://wryfb.fjemc.org.cn>。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
大洋生物	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
福建舜跃	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

截止本报告期末，公司暂无其他应当公开的环境信息。

其他环保相关信息

截止本报告期末，公司暂无其他环保相关信息。

## 二、社会责任情况

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴等工作。

## 第六节 重要事项

### 一、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
股改承诺						
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	公司	其他	公司首次公开发行上市期间报送的电子文件与书面文件一致、报送申请文件中的发行申报文件与在证监会最后定稿的文件一致，以及对外披露的公告与经贵所审核的公告一致。	2020年10月12日		已履行完毕
	公司	其他	在本公司股票发行完成后三个月内办理完成工商变更登记	2020年10月12日	三个月	已履行完毕
	陈阳贵、陈旭君	股份限售承诺	1、本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份。2、本人直接或间接持有的股票在锁定期满后2年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如股份公司股票连续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，本人直接或间接持有的股票的锁定期限自动延长6个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。3、本人将遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股份减持相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人直接或者间接持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。3、本人将遵守中国证券监督管理委员会、深圳	2020年10月09日	36个月	正常履行中

		证券交易所关于股份减持相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人直接或者间接持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。			
汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、陈荣芳、曾邵平、钱建春、陈寿良、陈寿根、陈阳生、赵玉梅	股份限售承诺	本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份。	2020年10月09日	36个月	正常履行中
范富良、王国平、仇卸松、徐旭平	股份限售承诺	本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份。本人直接或间接持有的股票在锁定期满后2年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后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，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长6个月；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除履行义务。在锁定期满后的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%；离任后6个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。	2021年10月09日	一年	正常履行中
城和投资、东港创投、乐	股份限售承诺	自本企业/本人对公司增资入股的工商变更登记手续完成之日（即2018年12月24日）起三十六个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理本企业/本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，	2020年10月09日	增资入股的工商变更登记手续完成	正常履行中



	英创投、薛嵩、郑天生		也不由公司回购本企业/本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份；如公司未能成功上市或终止上市，本企业/本人所持股份不受上述三十六个月锁定期限制。同时，本企业/本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起一年内，不转让或者委托他人管理本企业/本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本企业/本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份。		之日（即 2018 年 12 月 24 日）起三十六个月内	
	除陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、范富良、王国平、仇卸松、徐旭平、陈荣芳、曾邵平、钱建春、陈寿良、陈寿根、陈阳生、赵玉梅、城和投资、东港创投、乐英创投、薛嵩、郑天	股份限售承诺	本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人在公司上市之前直接或间接持有的公司股份。	2020 年 10 月 09 日	一年	正常履行中

	生之外的其他 126 名自然人股东					
	陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、陈荣芳、曾邵平	股东一致行动承诺	本人自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十七个月至六十个月，上述股东作为一个整体，每十二个月内（分别为第 37 个月至 48 个月期间、第 49 个月至 60 个月期间）减持公司上市前持有的股份数不得超过公司本次发行完成后总股本的 2%（含本数）。	2020 年 08 月 03 日		正常履行中
	陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、范富良、王国平、仇卸松、徐旭平	股份减持承诺	1、在锁定期满后的任职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离任后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。2、本人将遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股份减持相关规定。如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对本人直接或者间接持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。	2020 年 10 月 09 日		正常履行中
	陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、涂永福、	股份减持承诺	本人直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 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，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月；如遇除权除息	2020 年 10 月 09 日		正常履行中

	仇永生、关卫军、郝炳炎、徐旭平		事项，上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除履行义务。			
	陈阳贵、汪贤玉、仇永生	股份减持承诺	(1) 本人如果在锁定期满后拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划；(2) 本人在持有发行人股票锁定期届满后两年内拟减持发行人股票的，减持价格不低于发行人股票的发行价，并通过发行人在减持前 3 个交易日予以公告，并在相关信息披露文件中披露减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。若发行人上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行人为除权除息后的价格；(3) 本人减持发行人股票的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于深圳证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；(4) 如本人违反上述承诺的，违规操作收益将归发行人所有。如本人未将违规操作收益上交发行人，则发行人有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交发行人的违规操作收益金额相等的部分。	2020 年 10 月 09 日		正常履行中
	浙江大洋生物科技集团股份有限公司	其他承诺	浙江大洋生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）因本次申请公开发行股票提供的全部文件、信息，公司确信其真实、准确、完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。若公司本次申请公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。启动回购措施的时点及回购价格：公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 10 个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价并加算银行同期存款利息（若公司股票有派发现金股利、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）。若公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭	2020 年 10 月 09 日		正常履行中

			受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。（一）在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个工作日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。（二）投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。			
	陈阳贵、 陈旭君	其他承诺	本人作为浙江大洋生物科技集团股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东、实际控制人，确信股份公司本次申请公开发行股票提供的全部文件、信息真实、准确、完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。若股份公司本次申请公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断股份公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将购回已转让的原限售股份（如有）。启动购回措施的时点及购回价格：在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 10 个工作日内启动股份购回措施，依法购回首次公开发行股票时本人发售的原限售股份（如有），回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价并加算银行同期存款利息（若公司股票有派发现金股利、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）。若股份公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。（一）在证券监督管理部门或其他有权部门认定股份公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个工作日内，本人将启动赔偿投资者损失的相关工作。（二）投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。	2020 年 10 月 09 日		正常履行中
	陈阳贵、 陈旭君、 汪贤玉、 涂永福、 仇永生、 关卫军、	其他承诺	本人作为浙江大洋生物科技集团股份有限公司（以下简称“股份公司”或“发行人”）的董事/监事/高级管理人员，确信股份公司本次申请公开发行股票提供的全部文件、信息真实、准确、完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如果发行人首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司董事、监事、高级管理人员如对此负有法	2020 年 10 月 09 日		正常履行中

	郝炳炎、张福利、张群华、沈梦晖、范富良、王国平、仇卸松、徐旭平		律责任的，其将依法赔偿投资者损失，并自有权机关作出相应决定之日起 10 个工作日内启动赔偿投资者损失的相关工作，投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。			
	浙江大洋生物科技集团股份有限公司	其他承诺	公司将严格履行招股说明书披露的承诺，公司如果未履行招股说明书披露的承诺事项，公司应当及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；公司违反相关承诺给投资者造成损失的，公司将依法承担损害赔偿责任。	2020 年 10 月 09 日		正常履行中
	陈阳贵、陈旭君	其他承诺	公司控股股东、实际控制人将严格履行招股说明书披露的承诺，如果未履行招股说明书披露的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得所得收益的五个工作日内将前述所得收益支付到公司账户；如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。公司实际控制人如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，本人持有的公司股份锁定期除被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形外，自动延长至其完全消除因未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之日。	2020 年 10 月 09 日		正常履行中
	陈阳贵、陈旭君、汪贤玉、	其他承诺	公司董事、监事、高级管理人员将严格履行招股说明书披露的承诺，如果未履行招股说明书披露的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体	2020 年 10 月 09 日		正常履行中

	涂永福、仇永生、关卫军、郝炳炎、张福利、张群华、沈梦晖、范富良、王国平、仇卸松、徐旭平		原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得所得收益的五个工作日内将前述所得收益支付到公司账户；如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。公司董事、监事、高级管理人员如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减其所获分配的现金分红、薪资或津贴用于承担前述赔偿责任，同时公司董事、监事、高级管理人员不得以任何方式要求公司增加薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴。			
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	IPO 稳定股价承诺		在浙江大洋生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行股票并上市后 36 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况的，收盘价相应进行调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（公司因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），除因不可抗力因素所致以外，在符合证券监管部门及深圳证券交易所关于股份回购、股份增持、信息披露等有关规定的的前提下，公司将根据制定的《稳定股价预案》启动稳定公司股价的相关措施。1、本公司承诺遵守公司股东大会通过的《稳定股价预案》。2、公司为稳定股价之目的回购股份，应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。3、公司董事会对回购股份做出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司非独立董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票；公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。4、公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：①公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产；②公司用	2019 年 03 月 12 日	首次公开发行股票并上市后 36 个月内	正常履行中

		<p>于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的总额；③公司单次用于回购股份的资金原则上不得低于上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 5%；④公司连续 12 个月内回购股份比例不超过公司上一年度末总股本的 2%，如上述第③项与本项冲突的，按照本项执行。5、公司董事会应在上述公司回购启动条件触发之日起的 15 个工作日内作出回购股份的决议；公司董事会应当在做出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知；公司回购应在公司股东大会决议做出之日起次日开始启动回购，并应在履行相关法定手续后的 30 日内实施完毕；公司回购方案实施完毕后，应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。6、在公司董事、高级管理人员增持完成后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产值，则公司应依照《稳定股价预案》的规定，依次开展公司回购、实际控制人增持及董事、高级管理人员增持工作，但如启动条件在公司实际控制人、董事、高级管理人员履行增持计划后 3 个月内再次发生的，则免除上述人员的增持义务，公司直接采取回购股份及其他措施稳定股价。7、公司对于未来新聘的在公司领取薪酬和/或直接或间接获取现金分红的董事和高级管理人员，公司将在其作出承诺履行公司首次公开发行股票并上市时董事、高级管理人员已作出的稳定股价相关承诺要求后，方可聘任。8、在稳定股价具体方案的实施前或实施期间内，如公司股票连续 10 个交易日收盘价高于最近一期经审计的每股净资产，则停止实施稳定股价措施。在实施具体稳定股价措施期间内或者重新启动稳定股价措施期间，若继系回购或增持公司股票导致公司股权分布不符合上市条件的，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，稳定股价方案终止执行。稳定股价具体方案实施完毕或停止实施后，若出现触发稳定股价预案启动条件的，则再次启动稳定股价预案。9、公司未采取上述股价稳定措施的，需在股东大会及中国证监会规定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。</p>			
--	--	---	--	--	--

	陈阳贵	IPO 稳定股价承诺	<p>1、本人承诺遵守公司股东大会通过的《稳定股价预案》。2、在公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小企板上市后 36 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况的，收盘价相应进行调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（公司因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），导致公司回购股份，公司回购股份后，如果公司股票出现连续 20 个交易日收盘价低于最近一期经审计的每股净资产，则本人启动增持股份。3、当公司股价触发稳定股价的条件后，本人在公司股东大会讨论公司为稳定股价之目的回购股份议案时将对相关决议投赞成票。4、本人增持股份时，还应当符合下列条件：①本人单次用于增持股份的资金金额不低于本人自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%，且不超过本人自公司上市后累计从公司所获得现金分红总额；②本人单次或连续十二个月增持公司股份数量不超过公司上一年度末总股本的 2%，如上述第①项与本项冲突的，按照本项执行；③本人增持股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产；④本人增持公司股票完成后的六个月内将不出售增持的公司股票，增持完成后公司的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为及信息披露应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、法规及规范性文件规定。5、公司董事会应在控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员稳定股价的条件触发之日起 2 个交易日内做出增持提示性公告，并在控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员形成具体增持计划后 2 个交易日内公告增持计划。本人应在增持计划公告作出之日起次日开始启动增持并在 3 个月内实施完毕。6、在稳定股价具体方案的实施前或实施期间内，如公司股票连续 10 个交易日收盘价高于最近一期经审计的每股净资产，则停止实施稳定股价措施。在实施具体稳定股价措施期间内或者重新启动稳定股价措施期间，若继续回购或增持公司股票导致公司股权分布不符合上市条件的，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，稳定股价方案终止执行。稳定股价具体方案实施完</p>	2020 年 10 月 09 日	首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小企板上市后 36 个月内	正常履行中
--	-----	------------	---	------------------	---------------------------------	-------



