



花园生物
GARDEN BIO-CHEM

浙江花园生物高科股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、维生素 D3 价格波动风险：公司维生素 D3 及类似物的收入占营业收入的比例较高，因此维生素 D3 相关产品销售价格的波动对公司业绩影响较大。若维生素 D3 产品价格朝不利方向变动，公司经营业绩存在下滑的风险。**2、项目投资风险：**公司全资子公司搬迁及非公开发行募投项目的建设将对公司发展战略的实施、经营规模的扩大产生较大影响，但项目在建设进度、实施过程和实施效果等方面存在一定不确定性。虽然公司技术实力较强，投资项目有较好的技术基础，但在项目实施过程中仍可能存在因工程进度、工程质量、投资成本等发生变化而引致的风险。**3、管理及人力资源整合风险：**随着公司发展战略的实施，公司对高素质的研发、生产、销售、管理等方面专业人才的需求将大幅上升。但培养和引进高素质人才是一个长期的过程，需要公司进行大量资金投入和人力资本投入，此外人才培养完成后，还面临人员稳定问题，需要公司进一步完善薪酬及激励制度，公司在未来几年面临一定的人力资源风险。

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.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 公司债相关情况.....	31
第十节 财务报告	32
第十一节 备查文件目录.....	130

释义

释义项	指	释义内容
花园生物、公司、本公司	指	浙江花园生物高科股份有限公司
下沙生物	指	杭州下沙生物科技有限公司
洛神科技	指	杭州洛神科技有限公司
杭州朋茂	指	杭州朋茂进出口有限公司
花园营养	指	浙江花园营养科技有限公司
公司章程	指	浙江花园生物高科股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	浙江花园生物高科股份有限公司股东大会、董事会、监事会
花园集团	指	花园集团有限公司
祥云科技	指	浙江祥云科技股份有限公司
维生素 D3、VD3	指	一种重要的维生素，又称胆骨化醇、胆钙化醇，其基本功能是调节钙、磷代谢
25-羟基维生素 D3	指	活性维生素 D3，是可以绕过肝脏直接起作用的维生素 D3 活性代谢物
1 α ,25-羟基维生素 D3	指	全活性维生素 D3，是可以绕过肝脏、肾脏直接起作用的 25-羟基维生素 D3 活性代谢物
胆固醇	指	又名胆甾醇，环戊烷多氢菲的衍生物，广泛存在于动物体内，工业应用主要以 NF 级胆固醇为主
NF 级胆固醇	指	纯度在 95% 以上的羊毛脂胆固醇，生产维生素 D3 的主要原材料
I.U.	指	国际单位，对维生素 D3, 1 μ g = 40I.U., 1I.U.=0.025 μ g
饲料级维生素 D3 油	指	饲料级维生素 D3 油剂，规格自 100 万 I.U./g 至 4000 万 I.U./g 不等
饲料级维生素 D3 粉	指	含 50 万 I.U./g 的饲料级维生素 D3 粉
维生素 D3 结晶	指	含 4000 万 I.U./g 的纯品维生素 D3 产品
食品级维生素 D3 油	指	食品级维生素 D3 油剂，规格一般为 100 万 I.U./g、200 万 I.U./g、400 万 I.U./g
食品级维生素 D3 粉	指	食品级维生素 D3 粉，规格自 10 万 I.U./g 至 100 万 I.U./g 不等
FDA	指	美国食品和药物管理局（Food and Drug Administration）的简称
收率	指	生产的产品数量除以投入的原料数量
报告期	指	2018 年上半年

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 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 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017年12月05日	浙江省工商行政管理局	91330000725871364C	91330000725871364C	725871364
报告期末注册	2018年03月09日	浙江省工商行政管理局	91330000725871364C	91330000725871364C	725871364
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018年03月12日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	320,806,232.80	232,979,322.05	37.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	153,143,898.51	75,188,910.33	103.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	146,118,223.48	71,676,349.56	103.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	132,259,785.07	56,020,471.04	136.09%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.17	88.24%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.17	88.24%
加权平均净资产收益率	11.32%	9.56%	1.76%
	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）	1,496,787,105.57	1,394,834,071.76	7.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,407,421,033.78	1,281,117,280.91	9.86%

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）	-2,340,032.71	资产处置收益
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）	3,138,067.20	其他收益
委托他人投资或管理资产的损益	5,898,455.47	
其他营业外收入	1,538,253.39	
其他营业外支出	-7,865.64	
减：所得税影响额	1,201,202.68	
合计	7,025,675.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、主要业务

公司在设立之初就制定了清晰的发展战略：“打造完整的维生素D3上下游产业链”，该发展战略是公司发展过程中形成核心竞争力的关键性因素，公司的发展目标：成为“世界领先的维生素D3上下游产品生产商”。

公司一直围绕该发展战略进行技术研发、市场拓展，目前已完成了从发展战略储备期向快速成长期的关键性转变，确立了在维生素D3领域的核心竞争优势。

公司在发展过程中，始终沿着“维生素D3产业链”战略确定的发展路线前进，行业地位不断提升，从最初的行业跟随者成长为全球维生素D3行业产销量位居前列的知名生产商，公司产品结构也从当初单一的维生素D3，发展到现在的维生素D3、胆固醇、25-羟基维生素D3等系列产品的完整产业格局，基本构建了“上下游一体化”的产业布局。

2、主营产品及用途

公司主营业务为维生素D3上下游系列产品的研发、生产和销售，目前主营产品有维生素D3、25-羟基维生素D3、胆固醇等。

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

25-羟基维生素D3又名骨化二醇，是维生素D3的活性代谢物，具有更强的生理活性，并且不需要经过肝脏的代谢。作为维生素D3的活性代谢物，25-羟基维生素D3不仅具有普通维生素D3所有的功能，还具有有一些独特功能，市场前景广阔。

胆固醇又名胆甾醇，是一种环戊烷多氢菲的衍生物。NF级胆固醇（纯度95%以上的羊毛脂胆固醇）是生产维生素D3的主要原材料，胆固醇还可用于医药领域生产胆甾醇酯、甾类激素，化妆品领域中乳液、面霜等产品的油包水乳化剂，低含量的胆固醇可用于虾饲料。

3、报告期主要业绩驱动因素

报告期驱动公司业绩大幅增长的主要原因是维生素D3产品售价同比大幅上涨，胆固醇销量同比增长，使公司利润增加。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期资本公积转增股本 287,572,989 万元，现有股本 479,288,315 万元。
固定资产	报告期固定资产未发生重大变化。
无形资产	报告期转让闲置的土地使用权，导致无形资产减少。
在建工程	报告期在建工程未发生重大变化。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、清晰的全产业链优势

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

2、领先的生产工艺技术优势

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

3、较低的生产成本优势

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

4、突出的业务规模优势

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

5、较好的质量和品牌优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司管理层紧紧围绕公司既定的发展战略，积极开展工作，较圆满的完成了各项任务，主要经济指标均达到了新的目标！上半年环保整治趋严，浙江省环保厅在公司召开了全省VOCS深度治理污染防治现场会，公司的安全环保工作得到了好评。

报告期，公司三大主要产品运营情况：1、胆固醇满负荷生产，产品供不应求；2、25-羟基维生素D3按需生产，完成了生产任务；3、维生素D3生产平稳，销售价格高位运行。

报告期，维生素D3产品售价同比大幅上涨，胆固醇销量同比增长，使公司取得了较好的经济效益。2018年上半年，公司实现营业收入32,080.62万元，较上年同期增长37.70%；归属于母公司股东的净利润15,314.39万元，较上年同期增长103.68%。

为了尽快完成全资子公司的搬迁工作，结合公司的发展战略及长远规划，报告期公司设立了全资子公司“浙江花园营养科技有限公司”，参与了土地使用权竞拍，并与金华市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》。公司拟在金华经济技术开发区组建花园生物（金西）科技园，未来公司的生产基地将逐步迁移至该园区内，进而达到集中生产管理、提升管理效率、实现资源整合、降低运营成本、提升盈利能力、增强核心竞争力的目的。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	320,806,232.80	232,979,322.05	37.70%	主要系维生素 D3 产品售价较上年同期大幅上涨，胆固醇销量较上年同期增长
营业成本	112,316,294.57	113,192,804.17	-0.77%	
销售费用	5,038,969.64	3,904,498.41	29.06%	主要系本期样品费用较上年同期增加所致。
管理费用	29,228,456.34	26,193,520.42	11.59%	
财务费用	623,904.90	3,253,182.87	-80.82%	主要系本期汇兑损益支出较上期减少及本期利息收入较上期增加所致。
所得税费用	24,867,681.57	12,567,706.25	97.87%	主要系母公司和子公司利润上升导致应缴纳的所得税增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	132,259,785.07	56,020,471.04	136.09%	主要系本期销售收入增加，利润增加所致

投资活动产生的现金流量净额	-415,479,109.80	-51,977,229.41	699.35%	主要系本期末未到期的理财产品余额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-42,382,537.26	-3,084,187.50	1,274.19%	主要系本期短期借款减少，派发现金红利增加所致
现金及现金等价物净增加额	-325,778,078.86	654,493.22	-49,875.62%	主要系本期末未到期的理财产品余额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
维生素 D3 及 D3 类似物	209,002,494.26	42,721,568.68	79.56%	22.39%	-38.69%	20.37%
羊毛脂及其衍生品	107,533,137.02	68,623,566.67	36.18%	75.23%	59.10%	6.46%
合计	316,535,631.28	111,345,135.35	64.82%	36.36%	-1.30%	13.42%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	114,897,515.91	7.68%	51,985,832.25	5.60%	2.08%	
应收账款	57,062,744.20	3.81%	113,589,623.26	12.23%	-8.42%	
存货	241,674,438.78	16.15%	171,972,162.12	18.51%	-2.36%	
固定资产	389,906,331.36	26.05%	370,379,706.09	39.87%	-13.82%	
在建工程	27,073,294.78	1.81%	48,080,236.18	5.18%	-3.37%	
短期借款	33,352,785.25	2.23%	45,000,000.00	4.84%	-2.61%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

