



东湖高科

NEEQ : 839678

绍兴东湖高科股份有限公司

Shaoxing Eastlake High-Tech CO.,LTD

年度报告

2018

公司年度大事记

2018年10月22日获得浙江省“隐形冠军”及培育企业

2018年11月27日获得浙江省“创新型示范中小企业”

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、东湖高科	指	绍兴东湖高科股份有限公司
东湖生化、有限公司	指	绍兴市东湖生化有限公司, 系公司前身
子禾管理	指	绍兴子禾企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
东湖管理	指	绍兴东湖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
智仁律师	指	浙江智仁律师事务所
微反应器	指	微反应器, 即微通道反应器, 利用精密加工技术制造的特征尺寸在 10 到 300 微米(或者 1000 微米)之间的微型反应器, 微反应器的“微”表示工艺流体的通道在微米级别, 而不是指微反应设备的外形尺寸小或产品的产量小。微反应器中可以包含有成百万上千万的微型通道, 因此也实现很高的产量。
埃菲尔德	指	Ehrfeld Mikrotechnik GmbH
埃纷德	指	Ehrfeld Process Technology Shanghai Co., Ltd.
《公司章程》或章程	指	最近一次股东大会通过的《绍兴东湖高科股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
农药	指	用于预防、消灭或者控制危害农业、林业的病、虫、草和其他有害生物以及有目的地调节植物、昆虫生长的化学合成或者来源于生物、其他天然物质的一种物质或者几种物质的混合物及其制剂
植物生长调节剂	指	人工合成或从微生物中提取的, 具有与植物内源激素相同或相似功能的一类物质, 对作物的生长发育起到与内源激素相同的调节、控制、指挥、诱导作用的农药
中间体	指	半成品, 是生产某些产品的中间产物
原药	指	通过化学合成或天然来源的未经再加工的原料药, 原药需通过复配后制成制剂才能销售给最终用户使用
制剂	指	在原药中加入一定的助剂后可以直接使用的药剂
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人季国炎、主管会计工作负责人冯岳松及会计机构负责人（会计主管人员）冯岳松保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
安全生产风险	公司属于农药行业,生产所用的部分原材料存在易燃、易爆、有毒、灼伤等较为危险的情形。因此,公司按照国家有关危险化学品安全标准化管理的相关规定,投入资金购置了相应的安全设备以确保生产的安全性,并制定了严格的安全生产管理制度,对员工实施严格的安全绩效考核。同时,公司还建立了有效的预警机制和突发事件处理机制。报告期内,公司已取得安全标准化三级企业资质,且未发生重大的安全生产事故,但仍不能排除公司因操作不当、机器设备故障或不可抗的自然因素导致生产事故的发生,从而影响公司的正常生产,进而影响公司经营业绩。
环境污染风险	公司一贯重视环境保护工作,建立了一整套环境保护制度,并持续进行环保资金投入,以保障“三废”排放符合国家和地方排放标准和环境质量标准。报告期内,公司未出现过重大环保事故。

	<p>随着国家对环保的要求越来越严格,如果政府出台新的规定和政策,对农药企业的环保实行更为严格的标准和规范,公司有可能需要追加环保投入,从而导致生产经营成本提高,在一定程度上削弱公司的竞争力,影响公司的收益水平。</p>
<p>部分土地使用权证、房产证未办理完毕的风险</p>	<p>公司尚有 17.91 亩土地未办理完土地使用权证。另有 4 项在有证土地上的房产,未取得房产证,相关手续正在办理中。公司实际控制人已出具承诺,将无条件及不可撤销地承担因位于厂区内未取得房屋所有权证、土地使用权证的建筑物或土地被有关主管部门认定为违反相关法律规定而要求公司承担的罚款、拆除(或搬迁)等责任,并对由此产生的全部费用和经济损失承担第一偿付责任。若公司无法按照承诺取得相关土地使用权证和房产证,遭到处罚,将对公司生产经营造成不利影响。</p>
<p>供应商集中风险</p>	<p>公司前五大供应商采购金额占比为 68.63%, 供应商集中度较高。公司采购原料市场供应充足,选择 3-5 家合作稳定的供应商进行集中采购,主要为了有效降低采购成本,提高采购效率。如果部分供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形,公司需要调整供应商,将会在短期内对公司的采购造成一定程度的负面影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	绍兴东湖高科股份有限公司
英文名称及缩写	Shaoxing Eastlake High-Tech Company Limited
证券简称	东湖高科
证券代码	839678
法定代表人	季国炎
办公地址	浙江省绍兴市越城区斗门镇马海

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	季盛
职务	董事会秘书
电话	0575-88408001
传真	0575-88408006
电子邮箱	jisheng@el-ht.com
公司网址	www.el-ht.com
联系地址及邮政编码	浙江省绍兴市越城区斗门镇马海 312074
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 12 月 22 日
挂牌时间	2016 年 11 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	乙烯利、矮壮素原药及制剂的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45,340,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	季国炎、季盛
实际控制人及其一致行动人	同上

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330600725873212Q	否
注册地址	浙江省绍兴市越城区斗门镇马海	否
注册资本	45,340,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	黄明、高敏建
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	139,760,784.55	107,448,377.00	30.07%
毛利率%	49.13%	40.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,142,611.16	12,814,867.57	64.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,836,775.13	11,736,512.02	60.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.60%	20.13%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.11%	18.43%	-
基本每股收益	0.47	0.34	38.24%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	275,026,537.44	234,303,983.38	17.38%
负债总计	108,973,548.93	89,388,010.70	21.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,052,988.51	144,915,972.68	14.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.66	3.20	14.45%
资产负债率%（母公司）	36.41%	35.39%	-
资产负债率%（合并）	39.62%	38.15%	-
流动比率	106.67%	114.00%	-
利息保障倍数	8.84	4.04	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	38,177,033.42	22,981,753.74	53.17%
应收账款周转率	4.38	4.15	-
存货周转率	5.60	6.63	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.38%	86.83%	-
营业收入增长率%	30.07%	35.33%	-
净利润增长率%	64.99%	68.56%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	45,340,000	45,340,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-87,443.57
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,794,087.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,471.62
非经常性损益合计	2,712,115.05
所得税影响数	406,279.02
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,305,836.03

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并：				
应收票据及应收账款		34,615,349.59		
应收票据	3,160,000.00			
应收账款	31,455,349.59			
应付账款	10,529,097.56			
应付票据及应付账款		10,529,097.56		
其他应付款	3,109,329.05	3,197,084.25		
应付利息	87,755.20			
管理费用	20,493,075.86	15,345,888.54		
研发费用		5,147,187.32		
母公司：				
应收票据及应收账款		27,378,414.09		
应收票据	3,160,000.00			
应收账款	24,218,414.09			
应付账款	9,332,496.18			

应付票据及应付账款		9,332,496.18		
其他应付款	2,848,196.52	2,935,951.72		
应付利息	87,755.20			
管理费用	13,203,979.51	8,056,792.19		
研发费用		5,147,187.32		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司经过近年来的运营发展，已形成较为稳定的采购、生产和销售模式，公司商业模式具有可持续性。

（一）采购模式

公司主要采取“以产定购”的采购模式，由供应部门负责原材料的采购、验证、合格供应商的筛选等工作。在采购前期，采购部门考察供应商的生产能力和产品质量以及相关保障设施等。针对合格供应商，公司将与其长期保持合作。另外，主要原材料的供应商公司保证在两家和两家以上，有利于降低公司生产成本和确保稳定的供货能力。

（二）生产模式

公司采取“储备定额”为主、“以销定产”为辅的生产模式。具体情况如下：

1、储备定额

公司市场部根据之前年度的销售情况制定销售计划，生产部门根据销售计划制定生产计划并组织生产，采购部根据库存情况组织原料采购、安排生产计划并下达车间；车间接生产计划领取原料、进行生产，产品经检验合格后入库。

2、以销定产

公司根据订单情况和市场情况，召开生产协调会，调整生产计划组织生产，生产部门接到生产任务通知单后，根据库存情况组织原料采购、安排生产计划并下达车间；车间接生产计划领取原料、进行生产，产品经检验合格后入库。

（三）销售模式

1、境内销售模式

公司与主要客户保持长期合作关系，公司制剂产品销售给农药流通企业，农药流通企业再自行销售给其区域内的农场或农户等最终用户。公司原药产品销售给农药制剂企业，农药制剂企业进一步加工成制剂销售。

2、境外销售模式

公司境外销售分为自营出口和间接出口两种模式。自营出口是将产品销售给境外农化企业；间接出口则是先将产品销售给国内外贸公司，再由其自主将产品销往境外。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 139,760,784.55 元，较上年同期上升 30.07%；实现净利润 21,142,611.16 元，较上年同期增长 64.99%；经营活动产生的现金流量净额为 35,200,608.12 元，较上年增加 53.17%；截止报告期末，公司资产总额 275,026,537.44 元，较上年末增加了 17.38%；负债总额 108,973,548.93 元，较上年末增加了 21.91%；净资产 166,052,988.51 元，较上年增长 14.59%。

2、公司业务经营情况

政策趋严，环保高压，国家环保督查常态化；行业整合加速，格局迎来重塑；行业剩余企业呈现盈利能力持续上升的态势。公司保证绿色环保工艺的运行，降低生产成本，保持和深化良好的客户关系，在产品价格上涨的市场形势下，实现销售及净利润的增长，保持了稳定的盈利能力。

报告期内，公司业务、产品和服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

(二) 行业情况

2018 年以来，我国农药行业在经历前期环保督察、企业停限产、市场需求增加等因素的影响下，适应农药零增长和农业供给侧改革的要求，大力进行产品结构的调整，不断改进新技术新工艺，推出新产品与新的服务业态，保证了农药供应与销售收入的平稳增长，提高了利润与效益。从行业产量和使用量来看，出现逐渐下降态势；从农药市场来看，变化较为明显，原药供应偏紧，量价背离（量减价扬），市场行情和获利较好，行业以及企业绩效提升，行业变革整合加快，为行业未来发展进入新阶段、新时期，打下了基础。

未来农药行业呈以下趋势：

1、行业整合加速，推动农药产业集聚。

我国农药产能、产量处于世界前列，但产业集中度低、企业数量多，大部分规模小，处于价值链低端。针对现状，国家利用产业政策引导，大力推进企业间并购重组，提高产业集中度，促使农药工业朝着集约化、规模化、专业化、特色化的方向转变。随着行业竞争的加剧以及环保压力加大，我国农药行业正进入新一轮整合期。未来，集约化、规模化是农药企业做大做强 的必由之路。技术领先、机制合理、经营灵活的企业将成为行业整合的主导力量。

2、农药生产过程安全、环保、绿色化。

在绿色可持续发展的背景下，环保高压，国家环保督查常态化已成为我国农业发展的必然趋势。作为原药生产企业，必须通过技术革新，实现连续、安全、环保、绿色的生产。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	20,240,528.43	7.36%	40,224,103.29	17.17%	-49.68%
应收票据与应收账款	49,396,385.60	17.96%	34,615,349.59	14.77%	42.70%
存货	12,339,289.45	4.49%	13,045,176.13	5.57%	-5.41%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	130,070,390.96	47.29%	91,236,431.62	38.94%	42.56%
在建工程	9,012,357.99	3.28%	2,578,342.22	1.10%	249.54%
短期借款	64,500,000.00	23.45%	62,000,000.00	26.46%	4.03%