			毕或停止实施后,若出现触发稳定股价预案启动条件的,则再次启动稳定股价预案。7、本人未能履行稳定公司股价的义务,公司有权将本公司应用于增持股份的等额资金从应付本公司现金分红中予以扣除,代为履行增持义务。			
陈旭君	IPO 稳定股价承诺	1、本人承诺遵守公司 2019 年第二次临时股东大会通过的《稳定股价预案》。2、本人承诺按照《稳定股价预案》中实际控制人和高级管理人员的相关规定增持股票。	2020 年 10 月 09 日	首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小企业板上市后 36 个月内	正常履行中	
陈阳贵、 陈旭君、 汪贤玉、 涂永福、 仇永生、 关卫军、 郝炳炎、 徐旭平	IPO 稳定股价承诺	1、本人承诺遵守公司股东大会通过的《稳定股价预案》。2、在公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小企业板上市后 36 个月内,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价(公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况的,收盘价相应进行调整,下同)均低于公司最近一期经审计的每股净资产(公司因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整,下同),导致公司回购股份、实际控制人增持股份后,如果公司股票出现连续 20 个交易日收盘价低于最近一期经审计的每股净资产,则本人增持股份。3、当公司股价触发稳定股价的条件后,本人在公司董事会、股东大会讨论公司为稳定股价之目的回购股份议案时将对相关决议投赞成票。4、本人单次用于增持公司股份的货币资金不少于本人个人上年度在公司领取的税后薪酬和/或现金分红总额的 20%,但十二个月内合计不超过该本人个人上年度在公司领取的税后薪酬总额和/或现金分红的 50%。本人增持股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产。本人增持股票完成后六个月内将不出售所增持的公司股票,增持后公司的股权分布应当符合上市条件,增持公司股票行为及信息披露行为应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定。5、公司董事会应在实际控制人及董事、高级管理人员稳定股价的条件触发之日起 2 个交易日内做出增持提示性公告,并在	2019 年 03 月 12 日	首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小企业板上市后 36 个月内	正常履行中	

			<p>实际控制人及董事、高级管理人员形成具体增持计划后 2 个工作日内公告增持计划。本人应在增持计划公告作出之日起次日开始启动增持并在 3 个月内实施完毕。6、在稳定股价具体方案的实施前或实施期间内，如公司股票连续 10 个交易日收盘价高于最近一期经审计的每股净资产，则停止实施稳定股价措施。在实施具体稳定股价措施期间内或者重新启动稳定股价措施期间，若继系回购或增持公司股票导致公司股权分布不符合上市条件的，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，稳定股价方案终止执行。稳定股价具体方案实施完毕或停止实施后，若出现触发稳定股价预案启动条件的，则再次启动稳定股价预案。7、本人未能履行稳定公司股价的承诺，公司有权将本人应用于增持股份的等额资金从应付本人税后薪酬和津贴中予以扣除，代为履行增持义务。</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 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、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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
建德市成阳精细化工厂	股东为陈阳贵弟弟	采购商品/接受劳务	采购包装袋	市场定价	0.82 元/只	114.17	100.00%	220	否	现款结算	0.84 元/只	2021 年 04 月 26 日	公告编号：2021-034 《关于预计 2021 年日常性关联交易的公告》
浙江圣持新材料科技有限公司	参股公司	租赁	办公楼	市场定价	183.41 元/平方米	0.23	100.00%	0.5	否	现款结算	143.35 元/平方米	2021 年 04 月 26 日	公告编号：2021-034 《关于预计 2021 年日常性关联交易的公告》
合计				--	--	114.4	--	220.5	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
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）				公司于 2021 年 4 月 22 日召开了第四届董事会第二十四次会议，会议审议通过了《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》。本报告期内，公司实际发生情况于预计情况未发生重大差异。									
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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
福建舜跃	全资子公司	子公司基建借款	是	8,732.07	3,333.12				11,705.19
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		该项关联方债权主要系全资子公司福建舜跃的基建借款，不产生利息，对公司经营成果及财务状况无重大影响。							

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、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。

## 十二、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

租赁情况说明

子公司浙江舜跃（承租方）于2019年3月与杭州东杭房地产开发有限公司签订房屋租赁合同，合同到期日2021年5月31日。于2021年3月3日与杭州东杭房地产开发有限公司续签房屋租赁合同，租金按半年支付，合同到期日2023年5月31日。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大洋生物	2021年02月08日	7,300.00	2020年05月14日	4,987.05	连带责任担保			五年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			20,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			7,300.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					4,987.05
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	披露日期					有)			
公司担保总额（即前三大项的合计）									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	20,000.00	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)	0.00						
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)	7,300.00	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)	4,987.05						
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占净资产 的比例									5.12%
其中：									

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已 计提减值金额
银行理财产品	自有资金	12,000.00	4,000.00	0.00	0.00
银行理财产品	募集资金	31,450.00	27,950.00	0.00	0.00
合计		43,450.00	31,950.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、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。

## 十三、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。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第七节 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	45,000,000	75.00%						45,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,000,000	75.00%						45,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	2,300,000	3.83%						2,300,000	3.83%
境内自然人持股	42,700,000	71.17%						42,700,000	71.17%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	15,000,000	25.00%						15,000,000	25.00%
1、人民币普通股	15,000,000	25.00%						15,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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

## 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	10,104		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 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈阳贵	境内自然人	8.86%	5,317,261	0	5,317,261	0		
汪贤玉	境内自然人	4.80%	2,879,000	0	2,879,000	0		
仇永生	境内自然人	3.76%	2,258,000	0	2,258,000	0		
涂永福	境内自然人	2.93%	1,760,577	0	1,760,577	0		
陈荣芳	境内自然人	2.63%	1,580,000	0	1,580,000	0		
关卫军	境内自然人	1.67%	1,000,000	0	1,000,000	0		
涂霞丹	境内自然人	1.55%	932,614	0	931,614	0		
尹美娟	境内自然人	1.53%	920,000	0	920,000	0		
郝炳炎	境内自然人	1.34%	802,568	0	802,568	0		
舟山浙科东港 创业投资合伙 企业（有限合 伙）	境内非国有法人	1.33%	800,000	0	800,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	1. 股东陈阳贵与股东陈荣芳系夫妻关系，股东涂永福与股东涂霞丹系父子关系；							

	2. 股东陈阳贵与股东汪贤玉、仇永生、涂永福、陈荣芳、关卫军、郝炳炎系一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
蔡妙良	268,800	人民币普通股	268,800
林德英	188,800	人民币普通股	188,800
徐彬	103,100	人民币普通股	103,100
周婷	100,800	人民币普通股	100,800
王泓富	94,900	人民币普通股	94,900
林伟诚	94,800	人民币普通股	94,800
曾若林	90,900	人民币普通股	90,900
王丽萍	87,800	人民币普通股	87,800
黄晓玲	78,000	人民币普通股	78,000
肇贤	67,099	人民币普通股	67,099
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间不存在关联关系或一致行动关系。		
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）	公司前十名无限售条件普通股股东中，蔡妙良通过信用证券账户持有 268,800 股，林伟诚通过信用证券账户持有 26,800 股，曾若林通过信用证券账户持有 90,900 股，王丽萍通过信用证券账户持有 76,500 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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈阳贵	董事长、总经理	现任	5,317,261	0	0	5,317,261	0	0	0
汪贤玉	副董事长、	现任	2,879,000	0	0	2,879,000	0	0	0

	副总经理								
涂永福	副董事长	现任	1,760,577	0	0	1,760,577	0	0	0
仇永生	董事、副总经理	现任	2,258,000	0	0	2,258,000	0	0	0
关卫军	董事、副总经理	现任	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	0
郝炳炎	董事	现任	802,568	0	0	802,568	0	0	0
张福利	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张群华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
沈梦晖	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
范富良	监事会主席	现任	643,662	0	0	643,662	0	0	0
刘畅	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
仇卸松	职工监事	现任	681,071	0	0	681,071	0	0	0
陈旭君	财务总监	现任	330,174	0	0	330,174	0	0	0
徐旭平	董事会秘书	现任	700,000	0	0	700,000	0	0	0
王国平	监事	离任	490,000	0	0	490,000	0	0	0
合计	--	--	16,862,313	0	0	16,862,313	0	0	0

## 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 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：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江大洋生物科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	56,329,966.13	69,359,845.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	321,363,829.75	370,082,353.99
衍生金融资产		
应收票据	352,450.00	5,164,237.88
应收账款	42,864,067.03	30,628,583.79
应收款项融资	91,459,457.32	111,774,349.29
预付款项	22,886,868.70	24,246,870.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	619,464.32	592,660.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	113,348,908.84	69,835,902.21
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	18,890,700.33	16,605,504.35
流动资产合计	668,115,712.42	698,290,307.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	118,111.27	1,909,368.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	433,139.95	3,938,029.63
固定资产	381,482,985.41	297,905,322.99
在建工程	92,869,761.09	135,665,044.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,654,948.55	
无形资产	57,462,974.47	57,479,877.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	127,357.52	152,829.80
递延所得税资产	3,128,446.26	4,118,100.32
其他非流动资产	53,520,217.90	29,342,101.13
非流动资产合计	590,797,942.42	530,510,673.69
资产总计	1,258,913,654.84	1,228,800,981.37
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		
衍生金融负债		
应付票据	87,791,471.25	82,966,459.43
应付账款	85,173,706.87	85,508,631.27



预收款项		
合同负债	11,718,918.98	11,923,888.04
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	10,401,477.04	6,737,740.75
应交税费	6,357,904.53	4,560,973.92
其他应付款	6,171,861.71	5,481,784.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,403,209.10	3,335,159.46
流动负债合计	209,018,549.48	200,514,637.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	49,870,481.59	49,867,291.21
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,254,959.89	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,325,760.46	11,248,194.58
递延所得税负债	13,720,326.19	9,040,600.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,171,528.13	70,156,086.35
负债合计	284,190,077.61	270,670,723.57
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	563,991,097.50	563,991,097.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,498,015.08	1,439,071.48
盈余公积	29,134,121.82	29,134,121.82
一般风险准备		
未分配利润	320,100,342.83	303,565,967.00
归属于母公司所有者权益合计	974,723,577.23	958,130,257.80
少数股东权益		
所有者权益合计	974,723,577.23	958,130,257.80
负债和所有者权益总计	1,258,913,654.84	1,228,800,981.37