2016年6月28日，公司与中国建设银行股份有限公司东阳支行签订了最高额抵押合同，抵押物为固定资产与无形资产，包括宿舍楼、食堂、车间、土地使用权等。截止2018年6月30日,用于抵押的固定资产账面净值为30,199,443.31元，在建工程账面净值为3,897,897.35元，无形资产账面净值为9,541,181.62元。2018年7月4日,公司取得中国建设银行股份有限公司东阳支行人民币45,000,000.00元短期借款,期限为2018年7月3日起至2019年7月2日。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	40,670.72
报告期投入募集资金总额	109.53
已累计投入募集资金总额	5,075.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

募集资金按计划投入确认的募投项目“核心预混料项目”、“年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目”及“花园生物研发中心项目”。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.核心预混料项目	否	12,550	12,550		15	0.12%	2019年12月31日	0	0	不适用	否
2.年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	否	15,500	15,500		1,822.97	11.76%	2019年12月31日	0	0	不适用	否
3.花园生物研发中心项目	否	14,150	14,150	109.53	3,237.44	22.88%	2019年10月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	42,200	42,200	109.53	5,075.41	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	42,200	42,200	109.53	5,075.41	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目	适用										

先期投入及置换情况	2018年1月19日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，对截至2017年12月25日公司预先投入募投项目“核心预混料项目”、“年产4,000吨环保杀鼠剂项目”及“花园生物研发中心项目”先期投入的49,658,738.30元自筹资金进行置换，置换募集资金总额49,658,738.30元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2018年1月19日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意使用不超过人民币叁亿元的闲置募集资金购买低风险、保本型理财产品，上述资金使用期限不得超过12个月，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州下沙生物科技有限公司	子公司	维生素 D3 制造	8000 万元	258,608,804.98	253,382,367.02	57,195,763.66	28,473,831.35	24,195,830.78
杭州朋茂进出口有限公司	子公司	货物进出口	1000 万元	15,242,795.82	10,466,414.61	24,897,739.62	22,164.64	16,623.48
杭州洛神科技有限公司	子公司	精制羊毛脂制造	8000 万元	106,162,378.27	75,915,079.35	84,113,650.47	14,058,963.64	14,058,764.73
浙江花园营养科技有限公司	子公司	医药中间体制造	20000 万元	90,343,971.52	89,993,385.74		-6,614.26	-6,614.26

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江花园营养科技有限公司	对外投资	尽快推进公司全资子公司搬迁及部分储备项目的建设,有利于公司集中生产管理、提升管理效率、实现资源整合、降低运营成本,是实施公司发展战略的重要布局,有利于公司增强盈利能力、提高核心竞争力。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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

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

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年年度股东大会	年度股东大会	48.52%	2018年04月23日	2018年04月23日	公告编号: 2018-035

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江祥云科技股份有限公司	5%以上股东关于减持的承诺	本人或本机构所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；发行人上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人或本机构持有公司股票的锁定期自动延长6个月；本人若职务变更或申报离职，仍应遵守上述承诺。	2014年10月09日	2019-10-08	正常
	浙江花园生物高科股份有限公司	公司首发关于招股说明书真实性的承诺	若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，发行人将在该种情况被监管部门认定的下一交易日公告，并依法回购公开发行的股份。公司以要约方式回购股份，其回购价格为届时二级市场价格与首次公开发行股票时	2014年10月09日	长期	正常

			的发行价中的较高者。公司董事会在公告后的七个交易日内制定股份回购预案并公告，按证监会、交易所的规定和预案启动股份回购措施。			
浙江祥云科技股份有限公司; 邵钦祥	控股股东及实际控制人关于招股说明书真实性的承诺		若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，实际控制人邵钦祥及控股股东祥云科技将在该种情况被监管部门认定的下一交易日公告，并依法购回已转让的原限售股份。控股股东祥云科技以要约方式购回已转让的原限售股份的，其购回价格为届时二级市场价格与首次公开发行股票时的发行价中的较高者。	2014年10月09日	长期	正常
浙江花园生物高科股份有限公司	公司关于利润分配的承诺		如无重大投资计划或重大现金支出（公司在一年内购买资产以及对外投资等交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以较高者计）占公司最近一期经审计总资产百分之三十以上的事项）等事项发生，应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。	2014年10月09日	长期	正常
浙江祥云科技股份有限公司; 邵钦祥; 邵君芳; 花园集团有限公司	控股股东及实际控制人关于同业竞争及关联交易的承诺		《关于避免同业竞争和关联交易的承诺函》：承诺其与下属其他公司（包括全资、控股公司及具有实际控制权的公司）现有业务、产品与花园高科及其子公司正在或将要开展的业务、产品不存在竞争或潜在竞争；并保证在今后的业务中，不以任何形式从事与花园高科及其子公司相同或近似的业务，也不与花园高科及子公司拓展后的业务相竞争。否则，将赔偿由此给花园高科及子公司带来的一切直接和间接损失。	2014年10月09日	长期	正常
浙江花园生物高科股份有限公司; 邵钦祥; 浙江祥云科技股份有限公司; 厉惠英; 刘建刚; 刘小平; 马焕政; 马文德; 钱国平; 邵君芳; 沈丹; 喻铨衡; 朱建星	控股股东、实际控制人、公司及董事、高级管理人员关于招股说明书内容真实性的承诺及其赔偿		因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014年10月09日	长期	正常
浙江花园生物	公司关于填		关于填补被摊薄即期回报的措施及承	2014年10	长期	正常

高科股份有限 公司	补被摊薄即 期回报的措 施及承诺	<p>诺：（一）大力拓展现有业务，提高产品市场份额，提升盈利水平，促进业绩上升，降低由于新股发行对投资者回报摊薄的风险；（二）募集资金到位后，加快推进募投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期效益。同时，公司将根据相关法规和公司《募集资金使用管理办法》的要求，严格管理募集资金使用，保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用；（三）若股票发行当年摊薄后基本每股收益低于发行前一年基本每股收益，公司当年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之三十。</p>	月 09 日		
浙江花园生物 高科股份有限 公司	公司关于督 促公司及控 股股东、实 际控制人、董 事、监事及高 级管理人员 严格履行公 开承诺事项， 而制定的承 诺履行约束 措施	<p>为督促公司及控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员严格履行公开承诺事项，公司制定了以下承诺履行约束措施：（一）公司及控股股东、公司董事、监事及高级管理人员等责任主体未履行公开承诺事项的，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。上述事实确认的时间指下述时间的较早者（以下同）：1、证监会、交易所等监管机构认定时；2、保荐机构认定时；3、独立董事认定时；4、监事会认定时；5、公司关键管理人员知道或应当知道时。（二）公司未履行上述公开承诺，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况，公司法定代表人将在证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉；（三）若公司控股股东未履行上述公开承诺，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况，公司控股股东及实际控制人将在证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉。在当年公司向股东分红时，控股股东自愿将其分红所得交由公司代管，作为履行承诺的保证。如果当年分红已经完成，控股股东自愿将下一年分红所得交由公司代管，作为履行承诺的保证；（四）公司控股股东若在股份锁定期届满之前，未履行上述公开承诺，在遵守原有的股份锁定承诺的前提下，公司控股股东自愿将锁定期限</p>	2014年10 月 09 日	长期	正常

			<p>延长至承诺得到重新履行时；（五）若公司董事及高级管理人员未履行上述公开承诺，公司不得将其作为股权激励对象，或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单；视情节轻重，公司可以对未履行承诺的董事、监事及高级管理人员，采取扣减绩效薪酬、降薪、降职、停职、撤职等处罚措施；（六）上市公司将在定期报告中披露上市公司及其控股股东、公司董事、监事及高级管理人员的公开承诺履行情况，和未履行承诺时的补救及改正情况；（七）对于公司未来新聘的董事、高级管理人员，公司也将要求其履行公司发行上市时董事、高级管理人员关于股价稳定预案已作出的相应承诺要求；（八）如果公司、公司控股股东、董事、监事及高级管理人员未履行上述公开承诺，受到监管机构的立案调查，或受相关处罚；公司将积极协助和配合监管机构的调查，或协助执行相关处罚。</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

为集中生产管理、提升管理效率、实现资源整合、降低运营成本，公司部分储备建设项目拟迁至金华经济技术开发区实施。为此，公司将项目闲置的建设用地转让给浙江花园新能源有限公司。经杭州中立房地产土地评估规划咨询有限公司评估，公司转让土地面积38,776平方米，评估总价2,780.85万元，用途工业用地。公司与花园新能源签订了《土地使用权转让合同》，转让的土地面积为38,776平方米，转让总价款为2,780.85万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向关联方转让土地使用权暨关联交易的公告	2018年01月19日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	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
杭州下沙生物科技有限公司	废水:COD	接管定时排放	1 个	厂区西面	115(mg/L)	纳管废水执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中三级标准,其中氨氮、总磷参照《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)中的间接排放限值要求:	0.1283t/半年	0.6t/年	不适用
	废水:SS				38(mg/L)		/		
	废水:氨氮				1.30(mg/L)		0.0044t/半年		
	废水:总磷				2.62(mg/L)		0.0016t/半年		
	废水:pH				7.2		/		
	废气:环己酮、甲醇、非甲烷总烃、氯苯、臭气(无量纲)	连续排放	1 个	厂内废气总排口	环己酮 0.8mg/m ³ 甲醇 76.2mg/m ³ 非甲烷总烃 2.66mg/m ³ 氯苯 0.544mg/m ³ 、臭气(无量纲) 417	废气执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级标准,氨、臭气浓度排放执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)二级标准,无标准的执行《工作场所有害因素职业接触限值》(GBZ2.1-2007)8小时加权平均容许浓度和短时间接触容许浓度:环己酮 50mg/m ³	挥发性有机物 10.243t/半年	挥发性有机物 56.86t/年	不适用