长期借款	7,237,753.49	2.63%	237,274.60	0.10%	2,950.37%
应收票据	29,362,892.30	10.68%	31,455,349.59	13.42%	-6.65%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期下降49.68%的原因为：在建工程投资、固定资产增加导致。
 应收票据与应收账款本期增加42.70%的原因为：销售增加导致。
 固定资产本期增加42.56%的原因为：募集资金的项目建设。
 在建工程本期增加249.54的原因为：募集资金的项目建设。
 长期借款本期增加2950.37%的原因为：设备按揭导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	139,760,784.55	-	107,448,377.00	-	30.07%
营业成本	71,091,478.59	50.87%	64,429,304.56	59.96%	10.34%
毛利率	49.13%	-	40.00%	-	-
管理费用	23,625,038.70	16.90%	15,345,888.54	14.28%	53.95%
研发费用	11,955,261.18	8.55%	5,147,187.32	4.79%	132.27%
销售费用	4,335,510.42	3.10%	4,129,230.77	3.84%	5.00%
财务费用	5,080,752.19	3.64%	4,662,953.21	4.34%	8.96%
资产减值损失	305,282.89	0.22%	287,893.12	0.27%	6.04%
其他收益	2,615,610.38	1.87%	852,955.96	0.79%	206.65%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-87,443.57	-0.06%	9,708.74	0.01%	-1,000.67%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	25,507,024.24	18.25%	13,784,712.07	12.83%	85.04%
营业外收入	189,191.12	0.14%	430,178.12	0.40%	-56.02%
营业外支出	5,242.88	0.00%	25,275.67	0.02%	-79.26%
净利润	21,142,611.16	15.13%	12,814,867.57	11.93%	64.98%

项目重大变动原因：

营业收入本期增加30.07%的原因为：子公司业务并购后恢复正常
 管理费用本期增加53.95%的原因为：无形资产摊销增加是因合并Ehrfeld时确认的无形资产，在报告期内摊销所致。
 研发费用本期增加132.27%的原因为：公司加大研发投入。
 其他收益本期增加206.65%的原因为：政府补助资金增加。
 资产处置收益本期下降1000.67%的原因为：公司车辆处置导致。
 营业利润本期增加85.04%的原因为：销售增加。
 营业外收入本期减少56.02%的原因为：报告期内政府补助多数与企业日常经营相关，已重分类至其他

收益核算。

营业外支出本期减少79.26%的原因为：报告期没有赞助支出，减少了滞纳金。

净利润本期增加64.98%的原因为：产品价格上行所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	139,406,527.89	107,208,483.19	30.03%
其他业务收入	354,256.66	239,893.81	47.67%
主营业务成本	71,091,478.59	64,429,304.56	10.34%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
乙烯利	89,905,828.39	64.33%	71,914,578.50	66.93%
矮壮素	13,346,061.56	9.55%	13,105,231.44	12.20%
二氯乙烷	5,009,991.64	3.58%	4,854,686.34	4.52%
氯化氢	422,319.76	0.30%	7,340,384.61	6.83%
微反应设备	30,722,326.54	21.98%	9,993,602.30	9.30%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	80,504,620.97	57.60%	75,428,313.25	70.20%
外销	58,901,906.92	42.14%	31,780,169.94	29.58%

收入构成变动的原因：

其他业务收入本期提升47.67%的原因为：子公司提供技术服务业务所致。

微反应设备收入占比本期提升的原因为：上一年度子公司处于并购期，销售业务受影响。报告期子公司业务并购整合后销售业务恢复正常。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	DAILY FAME(OVERSEAS) GROUP LIMITED	19,812,395.33	14.18%	否
2	三亚中信达农化有限公司	6,594,758.39	4.72%	否
3	广东奇化化工交易中心股份有限公司	6,553,939.41	4.69%	否
4	安阳全丰生物科技有限公司	5,440,235.36	3.89%	否
5	新疆伟农科技发展有限责任公司	4,397,551.34	3.15%	否
合计		42,798,879.83	30.63%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江省成套设备进出口有限公司	24,616,235.00	23.44%	否
2	杭州润欣能源科技有限公司	27,022,556.00	25.73%	否
3	如皋市巨业化工有限公司	13,495,604.53	12.85%	否
4	杭州绿叶化工有限公司	3,766,758.40	3.59%	否
5	浙江交通科技股份有限公司	3,167,300.00	3.02%	否
合计		72,068,453.93	68.63%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	38,177,033.42	22,981,753.74	53.17%
投资活动产生的现金流量净额	-68,981,923.06	-67,522,267.30	2.16%
筹资活动产生的现金流量净额	10,681,437.84	84,486,756.91	-87.36%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期增加 53.17% 的原因为：销售增加所致。
 筹资活动产生的现金流量净额本期减少 87.36% 的原因为：上一年度通过增发募集了 9,063 万资金，报告期内无定增。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

在报告期内，公司主要参股公司为绍兴市新马泵站有限公司。

1、绍兴市新马泵站有限公司

公司于 2007 年 6 月参股绍兴市新马泵站有限公司，持有绍兴市新马泵站有限公司 2.7527% 的股权，该公司具体工商信息登记如下：企业名称：绍兴市新马泵站有限公司，注册号：330600000046266，成立日期：2007 年 6 月 11 日，住所：绍兴市袍江工业区斗门镇新豆姜村，注册资本：58.124 万元，法定代表人：郑永灿，经营范围：污水泵站运行，污水管道、污水泵、新增泵站设施的维修和改造。（绍兴市新马泵站有限公司由绍兴市污水处理厂实际经营。现因绍兴市新马泵站有限公司的污水处理能力不能满足实际需求，2015 年 9 月 15 日，绍兴市新马泵站有限公司股东会决议解散该公司。截止报告期该公司工商注册信息仍未注销。）

2、境内外全资子公司构成

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	
Maius Neuetec GmbH	法兰克福	文德尔斯海姆	投资	100.00		设立
Ehrfeld ikrotechnik GmbH	法兰克福	文德尔斯海姆	化学		100.00	非同一控制下控股合并
埃纷德化学技术（上海）有限公司	上海	上海	化学		100.00	设立

注：Maius Neuetec GmbH 为本公司一级子公司，Ehrfeld ikrotechnik GmbH 为本公司孙公司，埃纷德化学技术（上海）有限公司为 Ehrfeld ikrotechnik GmbH 子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更

因执行新会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

金额单位：元

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
合并：			
应收票据及应收账款		34,615,349.59	34,615,349.59
应收票据	3,160,000.00		-3,160,000.00
应收账款	31,455,349.59		-31,455,349.59
应付账款	10,529,097.56		-10,529,097.56
应付票据及应付账款		10,529,097.56	10,529,097.56
其他应付款	3,109,329.05	3,197,084.25	87,755.20
应付利息	87,755.20		-87,755.20
管理费用	20,493,075.86	15,345,888.54	-5,147,187.32
研发费用		5,147,187.32	5,147,187.32
母公司：			
应收票据及应收账款		27,378,414.09	27,378,414.09
应收票据	3,160,000.00		-3,160,000.00

应收账款	24,218,414.09		-24,218,414.09
应付账款	9,332,496.18		-9,332,496.18
应付票据及应付账款		9,332,496.18	9,332,496.18
其他应付款	2,848,196.52	2,935,951.72	87,755.20
应付利息	87,755.20		-87,755.20
管理费用	13,203,979.51	8,056,792.19	-5,147,187.32
研发费用		5,147,187.32	5,147,187.32

本公司本期无重要会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

我国是有 13 亿人口的发展中国家，农业是国民经济的基础。农药是防治农业病虫害、保证农作物，特别是粮食优质、高产、丰收的重要生产资料。化学防治以其快速、高效、经济和方便的特点，在有害生物的综合防治体系中占有主导地位。我国农业工业一直处于发展的态势之中。世界和我国对农药始终具有刚性需求。

植物生长调节剂具有用量小、速度快、效益高、残毒少等特点，且终端用户是广大农民群众，企业有责任义务，培训农民安全用药知识，引导农民科学合理用药。避免因使用不当造成的农产品质量安全事件。同时向公众宣传普及科学的农药知识，使其增加对农药的了解，避免“谈药色变”。同时作为植物生长调节剂的供应商，需要严把质量关，杜绝不达到国家标准主含量的产品流入市场，加大研发创新，改进生产工艺，提升产品品质，降低副产物、杂质含量，从根源上降低产品的残留毒害。植物生长调节剂还具有使用成本低、见效快、用量微，效果显著、投入产出比较高的特性，是生产优质农产品、无公害有机绿色食品必不可少的生产资料。成为真正造福于国家农业，广大农民群众的绿色产品。

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大不利变化、不利于正常经营的突发事件。报告期内并未发生对公司持续经营能力造成重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、环境污染风险

近年来我国在环境保护方面进一步加大了立法与执法力度，农药制造企业生产过程中存在废水、废气、废渣的排放问题，面临的环保问题尤其突出，环保因素将可能会影响到企业的进一步发

展。另外，随着经济的发展，公众的环保意识也日益增强，这一趋势将最终反映在日益严格的废弃物排放标准上。中国农药生产企业将不可避免地增加环保方面的投资。另一方面，环保意识的增强也使人们更加关注农药的安全性，对环境污染较重的农药将逐渐被淘汰，农药生产企业将不得不增加投资研制新农药或改善现有农药的安全性。全行业应对环境评价的升级改造需要将迫使资金能力弱、技术能力不足的小企业出局，造成行业区域布局的重新洗牌。

2、安全生产的风险

农药行业生产所用的部分原材料存在易燃、易爆、有毒、灼伤等较为危险的情形。存在因操作不当、机器设备故障或不可抗的自然因素导致生产事故发生的危险，从而影响公司的正常生产，进而影响公司经营业绩。

3、部分土地使用权证、房产证未办理完毕的风险

公司尚有 17.91 亩土地未办理完土地使用权证。另有 4 项在有证土地上的房产，未取得房产证，相关手续正在办理中。公司实际控制人已出具承诺，将无条件及不可撤销地承担因位于厂区内未取得房屋所有权证、土地使用权证的建筑物或土地被有关主管部门认定为违反相关法律规定而要求公司承担的罚款、拆除(或搬迁)等责任，并对由此产生的全部费用和经济损失承担第一偿付责任。若公司无法按照承诺取得相关土地使用权证和房产证，遭到处罚，将对公司生产经营造成不利影响。

4、供应商集中风险

公司前五大供应商采购金额占比为 68.63%，供应商集中度较高。公司采购原料市场供应充足，选择 3-5 家合作稳定的供应商进行集中采购，主要为了有效降低采购成本，提高采购效率。如果部分供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，公司需要调整供应商，将会在短期内对公司的采购造成一定程度的负面影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否单位：元

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

绍兴东湖高科股份有限公司与绍兴市新讯贸易有限公司于 2018 年 1 月 25 日签署《借款保证合同》，约定自 2018 年 1 月 25 日起至 2018 年 10 月 30 日止，东湖高科向新讯贸易提供金额为人民币 926 万元的借款，借款年利率为 5%，结息方式为借款期限届满一次性还本付息。

绍兴市新讯贸易有限公司与本公司是非关联方。

此次借款已于报告期内归还。

本次借款是用公司自有资金提供借款，不会对公司正常经营产生影响，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益，也不存在公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员通过借款方式变相占用公司资金的情况。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日	2019-010
季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	4,500,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日	2019-010