法定代表人：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	34,028,848.46	43,179,987.60
交易性金融资产	245,397,254.58	299,854,673.97
衍生金融资产		
应收票据	352,450.00	5,050,237.88
应收账款	35,191,806.05	26,172,028.58
应收款项融资	72,696,639.84	105,236,364.48
预付款项	2,676,173.43	1,639,617.22
其他应收款	108,372,188.07	77,807,906.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	74,530,949.16	57,721,642.10
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	298,894.18	278,625.79
流动资产合计	573,545,203.77	616,941,084.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	167,055,101.65	168,846,358.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	244,772,441.95	230,777,114.28
在建工程	43,428,603.76	17,308,732.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,140,360.80	27,604,329.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	127,357.52	152,829.80
递延所得税资产	3,614,141.87	3,679,098.05
其他非流动资产	40,772,217.90	15,819,737.38
非流动资产合计	526,910,225.45	464,188,199.89
资产总计	1,100,455,429.22	1,081,129,284.40
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	93,791,471.25	84,723,959.43
应付账款	93,051,506.63	86,134,574.81
预收款项		
合同负债	10,676,886.50	15,668,935.11
应付职工薪酬	7,118,280.84	5,372,798.97
应交税费	4,772,314.33	2,801,522.13
其他应付款	4,441,089.14	3,099,207.28

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	1,749,902.47	3,953,090.26
流动负债合计	215,601,451.16	201,754,087.99
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	7,892,929.68	8,789,574.06
递延所得税负债	13,611,755.31	9,034,059.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,504,684.99	17,823,633.42
负债合计	237,106,136.15	219,577,721.41
所有者权益：		
股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	562,472,815.96	558,665,422.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,498,015.08	1,439,071.48
盈余公积	29,134,121.82	29,134,121.82
未分配利润	210,244,340.21	212,312,947.25
所有者权益合计	863,349,293.07	861,551,562.99
负债和所有者权益总计	1,100,455,429.22	1,081,129,284.40

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	385,920,462.02	322,491,055.73
其中：营业收入	385,920,462.02	322,491,055.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	343,570,783.68	271,579,810.23
其中：营业成本	300,355,033.69	235,674,708.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,703,704.97	2,893,936.06
销售费用	3,432,640.82	2,693,870.70
管理费用	25,130,102.48	19,133,832.64
研发费用	10,067,948.19	10,845,728.88
财务费用	1,881,353.53	337,733.55
其中：利息费用	1,707,507.60	461,054.59
利息收入	294,802.85	27,369.01
加：其他收益	11,034,055.92	9,432,150.67
投资收益（损失以“-”号填列）	6,356,619.71	103,202.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	63,678.26	-35,790.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		213,776.06
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	781,475.76	-47,424.20

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	29,949.47	-386,337.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-206,840.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)	99,088.16	-65.63
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	60,650,867.36	59,805,931.21
加: 营业外收入	42,570.66	548,258.68
减: 营业外支出	379,003.73	1,598,630.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	60,314,434.29	58,755,559.43
减: 所得税费用	7,780,058.46	7,075,120.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	52,534,375.83	51,680,438.56
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	52,534,375.83	51,680,438.56
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	52,534,375.83	51,680,438.56
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	52,534,375.83	51,680,438.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,534,375.83	51,680,438.56
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	0.88	1.15
（二）稀释每股收益	0.88	1.15

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：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	388,649,044.11	323,147,857.03
减：营业成本	321,742,119.90	251,540,739.93
税金及附加	1,375,653.72	1,798,800.09
销售费用	1,865,070.29	1,189,985.19
管理费用	18,638,860.44	13,926,324.27
研发费用	10,067,948.19	10,846,081.36
财务费用	307,014.35	198,661.91
其中：利息费用	157,090.81	249,339.59
利息收入	171,472.23	11,461.44

加：其他收益	3,504,821.85	2,807,952.37
投资收益（损失以“-”号填列）	5,631,626.81	116,425.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	63,678.26	-35,790.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		179,590.45
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）	42,580.61	6,960.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,114,542.74	-1,224,829.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-206,840.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	99,088.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,815,951.91	45,146,932.48
加：营业外收入	41,293.74	432,953.68
减：营业外支出	349,728.78	1,592,322.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,507,516.87	43,987,563.58
减：所得税费用	6,576,123.91	6,468,370.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,931,392.96	37,519,192.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,931,392.96	37,519,192.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		



4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	33,931,392.96	37,519,192.91
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	2021 年半年度	2020 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	351,281,570.14	280,780,947.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	13,916,847.94	14,477,759.27
收到其他与经营活动有关的现金	11,436,582.35	6,249,023.52
经营活动现金流入小计	376,635,000.43	301,507,730.24
购买商品、接受劳务支付的现金	262,652,795.67	136,664,412.57
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		
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	49,057,000.21	44,445,129.45
支付的各项税费	18,048,523.50	23,246,766.75
支付其他与经营活动有关的现金	29,429,091.10	21,178,510.08
经营活动现金流出小计	359,187,410.48	225,534,818.85
经营活动产生的现金流量净额	17,447,589.95	75,972,911.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,854,935.06	
取得投资收益收到的现金		201,833.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	344,554.35	70,095.00
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	490,292,941.45	123,500,000.00
投资活动现金流入小计	492,492,430.86	123,771,928.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,792,587.77	47,590,231.73
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	434,780,000.00	124,364,782.70
投资活动现金流出小计	488,572,587.77	171,955,014.43

投资活动产生的现金流量净额	3,919,843.09	-48,183,086.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		25,731,964.17
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		25,731,964.17
偿还债务支付的现金		12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,631,013.35	13,969,624.88
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		660,377.36
筹资活动现金流出小计	34,631,013.35	26,630,002.24
筹资活动产生的现金流量净额	-34,631,013.35	-898,038.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-50,396.13	-198,609.62
五、现金及现金等价物净增加额	-13,313,976.44	26,693,177.70
加：期初现金及现金等价物余额	68,755,710.06	53,119,722.77
六、期末现金及现金等价物余额	55,441,733.62	79,812,900.47

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	296,593,981.38	277,207,208.35
收到的税费返还		2,581,003.43
收到其他与经营活动有关的现金	10,437,708.25	5,276,251.45
经营活动现金流入小计	307,031,689.63	285,064,463.23
购买商品、接受劳务支付的现金	217,643,736.12	142,468,434.04
支付给职工以及为职工支付的现金	33,571,047.07	32,470,312.02
支付的各项税费	7,473,012.05	15,798,248.27
支付其他与经营活动有关的现金	51,287,614.42	19,723,925.75

经营活动现金流出小计	309,975,409.66	210,460,920.08
经营活动产生的现金流量净额	-2,943,720.03	74,603,543.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,854,935.06	
取得投资收益收到的现金		167,856.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	344,554.35	152,634.50
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	419,567,948.55	107,000,000.00
投资活动现金流入小计	421,767,437.96	107,320,490.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,251,096.66	5,569,723.74
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	359,500,000.00	107,367,374.14
投资活动现金流出小计	395,751,096.66	112,937,097.88
投资活动产生的现金流量净额	26,016,341.30	-5,616,607.23
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,435,007.20	13,762,027.09
支付其他与筹资活动有关的现金		660,377.36
筹资活动现金流出小计	33,435,007.20	24,422,404.45
筹资活动产生的现金流量净额	-33,435,007.20	-24,422,404.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-61,905.76	-97,448.42
五、现金及现金等价物净增加额	-10,424,291.69	44,467,083.05
加：期初现金及现金等价物余额	43,179,987.60	23,141,520.13
六、期末现金及现金等价物余额	32,755,695.91	67,608,603.18

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	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		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	60,000,000.00				563,991,097.50			1,439,071.48	29,134,121.82		303,565,967.00		958,130,257.80	958,130,257.80
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	60,000,000.00				563,991,097.50			1,439,071.48	29,134,121.82		303,565,967.00		958,130,257.80	958,130,257.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							58,943.60				16,534,375.83		16,593,319.43	16,593,319.43
（一）综合收益总额											52,534,375.83		52,534,375.83	52,534,375.83
（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										-36,000,000.00		-36,000,000.00		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,000,000.00		-36,000,000.00		-36,000,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							58,943.60					58,943.60		58,943.60
1. 本期提取							1,299,556.98					1,299,556.98		1,299,556.98
2. 本期使用							1,240,613.38					1,240,613.38		1,240,613.38
(六)其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00				563,991,097.50		1,498,015.08	29,134,121.82		320,100,342.83		974,723,577.23		974,723,577.23

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	45,000,000.00				196,294,182.46			2,198,154.86	22,500,000.00		232,094,062.53		498,086,399.85		498,086,399.85
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	45,000,000.00				196,294,182.46			2,198,154.86	22,500,000.00		232,094,062.53		498,086,399.85		498,086,399.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											38,180,438.56		37,759,567.47		37,759,567.47
（一）综合收益总额											51,680,438.56		51,680,438.56		51,680,438.56
（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										-13,500,000.00		-13,500,000.00		-13,500,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,500,000.00		-13,500,000.00		-13,500,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							-420,871.09					-420,871.09		-420,871.09
1. 本期提取							1,218,159.72					1,218,159.72		1,218,159.72
2. 本期使用							1,639,030.81					1,639,030.81		1,639,030.81
(六) 其他														
四、本期期末余额	45,000,000.00				196,294,182.46		1,777,283.77	22,500,000.00		270,274,501.09		535,845,967.32		535,845,967.32



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	60,000,000.00				558,665,422.44			1,439,071.48	29,134,121.82	212,312,947.25		861,551,562.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				558,665,422.44			1,439,071.48	29,134,121.82	212,312,947.25		861,551,562.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,807,393.52			58,943.60		-2,068,607.04		1,797,730.08
（一）综合收益总额										33,931,392.96		33,931,392.96
（二）所有者投入和减少资本					3,807,393.52							3,807,393.52
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					3,807,393.52							3,807,393.52
（三）利润分配										-36,000,000.00		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者(或股东)的分配										-36,000,000.00		-36,000,000.00
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												
								58,943.60				58,943.60
1. 本期提取								1,299,556.98				1,299,556.98
2. 本期使用								1,240,613.38				1,240,613.38
(六) 其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				562,472,815.96			1,498,015.08	29,134,121.82	210,244,340.21		863,349,293.07

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	45,000,000.00				190,968,507.40			2,198,154.86	22,500,000.00	166,105,850.83		426,772,513.09