防治污染设施的建设和运行情况

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

本报告期内公司未发生环境污染事故,无环境纠纷,未受到任何形式的环境保护行政处罚。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

公司依据相关法律法规要求配置了相关的在线监测系统,积极开展自行监测工作。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,736,526	10.29%			29,604,789		29,604,789	49,341,315	10.29%
3、其他内资持股	19,736,526	10.29%			29,604,789		29,604,789	49,341,315	10.29%
其中：境内法人持股	4,155,463	2.16%			6,233,194		6,233,194	10,388,657	2.16%
境内自然人持股	15,581,063	8.13%			23,371,595		23,371,595	38,952,658	8.13%
二、无限售条件股份	171,978,800	89.71%			257,968,200		257,968,200	429,947,000	89.71%
1、人民币普通股	171,978,800	89.71%			257,968,200		257,968,200	429,947,000	89.71%
三、股份总数	191,715,326	100.00%			287,572,989		287,572,989	479,288,315	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2017年度权益分派方案已获公司2017年年度股东大会审议通过，以总股本191,715,326股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.40元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增15股。

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

本次转增股本后，按新股本479,288,315股摊薄计算，2017年度每股收益为0.27元，2017年度归属于公司普通股股东的每股净资产为2.67元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股	本期增加限售股	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

		数	数			
邵君芳	5,625,000	4,162,500	7,492,500	12,487,500	高管锁定股	每年初解锁 25%
龚锦青	6,159,863	0	9,239,795	15,399,658	认购非公开发行股份	2019 年 1 月 9 日
九泰基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托—菁英 162 期单一资金信托计划	4,155,463	0	6,233,194	10,388,657	认购非公开发行股份	2019 年 1 月 9 日
朱建星	750,000	1,875,000	0	0	高管锁定股	2018 年 5 月 15 日
马焕政	1,500,000	937,500	1,687,500	2,812,500	高管锁定股	每年初解锁 25%
喻铨衡	1,125,000	703,125	1,265,625	2,109,375	高管锁定股	每年初解锁 25%
厉惠英	834,000	2,085,000	0	0	高管锁定股	2018 年 5 月 15 日
刘小平	168,750	105,625	190,125	316,875	高管锁定股	每年初解锁 25%
钱国平	202,500	102,375	242,325	403,875	高管锁定股	每年初解锁 25%
刘建刚	506,250	216,750	658,350	1,097,250	高管锁定股	每年初解锁 25%
周洪仁	195,000	121,875	219,375	365,625	高管锁定股	每年初解锁 25%
合计	21,221,826	10,309,750	27,228,789	45,381,315	--	--

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		21,226	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江祥云科技股份有限公司	境内非国有法人	36.10%	172,999,527	102,766,516	0	172,999,527	质押	136,925,000
邵君芳	境内自然人	3.47%	16,650,000	9,990,000	12,487,500	4,162,500		
龚锦青	境内自然人	3.21%	15,399,658	9,239,795	15,399,658	0		
章志坚	境内自然人	2.91%	13,961,163	9,137,563	0	13,961,163		

全国社保基金五零四组合	其他	2.33%	11,148,187	10,462,735	0	11,148,187		
九泰基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托—菁英 162 期单一资金信托计划	其他	2.17%	10,388,657	6,233,194	10,388,657	0		
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	2.07%	9,940,295	2,260,920	0	9,940,295		
中科先行（北京）资产管理有限公司	国有法人	1.44%	6,925,665	4,155,399	0	6,925,665		
芮一云	境内自然人	1.32%	6,318,650	6,318,650	0	6,318,650		
陶世青	境内自然人	0.94%	4,500,000	2,700,000	0	4,500,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	九泰基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托—菁英 162 期单一资金信托计划认购公司非公开发行股票 4,155,463 股。2018 年 1 月 9 日上市，限售期一年。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江祥云科技股份有限公司的实际控制人为邵钦祥，邵君芳是邵钦祥的女儿。除此以外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江祥云科技股份有限公司	172,999,527	人民币普通股	172,999,527					
章志坚	13,961,163	人民币普通股	13,961,163					
全国社保基金五零四组合	11,148,187	人民币普通股	11,148,187					
中国信达资产管理股份有限公司	9,940,295	人民币普通股	9,940,295					
中科先行（北京）资产管理有限公司	6,925,665	人民币普通股	6,925,665					
芮一云	6,318,650	人民币普通股	6,318,650					
陶世青	4,500,000	人民币普通股	4,500,000					
邵君芳	4,162,500	人民币普通股	4,162,500					
何光宇	3,612,005	人民币普通股	3,612,005					
包建平	3,200,000	人民币普通股	3,200,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间以及上述股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业	1、章志坚通过普通证券账户持股 836,163 股，通过信用账户持股 13,125,000 股，合计持							

务股东情况说明（如有）（参见注 4）	有 13,961,163 股；2、芮一云通过普通证券账户持股 0 股，通过信用账户持股 6,318,650 股，合计持有 6,318,650 股；3、陶世青通过普通证券账户持股 0 股，通过信用账户持股 4,500,000 股，合计持有 4,500,000 股；4、何光宇通过普通证券账户持股 0 股，通过信用账户持股 3,612,005 股，合计持有 3,612,005 股；5、包建平通过普通证券账户持股 0 股，通过信用账户持股 3,200,000 股，合计持有 3,200,000 股。
--------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

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）
邵君芳	董事长	现任	6,660,000	9,990,000		16,650,000	0	0	0
马焕政	副董事长、总经理	现任	1,500,000	2,250,000		3,750,000	0	0	0
刘建刚	董事、常务副总	现任	585,200	788,400	59,600	1,314,000	0	0	0
喻铨衡	董事、副总、董秘	现任	1,125,000	1,687,500		2,812,500	0	0	0
钱国平	副总经理	现任	215,400	303,750	12,900	506,250	0	0	0
刘小平	副总经理	现任	169,000	253,500		422,500	0	0	0
合计	--	--	10,254,600	15,273,150	72,500	25,455,250	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江花园生物高科股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,897,515.91	440,675,594.77
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,106,000.00	
应收账款	57,062,744.20	64,593,216.96
预付款项	14,268,550.89	13,424,403.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	751,523.33	335,041.85
买入返售金融资产		
存货	241,674,438.78	202,988,558.29

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	481,148,520.22	146,979,485.70
流动资产合计	911,909,293.33	868,996,300.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	389,906,331.36	397,634,838.17
在建工程	27,073,294.78	22,044,064.73
工程物资	3,214,630.11	6,794,236.96
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	67,959,952.08	92,489,745.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,920,433.60	3,420,840.43
其他非流动资产	90,803,170.31	3,454,045.56
非流动资产合计	584,877,812.24	525,837,770.88
资产总计	1,496,787,105.57	1,394,834,071.76
流动负债：		
短期借款	33,352,785.25	45,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	32,609,288.69	34,333,968.76
预收款项	4,115,922.18	7,564,778.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,723,490.22	9,745,615.10
应交税费	8,696,125.67	8,794,415.73
应付利息	356,484.01	59,812.50
应付股利		
其他应付款	2,084,812.69	3,882,151.90
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	85,938,908.71	109,380,742.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,427,163.08	4,336,048.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,427,163.08	4,336,048.78
负债合计	89,366,071.79	113,716,790.85
所有者权益：		
股本	479,288,315.00	191,715,326.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	159,400,666.36	446,973,655.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,960,129.05	55,960,129.05
一般风险准备		
未分配利润	712,771,923.37	586,468,170.50
归属于母公司所有者权益合计	1,407,421,033.78	1,281,117,280.91
少数股东权益		
所有者权益合计	1,407,421,033.78	1,281,117,280.91
负债和所有者权益总计	1,496,787,105.57	1,394,834,071.76

法定代表人：邵君芳

主管会计工作负责人：吴春华

会计机构负责人：姚丽锦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	100,714,058.42	416,697,605.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,106,000.00	
应收账款	51,467,839.51	59,336,890.03
预付款项	3,151,348.65	8,722,853.54
应收利息		
应收股利		
其他应收款	561,682.73	146,918.63
存货	209,422,680.31	174,609,130.82
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	401,622,462.77	27,704,509.65
流动资产合计	769,046,072.39	687,217,908.44

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	243,792,248.60	153,792,248.60
投资性房地产		
固定资产	270,847,302.59	274,256,350.22
在建工程	27,000,349.31	22,044,064.73
工程物资	2,804,963.43	6,398,929.26
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	57,762,069.06	82,141,507.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	574,830.32	934,351.73
其他非流动资产	4,590,610.31	2,336,450.56
非流动资产合计	607,372,373.62	541,903,902.69
资产总计	1,376,418,446.01	1,229,121,811.13
流动负债：		
短期借款	33,352,785.25	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	72,281,251.11	29,887,453.85
预收款项	4,113,474.18	7,370,678.78
应付职工薪酬	2,693,695.14	5,374,118.71
应交税费	8,026,218.15	4,547,634.43
应付利息	356,484.01	59,812.50
应付股利		
其他应付款	1,140,412.73	3,370,940.38
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	121,964,320.57	95,610,638.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,420,747.08	4,324,127.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,420,747.08	4,324,127.78
负债合计	125,385,067.65	99,934,766.43
所有者权益：		
股本	479,288,315.00	191,715,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	148,936,183.40	436,509,172.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,120,761.05	56,120,761.05
未分配利润	566,688,118.91	444,841,785.25
所有者权益合计	1,251,033,378.36	1,129,187,044.70
负债和所有者权益总计	1,376,418,446.01	1,229,121,811.13

