

证券代码： 839401

证券简称： 新复大

主办券商： 中泰证券



新复大

NEEQ:839401

浙江新复大海洋生物科技股份有限公司

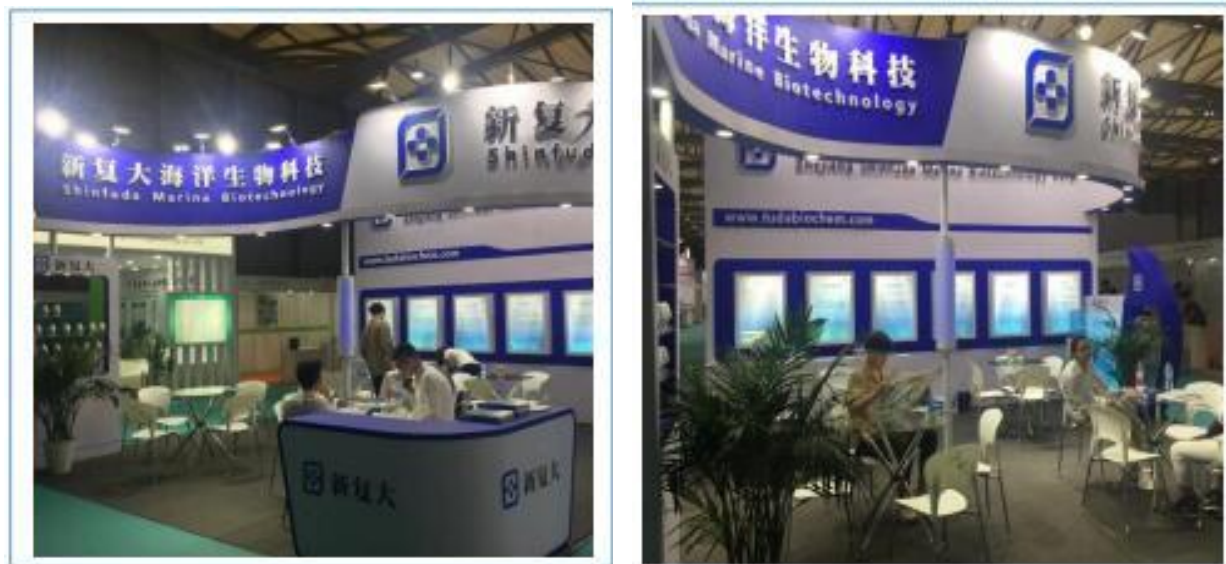
Zhejiang New Fuda OCEAN Biotech CO.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



公司于 2018 年 6 月 20 日赴上海新国际博览中心参加第十八届世界制药原料中国展，加强了国内外的客户交流，对国内外市场的拓展产生了积极影响。

目 录

第一节	声明与提示.....	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、新复大	指	浙江新复大海洋生物科技股份有限公司
元、万元	指	人民币 22727273 元、人民币 2272.7273 万元
甲壳素	指	又称几丁质、甲壳质，英文名 Chitin，淡米黄色至白色，溶于浓盐酸/磷酸/硫酸/乙酸，不溶于碱及其它有机溶剂，也不溶于水。具有抗癌、抑制癌、瘤细胞转移，提高人体免疫力及护肝解毒作用
氨糖	指	氨基葡萄糖，由天然的甲壳质提取的，是一种海洋生物制剂，能促进人体粘多糖的合成，提高关节滑液的粘性，包括氨基葡萄糖盐酸盐、氨基葡萄糖硫酸钾盐、氨基葡萄糖硫酸钠盐、N-乙酰-D-氨基葡萄糖
盐酸盐	指	氨基葡萄糖盐酸盐，为氨基葡萄糖衍生产品
壳聚糖	指	壳聚糖是以甲壳质为原料，再经提炼而成，不溶于水，能溶于稀酸，能被人体吸收。壳聚糖是甲壳质的一级衍生物。其化学结构为带阳离子的高分子碱性多糖聚合物，并具有独特的理化性能和生物活化功能。
蛋白浆	指	壳聚糖是以甲壳质为原料，再经提炼而成，不溶于水，能溶于稀酸，能被人体吸收。壳聚糖是甲壳质的一级衍生物。其化学结构为带阳离子的高分子碱性多糖聚合物，并具有独特的理化性能和生物活化功能。
报告期	指	2018 年度
上年、去年同期、上年同期	指	2017 年度

第一节 声明与提示

【声明】除姚心宇、郭廷标之外，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。

公司负责人包会福、主管会计工作负责人鲁宏斌及会计机构负责人（会计主管人员）鲁宏斌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）对公司出具了带持续经营重大不确定性事项段和保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	√是 □否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事姚心宇、郭廷标因出差未出席本次董事会，亦未委托其他董事代为表决，无法确定其对年报内容是否异议或无法保证其真实、准确、完整。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事姚心宇、郭廷标因出差未出席本次董事会，亦未委托其他董事代为表决。

【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
重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
短期偿债能力不足的风险	公司属于海洋化工行业，销售的持续增长需要投入更多的固定资产和流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司的流动资产合计 26,369,464.92 元，流动负债合计 47,189,595.35 元，流动比率 0.56，数值较低，使得公司存在不能及时偿还到期债务从而影响公司生产经营的风险。
客户集中度较高的风险	公司 2018 年度前五大客户合计销售额占当期营业收入比例为 76.72%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，主要是由于公司遵循与优质客户

	长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系。如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对公司的收入和利润产生影响。
流动资金紧张风险	目前公司流动资金紧张，发生拖欠员工工资涉诉风险的情况，未来若应收账款回款情况不佳，将进一步加剧公司流动资金紧张的风险。
公司治理风险	因监事李明忠意外死亡，监事目前为 2 人，监事职位空缺一名，尚未选任，不符合公司法相应法律法规，公司治理存在瑕疵，未来继续缺任可能会对公司治理产生较大风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江新复大海洋生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang New Fuda OCEAN Biotech CO., Ltd.
证券简称	新复大
证券代码	839401
法定代表人	郑晨光
办公地址	浙江省温岭市城东街道万昌路创业大厦二幢 1002 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姜郑鹏
职务	董事会秘书
电话	0576-81766692
传真	0576-81766695
电子邮箱	55490965@qq.com
公司网址	http://www.fudabiochem.com/
联系地址及邮政编码	浙江省温岭市城东街道万昌路创业大厦二幢 1002 室 ; 317513
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	公司董秘办公室

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	2006 年 8 月 8 日
挂牌时间	2016 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-有机化学原料制造（C2614）
主要产品与服务项目	甲壳素、氨基葡萄糖[YQ1] 和蛋白浆系列产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	22,727,273
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑晨光
实际控制人及其一致行动人	郑晨光、包素琴

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	91331081792068491L	否
注册地址	浙江省温岭市石塘镇上马工业区	否
注册资本（元）	22,727,273.00	否

五、中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
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	王勇辉、吴朝晖
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 号