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				190,968,507.40			2,198,154.86	22,500,000.00	166,105,850.83		426,772,513.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-420,871.09		24,019,192.91		23,598,321.82
(一)综合收益总额										37,519,192.91		37,519,192.91
(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										-13,500,000.00		-13,500,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,500,000.00		-13,500,000.00
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								-420,871.09				-420,871.09
1. 本期提取								1,218,159.72				1,218,159.72
2. 本期使用								1,639,030.81				1,639,030.81
(六)其他												
四、本期期末余额	45,000,000.00				190,968,507.40			1,777,283.77	22,500,000.00	190,125,043.74		450,370,834.91

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

2017年5月,公司召开股东大会,同意增加注册资本至4,150.00万元。上述出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字[2017]33090012号验资报告验证。

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

根据公司2019年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2415号文《关于核准浙江大洋生物科技集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》,公司于2020年10月14日采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A股)1,500.00万股,每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币28.85元。上述出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字[2020]33130001号验资报告验证。

公司现有注册资本为人民币6,000.00万元,总股本为6,000.00万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股4,500.00万股;无限售条件的流通股份A股1,500.00万股。

公司现注册地址:建德市大洋镇朝阳路22号。目前持有浙江省市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330100143956405Y的企业法人营业执照。

本公司属于化工-化学原料行业。经营范围:一般项目:生物化工产品技术研发;生物质液体燃料生产工艺研发;生物基材料技术研发;复合微生物肥料研发;基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造);专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);热力生产和供应;饲料原料销售;食品添加剂销售;肥料销售;新材料技术研发;资源再生利用技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;科技中介服务;互联网销售(除销售需要许可的商品);国内贸易代理。

(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:食品添加剂生产;饲料添加剂生产;兽药生产;发电、输电、供电业务;货物进出口;港口经营;危险化学品生产(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

## **(二) 合并范围**

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未发生变化。

## **四、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营能力评价**

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

## **五、主要会计政策和会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公



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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十八）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务折算**

#### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日当月初的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

## (十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照本附注三(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本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的控制。

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司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。本公司回购金融负债一部分的，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，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切

实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行（评级为A（含）级以上的银行）
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行（评级为A级以下的银行）
商业承兑汇票组合	承兑人为企业

## (十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

## (十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行（评级为A（含）级以上的银行

### （十五）其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项

### （十六）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。
3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （十七）合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、

直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

#### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产, 其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成



本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，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应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 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的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## (十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产, 采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

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

## (二十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (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。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

说明:

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

#### 4. 其他说明

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

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

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

### (二十一) 在建工程

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

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

### (二十二) 借款费用

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

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

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

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

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

### (二十三) 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

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

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协

议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## **(二十六) 合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## **(二十七) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3. 辞退福利的会计处理方法**

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## (二十八) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

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

### 2. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

### 3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十九) 收入

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

公司的收入主要是销售商品的收入，公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。对于内销业务，公司根据合同约定将商品交付给客户，取得客户的签收单时，商品的控制权发生转移，确认收入；对于外销业务，公司根据合同约定将商品报关、离港，取得提单时，商品的控制权发生转移，确认收入。



### (三十) 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

#### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，

计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

#### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

### **(三十二) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 6. 递延所得税资产

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

## 7. 所得税

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

## (三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变更经公司第四届第二十四次董事会审议通过。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行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

(1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
货币资金	69,359,845.27	69,359,845.27	
交易性金融资产	370,082,353.99	370,082,353.99	
应收票据	5,164,237.88	5,164,237.88	
应收账款	30,628,583.79	30,628,583.79	
应收款项融资	111,774,349.29	111,774,349.29	
预付款项	24,246,870.49	24,246,870.49	
其他应收款	592,660.41	592,660.41	
存货	69,835,902.21	69,835,902.21	
其他流动资产	16,605,504.35	16,605,504.35	
使用权资产	不适用	2,077,641.02	2,077,641.02
长期股权投资	1,909,368.07	1,909,368.07	
投资性房地产	3,938,029.63	3,938,029.63	
固定资产	297,905,322.99	297,905,322.99	
在建工程	135,665,044.75	135,665,044.75	
无形资产	57,479,877.00	57,479,877.00	
长期待摊费用	152,829.80	152,829.80	
递延所得税资产	4,118,100.32	4,118,100.32	
其他非流动资产	29,342,101.13	29,342,101.13	
应付票据	82,966,459.43	82,966,459.43	
应付账款	85,508,631.27	85,508,631.27	
合同负债	11,923,888.04	11,923,888.04	
应付职工薪酬	6,737,740.75	6,737,740.75	
应交税费	4,560,973.92	4,560,973.92	
其他应付款	5,481,784.35	5,481,784.35	
其他流动负债	3,335,159.46	3,335,159.46	
长期借款	49,867,291.21	49,867,291.21	
租赁负债	不适用	2,077,641.02	2,077,641.02

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延收益	11,248,194.58	11,248,194.58	
递延所得税负债	9,040,600.56	9,040,600.56	
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
资本公积	563,991,097.50	563,991,097.50	
专项储备	1,439,071.48	1,439,071.48	
盈余公积	29,134,121.82	29,134,121.82	
未分配利润	303,565,967.00	303,565,967.00	
归属于母公司股东权益合计	958,130,257.80	958,130,257.80	

(2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
货币资金	43,179,987.60	43,179,987.60	
交易性金融资产	299,854,673.97	299,854,673.97	
应收票据	5,050,237.88	5,050,237.88	
应收账款	26,172,028.58	26,172,028.58	
应收款项融资	105,236,364.48	105,236,364.48	
预付款项	1,639,617.22	1,639,617.22	
其他应收款	77,807,906.89	77,807,906.89	
存货	57,721,642.10	57,721,642.10	
其他流动资产	278,625.79	278,625.79	
使用权资产	不适用	0	
长期股权投资	168,846,358.45	168,846,358.45	
固定资产	230,777,114.28	230,777,114.28	
在建工程	17,308,732.17	17,308,732.17	
无形资产	27,604,329.76	27,604,329.76	
长期待摊费用	152,829.80	152,829.80	
递延所得税资产	3,679,098.05	3,679,098.05	
其他非流动资产	15,819,737.38	15,819,737.38	
应付票据	84,723,959.43	84,723,959.43	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付账款	86,134,574.81	86,134,574.81	
合同负债	15,668,935.11	15,668,935.11	
应付职工薪酬	5,372,798.97	5,372,798.97	
应交税费	2,801,522.13	2,801,522.13	
其他应付款	3,099,207.28	3,099,207.28	
其他流动负债	3,953,090.26	3,953,090.26	
租赁负债	不适用	0	
递延收益	8,789,574.06	8,789,574.06	
递延所得税负债	9,034,059.36	9,034,059.36	
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
资本公积	558,665,422.44	558,665,422.44	
专项储备	1,439,071.48	1,439,071.48	
盈余公积	29,134,121.82	29,134,121.82	
未分配利润	212,312,947.25	212,312,947.25	

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按9%、13%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	15%
建德市恒洋化工有限公司	25%
浙江舜跃生物科技有限公司	25%
上海泰洋化工有限公司	25%



纳税主体名称	所得税税率
福建舜跃科技股份有限公司	25%

## (二) 税收优惠及批文

### 1、企业所得税

(1) 2020 年，公司取得浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202033007173，有效期三年（2020 年-2022 年），在此期间公司享受 15%的企业所得税税率。

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

(3) 根据《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

### 2、增值税

建德市恒洋化工有限公司为社会福利企业，证书号为：福企证字 33000112016 号。根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）（2016 年 5 月 1 日后适用），对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 6 月 30 日，上年年末指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年 1-6 月，上年系指 2020 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,915.92	5,039.95
银行存款	55,429,816.68	68,750,669.09
其他货币资金	888,233.53	604,136.23
合 计	56,329,966.13	69,359,845.27

注：于 2021 年 6 月 30 日，本公司的使用权受限的货币资金为人民币 888,232.51 元，为远期结汇业务的保证金及利息。

#### 2. 外币货币资金明细情况详见本附注七(五十二)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 交易性金融资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	321,363,829.75	370,082,353.99
其中：结构性存款	320,656,713.95	370,056,189.19
外汇远期结汇合约	707,115.80	26,164.80
合 计	321,363,829.75	370,082,353.99

### 2. 其他说明

截止 2021 年 6 月 30 日，公司累计购买的结构性存款本金为 319,500,000.00 元，公允价值变动收益 1,156,713.95 元。

## (三) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	371,000.00	5,036,039.87
商业承兑汇票	-	400,000.00
账面余额小计	371,000.00	5,436,039.87
减：坏账准备	18,550.00	271,801.99
账面价值合计	352,450.00	5,164,237.88

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	371,000.00	100.00	18,550.00	5.00	352,450.00
合 计	371,000.00	100.00	18,550.00	5.00	352,450.00

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,436,039.87	100.00	271,801.99	5.00	5,164,237.88
合计	5,436,039.87	100.00	271,801.99	5.00	5,164,237.88

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	371,000.00	18,550.00	5.00
小计	371,000.00	18,550.00	5.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	271,801.99	-253,251.99			-	18,550.00
小计	271,801.99	-253,251.99			-	18,550.00

### 5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	371,000.00
商业承兑汇票	-	-
小计	-	371,000.00

## (四) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	44,880,272.71
1-2年	163,971.07

账 龄	期末数
2-3 年	160,468.00
3 年	11,598,796.20
账面余额小计	56,803,507.98
减：坏账准备	13,939,440.95
账面价值合计	42,864,067.03

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,961,325.60	19.30	10,961,325.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	45,842,182.38	80.70	2,978,115.35	6.50	42,864,067.03
合 计	56,803,507.98	100.00	13,939,440.95	24.54	42,864,067.03

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,999,346.83	28.24	12,999,346.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	33,036,914.17	71.76	2,408,330.38	7.29	30,628,583.79
合 计	46,036,261.00	100.00	15,407,677.21	33.47	30,628,583.79

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
浙江凯胜科技有限公司	10,845,231.40	10,845,231.40	100.00	预计无法收回
衢州农得惠肥业科技有限公司	116,094.20	116,094.20	100.00	预计无法收回
小 计	10,961,325.60	10,961,325.60	100.00	-

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,880,272.71	2,244,013.64	5.00
1-2年	163,971.07	16,397.11	10.00
2-3年	160,468.00	80,234.00	50.00
3年以上	637,470.60	637,470.60	100.00
小计	45,842,182.38	2,978,115.35	6.50

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,999,346.83	-	-	2,038,021.23	-	10,961,325.60
按组合计提坏账准备	2,408,330.38	569,784.97	-	-	-	2,978,115.35
小计	15,407,677.21	569,784.97	-	2,038,021.23	-	13,939,440.95

#### 5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,038,021.23

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
MURPHY CHEMICALS (E. A.) LTD	货款	2,038,021.23	无法收回	否
小计		2,038,021.23		

#### 6. 期末应收账款金额前5名情况

本公司期末应收账款余额前五名累计金额为 30,939,428.36 元，占应收账款余额的比例为 54.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,293,670.48 元。