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	320,806,232.80	232,979,322.05
其中：营业收入	320,806,232.80	232,979,322.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	151,021,530.43	149,346,332.83
其中：营业成本	112,316,294.57	113,192,804.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,034,519.04	2,063,127.24
销售费用	5,038,969.64	3,904,498.41
管理费用	29,228,456.34	26,193,520.42
财务费用	623,904.90	3,253,182.87
资产减值损失	-220,614.06	739,199.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,898,455.47	1,367,562.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,340,032.71	-67,659.42
其他收益	3,138,067.20	2,374,547.72
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	176,481,192.33	87,307,440.20
加：营业外收入	1,538,253.39	460,932.05
减：营业外支出	7,865.64	11,755.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	178,011,580.08	87,756,616.58
减：所得税费用	24,867,681.57	12,567,706.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	153,143,898.51	75,188,910.33

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	153,143,898.51	75,188,910.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	153,143,898.51	75,188,910.33
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	153,143,898.51	75,188,910.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	153,143,898.51	75,188,910.33
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	0.32	0.17
（二）稀释每股收益	0.32	0.17

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邵君芳

主管会计工作负责人：吴春华

会计机构负责人：姚丽锦

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	318,905,163.30	241,954,994.66
减：营业成本	146,574,834.68	146,126,692.70
税金及附加	2,792,712.25	1,166,914.77
销售费用	3,802,939.85	2,564,279.43
管理费用	18,483,527.91	15,595,889.48
财务费用	682,221.51	3,045,777.36
资产减值损失	-230,544.95	663,336.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	23,211,992.89	4,883,026.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-2,359,454.46	-68,886.05
其他收益	2,879,162.20	1,466,942.72
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	170,531,172.68	79,073,187.36
加：营业外收入	1,400,352.70	452,364.10
减：营业外支出	700.00	100.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	171,930,825.38	79,525,451.46
减：所得税费用	23,244,346.08	10,693,451.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	148,686,479.30	68,831,999.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	148,686,479.30	68,831,999.99
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	148,686,479.30	68,831,999.99
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	336,064,414.72	205,460,319.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	19,843,608.14	12,879,240.48
收到其他与经营活动有关的现金	6,372,181.78	3,826,602.08
经营活动现金流入小计	362,280,204.64	222,166,161.84
购买商品、接受劳务支付的现金	146,826,138.03	117,871,731.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	25,430,560.83	21,778,669.82
支付的各项税费	42,724,783.15	12,378,162.21
支付其他与经营活动有关的现金	15,038,937.56	14,117,127.63
经营活动现金流出小计	230,020,419.57	166,145,690.80
经营活动产生的现金流量净额	132,259,785.07	56,020,471.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	955,766,010.90	334,001,000.00
取得投资收益收到的现金	5,939,843.23	1,367,562.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,950,100.00	68,620.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	989,655,954.13	335,437,182.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,507,789.93	50,413,412.09
投资支付的现金	1,293,627,274.00	337,001,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,405,135,063.93	387,414,412.09
投资活动产生的现金流量净额	-415,479,109.80	-51,977,229.41
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	31,862,493.38	45,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,970,000.00
筹资活动现金流入小计	31,862,493.38	51,970,000.00
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,345,030.64	10,054,187.50
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	1,900,000.00	
筹资活动现金流出小计	74,245,030.64	55,054,187.50
筹资活动产生的现金流量净额	-42,382,537.26	-3,084,187.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-176,216.87	-304,560.91
五、现金及现金等价物净增加额	-325,778,078.86	654,493.22
加：期初现金及现金等价物余额	440,675,594.77	51,330,970.43
六、期末现金及现金等价物余额	114,897,515.91	51,985,463.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	388,363,720.94	215,661,135.22
收到的税费返还	16,964,388.62	11,753,459.71
收到其他与经营活动有关的现金	5,018,221.97	2,733,219.43
经营活动现金流入小计	410,346,331.53	230,147,814.36
购买商品、接受劳务支付的现金	191,964,528.77	177,902,387.69
支付给职工以及为职工支付的现	15,745,532.76	12,472,277.77

金		
支付的各项税费	28,264,114.25	8,684,100.27
支付其他与经营活动有关的现金	8,686,906.27	9,606,558.31
经营活动现金流出小计	244,661,082.05	208,665,324.04
经营活动产生的现金流量净额	165,685,249.48	21,482,490.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	766,766,010.90	93,001,000.00
取得投资收益收到的现金	23,212,192.89	4,883,026.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,918,500.00	68,620.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	817,896,703.79	97,952,646.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,379,472.49	48,116,204.09
投资支付的现金	1,232,627,274.00	65,001,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,257,006,746.49	113,117,204.09
投资活动产生的现金流量净额	-439,110,042.70	-15,164,557.84
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	31,862,493.38	45,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,970,000.00
筹资活动现金流入小计	31,862,493.38	51,970,000.00
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,345,030.64	10,054,187.50
支付其他与筹资活动有关的现金	1,900,000.00	
筹资活动现金流出小计	74,245,030.64	55,054,187.50
筹资活动产生的现金流量净额	-42,382,537.26	-3,084,187.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-176,216.87	-304,147.11

五、现金及现金等价物净增加额	-315,983,547.35	2,929,597.87
加：期初现金及现金等价物余额	416,697,605.77	44,672,268.63
六、期末现金及现金等价物余额	100,714,058.42	47,601,866.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

4. 其他													
(三) 利润分配											-26,840.1		-26,840.1
											45.64		45.64
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-26,840.1		-26,840.1
											45.64		45.64
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	287,572				-287,572								
	,989.00				989.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	287,572				-287,572								
	,989.00				989.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	479,288				159,400.6						55,960.12		712,771.9
	,315.00				66.36						9.05		23.37
													1,407,421
													,033.78

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	181,400				50,581.74					45,427.50		475,667.4		753,076.7
	,000.00				5.02					6.52		65.37		16.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	181,400,000.00				50,581,745.02				45,427,506.52		475,667,465.37		753,076,716.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	10,315,326.00				396,391,910.34				10,532,622.53		110,800,705.13		528,040,564.00
(一)综合收益总额											130,403,327.65		130,403,327.65
(二)所有者投入和减少资本	10,315,326.00				396,391,910.34								406,707,236.34
1. 股东投入的普通股	10,315,326.00				396,391,910.34								406,707,236.34
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									10,532,622.53		-19,602,622.52		-9,069,999.99
1. 提取盈余公积									10,532,622.53		-10,532,622.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,069,999.99		-9,069,999.99
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. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	191,715,326.00				446,973.655.36				55,960,129.05		586,468,170.50	1,281,117,280.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

(三) 利润分配										-26,840,145.64	-26,840,145.64	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,840,145.64	-26,840,145.64	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	287,572.9				-287,572.98							
1. 资本公积转增资本（或股本）	89.00				9.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	479,288,315.00				148,936,183.40					56,120,761.05	566,688,118.91	1,251,033,378.36

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	181,400,000.00				40,117,262.06				45,588,138.52	359,118,182.50	626,223,583.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	181,400,000.00				40,117,262.06				45,588,138.52	359,118,182.50	626,223,583.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”	10,315,326.00				396,391.91				10,532,622.53	85,723,602.75	502,963,461.62

号填列)											
(一) 综合收益总额										105,326,225.27	105,326,225.27
(二) 所有者投入和减少资本	10,315,326.00				396,391,910.34						406,707,236.34
1. 股东投入的普通股	10,315,326.00				396,391,910.34						406,707,236.34
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									10,532,622.53	-19,602,622.52	-9,069,999.99
1. 提取盈余公积									10,532,622.53	-10,532,622.53	
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,069,999.99	-9,069,999.99
3. 其他										9.99	9.99
(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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	191,715,326.00				436,509,172.40				56,120,761.05	444,841,785.25	1,129,187,044.70

三、公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

2018年4月23日,本公司2017年年度股东大会审议通过《公司2017年度利润分配方案》,以公司2017年12月31日总股本19,171.5326万股为基数,向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1.40元(含税),同时以资本公积金每10股转增15股,共计转增28,757.2989万股,转增后公司总股本为47,928.8315万股。其中:有限售条件股份4,934.1315万股,无限售条件股份42,994.70万股。公司已向浙江省工商行政管理局申请办理变更登记手续,尚在办理中。

截止2018年06月30日,本公司累计发行股本总数47,928.8315万股,注册资本为19,171.5326万元,注册及总部地址:浙江东阳市南马镇花园村,公司法定代表人:邵君芳,本企业的母公司为浙江祥云科技股份有限公司,集团最终实际控制人为邵钦祥。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属维生素行业,主要产品为维生素D3系列、羊毛脂衍生品等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年7月30日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共四户,具体包括:

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

2018年3月12日,公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于拟对外投资设立公司的议案》,同意公司在浙江省金华市投资设立全资子公司浙江花园营养科技有限公司,该子公司已完成工商注册登记手续,并取得了金华市市场监督管理局颁发的营业执照。统一社会信用代码:91330701MA29RX2Y7G;住所:浙江省金华市婺城区永康街697号亚泰孵化基地1#581室;法定代表人:邵君芳;注册资本:贰亿元整;经营范围:饲料添加剂、食品添加剂研发、生产,医药中间体、化工产品

品研发、销售。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏帐准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、存货跌价准备、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，请参阅本节重要会计政策及会计估计中的各项具体描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供

出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及其他应收款。
------------------	-----------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，以账龄为信用风险组合按照账龄分析法计提坏账准备。
----------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