季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	6,500,000.00	已事前及时履行	2019年4月26日	2019-010
季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	8,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月26日	2019-010
季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月26日	2019-010
季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	5,500,000.00	已事前及时履行	2019年4月26日	2019-010
季国炎、朱水娟	为公司在银行授信提供担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了实现公司融资需求，支持公司发展，保证公司银行授信的延续性和公司经营项目资金需求，关联企业向公司提供借款，控股股东、及其亲属等为公司向银行借款提供担保，是合理必要的关联交易。上述偶发性关联交易均已履行相应决策程序。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员、公司全体股东均严格履行《避免同业竞争的承诺》，报告期内未有违背承诺事项的情况。
2. 公司高级管理人员《关于公司独立性的书面声明》，报告期内未有违背承诺事项的情况。
3. 公司全体股东、公司董事、监事和高级管理人员均严格履行《关于股份转让限制情况的承诺》，报告期内未有违背承诺事项的情况。
4. 公司控股股东及实际控制人严格履行《关于社保、公积金缴纳的承诺》，报告期内未有违背承诺事项的情况。
5. 公司董事、监事和高级管理人员均严格履行《关于不占用公司资金的承诺》，报告期内未有违背承诺事项的情况。
6. 公司全体股东、董事、监事和高级管理人员均严格履行《关于减少及避免关联交易的承诺函》，报告期内未有违背承诺事项的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	借款抵押	130,493,049.78	47.45%	银行贷款抵押
无形资产	借款抵押	891,863.64	0.32%	银行贷款抵押
总计	-	131,384,913.42	47.77%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,071,242	42.06%	4,004,992	23,076,234	50.90%
	其中：控股股东、实际控制人	5,467,916	12.06%	-1,666,666	3,801,250	8.38%
	董事、监事、高管	5,826,250	12.85%	0	5,826,250	12.85%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,268,758	57.94%	-4,004,992	22,263,766	49.10%
	其中：控股股东、实际控制人	14,997,084	33.08%	-3,333,334	11,663,750	25.73%
	董事、监事、高管	18,258,750	40.27%	0	18,258,750	40.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,340,000	-	0	45,340,000	-
普通股股东人数		36				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	季盛	9,000,000	0	9,000,000	19.85%	6,750,000	2,250,000
2	季国炎	6,465,000	0	6,465,000	14.26%	4,913,750	1,551,250
3	顾瑜	4,520,000	0	4,520,000	9.97%	3,520,000	1,000,000
4	绍兴市柯桥区 天堂硅谷恒煜股权投资合伙企业（有限合伙）	3,150,000	0	3,150,000	6.95%	0	3,150,000
5	绍兴万林投资管理有限责任公司—绍兴万丰越商产业并购基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	6.62%	0	3,000,000
合计		26,135,000	0	26,135,000	57.65%	15,183,750	10,951,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

季国炎和季盛为父子关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
季盛	19.85	26.47
季国炎	14.26	18.67

本公司控股股东系季国炎、季盛父子，已签署一致行动人协议。两人直接持有本公司股权共计 34.11%，且分别为本公司两个持股平台绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限公司）、绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的管理合伙人。其中绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限公司）控股 6.62%，绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）控股 4.41%，合计拥有表决权比例 45.14%，故本公司控股股东及实际控制人为季盛、季国炎。

报告期内公司实际控制人未发生变化

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017 年 11 月 10 日	2017 年 12 月 28 日	9.50	9,540,000	90,630,000.00	2	0	5	2	0	否

募集资金使用情况：

本次股票发行所募集的资金人民币 9,063 万元，其中 6,000 万元用于补充公司流动资金,3,063 万元用于技术改造，扩大公司生产能力，优化公司财务结构、提高公司盈利水平和抗风险能力。

公司将按照全国股份转让系统于 2016 年 8 月 8 日发布的《挂牌公司股票发行常见问答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求，将严格按照规定建立募集资金专项账户并在本次发行认购结束后验资前与主办券商、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议并向监管部门报备。

此外，公司董事会将组织对公司募集资金使用情况进行专项核查，出具《公司募集资金存放于实际使用情况的专项报告》并在指定信息披露媒体披露。

此次募集资金不存在变更募集资金用途的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国农业发展银行绍兴市分行	20,000,000.00	4.78%	2018.5.30-2019.5.10	否
银行贷款	北京银行股份有限公司绍兴分行	4,500,000.00	5.22%	2018.6.22-2019.4.29	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行	6,500,000.00	5.44%	2018.12.29-2019.12.24	否
银行贷款	招商银行股份有限公司绍兴越兴支行	8,000,000.00	5.61%	2018.11.6-2019.11.5	否
银行贷款	宁波银行股份有限公司绍兴分行	10,000,000.00	5.66%	2018.3.20-2019.1.12	否
银行贷款	浙商银行股份有限公司绍兴越城支行	5,500,000.00	5.44%	2018.10.31-2019.4.29	否
银行贷款	天津滨海农村商业银行绍兴支行	10,000,000.00	5.87%	2018.12.19-2019.11.25	否
银行贷款	北京银行股份有限公司绍兴分行	19,000,000.00	5.70%	2018.1.9-2021.1.8	否
合计	-	83,500,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
季国炎	董事长、总经理	男	1960 年 07 月 01 日	硕士	2016 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日	是
季盛	董事、董事会秘书	男	1986 年 09 月 09 日	本科	2016 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日	是
顾瑜	董事	男	1971 年 06 月 29 日	硕士	2016 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日	否
陆祥夫	董事	男	1970 年 02 月 05 日	大专	2016 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日	是
宋志伟	董事	男	1965 年 10 月 01 日	大专	2016 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日	是
冯岳松	董事、财务负责人	男	1971 年 12 月 13 日	本科	2016 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日	是
水海星	董事	男	1976 年 03 月 04 日	本科	2016 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日	否
丁国芳	监事	女	1969 年 01 月 09 日	大专	2016 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日	是
季小英	监事	女	1971 年 02 月 13 日	大专	2016 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日	是
邓海峰	监事	男	1974 年 12 月 24 日	本科	2016 年 7 月 3 日至 2019 年 7 月 2 日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

季国炎和季盛系父子关系；季国炎和季小英系兄妹关系，陆祥夫与季小英系夫妻关系。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
季国炎	董事长、总经理	6,465,000	0	6,465,000	14.26%	0
季盛	董事、董事会秘书	9,000,000	0	9,000,000	19.85%	0
顾瑜	董事	4,520,000	0	4,520,000	9.97%	0
陆祥夫	董事	1,200,000	0	1,200,000	2.65%	0

宋志伟	董事	1,050,000	0	1,050,000	2.32%	0
冯岳松	董事、财务负责人	1,050,000	0	1,050,000	2.32%	0
水海星	董事	0	0	0	0.00%	0
丁国芳	监事	800,000	0	800,000	1.76%	0
季小英	监事	0	0	0	0.00%	0
邓海峰	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,085,000	0	24,085,000	53.13%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	21
生产人员	64	64
销售人员	6	6
技术人员	13	33
财务人员	5	5
员工总计	108	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	7
硕士	1	8
本科	10	15
专科	24	26
专科以下	73	73
员工总计	108	129

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动。报告期子公司增加合并了 17 名海内外研发人员。公司经营情况稳定，人员变动处于合理水平。

培训计划。公司积极发挥“传帮带”的优良传统，对新入职人员进行全方位的综合培训，提高员工综合素质。公司定期对员工进行技能培训、安全知识教育培训。

人才招聘、引进。公司新员工招聘主要以社会招聘、网络招聘为主，校园招聘为辅。公司积极引

进高端技术人才强化公司人才队伍建设，优化人员结构。

薪酬政策。公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。报告期内，建立了科学合理的绩效考核体系，完善的薪酬福利体系。

公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司股东大会是公司权力机构；公司董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作；公司监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员监督等工作。

根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资与资产处置管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。

上述公司三会构成、高级管理人员的产生、公司章程及议事规则均符合《公司法》等法律法规规定，在程序上经过了股东大会、董事会或职工代表大会的审议，合法有效。公司股东大会、董事会及监事会的相关人员能按照议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照规范化公司的要求，建立健全了治理结构，完善了各项规章制度。公司严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开了股东大会、董事会、监事会；各股东、董事、监事能够客观、独立履行职权，公司决策、执行、监督等机制运行良好。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规及《公司章程》的相关规定，对人事变动、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

第十六条

原为：公司的股份采取股票的形式，股票是公司签发的证明股东所持股份的凭证。公司发行的股票，均为有面值股票，每股面值人民币一元。

变更为：公司的股份采取股票的形式，股票是公司签发的证明股东所持股份的凭证。公司发行的股票，均为有面值股票，每股面值人民币一元。公司发行的股份，在中国证券登记结算有限责任公司集中存管。

第二十六条

原为：除非法律另有规定，发起人持有的公司股票，自公司成立之日起一年以内不得转让。

变更为：除非法律另有规定，发起人持有的公司股票，自公司成立之日起一年以内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。

第三十条

原为：公司股东名册由董事会负责管理。

股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。记载于股东名册的股东，可以依股东名册主张行使股东权利。

公司应当将股东的姓名或者名称及其出资额向公司登记机关登记。登记事项发生变更的，应当办理变更登记。未经登记或者变更登记的，不得对抗第三人。

变更为：公司股东名册由董事会负责管理。

股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。记载于股东名册的股东，可以依股东名册主张行使股东权利。

公司应当将股东的姓名或者名称及其出资额向公司登记机关登记。股东确认以中国证券登记结算有限公司登记的股东为准，公司对股东名册的保管、更新事宜按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司以及中国证券登记结算有限责任公司的业务规则办理。

第三十二条

原为：（六）依照法律股东有权查阅、复制公司章程、股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。

变更为：（六）依照法律股东有权查阅、复制公司章程、股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。

股东可以要求查阅公司会计账簿。股东要求查阅公司会计账簿的，应当向公司提出书面请求，说明目的。公司有合理根据认为股东查阅会计账簿有不正当目的，可能损害公司合法利益的，可以拒绝提供查阅，并应当自股东提出书面请求之日起十五日内书面答复股东并说明理由。公司拒绝提供查阅的，股东可以请求人民法院要求公司提供查阅。

第四十八条：

原为：（十三）审议特殊对外担保行为；

变更为：（十三）审议重大担保事项；

第四十九条：

原为：本章程第四十八条第（十三项）所称“特殊对外担保行为”包括：

变更为：本章程第四十八条第（十三项）所称“重大担保事项”包括：

增加第一百一十五条

应经董事会审议的关联交易为：

（一）公司与关联法人发生的交易金额在人民币 100 万元以上且不足 1000 万元，并占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上且不足 5%的关联交易。

（二）公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上且不足 100 万元的关联交易。

（三）应由股东大会审议的关联交易首先由董事会审议后再提交股东大会审议。

未达到董事会审议标准的关联交易由总经理审核并报董事长审批。

增加：第一百二十四条

（十二）决定公司单笔金额 2000 万元以下向金融机构借款事项；

第一百二十六条：

原为：董事会应当制定《董事会议事规则》，并报股东大会批准。在《董事会议事规则》中确定对外投资，收购、出售资产，资产抵押，对外担保，委托理财，对外投资，关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序。重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审。

变更为：董事会应当制定《董事会议事规则》，并报股东大会批准。在《董事会议事规则》中确定对外投资，收购、出售资产，资产抵押，对外担保，委托理财，对外投资，关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序。重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审。

董事会应当在每年对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等的权利，以及公司治理结构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估，并在公司年报中进行披露。

第一百九十二条

原为：公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

变更为：公司可以实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

增加第二百一十五条：

投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容包括但不限于：

- （一）发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争策略和经营方针等；
- （二）法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；
- （三）依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；
- （四）依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；
- （五）企业文化建设；
- （六）投资者关心的其他信息。

投资者关系管理中公司与投资者沟通的方式包括但不限于：

- （一）信息披露，包括法定定期报告和临时报告，以及非法定的自愿性信息；
- （二）股东大会；
- （三）网络沟通平台；
- （四）投资者咨询电话和传真；
- （五）现场参观和座谈及一对一的沟通；
- （六）业绩说明会；
- （七）媒体采访或报道；
- （八）邮寄资料。