#### 7. 期末外币应收账款情况详见本附注七(五十二)“外币货币性项目”之说明。

### (五) 应收款项融资

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应收票据-银行承兑汇票	91,459,457.32	111,774,349.29
合 计	91,459,457.32	111,774,349.29

2、期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	20,408,157.55
小 计	20,408,157.55

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,153,242.21	-
小 计	93,153,242.21	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,746,168.48	99.38	23,278,019.12	96.00
1-2年	103,366.90	0.45	962,588.47	3.97
2-3年	31,070.42	0.14	200.00	0.00
3年以上	6,262.90	0.03	6,062.90	0.03
合 计	22,886,868.70	100.00	24,246,870.49	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 20,931,416.31 元，占预付款项余额的比例为 91.46%。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,622,227.54	1,002,763.22	619,464.32	1,941,906.08	1,349,245.67	592,660.41

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	1,622,227.54	1,002,763.22	619,464.32	1,941,906.08	1,349,245.67	592,660.41

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	600,474.54
1-2年	54,015.00
2-3年	800.00
3年以上	966,938.00
账面余额小计	1,622,227.54
减：坏账准备	1,002,763.22
账面价值小计	619,464.32

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	656,968.00	616,968.00
往来款	480,000.00	480,000.00
代扣代缴	377,779.31	
备用金	79,143.51	65,561.98
房屋租赁款	-	754,964.75
其他	28,336.72	24,411.35
账面余额小计	1,622,227.54	1,941,906.08
减：坏账准备	1,002,763.22	1,349,245.67
账面价值小计	619,464.32	592,660.41

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2021年1月1日余额	869,245.67	-	480,000.00	1,349,245.67

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-346,482.45	-	-	-346,482.45
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	522,763.22	-	480,000.00	1,002,763.22

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	600,474.54	30,023.72	5.00
1-2 年	54,015.00	5,401.50	10.00
2-3 年	800.00	400.00	50.00
3 年以上	966,938.00	966,938.00	100.00
小 计	1,622,227.54	1,002,763.22	61.81

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,349,245.67	-346,482.45	-	-	-	1,002,763.22
小 计	1,349,245.67	-346,482.45	-	-	-	1,002,763.22



(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司期末其他应收款余额前五名累计金额为1,139,189.11元，占应收账款余额的比例为70.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为976,360.21元。

(八) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	49,393,019.58	-	49,393,019.58	31,027,273.53	-	31,027,273.53
在产品	16,978,643.62	-	16,978,643.62	22,081,331.06	-	22,081,331.06
库存商品	47,082,263.39	105,017.75	46,977,245.64	16,832,315.37	105,017.75	16,727,297.62
合计	113,453,926.59	105,017.75	113,348,908.84	69,940,919.96	105,017.75	69,835,902.21

(1) 存货跌价准备

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	105,017.75	-	-	-	-	105,017.75
小计	105,017.75	-	-	-	-	105,017.75

(九) 其他流动资产

1.

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
税金	18,388,208.63	-	18,388,208.63	15,979,687.29	-	15,979,687.29
房屋租金及车位费	44,974.75	-	44,974.75	406,836.97	-	406,836.97

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保险费	457,516.95	-	457,516.95	218,980.09	-	218,980.09
合 计	18,890,700.33	-	18,890,700.33	16,605,504.35	-	16,605,504.35

## (十) 长期股权投资

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	118,111.27	-	118,111.27	4,871,154.71	2,961,786.64	1,909,368.07
合 计	118,111.27	-	118,111.27	4,871,154.71	2,961,786.64	1,909,368.07

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
(2) 联营企业						
浙江丛晟食品科技股份有限公司	9,800,000.00	4,775,100.40	-	9,800,000.00		-
浙江圣持新材料科技有限公司	700,000.00	96,054.31	-		22,056.96	-
合 计	10,500,000.00	4,871,154.71	-	9,800,000.00	22,056.96	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
(1) 合营企业						
(2) 联营企业						

被投资单位名称	本期变动			期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
浙江丛晟食品科技股份有限公司	-	-	-	5,024,899.60	-
浙江圣持新材料科技有限公司	-	-	-		118,111.27
合计	-	-	-	5,024,899.60	118,111.27

### (十一) 投资性房地产

#### 1.

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	转入固定资产	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	6,532,071.77	-	-	-	-	-	4,727,325.62	1,804,746.15
合计	6,532,071.77	-	-	-	-	-	4,727,325.62	1,804,746.15
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	2,594,042.14	42,862.83	-	-	-	-	1,265,298.77	1,371,606.20
合计	2,594,042.14	42,862.83	-	-	-	-	1,265,298.77	1,371,606.20
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	3,938,029.63	-	-	-	-	-	-	433,139.95

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/ 固定 资产/ 在建 工程 转入	企业 合并 增加	其 他	处 置	转入固定资产	
合 计	3,938,029.63	-	-	-	-	-	-	433,139.95

注：所有权或使用权受限制的投资性房地产情况详见附注七、（五十一）。

## （十二）固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	381,482,985.41	297,905,322.99
合 计	381,482,985.41	297,905,322.99

### 2. 固定资产

#### （1）明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企 业 合 并 增 加	投资性房地产 转入	处置或报废	其 他	
(1) 账面原 值								
房屋及建 筑物	190,304,380.49	-	14,937,003.57	-	4,727,325.62	-	-	209,968,709.68
机器设备	279,861,217.43	3,587,924.83	79,145,215.17	-	-	1,339,190.11	-	361,255,167.32
运输工具	8,819,083.44	640,191.34	-	-	-	822,756.56	-	8,636,518.22
电子及其 他设备	9,745,886.80	409,988.01	1,853,506.81	-	-	45,479.52	-	11,963,902.10
小 计	488,730,568.16	4,638,104.18	95,935,725.55	-	4,727,325.62	2,207,426.19	-	591,824,297.32
(2) 累计折 旧		计提						
房屋及建 筑物	45,445,855.46	4,654,956.23	-	-	1,265,298.77	-	-	51,366,110.46

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合 并增 加	投资性房地产 转入	处置或报废	其 他	
机器设备	130,773,159.77	14,363,300.76	-	-		900,139.03	-	144,236,321.50
运输工具	7,782,243.92	256,177.13	-	-		781,618.74	-	7,256,802.31
电子及其他设备	6,654,317.83	698,857.63	-	-		40,766.01	-	7,312,409.45
小 计	190,655,576.98	19,973,291.75	-	-	1,265,298.77	1,722,523.78	-	210,171,643.72
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	169,668.19	-	-	-	-	-	-	169,668.19
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	169,668.19	-	-	-	-	-	-	169,668.19
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	144,858,525.03	-	-	-	-	-	-	158,602,599.22
机器设备	148,918,389.47	-	-	-	-	-	-	216,849,177.63
运输工具	1,036,839.52	-	-	-	-	-	-	1,379,715.91
电子及其他设备	3,091,568.97	-	-	-	-	-	-	4,651,492.65
小 计	297,905,322.99	-	-	-	-	-	-	381,482,985.41

注：所有权或使用权受限制的固定资产情况详见附注七、（五十一）。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	19,052,766.12	18,672,090.39	-	-

### (十三) 在建工程

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	87,393,810.05	-	87,393,810.05	124,519,856.21	-	124,519,856.21
工程物资	5,475,951.04	-	5,475,951.04	11,145,188.54	-	11,145,188.54
合 计	92,869,761.09	-	92,869,761.09	135,665,044.75	-	135,665,044.75

#### 2. 在建工程

##### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1500 吨 2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香径系列产品项目	44,539,915.16	-	44,539,915.16	108,074,445.97	-	108,074,445.97
年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目	39,939,045.09	-	39,939,045.09	2,164,523.23	-	2,164,523.23
含氟精细化学品建设项目	621,176.04	-	621,176.04	621,176.04	-	621,176.04
液体危化品码头工程	602,508.33	-	602,508.33	602,508.33	-	602,508.33
年产 3800 吨三氟乙酰系列产品生产线	660,422.20	-	660,422.20			
信息数据控制中心	603,403.42	-	603,403.42			
无水氟化氢储罐封闭化改造项目	200,000.00	-	200,000.00			
盐酸氨丙啉	150,000.00	-	150,000.00			

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六合一结晶项目						
半缩醛、盐酸丁脞生产线项目	77,339.81		77,339.81			
800t/a 含氟精细化学品生产产物资源化综合利用				11,316,861.78	-	11,316,861.78
盐酸氨丙啉工艺提升技术改造项目				1,740,340.86	-	1,740,340.86
小计	87,393,810.05	-	87,393,810.05	124,519,856.21	-	124,519,856.21

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
年产1500吨2-氯-6-氟苯甲醛等含氟芳香径系列产品项目	186,620,300.00	108,074,445.97	9,372,221.33	72,906,752.14	-	44,539,915.16
年产2.5万吨碳酸钾和1.5万吨碳酸氢钾项目	208,809,500.00	2,164,523.23	42,488,449.96	4,713,928.10		39,939,045.09
800t/a含氟精细化学品生产产物资源	20,000,000.00	11,316,861.78	3,018,334.25	14,335,196.03		-

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他 减少	期末余额
化综合利用						
盐酸氨丙 啉工艺提 升技术改 造项目	2,500,000.00	1,740,340.86	616,060.38	2,356,401.24		-
小 计	417,929,800.00	123,296,171.84	55,495,065.92	94,312,277.51		84,478,960.25

续上表:

工程名称	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产 1500 吨 2-氯-6- 氟苯甲醛等含氟芳香 径系列产品项目	87.43	90.00	304,070.30	-	-	自有资金
年产 2.5 万吨碳酸钾和 1.5 万吨碳酸氢钾项目	34.48	30.00				募集资金
800t/a 含氟精细化学 品生产产物资源化综 合利用	96.73	100.00				自有资金
盐酸氨丙啉工艺提升 技术改造项目	94.26	100.00	-	-	-	自有资金

### 3. 工程物资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料及设备	5,475,951.04	11,145,188.54
小 计	5,475,951.04	11,145,188.54

### (十四) 使用权资产

#### 1.

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



		租赁	……	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	2,077,641.02	-	-	-	-	-	-	2,077,641.02
合计	2,077,641.02	-	-	-	-	-	-	2,077,641.02
(2) 累计折旧		计提	其他			处置	其他	
房屋及建筑物	-	422,692.47	-	-	-	-	-	422,692.47
合计	-	422,692.47	-	-	-	-	-	422,692.47
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	2,077,641.02	-	-	-	-	-	-	1,654,948.55
合计	2,077,641.02	-	-	-	-	-	-	1,654,948.55

### (十五) 无形资产

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	61,175,665.77	-	-	-	-	-	-	61,175,665.77
排污权	4,991,532.00	806,226.23	-	-	-	-	-	5,797,758.23