13、持有待售资产

14、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能

对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3	6.47-2.77
机器设备	年限平均法	10	3	9.7
电子设备	年限平均法	5	3	19.4
运输设备	年限平均法	6	3	16.17

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

23、长期待摊费用

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利包括设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工

工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入确认的具体方法：

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已确认收货，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，交付提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七、注释51. 递延收益/注释70. 其他收益项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

（1）本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、(16) 固定资产。

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

(2) 融资租出资产

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	母公司 5%，子公司 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%，（或 12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

本公司-浙江花园生物高科股份有限公司	15%
子公司-杭州下沙生物科技有限公司	15%
子公司-杭州朋茂进出口有限公司	25%
子公司-杭州洛神科技有限公司	25%
子公司-浙江花园营养科技有限公司	25%

2、税收优惠

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,534.02	4,555.51
银行存款	114,893,771.46	440,670,946.64
其他货币资金	210.43	92.62
合计	114,897,515.91	440,675,594.77

其他说明

本期期末货币资金余额较上期减少73.93%，主要系公司本期将闲置的募集资金用于购买保本型理财产品所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,106,000.00	
合计	2,106,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	731,500.00	
合计	731,500.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,827,571.34	100.00%	1,764,827.14	3.00%	57,062,744.20	66,590,945.32	100.00%	1,997,728.36	3.00%	64,593,216.96
合计	58,827,571.34	100.00%	1,764,827.14		57,062,744.20	66,590,945.32	100.00%	1,997,728.36		64,593,216.96

	.34	14	20	45.32			
--	-----	----	----	-------	--	--	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	58,827,571.34	1,764,827.14	3.00%
合计	58,827,571.34	1,764,827.14	3.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 232,901.22 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	43,398,411.01	73.77	1,301,952.33

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,230,307.22	99.73%	13,393,417.32	99.77%
1 至 2 年	35,932.48	0.25%	30,840.69	0.23%
2 至 3 年	1,185.13	0.01%	145.30	
3 年以上	1,126.06	0.01%		
合计	14,268,550.89	--	13,424,403.31	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
期末余额前五名预付账款汇总	10,365,812.17	72.65	一年以内	正常结算期内

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	784,106.86	100.00%	32,583.53	4.16%	751,523.33	354,744.51	100.00%	19,702.66	5.55%	335,041.85
合计	784,106.86	100.00%	32,583.53	4.16%	751,523.33	354,744.51	100.00%	19,702.66	5.55%	335,041.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	630,406.86	18,912.21	3.00%
1 至 2 年	150,354.00	12,028.32	8.00%
2 至 3 年	100.00	20.00	20.00%
3 至 4 年	3,246.00	1,623.00	50.00%

合计	784,106.86	32,583.53	
----	------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,880.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	674,029.88	240,740.89
个人社保、住房公积金	101,829.90	108,184.10
代扣代缴款	8,247.08	1,719.52
员工借支款		4,100.00
合计	784,106.86	354,744.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

中国国际贸易促进委员会化工行业分会	展会保证金	153,700.00	1 年以内	19.60%	12,296.00
杭州杭联热电有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	19.13%	12,000.00
中国出口信用保险公司浙江分公司	保证金	103,438.43	1 年以内	13.19%	8,275.07
员工承担的社保、住房公积金	个人社保、住房公积金	101,829.90	1 年以内	12.99%	3,054.90
东阳市财政局非税收入结算户	保证金	76,079.00	1 年以内	9.70%	2,282.37
合计	--	585,047.33	--	74.61%	37,908.34

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款期末余额较期初增加124.31%，主要系本期未收回的保证金及押金较期初增加所致。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,838,661.29		34,838,661.29	27,844,411.63		27,844,411.63
在产品	30,254,264.97		30,254,264.97	19,447,492.75		19,447,492.75
库存商品	168,841,387.65	2,223,041.69	166,618,345.96	146,995,951.66	4,628,102.86	142,367,848.80
周转材料	5,521,223.15		5,521,223.15	6,060,377.69		6,060,377.69
发出商品	4,441,943.41		4,441,943.41	7,276,347.01	7,919.59	7,268,427.42
合计	243,897,480.47	2,223,041.69	241,674,438.78	207,624,580.74	4,636,022.45	202,988,558.29

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

否

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

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,628,102.86			2,405,061.17		2,223,041.69
发出商品	7,919.59			7,919.59		
合计	4,636,022.45			2,412,980.76		2,223,041.69

本期转回的羊毛脂类产品的存货跌价准备系期末按成本与可变现净值孰低原则进行减值测算，以该产品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。根据计提原则公司对该等存货本期末转回跌价准备593.71元。

本期计提了跌价准备的羊毛脂衍生品已销售或已领用，公司对该等存货本期转销了存货跌价准备2,412,387.05元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	476,861,155.72	139,000,000.00
增值税留抵扣额	4,287,364.50	7,979,485.70
合计	481,148,520.22	146,979,485.70

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	292,503,735.78	226,200,446.32	8,300,089.68	7,559,709.82	534,563,981.60
2.本期增加金额		9,633,187.71	187,466.84	237,969.94	10,058,624.49
(1) 购置		54,678.55	187,466.84	226,687.89	468,833.28
(2) 在建工程转入		9,578,509.16		11,282.05	9,589,791.21
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,569,426.12	394,323.87	17,253.85	1,981,003.84
(1) 处置或报废		1,319,939.41	394,323.87	17,253.85	1,731,517.13
(2) 其他减少		249,486.71			249,486.71
4.期末余额	292,503,735.78	234,264,207.91	8,093,232.65	7,780,425.91	542,641,602.25
二、累计折旧					
1.期初余额	49,629,176.20	76,658,590.97	6,289,798.51	4,351,577.75	136,929,143.43
2.本期增加金额	4,749,111.53	11,141,410.03	196,149.89	443,070.66	16,529,742.11
(1) 计提	4,749,111.53	11,141,410.03	196,149.89	443,070.66	16,529,742.11
3.本期减少金额		324,608.20	382,494.15	16,512.30	723,614.65

(1) 处置或报废		274,191.20	382,494.15	16,512.30	673,197.65
(2) 其他减少		50,417.00			50,417.00
4.期末余额	54,378,287.73	87,475,392.80	6,103,454.25	4,778,136.11	152,735,270.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	238,125,448.05	146,788,815.11	1,989,778.40	3,002,289.80	389,906,331.36
2.期初账面价值	242,874,559.58	149,541,855.35	2,010,291.17	3,208,132.07	397,634,838.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	112,626,117.10	尚在办理之中
合计	112,626,117.10	--

其他说明

(1) 本期直接购入固定资产原值468,833.28元；由在建工程转入固定资产原价为9,589,791.21元，主要为以下因素组成：

- 1) 研发中心项目达到预定可使用状态的设备，转入固定资产1,181,799.18元。
- 2) 年产50吨环保杀鼠剂原料药项目达到使用状态的设备，转入固定资产5,987.83元。
- 3) 25羟VD3项目达到使用状态的设备，转入固定资产5,279,293.84元。
- 4) 本年度零星技改项目完工由在建工程转入固定资产3,122,710.36。

(2) 本期固定资产原值减少1,981,003.84元，累计折旧减少770,920.96元，其中：处置或报废导致固定资产原值减少1,731,517.13元，累计折旧减少720,503.96元；其他转出为已安装设备退库249,486.71元，累计折旧减少50,417.00元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星技改项目	2,044,041.02		2,044,041.02	677,841.78		677,841.78
25-羟基维生素D3项目				7,530,622.47		7,530,622.47
年产4000吨杀鼠剂制剂项目						
花园生物研发中心项目	39,692.00		39,692.00	39,692.00		39,692.00
核心预混料项目	166,666.66		166,666.66	166,666.66		166,666.66
年产50吨环保杀鼠剂原料药项目	16,174,788.37		16,174,788.37	8,405,241.64		8,405,241.64
办公楼装修改造项目	8,648,106.73		8,648,106.73	5,224,000.18		5,224,000.18
合计	27,073,294.78		27,073,294.78	22,044,064.73		22,044,064.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
零星技改项目		677,841.78	4,488,909.60	3,122,710.36		2,044,041.02						其他
25-羟基维生素D3项目	179,810.60	7,530,622.47		5,279,293.84	2,251,328.63		61.50%	100.00				募股资金

目												
年产 4000 吨杀鼠剂制剂项目	181,195.70 0.00						9.03%	10.00				募股资金
花园生物研发中心项目	145,431.00 0.00	39,692.00	1,181,799.18	1,181,799.18		39,692.00	23.24%	25.00				募股资金
核心预混料项目	134,110.00 0.00	166,666.66				166,666.66	0.12%					募股资金
年产 50 吨环保杀鼠剂原料药项目	50,000,000.00	8,405,241.64	7,775,534.56	5,987.83		16,174,788.37	39.35%	50.00				其他
办公楼装修改造项目	5,350,000.00	5,224,000.18	3,424,106.55			8,648,106.73	91.23%	95.00				其他
合计	695,897,300.00	22,044,064.73	16,870,349.89	9,589,791.21	2,251,328.63	27,073,294.78	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

在建工程其他说明

(1) 为了强化在维生素D3领域的核心竞争优势，不断拓展公司的市场占有率，本公司投资建设年产100吨饲料级25-羟基维生素D3项目，预计总投资17,981.06万元。该项目的生产工艺是本公司新研制开发成功的创新工艺，其原料为公司羊毛脂综合利用项目中获得的复合胆固醇，该产品投放市场已为公司提供新的利润增长点。该项目本期已完工转入固定资产。