公司章程其它条款保持不变。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、公司于 2018 年 3 月 2 日召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过《关于修改绍兴东湖高科股份有限公司章程的议案》，《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2、公司于 2018 年 4 月 26 日召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》，《关于 2017 年度董事会工作报告》，《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》，《关于 2017 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》，《关于公司 2017 年度不分配利润的议案》，《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》，《关于公司预计 2018 年度关联交易的议案》，《关于募集资金存放与

		实际使用情况的报告的议案》，《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。 3、公司于 2018 年 8 月 29 日召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过《绍兴东湖高科股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》，《关于公司向绍兴市新讯贸易有限公司提供借款的议案》，《关于 2018 半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。
监事会	2	1. 公司于 2018 年 4 月 26 日召开第一届监事会第五次会议，会议审议通过《2017 年度监事会工作报告的议案》，《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》，《关于 2017 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2018 年度财务预算的报告的议案》，《关于 2017 年度不分配利润的议案》，《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。 2. 公司于 2018 年 8 月 29 日召开第一届监事会第六次会议，会议审议通过《2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1. 公司于 2018 年 3 月 19 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于修改绍兴东湖高科股份有限公司章程的议案》。 2. 公司于 2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过《2017 年度董事会工作报告的议案》，《2017 年监事会工作报告的议案》，《2017 年年度报告及摘要的议案》，《2017 年年度报告的议案》，《2018 年度财务预算报告的议案》，《2017 年度不分配利润的议案》，《续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，《预计 2018 年度关联交易的议案》，《募集资金存放与实际使用情况报告的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提审议案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按照《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

公司已制定了《公司章程》，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资与资产处置管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等管理制度，报告期内又通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》

现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司全体股东的各项权利；同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标；但公司相关人员仍需要不断深化公司治理理念、加强学习、提高规范运作意识，以保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。

（四）投资者关系管理情况

- 1、 信息披露：公司按照相关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露工作，提高信息披露质量，以便充分保证投资者权益。
 - 2、 投资者来访：公司不定期接待投资者现场调研，让投资者能够更直观地了解公司的发展经营情况。
 - 3、 投资者互动：公司借助电话、邮件、接待投资者来访等方式回答投资者咨询，通过不断互动加深投资者对公司的了解和认同。
- 公司将继续规范强化信息公开，加强与投资者的信息沟通，巩固公司与投资者之间的良性关系，规范资本市场运作，实现外部对公司经营约束的激励机制，实现股东价值最大化和保护投资者合法权

益。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六） 独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性和自主经营能力。

1、 业务独立性

公司主要业务为乙烯利、矮壮素原药及制剂的研发、生产与销售，具有完整的业务流程，具备独立完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，拥有与上述经营相适应的工作人员及组织机构，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情形。

公司与股东及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。为保持公司业务独立，避免日后发生潜在同业竞争情况，公司股东出具了《避免同业竞争承诺函》，因此，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业。

2、 资产独立性

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法程序，并通过了工商部门的变更登记确认。

公司依法由有限责任公司整体变更为股份公司，承继了有限公司的全部资产。公司部分土地使用权证、房产证未办理完毕，存在权属瑕疵。相关部门均指出相应手续正在办理中，在上述所有手续办理完毕前，不会要求公司搬迁或拆除相关建筑，也不会对公司进行行政处罚。因此，此瑕疵不会对公司生产经营产生重大影响。公司目前业务和生产经营必需的生产设备、设施不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司未以资产、权益或信用为其他关联方的债务提供担保。公司与关联方的资金往来已规范整改完毕，目前不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业领取薪酬；公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业兼职。

公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。截至公司股改完成之日，公司与全体员工签订了书面劳动合同，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

5、机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

报告期内未发生管理制度重大缺陷的情况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 510069 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	黄明、高敏建
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 510069 号

绍兴东湖高科股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了绍兴东湖高科股份有限公司（以下简称“东湖高科公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东湖高科公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东湖高科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

东湖高科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东湖高科公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东湖高科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算东湖高科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东湖高科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中, 我们运用了职业判断, 保持了职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对东湖高科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致东湖高科公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就东湖高科公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师: 高敏建

中国·北京

中国注册会计师: 黄明

2019 年 4 月 26 日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	20,240,528.43	40,224,103.29
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			
应收票据及应收账款	六、2	49,396,385.60	34,615,349.59
其中：应收票据		20,033,493.30	3,160,000.00
应收账款		29,362,892.30	31,455,349.59
预付款项	六、3	949,435.47	1,156,499.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	13,078,140.27	4,183,372.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	12,339,289.45	13,045,176.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	6,323,513.65	1,000,035.32
流动资产合计		102,327,292.87	94,224,536.78
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、8	130,070,390.96	91,236,431.62
在建工程	六、9	9,012,357.99	2,578,342.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	21,481,690.87	24,038,656.08
开发支出			
商誉	六、11	10,732,745.26	10,812,892.43
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,402,059.49	275,673.25
其他非流动资产	六、13		11,137,451.00
非流动资产合计		172,699,244.57	140,079,446.60
资产总计		275,026,537.44	234,303,983.38
流动负债：			
短期借款	六、14	64,500,000.00	62,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、15	9,810,874.97	10,529,097.56
其中：应付票据			
应付账款		9,810,874.97	10,529,097.56
预收款项	六、16	3,401,729.96	4,113,858.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	2,376,475.66	1,440,760.64
应交税费	六、18	4,971,499.90	1,166,147.73
其他应付款	六、19	4,571,134.39	3,197,084.25
其中：应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	6,296,603.42	170,544.36
其他流动负债			
流动负债合计		95,928,318.30	82,617,493.40
非流动负债：			
长期借款	六、21	7,237,753.49	237,274.60
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	5,807,477.14	6,533,242.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,045,230.63	6,770,517.30
负债合计		108,973,548.93	89,388,010.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	45,340,000.00	45,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、23	81,193,815.49	81,193,815.49
减：库存股			
其他综合收益	六、24	-229,166.79	-223,571.46
专项储备			
盈余公积	六、25	3,762,660.73	1,957,882.96
一般风险准备			
未分配利润	六、26	35,985,679.08	16,647,845.69
归属于母公司所有者权益合计		166,052,988.51	144,915,972.68
少数股东权益			
所有者权益合计		166,052,988.51	144,915,972.68
负债和所有者权益总计		275,026,537.44	234,303,983.38

法定代表人：季国炎 主管会计工作负责人：冯岳松 会计机构负责人：冯岳松

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,194,929.04	29,277,506.82
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			
应收票据及应收账款	十三、1	42,461,953.15	27,378,414.09
其中：应收票据		20,033,493.30	3,160,000.00
应收账款		22,428,459.85	24,218,414.09
预付款项		949,435.47	1,145,098.21
其他应收款	十三、2	50,219,000.46	41,313,114.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,107,421.92	8,176,625.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,694,203.66	746,357.35
流动资产合计		111,626,943.70	108,037,116.13
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	十三、3	184,412.50	184,412.50
投资性房地产			
固定资产		135,783,807.47	89,886,588.10
在建工程		9,012,357.99	2,578,342.22

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,169,189.61	1,191,005.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		257,615.87	211,532.96
其他非流动资产			23,940,287.10
非流动资产合计		146,407,383.44	117,992,168.78
资产总计		258,034,327.14	226,029,284.91
流动负债：			
短期借款		64,500,000.00	62,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		8,699,803.86	9,332,496.18
其中：应付票据			
应付账款		8,699,803.86	9,332,496.18
预收款项		3,106,671.48	4,078,707.08
应付职工薪酬		577,395.81	473,275.44
应交税费		392.14	759,187.10
其他应付款		3,526,080.83	2,935,951.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,296,603.42	170,544.36
其他流动负债			
流动负债合计		86,706,947.54	79,750,161.88
非流动负债：			
长期借款		7,237,753.49	237,274.60
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,237,753.49	237,274.60
负债合计		93,944,701.03	79,987,436.48
所有者权益：			
股本		45,340,000.00	45,340,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,193,815.49	81,193,815.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,762,660.73	1,957,882.96
一般风险准备			
未分配利润		33,793,149.89	17,550,149.98
所有者权益合计		164,089,626.11	146,041,848.43
负债和所有者权益合计		258,034,327.14	226,029,284.91

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		139,760,784.55	107,448,377.00
其中：营业收入	六、27	139,760,784.55	107,448,377.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,781,927.12	94,526,329.63
其中：营业成本	六、27	71,091,478.59	64,429,304.56
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	六、28	388,603.15	523,872.11
销售费用	六、29	4,335,510.42	4,129,230.77
管理费用	六、30	23,625,038.70	15,345,888.54
研发费用	六、31	11,955,261.18	5,147,187.32
财务费用	六、32	5,080,752.19	4,662,953.21
其中：利息费用		3,276,103.55	3,899,280.79
利息收入		60,522.16	54,035.32
资产减值损失	六、33	305,282.89	287,893.12
加：其他收益	六、34	2,615,610.38	852,955.96
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资			

收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-87,443.57	9,708.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,507,024.24	13,784,712.07
加：营业外收入	六、36	189,191.12	430,178.12
减：营业外支出	六、37	5,242.88	25,275.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,690,972.48	14,189,614.52
减：所得税费用	六、38	4,548,361.32	1,374,746.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,142,611.16	12,814,867.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,142,611.16	12,814,867.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		21,142,611.16	12,814,867.57
六、其他综合收益的税后净额		-5,595.33	-223,571.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、24	-5,595.33	-223,571.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、24	-5,595.33	-223,571.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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	六、24	-5,595.33	-223,571.46
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		21,137,015.83	12,591,296.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,137,015.83	12,591,296.11
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		0.47	0.34
（二）稀释每股收益		0.41	0.34

法定代表人：季国炎

主管会计工作负责人：冯岳松

会计机构负责人：冯岳松

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	108,684,201.35	97,214,880.89
减：营业成本	十三、4	61,171,448.40	60,772,660.72
税金及附加		388,603.15	523,872.11
销售费用		3,082,888.62	3,985,934.46
管理费用		9,771,269.20	8,056,792.19
研发费用		11,955,261.18	5,147,187.32
财务费用		5,000,047.31	4,571,569.74
其中：利息费用		3,237,958.40	3,899,280.79
利息收入		60,071.29	42,856.13
资产减值损失		307,219.34	283,760.83
加：其他收益		2,615,610.38	852,955.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-87,443.57	9,708.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,535,630.96	14,735,768.22
加：营业外收入		189,191.12	430,178.12
减：营业外支出		5,242.88	8,790.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,719,579.20	15,157,156.06
减：所得税费用		1,671,801.52	1,439,984.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,047,777.68	13,717,171.86
（一）持续经营净利润		18,047,777.68	13,717,171.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		18,047,777.68	13,717,171.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		88,671,113.17	64,483,503.20
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		2,730,853.64	3,074,264.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、40、(1)	4,271,349.82	7,162,436.75
经营活动现金流入小计		95,673,316.63	74,720,204.58
购买商品、接受劳务支付的现金		13,244,409.65	24,372,910.33
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		19,618,735.86	9,980,501.50
支付的各项税费		1,398,341.34	2,997,308.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、40、(2)	23,234,796.36	14,387,730.53
经营活动现金流出小计		57,496,283.21	51,738,450.84
经营活动产生的现金流量净额		38,177,033.42	22,981,753.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,000.00	9,708.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、40、(3)	3,720,000.00	