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业 合并 增加	其他	处 置	
财务软件及其它计算机软件	2,291,685.25	130,246.28	-	-	-	-	2,421,931.53
合 计	68,458,883.02	936,472.51	-	-	-	-	69,395,355.53
(2) 累计摊销		计提	其他			处 置	其他
土地使用权	9,060,989.72	645,170.48	-	-	-	-	9,706,160.20
排污权	1,393,469.35	205,410.92	-	-	-	-	1,598,880.27
财务软件及其它计算机软件	524,546.95	102,793.64	-	-	-	-	627,340.59
合 计	10,979,006.02	953,375.04	-	-	-	-	11,932,381.06
(3) 减值准备		计提	其他			处 置	其他
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
排污权	-	-	-	-	-	-	-
财务软件及其它计算机软件	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
土地使用权	52,114,676.05	-	-	-	-	-	51,469,505.57
排污权	3,598,062.65	-	-	-	-	-	4,198,877.96

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企 业 合 并 增 加	其 他	处 置	其 他 转 出	
财务软件及其它计算机软 件	1,767,138.30	-	-	-	-	-	-	1,794,590.94
合 计	57,479,877.00	-	-	-	-	-	-	57,462,974.47

2. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注七、（五十一）之说明。

#### (十六) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
展位租赁费	152,829.80	-	25,472.28	-	127,357.42	-
合 计	152,829.80	-	25,472.28	-	127,357.42	-

#### (十七) 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
资产减值准备	14,841,511.79	2,618,673.20	19,580,126.52	3,520,457.67
递延收益	2,698,498.41	404,774.76	2,995,405.05	449,310.77
可抵扣亏损	228,806.41	34,320.96	479,136.47	71,870.47
固定资产折旧	471,182.25	70,677.34	509,742.75	76,461.41
合 计	18,239,998.86	3,128,446.26	23,564,410.79	4,118,100.32

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债
固定资产折旧	89,847,780.85	13,477,167.12	59,372,388.43	8,905,858.26

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产	1,331,538.08	243,159.07	880,838.77	134,742.30
合 计	91,179,318.93	13,720,326.19	60,253,227.20	9,040,600.56

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,826,759.10	685,070.93
可抵扣亏损	9,968,499.20	7,887,164.53
小 计	12,795,258.30	8,572,235.46

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022	303.92	303.92	-
2023	567,825.97	567,825.97	-
2024	1,409,667.70	1,409,667.70	-
2025	4,137,550.14	5,909,366.94	-
2026	3,853,151.47	-	-
小 计	9,968,499.20	7,887,164.53	

## (十八) 其他非流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代垫土地平整安置费	33,495,873.69	-	33,495,873.69	13,495,873.69	-	13,495,873.69
预付排污权和专利及工艺包装设计款	11,900,000.00	-	11,900,000.00	12,668,602.47	-	12,668,602.47
预付工程设备款	8,124,344.21	-	8,124,344.21	3,177,624.97	-	3,177,624.97
合 计	53,520,217.90	-	53,520,217.90	29,342,101.13	-	29,342,101.13

### (十九) 应付票据

#### 1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	87,791,471.25	82,966,459.43
商业承兑汇票	-	-
合计	87,791,471.25	82,966,459.43

### (二十) 应付账款

#### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	75,853,239.53	80,335,911.77
1-2年	5,945,519.65	2,168,088.40
2-3年	566,118.13	529,794.34
3年以上	2,808,829.56	2,474,836.76
合计	85,173,706.87	85,508,631.27

#### 2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙源建设有限公司邵武分公司	3,860,183.49	未决算
小计	3,860,183.49	

#### 3. 外币应付账款情况详见附注七(五十二)“外币货币性项目”之说明。

### (二十一) 合同负债

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	11,582,577.10	11,817,615.98
1-2年	34,115.04	12,168.14
2-3年	17,200.88	22,913.86
3年以上	85,025.96	71,190.06
合计	11,718,918.98	11,923,888.04

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	6,147,981.22	51,100,492.63	47,753,351.87	9,495,121.98
(2) 离职后福利—设定提存计划	589,759.53	3,234,239.15	2,917,643.62	906,355.06
合计	6,737,740.75	54,334,731.78	50,670,995.49	10,401,477.04

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,382,478.91	42,117,776.18	39,011,016.10	8,489,238.99
(2) 职工福利费	37,715.82	3,645,228.98	3,648,628.98	34,315.82
(3) 社会保险费	684,685.85	3,113,824.78	3,063,319.74	735,190.89
其中：医疗保险费	448,644.67	2,836,923.42	2,838,925.64	446,642.45
工伤保险费	236,041.18	276,901.36	224,394.10	288,548.44
(4) 住房公积金	-	1,842,333.00	1,842,333.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	43,100.64	381,329.69	188,054.05	236,376.28
小计	6,147,981.22	51,100,492.63	47,753,351.87	9,495,121.98

### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	578,914.43	3,118,511.51	2,818,091.12	879,334.82
(2) 失业保险费	10,845.10	115,727.64	99,552.50	27,020.24
小计	589,759.53	3,234,239.15	2,917,643.62	906,355.06

## (二十三) 应交税费

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	1,803,391.79	1,444,608.53
企业所得税	568,692.59	1,817,692.66
房产税	564,621.51	8,910.22
土地使用税	266,001.57	167,061.36
城市维护建设税	124,057.40	138,904.24

项 目	期末数	期初数
教育费附加	119,584.21	135,113.35
代扣代缴个人所得税	2,628,757.11	407,601.20
印花税	33,797.40	145,393.88
环境保护税	8,900.00	13,587.53
重大水利工程建设基金		42,000.00
其他	240,100.95	240,100.95
合 计	6,357,904.53	4,560,973.92

#### (二十四) 其他应付款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
其他应付款	6,171,861.71	5,481,784.35
合 计	6,171,861.71	5,481,784.35

##### 2. 其他应付款

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,030,000.00	3,530,000.00
往来款	816,400.00	816,400.00
代扣代缴款项	619,866.71	555,571.52
其他	705,595.00	579,812.83
小 计	6,171,861.71	5,481,784.35

###### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江天方物流有限公司	1,000,000.00	中标物流公司的保证金,还在合作中
小 计	1,000,000.00	

###### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

公司金额较大的其他应付款为浙江天方物流有限公司的押金保证金。

## (二十五) 其他流动负债

### 1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
应收票据背书不可终止确认	371,000.00	2,037,636.00
预收货款增值税	1,032,209.10	1,297,523.46
合计	1,403,209.10	3,335,159.46

## (二十六) 长期借款

### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押加保证借款	49,804,766.97	49,804,766.97
未到期应付利息	65,714.62	62,524.24
合计	49,870,481.59	49,867,291.21

## (二十七) 租赁负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁付款额	1,363,623.66	2,207,081.20
未确认融资费用	108,663.77	129,440.18
合计	1,254,959.89	2,077,641.02

## (二十八) 递延收益

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,248,194.58	143,100.00	1,065,534.12	10,325,760.46	-
合计	11,248,194.58	143,100.00	1,065,534.12	10,325,760.46	

### 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补	本期分摊	其	期末数	与
----	-----	-------	------	---	-----	---



		助金额	转入项目	金额	他变动	资产相关 / 与收益相关
杭州市节能减排补助	1,000,800.00			166,800.00		与资产相关
35吨锅炉及发电机组节能改造项目	1,184,033.74			151,999.98		与资产相关
工业生产性投入财政资助	553,213.52			144,446.64		与资产相关
年产2万吨食品添加剂碳酸氢钾生产线节能工艺废水资源化利用改造	1,271,577.55			137,467.80		与资产相关
35吨/时锅炉超低排放改造	984,283.45			80,899.98		与资产相关
盐酸氨丙啉包	300,000.00			75,000.00		与资产相关

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与 资 产 相 关 / 与 收 益 相 关 产 相 关
			转 入 项 目	金 额			
装生产线节能改造							产相关
能源管 理中心 建设	756,340.95			62,164.98		694,175.97	与 资 产 相 关
建德市 工业企 业技术 改造和 “机器 换人”资 助	872,791.44			59,060.04		813,731.40	与 资 产 相 关
有机化 工产品 安全生 产系统 (SIS) 和企业 ERP系 统建设 项目	875,000.05	-	-	49,999.98		825,000.07	与 资 产 相 关
盐酸氨 丙啉废 气提标 (RT0) 项目	694,400.04	-	-	43,399.98	-	651,000.06	与 资 产 相 关
35t/h 锅炉烟	297,133.32	-	-	37,500.00	-	259,633.32	与 资

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊			其他 变动	期末数	与 资 产 相 关 / 与 收 益 相 关 产 相 关
			转 入 项 目	金 额				
气脱硝 工程								
污水站 提升改 造项目	-	143,100.00	-	31,005.00			112,095.00	与 资 产 相 关
邵武市 工业发 展基金 奖励资 金	2,458,620.52	-	-	25,789.74			2,432,830.78	与 资 产 相 关
小 计	11,248,194.58	143,100.00		1,065,534.12		-	10,325,760.46	

### (二十九) 股本

1.

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

### (三十) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,439,071.48	1,299,556.98	1,240,613.38	1,498,015.08
合 计	1,439,071.48	1,299,556.98	1,240,613.38	1,498,015.08

**(三十一) 盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,134,121.82	-	-	29,134,121.82
合 计	29,134,121.82	-	-	29,134,121.82

**(三十二) 未分配利润**

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	303,565,967.00	232,094,062.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,534,375.83	51,680,438.56
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	36,000,000.00	13,500,000.00
期末未分配利润	320,100,342.83	270,274,501.09

**(三十三) 资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	563,991,097.50	-	-	563,991,097.50
合 计	563,991,097.50	-	-	563,991,097.50

**(三十四) 营业收入/营业成本**

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	381,344,524.68	297,305,239.62	321,388,923.03	235,511,533.33
其他业务	4,575,937.34	3,049,794.07	1,102,132.70	163,175.07
合 计	385,920,462.02	300,355,033.69	322,491,055.73	235,674,708.40

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况

## (2) 按产品分类

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
无机盐产品	277,047,532.36	221,033,695.39	209,678,313.24	159,142,260.79

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
盐酸氨丙啉	54,045,779.78	34,843,633.85	51,246,123.59	31,924,455.99
含氟精细化学 品	35,334,043.03	27,578,179.24	41,664,480.70	29,496,412.34
贸易及其他产 品	14,917,169.51	13,849,731.14	18,800,005.50	14,948,404.21
小 计	381,344,524.68	297,305,239.62	321,388,923.03	235,511,533.33

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

本公司本期主营业务收入前五名累计金额为 78,321,638.93 元，占主营业务收入的比例为 20.54%。

### (三十五) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	645,344.22	874,919.54
教育费附加	636,972.38	868,690.61
房产税	695,058.63	489,757.97
土地使用税	382,141.94	499,226.74
印花税	162,023.32	141,492.09
重大水利建设基金	160,298.57	
环境保护税	18,610.91	17,929.11
车船使用税	3,255.00	1,920.00
合 计	2,703,704.97	2,893,936.06