(2) 为打造完善的产业链，有效避免单一产品的风险，拓宽产品品种，加强产品的竞争能力和抗风险能力，公司以维生素D3为中心，向上下游发展，2015年投资建设年产4000吨杀鼠剂制剂项目，预计总投资18,119.57万元，累计投入16,366,450.78元，工程进度为10.00%。

为了配合年产4000吨杀鼠剂制剂项目，公司本期开始投资进行年产50吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目，预计总投资5,000.00万元。该项目本期投入7,775,534.56元，累计投入19,561,709.55元，工程进度50.00%。本期完工达到使用状态设备转入固定资产5,987.83元。

(3) 为了进一步拓宽公司的产品范围，延伸公司的产品链，大大提升公司的规模优势和盈利能力，公司开拓了核心预混料项目，预计总投资13,411.03万元，累计投入166,666.66元，为项目设计及环评费，工程尚未开始。

(4) 为了在未来三至五年，在完成“羊毛脂价值链”的基础上，整合不同子公司的资源，加强对生物发酵技术、合成技术及分离提取技术的研究，并且拓宽渠道整合资源，重点开发人用维生素D3及维生素D3类似物新品种，研发高端的人用和医药级产品，公司2015年开始投资建设花园生物研发中心项目，预计总投资14,543.10万元。该项目本期投入1,181,799.18元，已累计投入项目工程33,803,719.95元，工程进度为25.00%。前期项目完工后已结转到固定资产，期末余额39,692.00元为后期继续投入的工程设计费。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未安装的设备	3,214,630.11	6,794,236.96
合计	3,214,630.11	6,794,236.96

其他说明：

工程物资期末余额较期初减少52.69%，主要系本期领用原购入工程用设备、材料所致。

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	95,053,281.32	21,485,386.10		73,000.00	1,620,000.00	118,231,667.42
2.本期增加 金额						
(1) 购置						
(2) 内部						

研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	24,423,064.33					24,423,064.33
(1) 处置						
4.期末余额	70,630,216.99	21,485,386.10		73,000.00	1,620,000.00	93,808,603.09
二、累计摊销						
1.期初余额	8,157,347.07	16,971,575.35		73,000.00	539,999.97	25,741,922.39
2.本期增加金额	827,095.22	145,261.86			170,526.30	1,142,883.38
(1) 计提	827,095.22	145,261.86			170,526.30	1,142,883.38
3.本期减少金额	1,036,154.76					1,036,154.76
(1) 处置						
4.期末余额	7,948,287.53	17,116,837.21		73,000.00	710,526.27	25,848,651.01
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	62,681,929.46	4,368,548.89			909,473.73	67,959,952.08
2.期初账面价值	86,895,934.25	4,513,810.75			1,080,000.03	92,489,745.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

本期减少的无形资产—土地使用权，原值24,423,064.33元，累计摊销1,036,154.76元，产权证权证编号分别为：东阳市国用(2015)第17-07685号，东阳市国用(2015)第17-07683号，浙(2018)东阳市不动产权第0000358号。

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,926,642.18	588,996.33	6,247,344.53	937,101.68
内部交易未实现利润	35,542,915.15	5,331,437.27	16,558,258.33	2,483,738.75
合计	39,469,557.33	5,920,433.60	22,805,602.86	3,420,840.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		5,920,433.60		3,420,840.43

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	93,810.18	406,108.82
可抵扣亏损	18,647,313.93	18,647,313.93
合计	18,741,124.11	19,053,422.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	13,290,961.55	13,290,961.55	
2020 年度	2,439,339.46	2,439,339.46	
2021 年度	736,617.63	736,617.63	

2022 年度	2,180,395.29	2,180,395.29	
合计	18,647,313.93	18,647,313.93	--

其他说明:

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	5,011,282.31	3,454,045.56
预付土地使用权款	85,791,888.00	
合计	90,803,170.31	3,454,045.56

其他说明:

其他非流动资产期末余额较期初增加2,528.89%，主要系本期预付土地使用权款项85,791,888.00元所致。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		45,000,000.00
出口商业发票贴现	33,352,785.25	
合计	33,352,785.25	45,000,000.00

短期借款分类的说明:

2018年2月13日本公司与中国银行股份有限公司东阳支行签订出口商业发票贴现协议,编号为2018东结031号,贴现金额为33,352,785.25元(5,023,411.33美元),贴现日为2018年2月14日,约定还款日分别为2018年7月19日、2018年7月23日,贴现利率为2.80863%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明:

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,341,817.47	15,727,996.67
应付工程款	4,552,804.50	10,135,479.12
应付设备款	5,714,666.72	8,470,492.97
合计	32,609,288.69	34,333,968.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,115,922.18	7,564,778.08
合计	4,115,922.18	7,564,778.08

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

预收账款期末余额较期初减少45.59%，主要系本期末预收货款减少所致。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,966,970.29	18,835,861.06	23,306,050.01	4,496,781.34
二、离职后福利-设定提存计划	778,644.81	1,442,026.49	1,993,962.42	226,708.88
合计	9,745,615.10	20,277,887.55	25,300,012.43	4,723,490.22

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,103,851.24	16,211,917.84	20,108,461.36	4,207,307.72
2、职工福利费		911,260.11	900,729.11	10,531.00
3、社会保险费	707,315.78	1,072,906.74	1,613,765.04	166,457.48
其中：医疗保险费	583,631.06	898,333.91	1,344,299.66	137,665.31
工伤保险费	74,224.43	92,067.91	149,969.29	16,323.05
生育保险费	49,460.29	82,504.92	119,496.09	12,469.12
4、住房公积金		620,438.00	620,438.00	
5、工会经费和职工教育经费	155,803.27	19,338.37	62,656.50	112,485.14
合计	8,966,970.29	18,835,861.06	23,306,050.01	4,496,781.34

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	751,794.98	1,392,206.34	1,924,988.34	219,012.98
2、失业保险费	26,849.83	49,820.15	68,974.08	7,695.90
合计	778,644.81	1,442,026.49	1,993,962.42	226,708.88

其他说明：

应付职工薪酬说明

应付职工薪酬预计发放时间安排：公司于2018年7月末之前发放计提的工资、奖金、津贴和补贴。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,206.31	2,096,579.69
企业所得税	7,501,401.49	4,215,810.70
个人所得税	1,014,427.63	147,312.15
城市维护建设税	25,348.97	146,760.58
房产税		1,200,704.16
土地使用税		653,707.88
教育费附加	15,086.72	62,897.39
地方教育费附加	10,057.81	41,931.59
印花税	11,260.00	204,202.60
环境保护税	76,079.27	
残疾人就业保障金	32,257.47	24,508.99
合计	8,696,125.67	8,794,415.73

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	356,484.01	59,812.50
合计	356,484.01	59,812.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

应付利息较期初增加496.00%，主要系本期新增的出口商业发票贴现业务为到期一次性还本付息，截止2018年6月30日贴

现业务尚未到期所致。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,351,295.52	1,244,680.77
预提蒸汽费	316,159.59	
应付经营费用	417,357.58	845,018.29
应付发行费用		1,792,452.84
合计	2,084,812.69	3,882,151.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

其他应付款期末余额较期初减少46.30%，主要系本期减少应付发行费所致。

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,336,048.78		908,885.70	3,427,163.08	
合计	4,336,048.78		908,885.70	3,427,163.08	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
羊毛脂综合利用项目	1,382,127.83		733,880.70				648,247.13	与资产相关
25-羟基维生素 D3 项目	1,671,999.95		104,500.02				1,567,499.93	与资产相关
VOCs 整治持续提升项目专项资金	270,000.00		15,000.00				255,000.00	与资产相关
年产 50 吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目投资预拨资金	1,000,000.00		49,999.98				950,000.02	与资产相关
工业色谱装备研发和相关产品中试研究项目	11,921.00		5,505.00				6,416.00	与资产相关
合计	4,336,048.78		908,885.70				3,427,163.08	--

其他说明：

说明1：根据国家发改委发改办环资[2010]26号、浙江省财政厅浙财建[2010]116号、东阳市财政局东财建[2010]523号文件，公司于2010年收到羊毛脂综合利用工程项目中央预算内基建补助资金980万元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，2018年度分摊中央预算内基建补助资金733,880.7元列入当期损益。

说明2：根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局文件东财企[2015]747号《东阳市财政局东阳市经济和信息化局关于拨付（预拨）2015年省级工业和信息化发展专项资金（技术改造、技术创新和战略性新兴产业部分）补助的通知》，公司于2015年收到25-羟基维生素D3项目预拨技术创新专项资金奖励金额130万元，于2016年07月26日收到25-羟基维生素D3项目预拨技术创新专项资金奖励金额79万元，共计209万元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，2018年度分摊政府补助创新专项资金104,500.02元列入当期损益。

说明3: 根据东阳市财政局、东阳市环境保护局联合发文《关于下达2017年省环境保护专项资金(提前批)的通知》(东财建[2017]255号),公司于2017年4月13日、2017年7月19日共收到东阳市财政局拨付VOCs整治持续提升项目专项资金300,000.00元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助,计入递延收益,将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益,2018年度分摊政府补助创新专项资金15,000.00元列入当期损益。

说明4: 根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局文件《东阳市财政局 东阳市经济和信息化局关于预拨2017年东阳市振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金的通知》(东财企[2017]916号),公司于2017年12月22日收到年产50吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目投资预拨资金1,000,000.00元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助,计入递延收益,将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益,2018年度分摊政府补助创新专项资金49,999.98元列入当期损益。

说明5: 根据2008年5月12日与中国农业大学签订的国家高技术研究发展计划(863计划)子课题任务书,课题任务书编号为2007AA100404,下沙生物公司作为食品高效分离制备技术与设备的课题研究下关于工业色谱装备研发和相关产品中试研究的子课题承担单位,2008与2009年各获得了该课题研究经费50,000.00元,共计100,000.00元。下沙生物公司在取得该项研究经费后确认为与资产相关的政府补助,计入递延收益,将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。该项目研制已完工,其政府补助100,000.00元按相关资产受益期内平均分摊,2018年度分摊政府补助经费5,505.00元列入当期损益。