投资活动现金流入小计		3,873,000.00	9,708.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,554,923.06	23,314,329.74
投资支付的现金			12,304,171.47
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			28,193,474.83
支付其他与投资活动有关的现金	六、40、(4)	11,300,000.00	3,720,000.00
投资活动现金流出小计		72,854,923.06	67,531,976.04
投资活动产生的现金流量净额		-68,981,923.06	-67,522,267.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			90,163,018.87
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		99,000,000.00	80,468,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,000,000.00	170,631,018.87
偿还债务支付的现金		83,373,462.05	81,966,198.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,301,879.03	3,903,063.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40、(5)	1,643,221.08	275,000.00
筹资活动现金流出小计		88,318,562.16	86,144,261.96
筹资活动产生的现金流量净额		10,681,437.84	84,486,756.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		139,876.94	-909,839.04
五、现金及现金等价物净增加额		-19,983,574.86	39,036,404.31
加：期初现金及现金等价物余额		40,224,103.29	1,187,698.98
六、期末现金及现金等价物余额		20,240,528.43	40,224,103.29

法定代表人：季国炎 主管会计工作负责人：冯岳松 会计机构负责人：冯岳松

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		45,894,350.67	60,446,651.85
收到的税费返还		2,730,853.64	1,524,148.83
收到其他与经营活动有关的现金		4,805,783.65	1,423,778.73
经营活动现金流入小计		53,430,987.96	63,394,579.41
购买商品、接受劳务支付的现金		9,228,913.14	21,351,757.78
支付给职工以及为职工支付的现金		8,260,647.02	6,184,980.12
支付的各项税费		3,085,928.67	2,325,752.24
支付其他与经营活动有关的现金		21,355,292.77	12,660,359.21

经营活动现金流出小计		41,930,781.60	42,522,849.35
经营活动产生的现金流量净额		11,500,206.36	20,871,730.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,000.00	9,708.74
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		153,000.00	9,708.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,015,244.07	35,847,091.46
投资支付的现金			184,412.50
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		11,300,000.00	40,864,092.50
投资活动现金流出小计		49,315,244.07	76,895,596.46
投资活动产生的现金流量净额		-49,162,244.07	-76,885,887.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			90,163,018.87
取得借款收到的现金		99,000,000.00	80,468,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,720,000.00	
筹资活动现金流入小计		102,720,000.00	170,631,018.87
偿还债务支付的现金		83,373,462.05	81,966,198.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,263,733.88	3,903,063.54
支付其他与筹资活动有关的现金		1,643,221.08	275,000.00
筹资活动现金流出小计		88,280,417.01	86,144,261.96
筹资活动产生的现金流量净额		14,439,582.99	84,486,756.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		139,876.94	-382,791.41
五、现金及现金等价物净增加额		-23,082,577.78	28,089,807.84
加：期初现金及现金等价物余额		29,277,506.82	1,187,698.98
六、期末现金及现金等价物余额		6,194,929.04	29,277,506.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	45,340,000.00				81,193,815.49		-223,571.46		1,957,882.96		16,647,845.69		144,915,972.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,340,000.00				81,193,815.49		-223,571.46		1,957,882.96		16,647,845.69		144,915,972.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,595.33		1,804,777.77		19,337,833.39		21,137,015.83
(一) 综合收益总额							-5,595.33				21,142,611.16		21,137,015.83
(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									1,804,777.77		-1,804,777.77		
1. 提取盈余公积									1,804,777.77		-1,804,777.77		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,340,000.00				81,193,815.49		-229,166.79		3,762,660.73		35,985,679.08	166,052,988.51

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	35,800,000.00				570,796.62				586,165.77		5,204,695.31		42,161,657.70
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	35,800,000.00				570,796.62				586,165.77		5,204,695.31		42,161,657.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	9,540,000.00				80,623,018.87		-223,571.46		1,371,717.19		11,443,150.38		102,754,314.98
(一) 综合收益总额							-223,571.46				12,814,867.57		12,591,296.11
(二) 所有者投入和减少资本	9,540,000.00				80,623,018.87								90,163,018.87
1. 股东投入的普通股	9,540,000.00				80,623,018.87								90,163,018.87
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									1,371,717.19		-1,371,717.19		
1. 提取盈余公积									1,371,717.19		-1,371,717.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	45,340,000.00				81,193,815.49				-223,571.46	1,957,882.96		16,647,845.69	144,915,972.68

法定代表人：季国炎

主管会计工作负责人：冯岳松

会计机构负责人：冯岳松

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,340,000.00				81,193,815.49				1,957,882.96		17,550,149.98	146,041,848.43
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,340,000.00			81,193,815.49				1,957,882.96		17,550,149.98	146,041,848.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,804,777.77		16,242,999.91	18,047,777.68
（一）综合收益总额										18,047,777.68	18,047,777.68
（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								1,804,777.77		-1,804,777.77	
1. 提取盈余公积								1,804,777.77		-1,804,777.77	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	45,340,000.00			81,193,815.49				3,762,660.73		33,793,149.89	164,089,626.11

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,800,000.00				570,796.62				586,165.77		5,204,695.31	42,161,657.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,800,000.00				570,796.62				586,165.77		5,204,695.31	42,161,657.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,540,000.00				80,623,018.87				1,371,717.19		12,345,454.67	103,880,190.73
（一）综合收益总额											13,717,171.86	13,717,171.86
（二）所有者投入和减少资本	9,540,000.00				80,623,018.87							90,163,018.87
1. 股东投入的普通股	9,540,000.00				80,623,018.87							90,163,018.87
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									1,371,717.19		-1,371,717.19	
1. 提取盈余公积									1,371,717.19		-1,371,717.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	45,340,000.00				81,193,815.49				1,957,882.96		17,550,149.98	146,041,848.43

绍兴东湖高科股份有限公司
2018 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

绍兴东湖高科股份有限公司前身绍兴东湖生化有限公司(以下简称公司或本公司)系由绍兴县东湖农场与季国炎等15位自然人共同出资组建,成立于2000年12月22日。于2018年03月22日取得浙江省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91330600725873212Q的《营业执照》。

经全国中小企业股份转让系统有限公司核准,本公司股票于2016年11月11日起在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券名称:东湖高科,证券代码:839678。

经历次股权转让,截止2018年12月31日,本公司累计发行股本总数4534万股,注册资本为4534万元,本公司股权结构如下:

投资方	股份金额	占比
季盛	9,000,000.00	19.85%
季国炎	6,465,000.00	14.26%
顾瑜	4,520,000.00	9.97%
绍兴市柯桥区天堂硅谷恒煜股权投资合伙企业(有限合伙)	3,150,000.00	6.95%
绍兴子禾企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	6.62%
绍兴万丰越商产业并购基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	6.62%
绍兴东湖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	4.41%
陶建英	1,310,000.00	2.89%
陆祥夫	1,200,000.00	2.65%
宋志伟	1,050,000.00	2.32%
冯岳松等25位自然人股东	10,645,000.00	23.46%
合计	45,340,000.00	100.00%

法定代表人:季国炎;公司经营地址:绍兴市越城区斗门镇马海。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

许可经营项目:年产:乙烯利原药($\geq 89.0\%$)、矮壮素原药、霜脲氰原药、二氯乙醚(副产)60吨、二氯乙烷(副产)1200吨、盐酸(副产)600吨、氯化氢(无水)600吨、二氯乙烷(回收)780吨;40%乙烯利水剂(加工)(40.0%)、矮壮素水剂(加工)(50.0%)。

一般经营项目:货物进出口;经营进料加工和“三来一补”业务;农药产品研发;生物产品研发;环保产品研发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可展开经营活动)

本公司主要经营乙烯利、矮壮素原药及制剂的研发、生产及销售，在《全国工业产品生产许可证》、《浙江省危险化学品生产、储存批准证书》、《监控化学品生产特别许可证书》、《农药生产批准证书》等许可的范围内开展生产经营财务报告的批准报出

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月26日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事经营乙烯利、矮壮素原药及制剂的研发、生产及销售。本公司及各子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，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，主要包括 Maius 公司和 Ehrfeld 公司的记账本位币为欧元，本财务报表以人民币列示。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号

的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部

或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续

计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1： 账龄组合	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取。
组合 2： 关联方组合	对应收关联方款项，未发现减值迹象，不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	帐龄分析法
组合 2： 关联方组合	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3） 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并

方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利

润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.50
办公家具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

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

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

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

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、 借款费用

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

费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和绿化工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 收入

（1）商品销售收入

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

销售商品收入的确认具体如下：

内销产品收入确认需满足以下条件：①销售商品：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款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寄售商品：在公司根据寄售仓库管理人员提供的信息确认货物已从寄售仓库发货给最终销售客户，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款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的计量时确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确

认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

23、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期

的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

a、因执行新会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司根据相关要求按照填列具体报表项目：（一）关于代扣个人所得税手续费返还的填列，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

金额单位：元			
2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
合并：			
应收票据及应收账款		34,615,349.59	34,615,349.59
应收票据	3,160,000.00		-3,160,000.00
应收账款	31,455,349.59		-31,455,349.59
应付账款	10,529,097.56		-10,529,097.56
应付票据及应付账款		10,529,097.56	10,529,097.56
其他应付款	3,109,329.05	3,197,084.25	87,755.20
应付利息	87,755.20		-87,755.20

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
管理费用	20,493,075.86	15,345,888.54	-5,147,187.32
研发费用		5,147,187.32	5,147,187.32
母公司：			
应收票据及应收账款		27,378,414.09	27,378,414.09
应收票据	3,160,000.00		-3,160,000.00
应收账款	24,218,414.09		-24,218,414.09
应付账款	9,332,496.18		-9,332,496.18
应付票据及应付账款		9,332,496.18	9,332,496.18
其他应付款	2,848,196.52	2,935,951.72	87,755.20
应付利息	87,755.20		-87,755.20
管理费用	13,203,979.51	8,056,792.19	-5,147,187.32
研发费用		5,147,187.32	5,147,187.32

(2) 会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

25、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按19%、17%/16%、11%/10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按房产计税余值的1.2%和房产租金收入的12%计缴。
土地使用税	按纳税人实际占用的土地面积8元/平方米计缴。
企业所得税	详见下表。

注 1：根据国家税收政策，公司自营出口外销收入税款为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，退税率为 5%、9%。

注 2：Maius 公司、Ehrfeld 公司为德国子公司，增值税税率为 19%。

注 3：根据财政部税务总局发布的财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
Maius Neuetec GmbH	28.6%
Ehrfeld ikrotechnik GmbH	28.6%
埃纷德化学技术（上海）有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税税收优惠及批文：

根据《高新技术企业认定管理办法》国科火字[2016]149 号，本公司 2016 年 11 月 21 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR201633001612，资格有效期 3 年，按照 15%税率征收企业所得税。

根据《税务事项通知书》绍地税通[2017]75922 号，本公司符合法定条件，经审核予以减免城镇土地使用税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,226.79	11,032.42
银行存款	20,216,301.64	40,213,070.87
合计	20,240,528.43	40,224,103.29
其中：存放在境外的款项总额	13,259,730.34	10,946,596.47

注：截止至 2018 年 12 月 31 日不存在货币资金受限的情况。

2、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	20,033,493.30	3,160,000.00
应收账款	29,362,892.30	31,455,349.59
合 计	49,396,385.60	34,615,349.59

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,033,493.30	3,160,000.00
合 计	20,033,493.30	3,160,000.00

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,098,256.77	
合 计	20,098,256.77	

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,860,296.45	100.00	1,497,404.15	4.85	29,362,892.30
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	30,860,296.45	100.00	1,497,404.15	4.85	29,362,892.30
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	30,860,296.45	100.00	1,497,404.15	4.85	29,362,892.30

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,960,453.35	100.00	1,505,103.76	4.57	31,455,349.59
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	32,960,453.35	100.00	1,505,103.76	4.57	31,455,349.59
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	32,960,453.35	100.00	1,505,103.76	4.57	31,455,349.59