[注]计缴标准详见本附注六“税项”之说明。

### (三十六) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,496,696.34	2,190,126.75
保险费	225,652.36	63,695.62
佣金	161,345.97	188,773.27
差旅费	168,721.13	94,641.93
业务招待费	143,625.56	75,039.64

项 目	本期数	上期数
其他	236,599.46	81,593.49
合 计	3,432,640.82	2,693,870.70

**(三十七) 管理费用**

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	13,915,532.12	11,386,288.39
业务招待费	2,389,974.70	1,560,844.22
折旧及摊销	2,883,572.37	2,172,033.60
中介及咨询宣传费	2,389,631.51	614,740.90
保险费	618,817.05	568,811.10
办公及通讯费	683,296.51	663,331.13
修理费	355,378.02	272,575.19
差旅费	385,126.88	263,262.65
房屋租金	-	436,620.54
汽车费	468,553.87	380,779.35
水电费	213,123.88	203,139.20
其他	827,095.57	611,406.37
合 计	25,130,102.48	19,133,832.64

**(三十八) 研发费用**

项 目	本期数	上期数
人员人工费	5,600,796.40	4,878,030.55
直接投入	3,142,832.84	3,425,546.08
委托外部研究开发费用	471,698.10	1,715,094.33
折旧费用与长期待摊费用	823,630.70	742,724.42
其他	28,990.15	84,333.50
合 计	10,067,948.19	10,845,728.88

**(三十九) 财务费用**

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
利息支出	1,707,507.60	461,054.59
减：利息收入	294,802.85	27,369.01
汇兑损益	259,685.42	-305,380.67
银行手续费	208,963.36	209,428.64
合 计	1,881,353.53	337,733.55

(四十) 其他收益

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
杭州市节能减排补助	166,800.00	166,800.00	与资产相关	166,800.00
35 吨锅炉及发电机组节能改造项目	151,999.98	151,999.98	与资产相关	151,999.98
工业生产性投入财政资助	144,446.64	144,446.64	与资产相关	144,446.64
年产2万吨食品添加剂碳酸氢钾生产线节能工艺废水资源化利用改造	137,467.80	137,467.80	与资产相关	137,467.80
35 吨/时锅炉超低排放改造	80,899.98	80,899.98	与资产相关	80,899.98
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造	75,000.00	75,000.00	与资产相关	75,000.00
能源管理中心建设	62,164.98	62,164.98	与资产相关	62,164.98
建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助	59,060.04	65,210.04	与资产相关	59,060.04
有机化工产品安全生产系统(SIS)和企业ERP系统建设项目	49,999.98	74,999.97	与资产相关	49,999.98
盐酸氨丙啉废气提标(RTO)项目补	43,399.98	43,399.98	与资产相关	43,399.98

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
助				
35t/h 锅炉烟气脱硝工程	37,500.00	37,500.00	与资产相关	37,500.00
污水站提升改造项目	31,005.00		与资产相关	31,005.00
邵武市工业发展基金奖励资金	25,789.74	25,789.74	与资产相关	25,789.74
增值税即征即退	7,498,768.30	6,127,479.56	与收益相关	
企业利用资本市场奖励资金	2,000,000.00		与收益相关	2,000,000.00
国家高新技术企业补助	200,000.00		与收益相关	200,000.00
131 人才培养资助费	60,000.00		与收益相关	60,000.00
博士后科研工作站资助	50,000.00	720,000.00	与收益相关	50,000.00
建德市候鸟计划项目资助	50,000.00		与收益相关	50,000.00
专利专项资金补助	40,000.00		与收益相关	40,000.00
困难企业返还失业金		660,660.00	与收益相关	
2018 年度重大科技奖励		300,000.00	与收益相关	
科技孵化补助和数字经济奖励		300,000.00	与收益相关	
土地使用税退税		258,332.00	与收益相关	
其他	69,753.50		与收益相关	69,753.50
合 计	11,034,055.92	9,432,150.67		3,535,287.62

#### (四十一) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	22,056.96	-35,790.45



项 目	本期数	上期数
处置长期股权投资产生的投资收益	41,621.30	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	6,292,941.45	-74,782.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	213,776.06
合 计	6,356,619.71	103,202.91

**(四十二) 公允价值变动收益**

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产/负债	781,475.76	-47,424.20
合 计	781,475.76	-47,424.20

**(四十三) 信用减值损失**

项 目	本期数	上期数
应收票据坏账损失	253,251.99	
应收账款坏账损失	-569,784.97	-251,983.56
其他应收款坏账损失	346,482.45	-134,353.72
合 计	29,949.47	-386,337.28

**(四十四) 资产减值损失**

项 目	本期数	上期数
存货跌价损失	-	-206,840.76
合 计	-	-206,840.76

**(四十五) 资产处置收益**

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产固定资产	99,088.16	-65.63	99,088.16
合 计	99,088.16	-65.63	99,088.16

**(四十六) 营业外收入**

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	531,205.00	-
其他	42,570.66	17,053.68	42,570.66
合 计	42,570.66	548,258.68	42,570.66

#### (四十七) 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	279,075.22	1,080,982.01	279,075.22
对外捐赠	50,000.00	502,100.00	50,000.00
其他	49,928.51	15,548.45	49,928.51
合 计	379,003.73	1,598,630.46	379,003.73

#### (四十八) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	2,110,678.77	5,679,013.19
递延所得税费用	5,669,379.69	1,396,107.68
合 计	7,780,058.46	7,075,120.87

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	60,314,434.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,047,165.14
子公司适用不同税率的影响	200,669.74
非应税收入的影响	-1,128,123.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,497.04
研发经费、氯化铵农业级和残疾人工资加计扣除等的影响	-1,185,120.25
专项储备不确认递延所得税资产的影响	8,841.54
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	675,129.04
所得税费用	7,780,058.46

(四十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
政府补助	2,612,853.50	6,083,565.00
利息收入	290,705.55	25,904.84
租金收入	874,964.75	122,500.00
保证金	7,500,000.00	
其他	158,058.55	17,053.68
合 计	11,436,582.35	6,249,023.52

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
经营性费用	18,536,606.65	15,744,107.53
研发费用	3,643,521.09	5,224,973.91
保证金	7,040,000.00	
银行手续费	208,963.36	209,428.64
合 计	29,429,091.10	21,178,510.08

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
银行理财产品及收益	490,292,941.45	123,500,000.00
合 计	490,292,941.45	123,500,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
银行理财产品及损失	434,500,000.00	123,574,782.7
远期结汇保证金	280,000.00	790,000.00
合 计	434,780,000.00	124,364,782.70

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
IPO 费用	-	660,377.36

项 目	本期数	上期数
合 计	-	660,377.36

### (五十) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,534,375.83	51,680,438.56
加: 资产减值准备	-	206,840.76
信用减值损失	-29,949.47	386,337.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,973,291.75	14,755,336.57
使用权资产折旧	422,692.47	-
无形资产摊销	953,375.04	836,198.49
长期待摊费用摊销	25,472.28	27,735.86
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)	-99,088.16	65.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	279,075.22	1,080,982.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-781,475.76	47,424.20
财务费用(收益以“-”号填列)	1,270,369.07	659,664.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,356,619.71	-103,202.91
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	989,654.06	-171,076.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,679,725.63	1,567,183.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	-43,513,006.63	10,071,160.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,167,510.90	-33,386,541.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,267,209.23	28,314,364.54
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示)	-	-

项 目	本期数	上期数
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,447,589.95	75,972,911.39
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	55,441,733.62	79,812,900.47
减: 现金的期初余额	68,755,710.06	53,119,722.77
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-13,313,976.44	26,693,177.70

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	55,441,733.62	68,755,710.06
其中: 库存现金	11,915.92	5,039.95
可随时用于支付的银行存款	55,429,816.68	68,750,669.09
可随时用于支付的其他货币资金	1.02	1.02
(2) 现金等价物	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	55,441,733.62	68,755,710.06

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	888,232.51	远期结汇的保证金及利息
应收款项融资	20,408,157.55	应付票据的质押物
固定资产	25,539,105.99	银行长期借款的抵押物
无形资产	17,823,399.20	银行长期借款的抵押物
合 计	64,658,895.25	

## (五十二) 外币货币性项目

### 1. 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	1,745,733.56	6.4601	11,277,613.37
欧元	0.10	7.6862	0.77
应收账款			
其中：美元	2,653,794.00	6.4601	17,143,774.62
应付账款			
其中：美元	3,808.48	6.4601	24,603.16

## (五十三) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
杭州市节能减排补助	2014年	3,336,000.00	递延收益、其他收益	其他收益	166,800.00
35吨锅炉及发电机组节能改造项目	2015年	3,040,000.00	递延收益、其他收益	其他收益	151,999.98
工业生产性投入财政资助	2014年-2016年	2,331,780.00	递延收益、其他收益	其他收益	144,446.64
年产2万吨食品添加剂碳酸氢钾生产线节能工艺废水资源化利用改造	2016年	2,634,800.00	递延收益、其他收益	其他收益	137,467.80
35吨/时锅炉超低排放改造	2017年	1,618,000.00	递延收益、其他收益	其他收益	80,899.98
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造	2013年	1,500,000.00	递延收益、其他收益	其他收益	75,000.00
能源管理中心建设	2017年	1,243,300.00	递延收益、其他收益	其他收益	62,164.98

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
建德市工业企业技术改造和“机器换人”资助	2018年-2020年	1,181,200.00	递延收益、其他收益	其他收益	59,060.04
有机化工产品安全生产系统(SIS)和企业ERP系统建设项目	2020年	1,000,000.00	递延收益、其他收益	其他收益	49,999.98
盐酸氨丙啉废气提标(RTO)项目	2019年	868,000.00	递延收益、其他收益	其他收益	43,399.98
35t/h锅炉烟气脱硝工程	2015年	750,000.00	递延收益、其他收益	其他收益	37,500.00
污水站提升改造项目	2021年	143,100.00	递延收益、其他收益	其他收益	31,005.00
邵武市工业发展基金奖励资金	2020年	2,510,200.00	递延收益、其他收益	其他收益	25,789.74
增值税即征即退	2021年	7,498,768.30	其他收益	其他收益	7,498,768.30
企业利用资本市场奖励资金	2021年	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
国家高新技术企业补助	2021年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
131人才培养资助费	2021年	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
博士后科研工作站资助	2021年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
建德市候鸟计划项目资助	2021年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
专利专项资金补助	2021年	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
其他	2021年	69,753.50	其他收益	其他收益	69,753.50
合计		32,124,901.80			11,034,055.92

## 八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海泰洋化工有限公司	一级	上海	上海	化工原料及产品的销售	100.00	-	设立
建德市恒洋化工有限公司	一级	建德	建德	碳酸氢钾、氯化铵制造	100.00	-	设立
浙江舜跃生物科技有限公司	一级	杭州	杭州	批发零售医药中间体, 化工原料	100.00	-	设立
福建舜跃科技股份有限公司	一级	邵武	邵武	有机化学原料制造, 化学药品制造; 化工产品批发零售	95.56	4.44	设立