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2019 年 6 月 27 日召开第二届董事会第一次会议，选举包会福担任公司董事长和总经理，聘任金鑫担任公司董事会秘书，郑晨光不再担任公司董事长和总经理，姜郑鹏不再担任公司董事会秘书。

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	23,520,262.59	44,504,050.79	-47.15%
毛利率%	13.46%	30.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,800,482.42	1,401,795.63	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,888,366.15	1,709,514.24	-
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）	-30.66%	5.63%	-
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）	-31.28%	6.87%	-
基本每股收益	-0.3	0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,583,593.69	63,372,532.06	5.07%
负债总计	47,802,648.20	37,791,104.15	26.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,780,945.49	25,581,427.91	-26.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	1.13	-26.55%
资产负债率%（母公司）	71.79%	59.63%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.56	0.53	-
利息保障倍数	-	1.68	-

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	-4,589,348.88	10,524,259.42	-

应收账款周转率	178.83%	447.39%	—
存货周转率	456.37%	481.57%	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.07%	-5.08%	—
营业收入增长率%	-47.15%	172.56%	—
净利润增长率%	—	—	—

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	22,727,273.00	22,727,273	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,414.58
计入当期损益的政府补助	214,641.00
其他营业外收入和支出	-61,342.69
非经常性损益合计	137,883.73
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	137,883.73

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
应收票据				
应收账款	13,773,554.74			
应收票据及应收账款		13,773,554.74		
应付票据				
应付账款	3,251,700.08			
应付票据及应付账款		3,251,700.08		
应付利息	3,239,934.93			
应付股利				
其他应付款	4,120,225.60	7,360,160.53		
管理费用	4,372,578.86	4,068,871.23		
研发费用		303,707.63		
营业外收入	5,529.22	519.22		
资产处置收益		5,010.00		
其他收益				

注：2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如上图。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司通过虾蟹壳体等原材料的采购，生产加工甲壳素产品、氨基葡萄糖系列、壳聚糖系列以及饲料级蛋白浆产品，同时将产品销售给精细化工下游厂商、贸易公司、饲料厂等获取利益。公司立足于海洋生物化工原料的资源开发和利用，以甲壳素及衍生产品的产业化为目标，以市场需求为导向，在生产过程中不断加强对生产工艺的改进和研发。公司的销售模式包括直销与经销。

报告期内，报告期后至本报告出具之日，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，受环保停工的影响及国内宏观经济形势影响，公司营业收入较上一年大幅下降。

(一) 财务状况

报告期末，公司资产总额 66,583,593.69 元，较期初 63,372,532.06 元增加 3,211,061.63 元，增幅 5.07%，本年增加存货增加 660 多万元；负债总额 47,802,648.20 元，较期初 37,791,104.15 元增加 10,011,544.05 元，增幅 26.49%；净资产总额 18,780,945.49 元，较期初 25,581,427.91 元降低 6,800,482.42 元，降幅 26.58%，本年增加应付票据 600 万元。

(二) 经营成果情况

1、报告期内，营业收入为 23,520,262.59 元，较去年同期 44,504,050.79 元降低 20,983,788.20 元，降幅 47.15%，主要原因：2018 年下半年环保安全检查增多，每次长达 20 多天，导致工厂经常停工，生产不足，销售下降。

2、报告期内，营业成本为 20,353,265.76 元，较去年同期 30,809,138.93 元降低 10,455,873.17 元，降幅 33.94%，主要原因系随着营业收入的减少，营业成本相应增加。

3、报告期内，报告期内，净利润为-6,800,482.42 元，较去年同期 1,401,795.63 元降低 8,202,278.05 元，主要原因：收入降幅较大，较去年同期降低 20,983,788.20 元，毛利较去年同期降低 10,527,915.03 元：销售收入减少所致使折旧等固定成本占总成本的比例变大，以及氨糖生产线设备老化不能生产氨糖产品产量得不到充分发挥其高毛利的作用。

（三）现金流量情况

1、报告期内，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,589,348.88 元，较去年同期 10,524,259.42 元减少现金净流入 15,113,608.30 元，主要原因是公司销售商品、提供劳务收到的现金较上期降低 9,189,943.95，公司购买商品接受劳务较上期增加 13,320,354.41 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-351,182.25 元，较去年同期 -3,068,189.88 元减少现金净支出 2,717,007.63 元，主要原因：本期购买长期资产支付的现金较上期降低 2,633,447.83 元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 4,536,979.66 元，较去年同期 -7,068,824.20 元减少净流出 11,605,803.86 元，主要原因：报告期内，公司向非金融机构和个人借款，收到其他与筹资活动有关的现金较上期增加 26,810,501.00 元；支付其他与筹资活动有关的现金较上期增加 16,101,118.99 元。

（二） 行业情况

国务院批准实施了《全国海洋主体功能区规划》（国发〔2015〕42 号），规划显示，今后我国发展海洋化工的核心区将加快海水综合利用、海洋精细化工业等产业发展，加快发展海洋工程装备、海洋生物、海洋新能源等新兴产业，控制重化工业规模，着力开发高技术含量、高附加值产品，提高产业层次。

《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出拓展海洋生物资源新领域、促进生物工艺和产品在更广泛领域替代应用，以新的发展模式助力生物能源大规模应用，培育高品质专业化生物服务新业态，将生物经济加速打造成为继信息经济后的重要新经济形态，为健康中国、美丽中国建设提供新支撑。到 2020 年，生物产业规模达到 8—10 万亿元，形成一批具有较强国际竞争力的新型生物技术企业和生物经济集群。同时提出了发展海洋创新药物，开发具有民族特色的现代海洋中药产品，推动试剂原料和中间体产业化，形成一批海洋生物医药产业集群。

糖、蛋白质、脂肪、维生素和矿物质是人体生命中的五大要素，然而随着现代医学和生命科学的发展，科学家们又发现和认识到人体还有一种不可或缺的物质，就是第六生命要素——甲壳素，有法国科学家布拉克诺发现其广泛存在于螃蟹、虾等甲壳类动物中。

国内外大量毒理学研究表明，甲壳素及其衍生物氨基糖系列和壳聚糖系列为无毒，在医药及保健品方面开发潜力巨大，应用领域最受关注。

在国际市场上，氨基糖及壳聚糖系列主要用于添加至功能性保健食品中，氨基葡萄糖均为排名前几位的畅销保健品原料。据了解，氨基葡萄糖全球每年需求量在 1-1.2 万吨，其中美国 5-6 千吨，欧洲 2-3 千吨，日本 1-2 千吨，国际市场的氨基葡萄糖 90%为中国出口。根据 Datamonitor 的报告，2008 年全球氨基葡萄糖类保健产品总销售额已超过 20 亿美元，2013 年这一数字已突破 30 亿美元，预计 2019 年，全球氨基葡萄糖类保健产品总销售额可望超过 45 亿美元，发展势头十分惊人。国内市场的应用正随着居民收入的提高和老龄化日益严重而越来越广泛。近年来我国氨基葡萄糖盐酸盐的销售额每年以 20%以上的速度增长。自 2008 年的 5.01 亿元上升到 2018 年的 22.35 亿元，年平均增速达到 20.35%。