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,318,974.07	819,569.22	3.00
1 至 2 年	3,143,634.94	314,363.49	10.00
2 至 3 年	48,880.00	14,664.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	348,807.44	348,807.44	100.00
合计	30,860,296.45	1,497,404.15	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,943,981.76	958,319.50	3.00
1 至 2 年	450,263.13	45,026.31	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	128,901.02	64,450.51	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	437,307.44	437,307.44	100.00
合计	32,960,453.35	1,505,103.76	

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-7,699.61 元

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,330,925.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 861,739.74 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
DAILY FAME (OVERSEAS) GROUP LIMITED	7,990,411.97	25.89	239,712.36
三亚中信达农化有限公司	6,835,086.00	22.15	205,052.58
如皋市巨业化工有限公司	2,885,421.31	9.35	278,374.63
Zhejiang Compl. Equip. Imp&Exp Co Ltd(China)	2,746,555.00	8.90	82,396.65
新疆伟农科技发展有限责任公司	1,873,450.82	6.07	56,203.52
合计	22,330,925.10	72.36	861,739.74

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	949,435.47	100.00	1,156,499.86	100.00
合计	949,435.47		1,156,499.86	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 735,450.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 77.46%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
宜兴市银诚化工有限公司	245,000.00	25.80
淄博太极工业搪瓷有限公司	205,500.00	21.64
杭州珩钧环境工程有限公司	138,000.00	14.53
杭州银扬信息科技有限公司	85,250.00	8.98
威海行雨化工机械有限公司	61,700.00	6.50
合计	735,450.00	77.46

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	13,078,140.27	4,183,372.59

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
合 计	13,078,140.27	4,183,372.59

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,520,505.43	100.00	442,365.16	3.27	13,078,140.27
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	13,520,505.43	100.00	442,365.16	3.27	13,078,140.27
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,520,505.43		442,365.16	3.27	13,078,140.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,312,755.25	100.00	129,382.66	3.00	4,183,372.59
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	4,312,755.25	100.00	129,382.66	3.00	4,183,372.59
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,312,755.25	100.00	129,382.66	3.00	4,183,372.59

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,995,505.43	389,865.16	3.00
1 至 2 年	525,000.00	52,500.00	10.00
合计	13,520,505.43	442,365.16	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,312,755.25	129,382.66	3.00
合计	4,312,755.25	129,382.66	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 312,982.50 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账额	年初余额
员工代缴款	56,673.15	47,960.95
押金、保证金	1,475,000.00	530,000.00
往来款	16,332.28	14,794.30
借款	11,300,000.00	3,720,000.00
补助款	682,500.00	
合计	13,520,505.43	4,312,755.25

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
如皋市巨业化工有限公司	借款	6,500,000.00	1 年以内	48.08	195,000.00
杭州润欣能源科技有限公司	借款	4,800,000.00	1 年以内	35.50	144,000.00
浙江省成套设备进出口有限公司	保证金	950,000.00	1 年以内	7.03	28,500.00
绍兴市越城区斗门街道办事处	补助款	682,500.00	1 年以内	5.05	20,475.00
绍兴万丰担保有限公司	保证金	525,000.00	1-2 年	3.88	52,500.00
合计		13,457,500.00		99.53	440,475.00

⑤涉及政府补助的应收款项

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
绍兴市越城区斗门街道办事处	新三板融资奖励	440,800.00	1 年以内	预计 2019 年收款、政府补助文件
绍兴市越城区斗门街道办事处	机器换人项目奖励	241,700.00	1 年以内	预计 2019 年收款、政府补助文件
合计		682,500.00		

注：上述补助经越城区经信局于 2018 年 10 月 24 日印发《关于做好 2017 年度工业（金融）扶持政策兑现申报工作的通知》（越经信〔2018〕26 号），经企业申报、镇街初审、专项审计、部门审核、专家认定等程序，已形成《2017 年绍兴市越城区工业（金融）财政扶持资金拟兑现汇总清单》确认。

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,631,140.32		9,631,140.32
在产品	296,793.00		296,793.00
库存商品	2,217,712.11		2,217,712.11
包装物	193,644.02		193,644.02
发出商品			
合计	12,339,289.45		12,339,289.45

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,663,779.49		6,663,779.49
在产品	2,206,652.00		2,206,652.00
库存商品	3,212,989.24		3,212,989.24
包装物	297,249.22		297,249.22
发出商品	664,506.18		664,506.18
合计	13,045,176.13		13,045,176.13

(1) 存货跌价准备

经测试，本期不存在存货减值情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	5,651,965.46	776,931.13
待摊费用	598,559.87	223,104.19
预缴所得税	68,315.33	
预缴其他税费	4,672.99	
合计	6,323,513.65	1,000,035.32

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	16,000.00	16,000.00		16,000.00	16,000.00	
按成本计量的	16,000.00	16,000.00		16,000.00	16,000.00	
合计	16,000.00	16,000.00		16,000.00	16,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	年初	本期增加	本期减少		
绍兴市新马泵站有限公司	16,000.00			16,000.00			2.75	
合计	16,000.00			16,000.00				

说明：对绍兴市新马泵站有限公司的投资因政策原因已无偿移交给绍兴市排水管理有限公司（移交的相关手续尚未完成），该部分投资已无法收回，故全额计提减值准备。

8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	130,070,390.96	91,236,431.62
固定资产清理		
合计	130,070,390.96	91,236,431.62

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	69,786,210.22	62,271,898.31	1,556,085.40	284,190.00	2,610,571.60	136,508,955.53
2、本期增加金额	1,971,881.33	46,242,209.24	296,829.32		176,226.87	48,687,146.76
(1) 购置	25,641.03	599,840.52	60,661.23		176,226.87	862,369.65
(2) 在建工程转入	1,946,240.30	45,639,639.31	235,561.04			47,821,440.65
(3) 汇率变动		2,729.41	607.05			3,336.46
3、本期减少金额					895,226.61	895,226.61
(1) 处置或报废					895,226.61	895,226.61
4、期末余额	71,758,091.55	108,514,107.55	1,852,914.72	284,190.00	1,891,571.86	184,300,875.68
二、累计折旧						
1、年初余额	7,080,024.28	35,427,813.69	1,073,210.15	269,980.52	1,421,495.27	45,272,523.91
2、本期增加金额	4,814,335.72	4,398,499.53	71,611.18		258,883.63	9,543,330.06
(1) 计提	4,814,335.72	4,393,805.00	70,567.06		258,883.63	9,537,591.41
(2) 汇率变动		4,694.53	1,044.12			5,738.65
3、本期减少金额					585,369.25	585,369.25
(1) 处置或报废					585,369.25	585,369.25
4、期末余额	11,894,360.00	39,826,313.22	1,144,821.33	269,980.52	1,095,009.65	54,230,484.72
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	59,863,731.55	68,687,794.33	708,093.39	14,209.48	796,562.21	130,070,390.96
2、年初账面价值	62,706,185.94	26,844,084.62	482,875.25	14,209.48	1,189,076.33	91,236,431.62

②本公司固定资产抵押情况详见附注六、14 和附注六、42。

③本公司本报告期未发生固定资产减值，故未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙烯利设备安装				1,859,512.80		1,859,512.80

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气安装工程				235,561.04		235,561.04
车间废气改造工程	965,057.16		965,057.16	483,268.38		483,268.38
矮壮素车间改造工程 (A5)	3,910,801.72		3,910,801.72			
矮壮素尾气改装工程	880,000.00		880,000.00			
车间废水改装工程	469,827.60		469,827.60			
乙烯利车间改造工程 (A6)	2,786,671.51		2,786,671.51			
合计	9,012,357.99		9,012,357.99	2,578,342.22		2,578,342.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额
乙烯利技改设备	55,000,000.00	1,859,512.80	41,717,636.29	43,577,149.09		
天然气安装工程	650,000.00	235,561.04		235,561.04		
车间废气改造工 程	3,200,000.00	483,268.38	481,788.78			965,057.16
矮壮素车间改造 工程 (A5)	4,900,000.00		3,910,801.72			3,910,801.72
矮壮素尾气改装 工程	880,000.00		880,000.00			880,000.00
矮壮素设备安装	1,182,317.81		1,182,317.81	1,182,317.81		
生化池 1	507,880.20		507,880.20	507,880.20		
生化池 2	458,360.10		458,360.10	458,360.10		
中控室更衣室	980,000.00		980,000.00	980,000.00		
1600KVA 自变电	880,172.41		880,172.41	880,172.41		
车间废水改装工 程	800,000.00		469,827.60			469,827.60
乙烯利车间改造 工程 (A6)	4,900,000.00		2,786,671.51			2,786,671.51
合计	74,338,730.52	2,578,342.22	54,255,456.42	47,821,440.65		9,012,357.99

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
乙烯利技改设备	100.00%	100.00%	864,171.2	864,171.2	1.70	借款
天然气安装工程	100.00%	100.00%				自有资金
车间废气改造工程	30.16%	30.16%				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
矮壮素车间改造工程 (A5)	79.81%	79.81%				自有资金
矮壮素尾气改装工程	100.00%	100.00%				自有资金
矮壮素设备安装	100.00%	100.00%				自有资金
生化池 1	100.00%	100.00%				自有资金
生化池 2	100.00%	100.00%				自有资金
中控室更衣室	100.00%	100.00%				自有资金
1600KVA 自变电	100.00%	100.00%				自有资金
车间废水改装工程	58.73%	58.73%				自有资金
乙烯利车间改造工程 (A6)	56.87%	56.87%				自有资金
合计			864,171.2	864,171.2	1.70	

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	排污使用权	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,213,602.02	24,339,730.11	348,520.00	587,759.90	28,489,612.03
2、本期增加金额		-163,512.88		173,347.85	9,834.97
(1) 购置				173,347.85	173,347.85
(2) 汇率变动		-163,512.88			-163,512.88
3、本期减少金额					-
4、期末余额	3,213,602.02	24,176,217.23	348,520.00	761,107.75	28,499,447.00
二、累计摊销					
1、年初余额	2,159,797.56	1,431,181.59	348,520.00	511,456.80	4,450,955.95
2、本期增加金额	161,940.83	2,353,008.17		51,851.18	2,566,800.18
(1) 计提	161,940.83	2,326,051.53		51,851.18	2,539,843.54
(2) 汇率变动		26,956.64			26,956.64
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,321,738.39	3,784,189.76	348,520.00	563,307.98	7,017,756.13
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	土地使用权	专利权	排污使用权	软件	合计
1、期末账面价值	891,863.63	20,392,027.47		197,799.77	21,481,690.87
2、年初账面价值	1,053,804.46	22,908,548.52		76,303.10	24,038,656.08

(2) 本公司无形资产抵押情况详见附注六、14 和附注六、46。

(3) 本公司本报告期末未发生无形资产减值，故未计提无形资产减值准备。

(4) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	246,934.53	尚未审批完成
合计	246,934.53	

11、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	
Ehrfeld Mikrotechnik GmbH	10,812,892.43		80,147.17	10,732,745.26
合计	10,812,892.43		80,147.17	10,732,745.26

(2) 商誉减值准备

本公司本报告期末未发生商誉减值，故未计提商誉减值准备。

12、 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明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,939,769.31	321,202.31	1,634,486.42	275,673.25
未实现内部销售利润	7,205,714.50	1,080,857.18		
合计	9,145,483.81	1,402,059.49	1,634,486.42	275,673.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	20,305,864.13	5,807,477.14	22,843,505.96	6,533,242.70
合计	20,305,864.13	5,807,477.14	22,843,440.00	6,533,242.70