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	191,715,326.00			287,572,989.00		287,572,989.00	479,288,315.00

其他说明:

2018年4月23日,本公司2017年年度股东大会审议通过《关于公司2017年度利润分配方案的议案》,以公司总股本191,715,326股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币1.4元(含税);同时,以资本公积向全体股东每10股转增15股,共计转增287,572,989股,转增后公司总股本增加至479,288,315股。

2018年5月4日,公司注册资本由人民币191,715,326.00元变更为人民币479,288,315.00元,业经大华会计师事务所验证并出具了大华验字[2018]000300号验资报告。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	445,725,875.50		287,572,989.00	158,152,886.50
其他资本公积	1,247,779.86			1,247,779.86
合计	446,973,655.36		287,572,989.00	159,400,666.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：2018年4月23日，本公司2017年年度股东大会审议通过《关于公司2017年度利润分配方案的议案》，以公司总股本191,715,326股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.4元(含税)；同时，以资本公积向全体股东每10股转增15股，共计转增287,572,989股，转增后公司总股本增加至479,288,315股。2018年5月4日以资本公积人民币287,572,989.00元转增股本,影响资本公积减少,业经大华会计师事务所大华验字[2017]000957号验资报告验证确认。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,960,129.05			55,960,129.05
合计	55,960,129.05			55,960,129.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	586,468,170.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,143,898.51	
应付普通股股利	26,840,145.64	
期末未分配利润	712,771,923.37	

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,535,631.28	111,345,135.35	232,131,131.17	112,815,561.17
其他业务	4,270,601.52	971,159.22	848,190.88	377,243.00
合计	320,806,232.80	112,316,294.57	232,979,322.05	113,192,804.17

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,021,381.29	478,155.25
教育费附加	548,528.89	241,663.43
房产税	1,236,974.76	668,197.31
土地使用税	589,367.90	401,230.90
车船使用税	5,377.10	3,249.00

印花税	114,186.30	109,522.40
环境保护税	153,016.89	
地方教育费附加	365,685.91	161,108.95
合计	4,034,519.04	2,063,127.24

其他说明：

税金及附加本期发生额较上期增加95.55%，主要系本期产品销售毛利增加，导致本期应交增值税增加，计提的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加相应增加所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利	848,934.66	673,647.30
产品保险费	349,747.55	565,138.75
包装费	4,941.22	7,650.64
业务招待费	284,434.20	320,118.20
展会费与广告宣传费	363,549.36	332,472.78
运输费	835,450.67	861,736.52
经营经费	2,351,911.98	1,143,734.22
合计	5,038,969.64	3,904,498.41

其他说明：

销售费用本期发生额较上期增加29.06%，主要系本期样品费用较上年同期增加所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及保险费	9,173,700.65	6,406,102.03
业务招待费	753,907.10	1,104,621.21
技术开发费	7,212,375.06	9,656,672.08
聘请中介机构费及咨询费	115,750.14	765,569.65
折旧费	3,137,319.53	2,196,509.35
无形资产摊销	1,142,883.38	1,018,692.22
公司经费	4,596,005.10	1,983,435.66
修理费	1,892,584.40	1,209,488.37
安全环保费	1,203,930.98	1,852,429.85

合计	29,228,456.34	26,193,520.42
----	---------------	---------------

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	992,058.68	978,750.00
减：利息收入	1,462,816.32	200,247.42
汇兑损益	941,096.78	2,411,472.45
其他	153,565.76	63,207.84
合计	623,904.90	3,253,182.87

其他说明：

本期财务费用较上期减少80.82%，主要系本期汇兑损益支出较上期减少及本期利息收入较上期增加所致。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-220,020.35	739,199.72
二、存货跌价损失	-593.71	
合计	-220,614.06	739,199.72

其他说明：

本期资产减值损失较上期减少129.84%，主要系坏账损失较上期减少所致。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,898,455.47	1,367,562.68
合计	5,898,455.47	1,367,562.68

其他说明：

本期投资收益较上期增加333.31%，主要系本期保本型理财产品收益较上期增加所致。

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-725,544.13	-67,659.42
在建工程处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失	-1,614,488.58	
工程物资处置利得或损失		
合计	-2,340,032.71	-67,659.42

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,138,067.20	2,374,547.72
合计	3,138,067.20	2,374,547.72

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
盘盈利得	0.69	0.20	0.69
罚款、违约及赔偿等收入	39,130.00	408,220.00	39,130.00
无法支付的应付款	1,350,419.90	51,964.10	1,350,419.90
其他	148,702.80	747.75	148,702.80
合计	1,538,253.39	460,932.05	1,538,253.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
羊毛脂综合 利用工程项 目中央预算 内基建补助 资金						733,880.70	733,880.70	与资产相关

25-羟基维生素 D3 项目专项资金						104,500.02	104,500.02	与资产相关
VOCs 整治持续提升项目专项资金						15,000.00		与资产相关
年产 50 吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目设备投资预拨资金						49,999.98		与资产相关
工业色谱装备研发和相关产品中试研究项目						5,505.00	5,505.00	与资产相关
税收减免						908,781.50	118,462.00	与收益相关
专项奖励						1,067,000.00	260,100.00	与收益相关
项目补助经费						253,400.00	1,152,100.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,138,067.20	2,374,547.72	--

其他说明：

说明1：与资产相关的政府补助说明详见附注七、注释51. 递延收益。

说明2：本期收到税收减免款908,781.50元，其中：土地使用税减免款286,263.00元和房产税减免款622,518.50元。

说明3：本期收到专项奖励款1,067,000.00元，其中：

(1) 根据东阳市财政局《东阳市财政局关于下达2017年度政府特别奖奖励资金的通知》（东财企[2018]165号），公司于2018年3月14日收到政府特别奖奖励资金税收总额十强400,000.00元。

(2) 根据东阳市财政局《东阳市财政局关于下达2016年度政府特别奖奖励资金的通知》（东财企[2017]231号），公司于2018年4月2日收到政府特别奖奖励资金减排奖40,000.00元。

(3) 根据中共东阳市委人才工作领导小组办公室、东阳市财政局、东阳市科学技术协会联合发文《关于下达2017年度东阳市优秀院士专家工作站考核奖励资金的通知》（东财预[2018]266号），公司于2018年5月14日收到东阳市财政局优秀院士工作站拨付的奖励资金40,000.00元。

(4) 根据东阳市财政局《东阳市财政局关于下达2017年度资本市场奖励资金的通知》（东财企[2018]351号），公司于2018年6月5日收到2017年发债、融资企业奖励增发融资500,000.00元。

说明4：本期收到项目补助经费253,400.00元，其中：

(1) 根据杭州经济技术开发区人才科技局文件《2017年第四批杭州市专利资助》，杭州下沙生物科技有限公司于2018年1月25日收到杭州经济技术开发区人才科技局专利资助15,000.00元。

(2) 根据杭州经济技术开发区管理委员会文件《关于下达2016年开发区企业研发投入资助的通知》杭经开管发[2018]80号，杭州下沙生物科技有限公司2018年5月30日收到杭州经济技术开发区财政局198,600.00元。

(3) 根据杭州经济技术开发区商务局、杭州经济技术开发区财政局文件《关于兑现杭州经济技术开发区2016年促进商务发展（外经贸）专项资金的通知》杭经开商[2018]10号，杭州下沙生物科技有限公司于2018年3月30日收到杭州经济技术开发区财政局39,800.00元。

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失		9,705.67	
其他	7,865.64	2,050.00	7,865.64
合计	7,865.64	11,755.67	7,865.64

其他说明：

本期营业外收入较上期增加233.73%，主要系本期无法支付的应付款较上期增加所致。

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,367,274.74	12,657,977.03
递延所得税费用	-2,499,593.17	-90,270.78
合计	24,867,681.57	12,567,706.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	178,011,580.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,701,737.01
子公司适用不同税率的影响	1,405,876.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-359,139.53
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	-2,499,593.17
研发费加计扣除的影响	-381,199.21
所得税费用	24,867,681.57

其他说明

所得税费用本期较上期增加97.87%，主要系母公司和子公司利润上升导致应缴纳的所得税增加所致。

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	1,325,905.00	1,530,662.00
赔款等收入	2,041,651.11	58,701.76
利息收入	1,454,842.39	193,383.34
暂收款及暂付款收回	1,549,783.28	2,043,854.98
合计	6,372,181.78	3,826,602.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	3,170,061.43	6,177,105.76
销售费用付现	2,016,269.78	3,512,527.06
营业外支出等	27,965.01	108,059.25
暂付款及归还暂收款	9,824,641.34	4,319,435.56
合计	15,038,937.56	14,117,127.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金收回		6,970,000.00
合计		6,970,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	153,143,898.51	75,188,910.33
加：资产减值准备	-220,614.06	739,199.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,529,742.11	15,885,048.48
无形资产摊销	1,142,883.38	1,018,692.22
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）	2,340,032.71	-17,781.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,479.04
财务费用（收益以“-”号填列）	2,911,284.25	411,435.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,898,455.47	-1,367,562.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,499,593.17	-90,270.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,272,899.73	-1,340,855.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,177,967.34	-32,274,308.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,185,575.10	-1,307,639.68