饲料级生物蛋白浆发展概况

蛋白浆（俗称虾膏）是一种饲料添加剂。关于水产养殖的诱食剂研究表明，鱼类喜食的动植物体内的提取物中的某些成分可改善饲料的适口性。目前已证实太平洋磷虾、梭子蟹、牡蛎、鱿鱼、蚯蚓、丁香等动植物及其提取物，均有良好的诱食作用，主要是其中含有大量的氨基酸和核苷酸，氨基酸对鱼类的嗅觉和味觉都具有刺激作用。

蛋白浆作为饲料添加剂，尤其是水产动物饲料添加剂，效果显著，不仅为动物生产提供了蛋白源，还显著提升饲料的诱食效果，但是目前尚未被广泛使用。改革开放之后，我国水产养殖业得到了迅猛发展，与之相对应的水产饲料行业也快速壮大。1991 年，我国水产饲料产量仅 74.6 万吨，占饲料总产量的 2.1%，2012 年，水产饲料产量已经达到 1855 万吨，占饲料总产量的 9.1%。据农业部畜牧业司专题报告，2018 年饲料的总产量突破 2.8 亿大关，其中水产饲料产量达 33.84 万吨。近年来，我国饲料行业体量快速扩大的同时，已经完成了数次行业整合，竞争更趋激烈。蛋白浆作为饲料添加剂可以极大地改善饲料品质，提高产品的市场竞争力，其用量大约占饲料重量的 2%-5%，据此推算，仅国内水产饲料一项，其市场体量将达近百万吨，市场规模超过 5 亿元。

(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	3,005,237.07	4.51%	408,788.54	0.65%	635.16%
应收票据与应收账款	11,065,331.34	16.62%	13,773,554.74	21.73%	-19.66%
存货	7,786,962.97	11.70%	1,132,652.37	1.79%	587.50%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	34,862,828.01	52.36%	38,822,621.42	61.26%	-10.20%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	17,800,000.00	26.73%	17,500,000.00	27.61%	1.71%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	3,082,630.29	4.63%	2,227,162.87	3.51%	38.41%
其他应收款	1,207,080.86	1.81%	589,406.64	0.93%	104.80%
无形资产	4,427,712.25	6.65%	4,544,231.05	7.17%	-2.56%
长期待摊费用	670,599.75	1.01%	1,164,985.83	1.84%	-42.44%
递延所得税资产	252,988.76	0.38%	709,128.60	1.12%	-64.32%
应付票据及应付账款	10,203,419.44	15.32%	3,251,700.08	5.13%	213.79%
预收款项	3,509,730.66	5.27%	90,000.00	0.14%	3,799.7%
应付职工薪酬	2,067,492.11	3.11%	395,928.99	0.62%	422.19%
应交税费	640,808.65	0.96%	1,874,718.68	2.96%	-65.82%
其他应付款	8,599,018.05	12.91%	7,360,160.53	11.61%	16.83%

一年到期的非流动负债	4,369,126.44	6.56%	3,694,292.40	5.83%	18.27%
长期应付款	613,052.85	0.92%	3,624,303.47	5.72%	-83.08%
资产总计	66,583,593.69	100.00%	63,372,532.06	100.00%	5.07%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，存货为 7,786,962.97 元，较期初 1,132,652.37 元增加 6,654,310.6 元，增幅 587.5%，主要原因：年末委托加工材料较年初增加 5,969,709.56 元，系沙洋美众科技有限公司代加工甲壳素尚未完工入库所致。

2、报告期末，应付票据及应付账款为 10,203,419.44 元，较期初 3,251,700.08 增加 6,951,719.36 元，增幅 213.79%，主要原因为报告期内，公司流动资金短缺，公司增加了票据融资，银行承兑汇票期末较期初增加 600 万元。

报告期末公司资产负债率为 71.79%，较上期末的 59.63%增加了 12.16 个百分点，流动比率为 0.56，短期偿债能力较差，公司资产状况良好，资产负债结构适中，负债的变动对公司现金流产生重大影响。

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	23,520,262.59	-	44,504,050.79	-	-47.15%
营业成本	20,353,265.76	86.54%	30,809,138.93	69.23%	-33.94%
毛利率%	13.46%	-	30.77%	-	-
管理费用	3,918,919.93	16.66%	4,068,871.23	9.14%	-3.69%
研发费用	299,436.56	1.27%	303,707.63	0.68%	-1.41%
销售费用	1,576,073.65	6.70%	1,595,545.18	3.59%	-1.22%
财务费用	3,137,904.36	13.34%	4,256,127.70	9.56%	-26.27%
资产减值损失	241,444.75	1.03%	326,460.22	0.73%	-26.04%
其他收益	164,641.00	0.70%	146,943.51	0.33%	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-15,414.58	-0.07%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,282,999.89	-26.71%	2,754,556.91	6.19%	-328.09%
营业外收入	9,953.86	0.04%	5,529.22	0.01%	80.02%
营业外支出	71,296.55	0.30%	491,387.94	1.10%	-85.49%
净利润	-6,800,482.42	-28.91%	1,401,795.63	3.15%	-585.13%

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入为 23,520,262.59 元，较去年同期 44,504,050.79 元降低 20,983,788.20 元，降幅 47.15%，主要原因：(1)、2018 年根据国家农业部和《浙江省海洋禁渔休渔通告》的规定，今年的禁渔期比去年相比提前一个月时间（自 2018 年 5 月 1 日至 2018 年 9 月 15 日），生产原料无法及时供应，影响产品生产产量。

(2)、公司产品的主要原材料是虾壳，但供应一直满足不了生产的需求，而新鲜虾壳又有季节性供应以及环保因素的限制，为了突破这一限制，我公司在湖北沙洋县寻求到大量供应原材料龙虾壳的基地，由龙虾壳收购自 5 月份开始，上量时间在 7 月份，加工成产品需要时间过程。今年 5 月至年底以来面对国家青山绿水的大环境下，国家对企业的环保安全检查力度要求越来越超，越来越长：2018 年下半年 9-12 月份就检查多次，每次长达 20 多天：也对公司湖北加工场地进行多次的检查使我公司的生产（产值）、销售产生极大的影响。

2、报告期内，营业成本为 20,353,265.76 元，较去年同期 30,809,138.93 元降低 10,455,873.17 元，降幅 33.94%，主要原因：公司营业收入较去年降幅 47.15% 导致相应的营业成本降低。

3、报告期内，毛利率为 13.46%，较去年同期 30.77% 降低了 17.31 个百分点，主要原因：销售收入减少所致使折旧等固定成本占总成本的比例变大，以及氨糖生产线设备老化不能生产氨糖产品产量得不到充分发挥其高毛利的作用。