13、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款		11,137,451.00
合计		11,137,451.00

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	14,500,000.00	6,500,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证抵押借款	20,000,000.00	45,500,000.00
质押保证借款	10,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
合计	64,500,000.00	62,000,000.00

(2) 短期借款明细

抵押借款

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利 率%	本金	抵押物
绍兴东湖高科股份有限公司	农行绍兴柯桥支行	2018-12-29	2019-12-24	5.0895	6,500,000.00	绍兴东湖高科股份有限公司机器设备生产装置
绍兴东湖高科股份有限公司	招商银行绍兴越兴支行	2018-11-16	2019-11-02	5.608	8,000,000.00	浙(2016)绍兴市不动产权第 0012148 号、浙(2016)绍兴市不动产权第 0012249 号、浙(2016)绍兴市不动产权第 0012248 号、浙(2016)绍兴市不动产权第 0012148 号

保证借款

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率%	本金	保证人
绍兴东湖高科股份有限公司	北京银行绍兴分行	2018-06-22	2019-04-29	5.220	4,500,000.00	绍兴万丰担保有限公司
绍兴东湖高科股份有限公司	浙商银行越城支行	2018-10-31	2019-04-29	5.4375	5,500,000.00	绍兴万丰担保有限公司

抵押保证借款

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率%	本金	抵押物	保证人
绍兴东湖高科股份有限公司	中国农业发展银行绍兴市分行	2018-05-11	2019-05-10	4.785	20,000,000.00	浙(2017)绍兴市不动产权第0012339号	朱水娟、季国炎、如皋市巨业化工有限公司

质押保证借款

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率%	本金	质押物	保证人
绍兴东湖高科股份有限公司	滨海天津银行	2018-12-28	2019-11-25	5.8725	10,000,000.00	排污许可证、本公司700万股股权	季国炎、朱水娟

信用借款

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率%	本金
绍兴东湖高科股份有限公司	宁波银行绍兴分行	2018-3-20	2019-01-12	5.220	10,000,000.00

15、 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	9,810,874.97	10,529,097.56
合计	9,810,874.97	10,529,097.56

(1) 应付票据

无

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	9,810,874.97	10,529,097.56
合计	9,810,874.97	10,529,097.56

注：无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
商品预收款	3,401,729.96	4,113,858.86
合计	3,401,729.96	4,113,858.86

注：无账龄超过 1 年的重要预收款项

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,403,318.28	19,974,240.11	19,052,599.03	2,324,959.36
二、离职后福利-设定提存计划	37,442.36	845,560.50	831,486.56	51,516.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,440,760.64	20,819,800.61	19,884,085.59	2,376,475.66

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,378,318.17	16,291,704.72	15,374,159.90	2,295,863.00
2、职工福利费		108,576.76	108,576.76	-
3、社会保险费	23,986.05	404,099.18	400,397.48	27,687.75
其中：医疗保险费	19,500.85	332,668.15	330,018.80	22,150.20
工伤保险费	2,535.11	37,144.13	29,705.02	2,879.53
生育保险费	1,950.09	34,286.90	40,673.66	2,658.02
4、住房公积金		188,850.00	188,850.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,014.06	65,658.39	65,263.84	1,408.61
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	1,403,318.28	19,974,240.11	19,052,599.03	2,324,959.36

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,492.27	816,990.17	803,181.16	49,301.28
2、失业保险费	1,950.09	28,570.33	28,305.40	2,215.02
3、企业年金缴费				-
合计	37,442.36	845,560.50	831,486.56	51,516.30

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		138,853.00
企业所得税	4,971,107.76	902,617.43
土地使用税		52,955.96
印花税		52,261.31
其他	392.14	19,460.03
合计	4,971,499.90	1,166,147.73

19、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	4,509,154.67	3,109,329.05
应付利息	61,979.72	87,755.20
应付股利		
合计	4,571,134.39	3,197,084.25

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付、暂收所属单位、个人的款项	18,116.40	15,667.93
工程款	2,063,322.71	371,931.41
未支付费用	2,427,715.56	2,721,729.71
合计	4,509,154.67	3,109,329.05

注：无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	61,979.72	87,755.20

项目	期末余额	年初余额
合计	61,979.72	87,755.20

20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、21）	6,296,603.42	170,544.36
合计	6,296,603.42	170,544.36

21、 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	13,534,356.91	
抵押保证借款		407,818.96
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	6,296,603.42	170,544.36
合计	7,237,753.49	237,274.60

注：借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率 率%	本金	保证人
绍兴东湖高科股份有限公司	北京银行 绍兴分行	2018-01-09	2021-01-08	5.70	19,000,000.00	浙江省成套设备进出口有限公司

22、 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
季盛	9,000,000.00	19.85			9,000,000.00	19.85
季国炎	6,465,000.00	14.26			6,465,000.00	14.26
顾瑜	4,520,000.00	9.97			4,520,000.00	9.97
绍兴市柯桥区天堂硅谷恒煜股权投资合伙企业(有限合伙)	3,150,000.00	6.95			3,150,000.00	6.95
绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	6.62			3,000,000.00	6.62
绍兴万丰越商产业并购基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	6.62			3,000,000.00	6.62
绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	4.41			2,000,000.00	4.41
陶建英	1,310,000.00	2.89			1,310,000.00	2.89
陆祥夫	1,200,000.00	2.65			1,200,000.00	2.65
宋志伟	1,050,000.00	2.32			1,050,000.00	2.32
冯岳松等 25 位自然人股东	10,645,000.00	23.46			10,645,000.00	23.46

合计	45,340,000.00	100.00		45,340,000.00	100.00
----	---------------	--------	--	---------------	--------

23、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	81,193,815.49			81,193,815.49
合计	81,193,815.49			81,193,815.49

24、 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-5,595.33			-5,595.33		-229,166.79
外币财务报表折算差额	223,571.46	-5,595.33			-5,595.33		-229,166.79
合计	223,571.46	-5,595.33			-5,595.33		-229,166.79

25、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,957,882.96	1,804,777.77		3,762,660.73
合计	1,957,882.96	1,804,777.77		3,762,660.73

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

26、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	16,647,845.69	5,204,695.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		5,204,695.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,142,611.16	12,814,867.57
减：提取法定盈余公积	1,804,777.77	1,371,717.19
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	35,985,679.08	16,647,845.69

27、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,406,527.89	71,091,478.59	107,208,483.19	64,429,304.56
其他业务	354,256.66		239,893.81	
合计	139,760,784.55	71,091,478.59	107,448,377.00	64,429,304.56

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
乙烯利	89,905,828.39	50,758,767.67	71,914,578.50	45,637,114.53
矮壮素	13,346,061.56	7,553,037.58	13,105,231.44	8,020,653.75
二氯乙烷	5,009,991.64	2,568,248.11	4,854,686.34	4,169,783.60
氯化氢	422,319.76	291,395.04	7,340,384.61	2,945,108.84
微反应设备	30,722,326.54	9,920,030.19	9,993,602.30	3,656,643.84
合计	139,406,527.89	71,091,478.59	107,208,483.19	64,429,304.56

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	80,504,620.97	49,355,332.01	75,428,313.25	46,758,170.04
外销	58,901,906.92	21,736,146.58	31,780,169.94	17,671,134.52
合计	139,406,527.89	71,091,478.59	107,208,483.19	64,429,304.56

(3) 本年发生额公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
DAILY FAME (OVERSEAS) GROUP LIMITED	19,812,395.33	14.18
三亚中信达农化有限公司	6,594,758.39	4.72
广东奇化化工交易中心股份有限公司	6,553,939.41	4.69
安阳全丰生物科技有限公司	5,440,235.36	3.89
新疆伟农科技发展有限责任公司	4,397,551.34	3.15

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
合计	42,798,879.83	30.62

28、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		36,778.97
教育费附加		15,762.42
地方教育费附加		10,508.28
印花税	35,122.10	76,055.26
房产税	243,927.00	244,906.46
土地使用税	105,911.92	105,911.92
车船使用税	2,570.00	33,948.80
环保税	1,072.13	
合计	388,603.15	523,872.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	3,184,241.25	4,016,824.00
佣金	573,709.38	35,768.60
其他	577,559.79	76,638.17
合计	4,335,510.42	4,129,230.77

30、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,758,685.19	6,517,884.57
教育及培训费	27,819.31	42,112.10
折旧费	1,331,244.59	897,678.19
办公费	1,316,563.54	1,189,408.13
差旅费	916,900.99	373,683.67
招待费	528,866.22	466,079.78
无形资产摊销	2,539,843.54	1,210,087.73
中介机构服务费	3,802,619.38	3,697,893.32
车辆费	423,913.30	250,069.90
物业费	621,345.56	521,425.56
其他	357,237.08	179,565.59
合计	23,625,038.70	15,345,888.54

31、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	8,667,100.92	2,685,031.08
直接人工	1,441,033.63	1,221,890.00
其他费用	1,847,126.63	1,240,266.24
合计	11,955,261.18	5,147,187.32

32、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,276,103.55	3,899,280.79
减：利息收入	60,522.16	54,035.32
汇兑损益	139,876.94	477,157.19
融资服务费	1,643,221.08	
银行手续费	82,072.79	340,550.55
合计	5,080,752.19	4,662,953.21

33、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	305,282.89	287,893.12
合计	305,282.89	287,893.12

34、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,613,727.00	852,955.96	2,613,727.00
个税代扣手续费返还	1,883.38		1,883.38
合计	2,615,610.38	852,955.96	2,615,610.38

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高纯度乙烯利绿色连续优化生产关键共性技术研究及专业化项目经费		800,000.00	与收益相关
城镇土地使用税减免		52,955.96	与收益相关
减免房产税	243,927.00		与收益相关
新三板上市补助费	600,000.00		与收益相关
“乙烯利酯化提升项目”政府投资补助费	247,800.00		与收益相关
高新技术企业补助费	200,000.00		与收益相关
授权专利补助费	60,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
对外投资合作专项资金	200,000.00		与收益相关
支持企业加大科技研发投资 资金补助	379,500.00		与收益相关
新三板融资奖励	440,800.00		与收益相关
机器人项目奖励	241,700.00		与收益相关
合计	2,613,727.00	852,955.96	

35、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-87,443.57	9,708.74	-87,443.57
其中：固定资产处置收益	-87,443.57	9,708.74	-87,443.57
合计	-87,443.57	9,708.74	-87,443.57

36、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	180,360.00	427,767.09	180,360.00
保险赔款	8,831.12	2,411.03	8,831.12
合计	189,191.12	430,178.12	189,191.12

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
ISO014000 复审奖励		5,000.00	与收益相关
发明专利奖励		10,000.00	与收益相关
雨水排放口自动监控系统补 助		50,000.00	与收益相关
2017 年省级科技型中小企业 扶持		3,000.00	与收益相关
创新型优胜企业		20,000.00	与收益相关
优秀工业新产品（新技术）— —96%乙烯利原药技术开发		200,000.00	与收益相关
省级发明专利补助		6,000.00	与收益相关
浙江省安全生产专项资金补 助		100,000.00	与收益相关
应纳税额减征额		97.09	与收益相关
绍兴市财政局商业补助		30,700.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
市职工医疗互助保障补助费		2,970.00	与收益相关
省级清洁生产企业验收补助费	50,000.00		与收益相关
专项资金补贴	130,000.00		与收益相关
6 年以上发明专利省级补助	360.00		与收益相关
合计	180,360.00	427,767.09	

37、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赞助支出		16,485.39	
滞纳金	5,242.88	8,790.28	5,242.88
合计	5,242.88	25,275.67	5,242.88