### (二) 在联营企业中的权益

#### 1. 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江圣持新材料科技有限公司	建德	建德	制造业	35.00	-	权益法

#### 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上期数
联营企业:		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	22,056.96	-35,790.45
--其他综合收益	-	-



	期末数 / 本期数	期初数 / 上期数
—综合收益总额	22,056.96	-35,790.45

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，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、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升5%	-120.69	-103.79
下降5%	120.69	103.79

注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额\*上升或下降5%

管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升100个基点	-42.33	-17.62
下降100个基点	42.33	17.62

注：本期数=期末以浮动利率计算的银行借款人民币余额\*上升或下降 1%。

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 1 年。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经

营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为22.57%(2020年12月31日：22.03%)。

### 十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	-	321,363,829.75	-	321,363,829.75
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	321,363,829.75	-	321,363,829.75
其中：结构性存款	-	320,656,713.95	-	320,656,713.95
外汇远期结汇合约	-	707,115.80	-	707,115.80
(2) 应收款项融资	-	-	91,459,457.32	91,459,457.32

#### (二) 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

对于公司持有的结构性存款和外汇远期结汇合约，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值和到期合约相应的所报远期汇率。

#### (三) 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

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。公司的应收款项融资均为1年内到期，因此可用账面成本作为公允价值。

#### (四) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的最终控制方

陈阳贵直接持有公司 8.86%的股份，同时其配偶陈荣芳持有公司 2.63%的股份、其女儿陈旭君持有公司 0.55%的股份，陈阳贵及其直系亲属合计持有公司 12.04%的股份。基于股权结构来说，其余股东与陈阳贵持股比例差距较大。陈阳贵作为公司创始人之一，自公司设立以来一直担任公司董事长、总经理，对公司日常经营决策和财务决策具有较强控制力，为公司控股股东和实际控制人，公司股东陈旭君为陈阳贵的直系亲属，并担任公司高级管理人员，在公司生产经营决策中发挥了重要作用，根据相关法律法规和规范性文件的规定，为公司的共同实际控制人。

同时，为了保证公司控制权的稳定性与持续性，陈阳贵与公司董事汪贤玉（持有公司 4.80%股权）、仇永生（持有公司 3.76%股权）、涂永福（持有公司 2.93%股权）、关卫军（持有公司 1.67%股权）、郝炳炎（持有公司 1.34%股权）签订了《一致行动协议》，约定在任一方拟就相关事项向公司董事会、股东大会提出议案前，或在董事会、股东大会就该事项表决前，各方应当就相关事项进行沟通协商先行统一表决意见；如果不能形成统一意见时，按照陈阳贵的意见为最终的表决意见。

根据陈荣芳、陈旭君、曾邵平、汪贤玉、仇永生、涂永福、关卫军、郝炳炎与陈阳贵签署的《一致行动协议》，陈阳贵、陈旭君合计控制公司 26.83%的股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注七(二)“在联营企业中的权益”。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
建德市成阳精细化工厂	股东为陈阳贵弟弟
张雪芳	仇永生配偶

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期数
建德市成阳精细化工厂	采购包装袋	市场定价	1,141,716.81	2,200,000.00	否	903,548.69

#### 2. 关联租赁情况

## (1)公司出租情况表

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

## 3. 关联担保情况

## (1)明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈阳贵	本公司	91,000,000.00	2019/1/1	2021/12/31	否[注1]

注1：本担保合同下应付票据余额截止2021年6月30日余额为15,896,006.00元。

## 4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
关键管理人员人数	14	14
在本公司领取报酬人数	14	14
报酬总额(万元)	170.44	169.26

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(2) 应收账款					
	浙江丛晟食品科技股份有限公司	-	-	247,573.48	247,573.48
	浙江圣持新材料科技有限公司	1,250.00	62.50		
(5) 其他应收款					
	浙江丛晟食品科技股份有限公司	-	-	754,964.75	368,557.38

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(2)应付账款			
	建德市成阳精细化工厂	247,116.37	192,332.30
	浙江丛晟食品科技股份有限公司	-	319,377.80

### 十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### (一) 重要承诺事项

##### 1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2020]2415号文核准，由主承销商财通证券股份有限公司通过贵所系统采用网上定价方式，向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票1,500.00万股，发行价为每股人民币为28.85元，截至2020年10月20日本公司共募集资金总额为人民币432,750,000.00元，扣除发行费用50,053,084.96元，募集资金净额为382,696,915.04元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	本期实际投资金额	累计实际投资金额
年产2.5万吨碳酸钾和1.5万吨碳酸氢钾项目	178,681,189.63	31,251,754.44	54,362,403.58
含氟精细化学品建设项目	169,802,621.20	-	-
补充流动资金	34,213,104.21	-	34,213,104.21
合计	382,696,915.04	31,251,754.44	88,575,507.79

##### 2. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
福建舜跃科技股份有限公司	福建舜跃科技股份有限公司	房屋建筑物及土地	4,493.07	4,336.25	4,987.05	2025年4月13日

#### (二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	福建舜跃科技股份有限公司	中国银行邵武支行	4,987.05	2025 年 4 月 13 日	

(2)截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间无财产抵押担保情况。

#### 十四、资产负债表日后非调整事项

#### 十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 6 月 30 日；本期系指 2021 年 1-6 月，上期系指 2020 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

##### (一) 应收账款

###### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	37,017,187.34
1-2 年	28,308.97
2-3 年	-
3 年以上	8,548,528.07
账面余额小计	45,594,024.38
减：坏账准备	10,402,218.33
账面价值合计	35,191,806.05

###### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,154,420.07	17.88	8,154,420.07	100.00	-
按组合计提坏账准备	37,439,604.31	82.12	2,247,798.26	6.00	35,191,806.05
合 计	45,594,024.38	100.00	10,402,218.33	22.81	35,191,806.05

续上表：

种 类	期初数
-----	-----



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,154,420.07	22.43	8,154,420.07	100.00	-
按组合计提坏账准备	28,192,616.12	77.57	2,020,587.54	7.17	26,172,028.58
合计	36,347,036.19	100.00	10,175,007.61	27.99	26,172,028.58

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
浙江凯胜科技有限公司	8,154,420.07	8,154,420.07	100.00	预计无法收回
小计	8,154,420.07	8,154,420.07	100.00	

#### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,017,187.34	1,850,859.36	5.00
1-2年	28,308.97	2,830.90	10.00
2-3年	-	-	-
3年以上	394,108.00	394,108.00	100.00
小计	37,439,604.31	2,247,798.26	6.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,154,420.07	-	-	-	-	8,154,420.07
按组合计提坏账准备	2,020,587.54	227,210.72	-	-	-	2,247,798.26
小计	10,175,007.61	227,210.72	-	-	-	10,402,218.33

### 5. 期末应收账款金额前5名情况

本公司期末应收账款余额前五名累计金额为 32,292,846.11 元，占应收账款余额的比例为 70.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,361,341.37 元。

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
其他应收款	118,397,409.28	10,025,221.21	108,372,188.07	84,698,544.09	6,890,637.20	77,807,906.89
合 计	118,397,409.28	10,025,221.21	108,372,188.07	84,698,544.09	6,890,637.20	77,807,906.89

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	74,330,394.28
1-2 年	40,287,015.00
2-3 年	3,000,000.00
3 年以上	780,000.00
账面余额小计	118,397,409.28
减：坏账准备	10,025,221.21
账面价值小计	108,372,188.07

#### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	117,531,894.94	84,200,664.94
押金、保证金	469,230.00	429,230.00
备用金	79,143.51	65,561.98
代扣代缴	314,414.31	
其他	2,726.52	3,087.17
账面余额小计	118,397,409.28	84,698,544.09
减：坏账准备	10,025,221.21	6,890,637.20
账面价值小计	108,372,188.07	77,807,906.89

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,410,637.20	--	480,000.00	6,890,637.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,134,584.01	-	-	3,134,584.01
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	9,545,221.21	-	480,000.00	10,025,221.21

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,330,394.28	3,716,519.71	5.00
1-2 年	40,287,015.00	4,028,701.50	10.00
2-3 年	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00
3 年以上	780,000.00	780,000.00	100.00
小 计	118,397,409.28	10,025,221.21	8.47

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,890,637.20	3,134,584.01	-	-	-	10,025,221.21

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小 计	6,890,637.20	3,134,584.01	-	-	-	10,025,221.21

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 117,981,124.94 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 99.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,003,407.00 元。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	166,936,990.38	-	166,936,990.38	166,936,990.38	-	166,936,990.38
对联营、合营企业投资	118,111.27	-	118,111.27	4,871,154.71	2,961,786.64	1,909,368.07
合 计	167,055,101.65	-	167,055,101.65	171,808,145.09	2,961,786.64	168,846,358.45

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
上海泰洋化工有限公司	10,432,469.04			10,432,469.04		
浙江舜跃生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
建德市恒洋化工有限公司	28,504,521.34	-	-	28,504,521.34	-	-
福建舜跃科技股份有限公司	118,000,000.00	-	-	118,000,000.00	-	-
小 计	166,936,990.38	-	-	166,936,990.38	-	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动
---------	--------	-----	--------

			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江丛晟食品科技股份有限公司	9,800,000.00	4,775,100.40		9,800,000.00		
浙江圣持新材料科技有限公司	700,000.00	96,054.31	-		22,056.96	-
小计	10,500,000.00	4,871,154.71	-	9,800,000.00	22,056.96	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
(1) 合营企业						
浙江丛晟食品科技股份有限公司	-	-	-	5,024,899.60	-	-
浙江圣持新材料科技有限公司	-	-	-		118,111.27	-
小计	-	-	-	5,024,899.60	118,111.27	-

#### (四) 营业收入/营业成本

1.

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	380,694,002.56	314,605,817.75	320,173,742.52	249,371,947.34
其他业务	7,955,041.55	7,136,302.15	2,974,114.51	2,168,792.59
合计	388,649,044.11	321,742,119.90	323,147,857.03	251,540,739.93

#### (五) 投资收益

项目	本期数	上期数

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	22,056.96	-35,790.45
处置长期股权投资产生的投资收益	41,621.30	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	5,567,948.55	-27,374.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	179,590.45
合 计	5,631,626.81	116,425.86

## 十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-138,365.76	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	3,535,287.62	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,074,417.21	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,357.85	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	10,413,981.22	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,373,997.97	-
非经常性损益净额	9,039,983.25	-
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	9,039,983.25	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.37	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45	0.72	0.72

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	52,534,375.83

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	9,039,983.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	43,494,392.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	958,130,257.80
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	36,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	58,943.60
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	978,426,917.52
加权平均净资产收益率	13=1/12	5.37%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	4.45%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	52,534,375.83
非经常性损益	2	9,039,983.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	43,494,392.58
期初股份总数	4	60,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	60,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.88



项 目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.72

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10