(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	23,520,262.59	43,052,305.34	-45.37%
其他业务收入	-	1,451,745.45	-
主营业务成本	20,353,265.76	30,167,196.08	-32.53%
其他业务成本	-	641,942.85	-

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%
甲壳素	11,403,103.68	48.48%	22,523,478.15	50.61%
氨基葡萄糖系列	655,315.37	2.79%	6,221,688.03	13.98%
蛋白浆	9,112,243.77	38.74%	11,025,087.87	24.77%
壳聚糖系列	29,059.83	0.12%	205,128.21	0.46%
其他	2,320,539.94	9.87%	3,076,923.08	6.91%
合计	23,520,262.59	100%	43,052,305.34	100.00%

按区域分类分析:

□适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主要销售产品均有较大程度降低，主要原因：2018 年下半年 9-12 月份就环保检查多次停工，每次长达 20 多天，以及氨糖生产线设备老化不能生产氨糖产品产量得不到充分发挥其高毛利的作用。

报告期内，氨基葡萄糖系列占营业收入比例 2.79%，较上期降低了 11.19 个百分点，主要原因：下半年 9 月份氨糖生产线设备老化不能生产氨糖产品产量得不到充分发挥其高毛利的作用。

报告期内，蛋白浆占营业收入比例 38.74%，较上期增加了 13.97 个百分点，主要原因：库存原料虾壳及时挤浆投产，蛋白浆原料虾浆尚未流失，其收入减少的比例较收入减少的少，相应的占比提高所致。

(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	浙江金壳药业股份有限公司	6,036,325.42	25.66%	否
2	佛山市顺德区永聚源生物技术有限公司	4,413,043.73	18.76%	否
3	台州市丰润生物化学有限公司	4,070,798.95	17.31%	否
4	沙洋美众科技有限公司	1,844,530.00	7.84%	否
5	安徽思微生物科技有限公司	1,681,818.15	7.15%	否
合计		18,046,516.25	76.72%	-

(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	杜明运	2,096,433.54	8.81%	否
2	朱云根	1,555,523.40	6.54%	否
3	许恩桂	1,266,164.00	5.32%	否
4	温岭市润亿达煤炭有限公司	1,070,880.76	4.50%	否
5	福建华康生物化工有限公司	987,179.49	4.15%	否
合计		6,976,181.19	29.32%	-

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	-4,589,348.88	10,524,259.42	-
投资活动产生的现金流量净额	-351,182.25	-3,068,189.88	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,536,979.66	-7,068,824.20	-

现金流量分析：

报告期内，公司净利润为-6,800,482.42 元，经营活动产生的现金流量净额为-4,589,348.88 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 2,211,133.54 元，主要原因：报告期内公司发生固定资产折旧 4,159,527.08 元，财务费用 3,124,149.22 元，存货增加 6,654,310.6 元，经营性应收项目降低 771,414.62 元及经营性应付项目增加 303,526.11 元。

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,589,348.88 元，较去年同期 10,524,259.42 元减少现金净流入 15,113,608.30 元，主要原因是公司销售商品、提供劳务收到的现金较上期降低 9,189,943.95，公司购买商品接受劳务较上期增加 13,320,354.41 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-351,182.25 元，较去年同期 -3,068,189.88 元减少现金净支出 2,717,007.63 元，主要原因：本期购买长期资产支付的现金较上期降低 2,633,447.83 元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 4,536,979.66 元，较去年同期-7,068,824.20 元减少 净流出 11,605,803.86 元，主要原因：报告期内，公司向非金融机构和个人借款，收到其他与筹资活动有关的现金较上期增加 26,810,501.00 元；支付其他与筹资活动有关的现金较上期增加 16,101,118.99 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

审计意见类型：	带持续经营重大不确定性事项段和保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 导致保留意见的事项： 1、审计报告中保留意见的内容 (1) 关联方关系的识别 如财务报表附注六、5 所示，期末存货-委托加工物资余额 5,969,709.56 元，占期末存货余额的 76.66%，为新复大公司委托沙洋美众科技有限公司（以下简称“沙洋美众公司”）进行加工的物资。同时，新复大公司也向沙洋美众公司销售产品，期末对沙洋美众公司应收账款余额为 2,128,983.00 元，占整个应收账款的 18.04%。公开信息查询到沙洋美众公司的部分股权已出质给自然人姚心宇，姚心宇为新复大公司股东上海雷天投资管理有限公司	

的股东，2019 年 5 月 29 日新复大公司董事会会议提名姚心宇为新复大公司董事，且姚心宇与新复大公司存在涉诉债权债务关系。由于上述一系列关系的存在，我们质疑新复大公司与沙洋美众公司之间可能存在关联方关系；而新复大公司未将沙洋美众公司识别为关联方关系。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断新复大公司与沙洋美众公司之间是否存在关联方关系以及由此对财务报表可能产生的影响。

（2）涉及诉讼纠纷案件

如财务报表附注九、资产负债表日后事项所述，资产负债表日后新复大公司已收到法院送达的 2 个民间借贷纠纷案件的诉讼资料，2 个买卖合同纠纷案件的诉讼资料，1 个融资租赁合同纠纷案件资料。新复大公司未能提供上述涉诉事项的相关资料；通过公开信息查询了解到的案件信息有限，我们无法得知案件的具体情况。新复大公司未在 2018 年度财务报表中考虑其影响。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断前述事项对财务报表可能产生的影响，也无法获知新复大公司是否还存在其他潜在纠纷。

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，我们独立于新复大公司，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，为发表保留意见提供了基础。

2、审计报告中持续经营重大不确定性段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注，新复大公司 2018 年发生净亏损 6,800,482.42 元，且 2018 年度经营活动现金产生的现金流量净额为-1,589,348.88 元，截至 2018 年 12 月 31 日，新复大公司累计未弥补亏损 12,881,996.50 元，累计未支付职工薪酬 2,067,492.11 元。截至财务报表批准报出日，新复大公司位于温岭的生产车间处于停产状态，新复大公司实际控制人郑晨光已被列为失信被执行人，新复大面临多个涉诉事项。上述事项或情况，表明存在可能导致对新复大公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

公司董事会认为：

1、本公司董事会认为该审计意见客观地反映了本公司的实际情况；

2、对上述三项导致无法表示意见的事项，公司董事会将责成相关当事人及公司相关部门按

照法律法规、公司章程等规定，限期整改，切实维护广大中小股东合法权益。

3、董事会将督促公司管理层积极配合有关上级部门工作，在调查结果出具后，及时履行信息披露义务。

4、对于 2018 年度亏损，公司积极开拓新产品及加强内部管理。

(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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响详见第三节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。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

社会责任作为企业发展必不可少的部分之一，是企业安身立命的根本。公司在迅速发展的同时，切实履行着社会责任，作为富有社会责任感的企业，坚持把发展经济和履行社会责任有机结合，将社会责任的观念渗透到企业日常经营的各个环节，主要措施如下：