列)		
其他	-908,885.70	-832,875.72
经营活动产生的现金流量净额	132,259,785.07	56,020,471.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	114,897,515.91	51,985,463.65
减: 现金的期初余额	440,675,594.77	51,330,970.43
现金及现金等价物净增加额	-325,778,078.86	654,493.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	114,897,515.91	440,675,594.77
其中: 库存现金	3,534.02	4,555.51
可随时用于支付的银行存款	114,893,771.46	440,670,946.64
可随时用于支付的其他货币资金	210.43	92.62
三、期末现金及现金等价物余额	114,897,515.91	440,675,594.77

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	30,199,443.31	银行借款抵押
无形资产	9,541,181.62	银行借款抵押
在建工程	3,897,897.35	银行借款抵押
合计	43,638,522.28	--

其他说明：

2016年6月28日，公司与中国建设银行股份有限公司东阳支行签订了最高额抵押合同，抵押物为固定资产与无形资产，包括宿舍楼、食堂、车间、土地使用权等。截止2018年6月30日，用于抵押的固定资产账面净值为30,199,443.31元，在建工程账面净值为3,897,897.35元，无形资产账面净值为9,541,181.62元。2018年7月4日，公司取得中国建设银行股份有限公司东阳支行人民币45,000,000.00元短期借款，期限为2018年7月3日起至2019年7月2日。

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	4,468,385.97		29,568,821.58
其中：美元	4,466,767.64	6.6166	29,554,814.77
欧元			
英镑	1,618.33	8.6551	14,006.81
应收账款	7,406,458.20		49,005,571.34
其中：美元	7,406,458.20	6.6166	49,005,571.34
其他应收款	15,633.17		103,438.43
其中：美元	15,633.17	6.6166	103,438.43
短期借款	5,040,774.00		33,352,785.25
其中：美元	5,040,774.00	6.6166	33,352,785.25

其他说明：

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

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2018年3月12日，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于拟对外投资设立公司的议案》，同意公司在浙江省金华市投资设立全资子公司浙江花园营养科技有限公司，该子公司已完成工商注册登记手续，并取得了金华市市场监督管理局颁发的营业执照。新设公司纳入本期合并报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州下沙生物科技有限公司	杭州	杭州经济技术开发区	经营医药中间体的制造、销售	100.00%		同一控制下企业合并
杭州朋茂进出口有限公司	杭州	杭州经济技术开发区	商业	100.00%		设立
杭州洛神科技有限公司	杭州	杭州经济技术开发区	化工产品生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
浙江花园营养科技有限公司	金华	金华婺城区	经营医药中间体、化工产品的制造、研发、销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

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

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

截止2018年06月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额73.77%（上期：89.94%）。

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

（二）流动性风险

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

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

截止2018年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	账面净值	账面原值	1年以内
货币资金	114,897,515.91	114,897,515.91	114,897,515.91
应收账款	57,062,744.20	58,827,571.34	58,827,571.34
金融资产小计	171,960,260.11	173,725,087.25	173,725,087.25
短期借款	33,352,785.25	33,352,785.25	33,352,785.25

应付账款	32,609,288.69	32,609,288.69	32,609,288.69
金融负债小计	65,962,073.94	65,962,073.94	65,962,073.94

续:

项目	期初余额		
	账面净值	账面原值	1年以内
货币资金	440,675,594.77	440,675,594.77	440,675,594.77
应收账款	64,593,216.96	66,590,945.32	66,590,945.32
金融资产小计	505,268,811.73	507,266,540.09	507,266,540.09
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
应付账款	34,333,968.76	34,333,968.76	34,333,968.76
金融负债小计	79,333,968.76	79,333,968.76	79,333,968.76

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2018年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元	欧元	英镑	合计
货币资金	29,554,814.77	---	14,006.81	29,568,821.58
应收账款	49,005,571.34	---	---	49,005,571.34
其他应收款	103,438.43	---	---	103,438.43
小计	78,663,824.54	---	14,006.81	78,677,831.35
短期借款	33,352,785.25	---	---	33,352,785.25
小计	33,352,785.25	---	---	33,352,785.25

续:

项目	期初余额			
	美元	欧元	英镑	合计
货币资金	2,323,888.17	8.19	14,207.64	2,338,104.00
应收账款	51,959,945.32	---	---	51,959,945.32
小计	54,283,833.49	8.19	14,207.64	54,298,049.32
其他应付款	42,149.05	---	---	42,149.05
小计	42,149.05	---	---	42,149.05

(3) 敏感性分析

截止2018年6月30日，对于本公司各类美元、欧元及英镑金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、欧元及英镑升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约3,852,628.92元（上年同期约11,448,705.65元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债

使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境决定选用固定利率。

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

本年度公司无利率互换安排。

3. 价格风险

目前市场竞争日趋激烈,公司产品也会面临降价的风险。公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险,采取的应对措施主要有:一方面持续进行生产工艺改进,加强生产现场成本管控,以提高产品产量和出产率,从而降低生产成本,2017年主要产品成本均有一定程度下降;另一方面积极开拓新产品市场,优化产品销售结构,2017年胆固醇及25羟基维生素D3产品销量较上年均有较大幅度增长。公司通过综合利用上述措施来规避该等风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的

				持股比例	表决权比例
浙江祥云科技股份 有限公司	杭州市西湖铭楼三 层	各类产品的销售、自 营和代理各类货物、 技术的进出口业务， 信息咨询服务	30,000.00	36.10%	36.10%

本企业的母公司情况的说明

1. 母公司情况说明

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

2. 本公司最终控制方是花园集团有限公司，实际控制人邵钦祥。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江花园铜业有限公司	购买土地				29,808,600.00
东阳市花园大厦有限公司	餐饮、住宿及商务接待	92,430.00			168,376.84
浙江花园建设有限公司	土建工程建设	5,178,912.60	210,000,000.00	否	
花园新材料股份有限公司	工程建设、采购材料	267,202.67			178,638.24
合计		5,538,545.27			30,155,615.08

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
花园药业股份有限公司	销售材料		123,325.80
浙江花园新能源有限公司	转让土地使用权	27,808,500.00	
合计		27,808,500.00	123,325.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2018年1月19日，本公司与浙江花园新能源有限公司签订了土地使用权转让合同，公司将三块闲置的土地共计38,776.00平方米土地使用权转让给浙江花园新能源有限公司，转让价根据杭州中立房地产土地评估规划咨询有限公司出具的杭中立（2018）（估）字第0101号评估报告书确认的评估价，三宗土地转让款共计2,780.85万元。土地使用权证编号分别为：东阳国用（2015）第17-07683号，东阳国用（2015）第17-07685号，浙(2018)东阳市不动产权第0000358号，其相关转让手续已办理完毕。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
花园药业股份有限公司	职工宿舍		20,000.00
合计			20,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵钦祥、邵剑芳、邵燕芳	60,000,000.00	2016年06月28日	2019年06月27日	否
合计	60,000,000.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,306,753.14	1,316,456.91

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	应付账款	3,607,306.73	7,403,262.56
	浙江花园建设集团有限公司	3,472,721.07	7,403,262.56
	花园新材料股份有限公司	134,585.66	
	合 计	3,607,306.73	7,403,262.56

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

本公司不存在跨行业经营。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,059,628.36	100.00%	1,591,788.85	3.00%	51,467,839.51	61,172,051.58	100.00%	1,835,161.55	3.00%	59,336,890.03
合计	53,059,628.36	100.00%	1,591,788.85	3.00%	51,467,839.51	61,172,051.58	100.00%	1,835,161.55	3.00%	59,336,890.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	53,059,628.36	1,591,788.85	3.00%
合计	53,059,628.36	1,591,788.85	3.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 243,372.70 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	40,751,771.01	76.80	1,222,553.13

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	579,054.36	100.00%	17,371.63	3.00%	561,682.73	151,462.51	100.00%	4,543.88	3.00%	146,918.63
合计	579,054.36	100.00%	17,371.63		561,682.73	151,462.51	100.00%	4,543.88		146,918.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	579,054.36	17,371.63	3.00%
合计	579,054.36	17,371.63	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,827.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人社保、住房公积金	57,711.90	59,002.10
保证金、押金	516,929.88	90,740.89
代扣代缴款	4,412.58	1,719.52
合计	579,054.36	151,462.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	保证金	153,700.00	1 年以内	26.54%	4,611.00
中国出口信用保险公司浙江分公司	保证金	103,438.43	1 年以内	17.86%	3,103.15
东阳市财政局非税收入结算户	代扣代缴款	76,079.00	1 年以内	13.14%	2,282.37
德宜农（北京）农业科技服务有限公司	保证金	72,600.00	1 年以内	12.54%	2,178.00
个人承担公积金	住房公积金	58,050.00	1 年以内	10.02%	1,741.50
合计	--	463,867.43	--	80.10%	13,916.02

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	243,792,248.60		243,792,248.60	153,792,248.60		153,792,248.60
合计	243,792,248.60		243,792,248.60	153,792,248.60		153,792,248.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州下沙生物科技有限公司	78,588,451.41			78,588,451.41		
杭州朋茂进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州洛神科技有限公司	65,203,797.19			65,203,797.19		
浙江花园营养科技有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00		
合计	153,792,248.60	90,000,000.00		243,792,248.60		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,413,438.52	140,291,479.97	236,691,492.22	141,180,297.04
其他业务	9,491,724.78	6,283,354.71	5,263,502.44	4,946,395.66
合计	318,905,163.30	146,574,834.68	241,954,994.66	146,126,692.70

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,000,000.00	4,500,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,211,992.89	383,026.25
合计	23,211,992.89	4,883,026.25

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,340,032.71	资产处置收益
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）	3,138,067.20	其他收益
委托他人投资或管理资产的损益	5,898,455.47	
其他营业外收入	1,538,253.39	
其他营业外支出	-7,865.64	
减：所得税影响额	1,201,202.68	
合计	7,025,675.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.32%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.80%	0.30	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司证券部

浙江花园生物高科股份有限公司

法定代表人：

2018年7月30日