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,400,513.12	1,724,712.48
递延所得税费用	-1,852,151.80	-349,965.53
合计	4,548,361.32	1,374,746.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	25,690,972.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,853,645.87
子公司适用不同税率的影响	1,974,541.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,811.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-1,316,637.90
所得税费用	4,548,361.32

39、 其他综合收益

详见附注六、24。

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公司往来款	2,088,526.16	5,836,446.54
收到的存款利息	60,522.16	42,856.13
收到的赔偿款	8,831.12	2,411.03
与收益相关的政府补助	2,111,587.00	1,280,723.05
代扣个税手续费返还	1,883.38	
合计	4,271,349.82	7,162,436.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	4,335,510.42	4,129,230.77
管理费用	7,995,265.38	6,720,238.05
研发费用	10,055,208.01	2,523,081.54
公司往来款	761,496.88	649,357.00
支付手续费	82,072.79	340,547.50
营业外支出	5,242.88	25,275.67
合计	23,234,796.36	14,387,730.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	3,720,000.00	
合计	3,720,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	11,300,000.00	3,720,000.00
合计	11,300,000.00	3,720,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保金		275,000.00
融资服务费	1,643,221.08	
合计	1,643,221.08	275,000.00

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,142,611.16	12,814,867.57
加：资产减值准备	305,282.89	287,893.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,537,591.41	7,952,657.43
无形资产摊销	2,539,843.54	1,446,738.40
长期待摊费用摊销		
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）	87,443.57	-9,708.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,059,201.57	3,899,280.79
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,126,386.24	-43,745.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-725,765.56	-306,219.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	705,886.68	-535,159.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,033,441.44	-9,156,085.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,684,765.84	6,631,236.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,177,033.42	22,981,753.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,240,528.43	40,224,103.29
减：现金的期初余额	40,224,103.29	1,187,698.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,983,574.86	39,036,404.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,240,528.43	40,224,103.29

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	24,226.79	11,032.42
可随时用于支付的银行存款	20,216,301.64	40,213,070.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,240,528.43	40,224,103.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	130,493,049.78	借款抵押
无形资产	891,863.64	借款抵押
合计	131,384,913.42	

43、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	1,662,355.10	7.8473	13,044,999.18
应收账款			
其中：美元	1,164,240.00	6.8632	7,990,411.97
欧元	908,213.69	7.8473	7,127,025.29
其他应收款			
其中：欧元	424.64	7.8473	3,332.28
应付账款			
其中：欧元	141,586.42	7.8473	1,111,071.11
其他应付款			
其中：欧元	133,109.93	7.8473	1,044,553.55

44、 政府补助

1、 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
省级清洁生产企业验收补助费	50,000.00					50,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
专项资金补贴	130,000.00					130,000.00		是
6 年以上发明专利省级补助	360.00					360.00		是
减免房产税	243,927.00				243,927.00			是
新三板上市补助费	600,000.00				600,000.00			是
“乙烯利酯化提升项目”政府投资补助费	247,800.00				247,800.00			是
高新技术企业补助费	200,000.00				200,000.00			是
授权专利补助费	60,000.00				60,000.00			是
对外投资合作专项资金	200,000.00				200,000.00			是
支持企业加大科技研发投入资金补助	379,500.00				379,500.00			是
新三板融资奖励	440,800.00				440,800.00			否
机器换人项目奖励	241,700.00				241,700.00			否
合计	2,794,087.00				2,613,727.00	180,360.00		

注：本期尚未实际收到的政府补助情况见附注六、4、其他应收款。

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
省级清洁生产企业验收补助费	财政拨款		50,000.00	
专项资金补贴	财政拨款		130,000.00	
6 年以上发明专利省级补助	财政拨款		360.00	
减免房产税	财政拨款	243,927.00		
新三板上市补助费	财政拨款	600,000.00		
“乙烯利酯化提升项目”政府投资补助费	财政拨款	247,800.00		
高新技术企业补助费	财政拨款	200,000.00		
授权专利补助费	财政拨款	60,000.00		
对外投资合作专项资金	财政拨款	200,000.00		
支持企业加大科技研发投入资金补助	财政拨款	379,500.00		

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板融资奖励	财政拨款	440,800.00		
机器换人项目奖励	财政拨款	241,700.00		
合计		2,613,727.00	180,360.00	

七、 合并范围的变更

5、其他原因的合并范围变动

本期新设立子公司埃纷德化学技术（上海）有限公司，注册资本 10 万欧元，由本公司孙公司 Ehrfeld ikrotechnik GmbH 投资成立，注册资本已实缴。

八、 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	
Maius Neuetec GmbH	法兰克福	文德尔斯海姆	投资	100.00		设立
Ehrfeld ikrotechnik GmbH	法兰克福	文德尔斯海姆	化学		100.00	非同一控制下企业合并
埃纷德化学技术（上海）有限公司	上海	上海	化学		100.00	设立

注： Maius Neuetec GmbH 为本公司一级子公司，Ehrfeld ikrotechnik GmbH 为本公司孙公司，埃纷德化学技术（上海）有限公司为 Ehrfeld ikrotechnik GmbH 子公司。

九、 关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
季盛	19.85	26.47
季国炎	14.26	18.67

注：本公司控股股东系季国炎、季盛父子，已签署一致行动人协议。两人直接持有本公司股权共计 34.11%，且分别为本公司两个持股平台绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限公司）、绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的管理合伙人。其中绍兴子禾企业管理咨询合伙企业（有限公司）控股 6.62%，绍兴东湖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）控股 4.41%，合计拥有表决权比例 45.14%，故本公司控股股东及实际控制人为季盛、季国炎。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯岳松	财务负责人
绍兴东化化工有限公司	控股股东控制企业

朱水娟	控股股东季国炎配偶
陆祥夫	董事会成员、兼控股股东季国炎妹夫
季小英	控股股东季国炎妹妹
季国尧	控股股东季国炎弟弟
陆国富	控股股东季国炎外甥女婿
季小仙	控股股东季国炎妹妹

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱水娟、季国炎	9,500,000.00	2017-11-13	2018-11-12	是
朱水娟、季国炎	20,000,000.00	2017-05-10	2018-05-09	是
季国炎、朱水娟	3,000,000.00	2017-11-10	2018-05-09	是
季国炎、朱水娟	10,000,000.00	2017-11-10	2018-11-09	是
季国炎、朱美娟	3,000,000.00	2017-11-22	2018-11-06	是
季国炎、朱水娟	5,500,000.00	2017-12-30	2018-10-30	是
朱水娟、季国炎	20,000,000.00	2018-05-11	2019-05-10	否
季国炎、朱水娟	10,000,000.00	2018-12-18	2019-11-25	否

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	20,033,493.30	3,160,000.00
应收账款	22,428,459.85	24,218,414.09

项目	期末余额	年初余额
合计	42,461,953.15	27,378,414.09

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,033,493.30	3,160,000.00
合计	20,033,493.30	3,160,000.00

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,098,256.77	
合计	20,098,256.77	

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,703,633.79	100.00	1,275,173.94	5.38	22,428,459.85
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	23,703,633.79	100.00	1,275,173.94	5.38	22,428,459.85
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,703,633.79	100.00	1,275,173.94	5.38	22,428,459.85

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,499,695.05	100.00	1,281,280.96	5.02	24,218,414.09
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	25,499,695.05	100.00	1,281,280.96	5.02	24,218,414.09
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	25,499,695.05	100.00	1,281,280.96	5.02	24,218,414.09

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,269,887.69	608,096.63	3.00
1 至 2 年	3,036,058.66	303,605.87	10.00
2 至 3 年	48,880.00	14,664.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	348,807.44	348,807.44	100.00
合计	23,703,633.79	1,275,173.94	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,483,223.46	734,496.70	3.00
1 至 2 年	450,263.13	45,026.31	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	128,901.02	64,450.51	50.00
5 年以上	437,307.44	437,307.44	100.00
合计	25,499,695.05	1,281,280.96	

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-6,107.02 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,164,370.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 796,743.09 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
DAILY FAME (OVERSEAS) GROUP LIMITED	7,990,411.97	33.71	239,712.36
三亚中信达农化有限公司	6,835,086.00	28.84	205,052.58
如皋市巨业化工有限公司	2,885,421.31	12.17	278,374.63
新疆伟农科技发展有限责任公司	1,873,450.82	7.90	56,203.52
北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司	580,000.00	2.45	17,400.00
合计	20,164,370.10	85.07	796,743.09

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	50,219,000.46	41,313,114.62
应收利息		
应收股利		
合 计	50,219,000.46	41,313,114.62

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,661,265.65	100.00	442,265.19	3.27	50,219,000.46
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	13,517,173.15	26.68	442,265.19	3.27	13,074,907.96
组合 2：关联方组合	37,144,092.50	73.32			37,144,092.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,661,265.65	100.00	442,265.19	3.27	50,219,000.46

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,442,053.45	100.00	128,938.83	0.31	41,313,114.62
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	4,297,960.95	10.37	128,938.83	3.00	4,169,022.12
组合 2: 关联方组合	37,144,092.50	89.63			37,144,092.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,442,053.45	100.00	128,938.83	0.31	41,313,114.62

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,992,173.15	389,765.19	3.00
1 至 2 年	525,000.00	52,500.00	10.00
合计	13,517,173.15	442,265.19	

续:

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,297,960.95	128,938.83	3.00
合计	4,297,960.95	128,938.83	3.00

B、组合中，无需计提坏账准备其他应收款

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	37,144,092.50	37,144,092.50
合计	37,144,092.50	37,144,092.50

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 313,326.36 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

往来款	37,144,092.50	37,144,092.50
借款	1,130,000.00	3,720,000.00
押金、保证金	1,475,000.00	530,000.00
员工代缴款	59,673.15	47,960.95
补助款	682,500.00	
合计	50,661,265.65	41,442,053.45

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
五月新技术有限责任公司	往来款	37,144,092.50	1-2 年	73.32	
如皋市巨业化工有限公司	借款	6,500,000.00	1 年以内	12.83	195,000.00
杭州润欣能源科技有限公司	借款	4,800,000.00	1 年以内	9.47	144,000.00
浙江省成套设备进出口有限公司	保证金	950,000.00	1 年以内	1.88	28,500.00
绍兴市越城区斗门街道办事处	补助款	682,500.00	1 年以内	1.35	20,475.00
合计	—	50,076,592.50	—	98.85	387,975.00

⑤涉及政府补助的应收款项

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
绍兴市越城区斗门街道办事处	新三板融资奖励	440,800.00	1 年以内	预计 2019 年收款、政府补助文件
绍兴市越城区斗门街道办事处	机器换人项目奖励	241,700.00	1 年以内	预计 2019 年收款、政府补助文件
合计		682,500.00		

注：上述补助经越城区经信局于 2018 年 10 月 24 日印发《关于做好 2017 年度工业（金融）扶持政策兑现申报工作的通知》（越经信〔2018〕26 号），经企业申报、镇街初审、专项审计、部门审核、专家认定等程序，已形成《2017 年绍兴市越城区工业（金融）财政扶持资金拟兑现汇总清单》确认。

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	184,412.50		184,412.50	184,412.50		184,412.50
合计	184,412.50		184,412.50	184,412.50		184,412.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Maius Neutec GmbH	184,412.50			184,412.50		
合计	184,412.50			184,412.50		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,684,201.35	61,171,448.40	97,214,880.89	60,772,660.72
其他业务				
合计	108,684,201.35	61,171,448.40	97,214,880.89	60,772,660.72

十四、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-87,443.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,794,087.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,714.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,717,357.93	
所得税影响额	407,603.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,309,754.24	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.60	0.47	0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.11	0.42	0.42

绍兴东湖高科股份有限公司

2019年4月26日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室