（1）近 3 年内，公司实现累计纳税超 1000 万元，为社会、投资者创造了财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

（2）努力发展经济，提供更多的就业机会，力所能及的缓解所在省市的就业压力。报告期末，公司共聘用员工 57 人，通过发展本地经济，缓解社会就业压力，减少社会治安的不稳定因素，努力提高企业社会责任。

三、 持续经营评价

1、公司自 2008 年成立以来一直专注于海洋生物的研发、生产和销售工作，多年的坚持锻造了一支在同行业领先的优秀团队。公司拥有完善的内部管理制度，从而能够保证生产销售过程的规范有序，以满足生产发展的需要。同时，公司能够全面了解供应商及客户的需求状况，保证产品的及时到位，为经营奠定良好的基础。

2、公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，能保障公司的持续经营。

3、公司实现营业收入 23,520,262.59 元，较上年同期降幅 47.15%，毛利率 13.46%，较去年下降了 17.31 个百分点，净利润-6,800,482.42 元，去年净利润 1,401,795.63 元。主要原因如下：

(1) 2018 年根据国家农业部和《浙江省海洋禁渔休渔通告》的规定，禁渔期比 2017 提前一个月时间（自 2018 年 5 月 1 日至 2018 年 9 月 15 日），生产原料无法及时供应，影响产品生产产量。

(2) 公司产品的主要原材料是虾壳，但供应一直满足不了生产的需求，而新鲜虾壳又有季节性供应以及环保因素的限制，为了突破这一限制，我公司在湖北沙洋县寻求到大量供应原材料龙虾壳的基地，龙虾壳收购自 5 月份开始，上量时间在 7 月份，加工成产品需要时间过程。今年 5 月至年底以来面对国家青山绿水的大环境下，国家对企业的环保安全检查力度要求越来越超，越来越长：2018 年下半年 9-12 月份就检查多次，每次长达 20 多天；也对公司湖北加工场地进行多次的检查使我公司的生产（产值）、销售产生极大的影响。

(3) 按会计准则规定，财务上对未使用和停用的机器设备、房屋折旧同样需要计提，由于受国家政策和生产季节性影响，企业无法正常生产，产量不足，造成产品成本增加毛利率降低，财务出现亏损。

4、报告期内公司管理层认真分析了 2018 年的经营情况，作出以下应对措施：

在经营方面，公司根据现状，准备调整生产经营策略，一方面大力收购当地和湖北的生产原料，生产商品增加销售收入，合理安排生产任务，减少销售成本：一方面对重大且高销售毛利客户多联络进行长期合作，开拓发展新客户增加销售收入，以便确保减少公司销售成本；同时，公司也要开拓生产基地、销售规模，达到以降低部分业务的中间运行成本，以提高公司业务的利润率，与此同时，公司于 2019 年初积极寻找与有关机构的合作，增加低成本的融资渠道，减少资金成本。公司还成立了以财务部门为主，销售部门为配合的团队，及时做好对应收帐款的处理。

以上措施能充分保证了公司未来生产经营所需资金。

5、公司所属行业为废弃资源综合利用行业，公司地处沿海地区的产鱼区，每年的水产品加工会产生大量的废弃物料，对周边环境造成了严重的影响，公司的产品不但能给社会和企业带来效益，而且更好地解决了废弃物对环境的污染。生产过程中公司严格按照环保要求不产生任何违规排放，随着未来国家对环保问题的更加重视，公司的发展也将更加有利。

6、在日前环保大环境政策下、关闭很多同行不达标企业：日前在浙江同行生产企业生产蛋白浆和甲壳素仅存我公司，氮糖也只有几家企业在生产，日前我公司环保大环境政策下发展前景是很好的，在公司团队领导下企业销售业绩迅速增大。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素。

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

（一） 短期偿债能力不足的风险

公司属于海洋化工行业，销售的持续增长需要投入更多的固定资产和流动资金，近年来，由于公司业务不断扩展、经营规模的持续扩大，厂房、新设备投入持续增加。截至

2018 年 12 月 31 日，公司的流动资产合计 26,369,464.92 元，流动负债合计 47,189,595.35 元，流动比率 0.56 数值较低，使得公司存在不能及时偿还到期债务从而影响公司生产经营的风险。

(二) 客户集中度较高的风险

公司 2018 年度前五大客户合计销售额占当期营业收入比例分别为 76.72%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新产品，增加供应产品的种类和数量，与客户形成持续、稳定的合作关系。如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对公司的收入和利润产生影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

(一) 流动资金紧张风险

目前公司流动资金紧张，发生了拖欠员工工资的情况，未来若应收账款回款情况不佳，将进一步加剧公司流动资金紧张的风险。

(二) 公司治理风险

因监事李明忠意外死亡，监事目前为 2 人，监事职位空缺一名，尚未选任，不符合公司法相应法律法规，公司治理存在瑕疵，未来继续缺任可能会对公司治理产生较大风险。

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	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人郑晨光、包素琴出具《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少及规范关联交易的承诺函》。

公司控股股东、实际控制人作出相关承诺，不占用公司资金或资产。

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。

公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少和规范关联交易、避免同业竞争的承诺函》

公司及控股股东、实际控制人郑晨光、包素琴于 2016 年 6 月 14 日出具了不再使用无真实交易背景票据的承诺。

报告期内，上述人员均正常履行以上承诺。

(三) 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
机器设备	抵押	9,025,594.26	13.56%	融资租赁的资产
其他设备	抵押	145,960.35	0.22%	融资租赁的资产
运输设备	抵押	103,583.05	0.16%	融资租赁的资产
房屋建筑物	抵押	7,401,014.36	11.12%	贷款抵押的资产
无形资产-土地	抵押	4,427,712.25	6.65%	贷款抵押的资产
货币资金-其他货币资金	质押	3,000,000.00	4.51%	银行承兑汇票保证金
总计	-	24,103,864.27	36.22%	-

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	10,635,601	46.8%	2,566,672	13,202,273	58.09%
	其中：控股股东、实际控制人	2,575,000	11.33%		2,575,000	11.33%
	董事、监事、高管	3,175,000	13.97%		3,175,000	13.97%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,091,672	53.20%	-2,566,672	9,525,000	41.91%
	其中：控股股东、实际控制人	7,725,000	33.99%		7,725,000	33.99%
	董事、监事、高管	9,525,000	41.91%		9,525,000	41.91%
	核心员工					
总股本		22,727,273	-	0	22,727,273.00	-
普通股股东人数		19				

(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	郑晨光	10,300,000	0	10,300,000	45.32%	7,725,000	2,575,000
2	上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金私募股权投资基金第一期	2,704,273	0	2,704,273	11.90%	0	2,704,273
3	金玲萍	2,000,000	0	2,000,000	8.80%	1,500,000	500,000
4	上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金私募股权投资基金第二期	1,559,000	0	1,559,000	6.86%	0	1,559,000

5	谢玉芳	1,338,000	0	1,338,000	5.89%	0	1,338,000
合计		17,901,273	0	17,901,273	78.77%	9,225,000	8,676,273
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东之间不存在关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

郑晨光直接持有公司 1030 万股，占公司股本比例的 45.32%，股份公司成立后，为公司的控股股东。

郑晨光，男，1966 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984 年 6 月至 1988 年 8 月，任职于温岭冷冻厂；1988 年 9 月至 1989 年 6 月浙江省水产学院学习；1989 年 7 月至 1997 年 12 月，任温岭市海鸿渔业公司经理；1998 年 7 月参与设立台州复大，1998 年 7 月至 2003 年 11 月，任台州复大监事；2014 年 1 月投资设立香港新复大；2006 年 8 月至 2016 年 2 月就职于有限公司，2016 年 2 月起任有限公司执行董事长兼总经理；2016 年 3 月至 2019 年 6 月 27 止，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

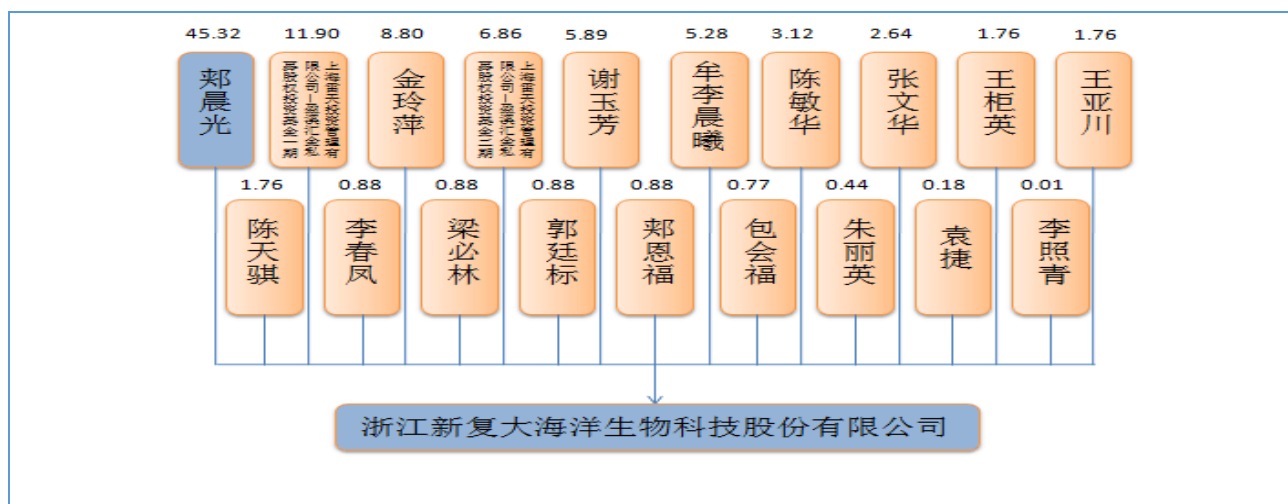
公司的实际控制人为郑晨光和包素琴。

郑晨光与包素琴系夫妻关系。包素琴自新复大有限设立至今，与郑晨光均在公司任职，是有限公司的共同创始人和经营管理者；股份公司阶段，公司相关重大事项亦由双方商讨后决定或提交董事会/股东大会审议，二人依其拥有的股权比例所享有的表决权及其在公司的任职足以实际支配公司行为。因此，二人为公司的共同实际控制人。

郑晨光简历详见三（一）；

包素琴，女，1970 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990 年 7 月至 1998 年 12 月，任温岭市糖酒烟公司销售员；1999 年 1 月至 2003 年 10 月，待业；2003 年 11 月投资台州复大；2003 年 11 月至 2016 年 5 月，任台州复大执行董事、总经理；2006 年 8 月至 2016 年 2 月，任有限公司执行董事、总经理；2016 年 3 月起至今，任股份公司行政中心经理。

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

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
短期借款	浙江温岭农村商业银行股份有限公司	17,500,000.00	6.852%	2017.12.07-2018.12.05	否
短期借款	浙江温岭农村商业银行股份有限公司	17,500,000.00	5.758%	2018.12.06-2019.12.05	否
短期借款	深圳前海微众银行股份有限公司	300,000.00	16.20%	2018.10.31-2020.10.28	否
融资租赁	融信租赁股份	5,000,000.00	3.50%	2017.01.26-2020.01.25	是

	有限公司				
融资租赁	上海云城融资租赁有限公司	5,000,000.00	7.00%	2017.03.21-2020.03.20	是
合计	-	45,300,000.00	-	-	-

违约情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2017年3月15日,本公司与上海云城融资租赁有限公司签订编号为YCHZ-2017-0003-B《租赁物买卖合同(售后回租)》,合同约定将本公司的不锈钢蒸发器等一批设备售后回租进行融资,融资金额500万元,租赁期限自2017年3月21日至2020年3月20日,融资还款期约定为36期。此笔融资租赁款由郝晨光、包素琴两人以其拥有的全部财产承担连带责任担保。由于资金紧张,自2018年10月份起,本公司未能按期偿付,构成违约,本公司已计提滞纳金7,483.74元。2019年3月13日,上海云城融资租赁有限公司就此向上海市松江区人民法院提起诉讼,请求解除原租赁合同并支付未付租金、违约金、滞纳金等共计3,677,722.33元。开庭日期2019年5月20日。

2017年1月19日,本公司与福州融信租赁股份有限公司签订编号为RXZL-2017-G-X-0004《租赁物买卖合同(售后回租)》,合同约定将本公司的一套蛋白浓缩设备售后回租进行融资,融资金额500万元,租赁期限自2017年1月26日至2020年1月25日,融资还款期约定为36期。此笔融资租赁款由郝晨光、包素琴两人以其所有或依法有权处置的资产承担连带责任担保。由于资金紧张,自2018年10月份起,本公司未能按期偿付,构成违约,本公司已计提滞纳金30,901.39元。截止报告日,未收到对方诉讼。

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
包会福	董事长、总经理	男	1, 979. 01	高中	2019. 06. 27-2022. 06. 27	是
郭廷标	董事	男	1, 967. 10	高中	2016. 03. 28-2019. 03. 27	是
金鑫	董事会秘书	男	1, 982. 08	大专	2019. 06. 27-2019. 06. 27	是
鲁宏斌	财务总监	男	1, 967. 12	本科	2016. 03. 28-2019. 03. 27	是
刘深广	董事	男	1, 972. 12	硕士	2016. 03. 28-2019. 03. 27	否
金玲萍	董事	女	1, 971. 10	高中	2016. 03. 28-2019. 03. 27	否
郑恩福	董事	男	1, 962. 02	小学	2016. 03. 28-2019. 03. 27	否
杨敏丽	监事会主席	女	1, 987. 12	大专	2016. 03. 28-2019. 03. 27	是
孙中仁	职工监事	男	1, 973. 09	初中	2016. 03. 28-2019. 03. 27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						2
高级管理人员人数:						4

备注： 本届董事会、监事会、高级管理人员于 2019 年 3 月届满，公司召开董事会、监事会、职工代表大会审议第二届董事、监事换届选举事宜，并经 2019 年第三次临时股东大会审议通过；新一届高级管理人员亦经第二届董事会第一次会议审议通过。

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：

郑晨光为公司控股股东，实际控制人之一，公司董事郑恩福系郑晨光堂弟，公司董事长包会福系郑晨光妻弟；除上述关系外公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郑晨光	实际控制人	10, 300, 000	-	10, 300, 000	45. 32%	-
包会福	董事长、总经理	174, 000	-	174, 000	0. 77%	-
郭廷标	董事	200, 000	-	200, 000	0. 88%	-
姜郑鹏	董事会秘书	0	-	0	0. 00%	-
鲁宏斌	财务总监	0	-	0	0. 00%	-
刘深广	董事	0	-	0	0. 00%	-
金玲萍	董事	2, 000, 000	-	2, 000, 000	8. 80%	-

郑恩福	董事	200,000	-	200,000	0.88%	-
杨敏丽	监事会主席	0	-	0	0.00%	-
孙中仁	职工监事	0	-	0	0.00%	-
合计	-	12,874,000	0	12,874,000	56.65%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
技术人员	4	4
生产人员	32	37
销售人员	2	2
财务人员	4	4
行政管理人员	10	10
员工总计	52	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	4	4
专科	8	8
专科以下	40	45
员工总计	52	57

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：

1、人员变动

截至报告期末，公司在职员工 57 人，人员稳定，公司骨干未发生变动。

2、培训

培训是公司加强队伍建设的重要环节。公司针对各岗位制定相应的培训计划，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、招聘

公司采取了网络与现场招聘相结合的方式进行招聘，为公司配置人才。

4、劳动关系

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和温岭市地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。

5、公司无需要承担费用的离退休人员。

(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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其他相关法律、法规及规范性文件的规定要求不断完善法人治理结构，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明，形成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司修订了《公司章程》。

2017 年度因监事李明忠意外死亡，监事目前为 2 人，尚未选任，公司已于 2019 年 5 月 28 日召开监事会提名了新一届的监事，该事项经 2019 年第二次临时股东大会审议通过；公司股东大会、董事会和监事会能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

董事会经过评估认为，根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，公司治理机制合理完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，章程未修改。

(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	4	《关于补充确认公司与沙洋美众科技有限公司签订〈设备经营租赁合同〉的公告》；审议通过《关于公司与翟学珍以“公司自有房产提供抵押”方式进行融资的议案》；《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〉的议案》；《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》；《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》；《关于补充确认关联方郑晨光、包素琴为公司融资租赁业务提供担保的议案》；《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》
监事会	2	《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》；《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》； 《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》；《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》；《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》
股东大会	2	《关于补充确认公司与沙洋美众科技有限公司签订〈设备经营租赁合同〉的议案》；《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》；《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》；《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》；《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》； 《补充确认关联方郑晨光、包素琴为公司融资租赁业务提供担保的的议案》

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，制定并完善了公司章程及部分内部控制制度。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

- 1、公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中对投资者关系管理进行了专门规定，并指定董事会秘书具体负责信息披露工作，接待投资者的来访与咨询，严格按照有关法律法规以及股转公司关于信息披露的要求，准确、及时、完整地披露有关公司的重要信息。
- 2、对公司现有股东及潜在投资者的咨询，给予耐心的解答，对其提出的意见和建议作好登记并及时上报公司董事会。
- 3、在公司网站开设“咨询热线”专栏，为投资者提供全面有效的投资服务。

(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

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1、业务独立

公司的主营业务为生物技术推广服务；壳聚糖、氨基葡萄糖盐酸盐等制造、销售。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有相关的经营许可和资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

本公司董事、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、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。

4、财务独立

本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，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

本公司机构设置完整。有限公司阶段，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。股份公司成立后，本公司按照建立规范法人治理结构的要求，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。本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，自股份公司设立以来未发生股东干预本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

在报告期内，公司制定、完善了一批内部管理制度，如《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》等，并对《公司章程》进行了修改，公司管理层和治理层严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《会计法》、相关会计准则等国家法律法规的规定进行会计核算，结合公司业务特点制定会计核算的具体制度，确保公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司继续严格执行各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部控制控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。本年度，公司未发生重大会计差错更正事项。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段√持续经营重大不确定段落 ☐ 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 010900 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 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 6 月 27 日
注册会计师姓名	王勇辉、吴朝晖
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 010900 号

浙江新复大海洋生物科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了浙江新复大海洋生物科技股份有限公司（以下简称“新复大公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了新复大公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量

二、形成保留意见的基础

（3） 关联方关系的识别

如财务报表附注六、5 所示，期末存货-委托加工物资余额 5,969,709.56 元，占期末存货余额的 76.66%，为新复大公司委托沙洋美众科技有限公司（以下简称“沙洋美众公司”）进行加工的物资。同时，新复大公司也向沙洋美众公司销售产品，期末对沙洋美众公司应收账款余额为 2,128,983.00 元，占整个应收账款的 18.04%。公开信息查询到沙洋美众公司的部分股权已出质给自然人姚心宇，姚心宇为新复大公司股东上海雷天投资管理有限公司的股东，2019 年 5 月 29 日新复大公司董事会会议提名姚心宇为新复大公司董事，且姚心宇

与新复大公司存在涉诉债权债务关系。由于上述一系列关系的存在，我们质疑新复大公司与沙洋美众公司之间可能存在关联方关系；而新复大公司未将沙洋美众公司识别为关联方关系。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断新复大公司与沙洋美众公司之间是否存在关联方关系以及由此对财务报表可能产生的影响。

（4）涉及诉讼纠纷案件

如财务报表附注九、资产负债表日后事项所述，资产负债表日后新复大公司已收到法院送达的 2 个民间借贷纠纷案件的诉讼资料，2 个买卖合同纠纷案件的诉讼资料，1 个融资租赁合同纠纷案件资料。新复大公司未能提供上述涉诉事项的相关资料；通过公开信息查询了解到的案件信息有限，我们无法得知案件的具体情况。新复大公司未在 2018 年度财务报表中考虑其影响。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断前述事项对财务报表可能产生的影响，也无法获知新复大公司是否还存在其他潜在纠纷。

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，我们独立于新复大公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，新复大公司 2018 年发生净亏损 6,800,482.42 元，且 2018 年度经营活动现金产生的现金流量净额为-4,589,348.88 元，截至 2018 年 12 月 31 日，新复大公司累计未弥补亏损 12,881,996.50 元，累计未支付职工薪酬 2,067,492.11 元。截至财务报表批准报出日，新复大公司位于温岭的生产车间处于停产状态，新复大公司实际控制人郑晨光已被列为失信被执行人，新复大面临多个涉诉事项。上述事项或情况，表明存在可能导致对新复大公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

新复大公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新复大公司 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，管理层未提

供其他信息。因此，我们无法对其他信息做出判断。

五、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，管理层负责评估新复大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新复大公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新复大公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对新复大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新复大公司不能持续经营。

(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。

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：王勇辉

中国·北京

中国注册会计师：吴朝晖

2019 年 6 月 27 日

二、 财务报表

（一） 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	1	3,005,237.07	408,788.54
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	2	11,065,331.34	13,773,554.74
其中：应收票据			
应收账款		11,065,331.34	13,773,554.74
预付款项	3	3,082,630.29	2,227,162.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	1,207,080.86	589,406.64
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	7,786,962.97	1,132,652.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	222,222.39	
流动资产合计		26,369,464.92	18,131,565.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	7	34,862,828.01	38,822,621.42
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	4,427,712.25	4,544,231.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9	670,599.75	1,164,985.83
递延所得税资产	10	252,988.76	709,128.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,214,128.77	45,240,966.90
资产总计		66,583,593.69	63,372,532.06
流动负债：			
短期借款	11	17,800,000.00	17,500,000.00
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	12	10,203,419.44	3,251,700.08
其中：应付票据		6,000,000.00	
应付账款		4,203,419.44	3,251,700.08
预收款项	13	3,509,730.66	90,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	14	2,067,492.11	395,928.99
应交税费	15	640,808.65	1,874,718.68
其他应付款	16	8,599,018.05	7,360,160.53

其中：应付利息		351,650.00	3,239,934.93
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	17	4,369,126.44	3,694,292.40
其他流动负债			
流动负债合计		47,189,595.35	34,166,800.68
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	18	613,052.85	3,624,303.47
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		613,052.85	3,624,303.47
负债合计		47,802,648.20	37,791,104.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	22,727,273.00	22,727,273.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	8,935,668.99	8,935,668.99
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	21	-12,881,996.50	-6,081,514.08
归属于母公司所有者权益合计		18,780,945.49	25,581,427.91
少数股东权益			
所有者权益合计		18,780,945.49	25,581,427.91
负债和所有者权益总计		66,583,593.69	63,372,532.06

法定代表人：郑晨光主管会计工作负责人：鲁宏斌会计机构负责人：鲁宏斌

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	22	23,520,262.59	44,504,050.79
其中：营业收入		23,520,262.59	44,504,050.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,952,488.90	41,896,437.39
其中：营业成本	22	20,353,265.76	30,809,138.93
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	23	425,443.89	536,586.50
销售费用	24	1,576,073.65	1,595,545.18
管理费用	25	3,918,919.93	4,068,871.23
研发费用	26	299,436.56	303,707.63
财务费用	27	3,137,904.36	4,256,127.70
其中：利息费用		2,283,735.07	3,321,565.11
利息收入		28,497.26	1,674.63
资产减值损失	28	241,444.75	326,460.22
加：其他收益	29	164,641.00	146,943.51
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）	30	-15,414.58	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,282,999.89	2,754,556.91
加：营业外收入	31	9,953.86	5,529.22
减：营业外支出	32	71,296.55	491,387.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,344,342.58	2,268,698.19
减：所得税费用	33	456,139.84	866,902.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,800,482.42	1,401,795.63

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）		-6,800,482.42	1,401,795.63
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		-6,800,482.42	1,401,795.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
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		-6,800,482.42	1,401,795.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,800,482.42	1,401,795.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.3	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		0.3	0.06

法定代表人：郑晨光主管会计工作负责人：鲁宏斌会计机构负责人：鲁宏斌

(三) 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		32,369,219.96	41,559,163.91
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			
收到其他与经营活动有关的现金		614,095.76	149,137.36
经营活动现金流入小计		32,983,315.72	41,708,301.27
购买商品、接受劳务支付的现金		32,168,262.23	18,847,907.82
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		1,760,835.69	5,336,978.72
支付的各项税费		2,353,770.14	1,386,392.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,289,796.54	5,612,762.63
经营活动现金流出小计		37,572,664.60	31,184,041.85
经营活动产生的现金流量净额		-4,589,348.88	10,524,259.42
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		106,813.80	23,254.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,813.80	23,254.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,996.05	3,091,443.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		457,996.05	3,091,443.88
投资活动产生的现金流量净额		-351,182.25	-3,068,189.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,800,000.00	47,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,810,501.00	
筹资活动现金流入小计		44,610,501.00	47,500,000.00
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	46,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,160,930.66	2,807,352.51
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		21,412,590.68	5,311,471.69
筹资活动现金流出小计		40,073,521.34	54,568,824.20
筹资活动产生的现金流量净额		4,536,979.66	-7,068,824.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-403,551.47	387,245.34
加：期初现金及现金等价物余额		408,788.54	21,543.2
六、期末现金及现金等价物余额		5,237.07	408,788.54

法定代表人：郑晨光主管会计工作负责人：鲁宏斌会计机构负责人：鲁宏斌

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,727,273.00				8,935,668.99						-6,081,514.08		25,581,427.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,727,273.00				8,935,668.99						-6,081,514.08		25,581,427.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,800,482.42		-6,800,482.42
（一）综合收益总额											-6,800,482.42		-6,800,482.42
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	22,727,273.00				8,935,668.99						-12,881,996.50		18,780,945.49

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	22,727,273.00				8,935,668.99						-7,483,309.71		24,179,632.28

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	22,727,273.00				8,935,668.99						-7,483,309.71		24,179,632.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,401,795.63		1,401,795.63
（一）综合收益总额											1,401,795.63		1,401,795.63
（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．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
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	22,727,273.00				8,935,668.99						-6,081,514.08		25,581,427.91

法定代表人：郑晨光主管会计工作负责人：鲁宏斌会计机构负责人：鲁宏斌

浙江新复大海洋生物科技股份有限公司**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**

浙江新复大海洋生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由浙江新复大医药化工有限公司（以下简称“新复大医药”）整体变更设立的股份有限公司。公司由郑晨光等 14 位自然人和上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金私募股权投资基金第二期作为发起人共同发起设立，并经过新复大医药股东会决议通过。新复大医药将截止 2016 年 2 月 29 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司，公司于 2015 年 9 月 17 日取得台州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91331081792068491L 号的企业法人营业执照，经过股份公司第一轮融资后注册资本为人民币 22,727,273.00 元。法定代表人：郑晨光。注册地址及总部地址：浙江省温岭市石塘镇上马工业区。公司营业期限：2006 年 8 月 8 日至长期。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：其他基础化学原料制造。

公司经营范围：壳聚糖、D-氨基葡萄糖盐酸盐、D-氨基葡萄糖硫酸钾盐粉剂、甲壳素、D-氨基葡萄糖硫酸钠盐粉剂、N-乙酰-D-氨基葡萄糖研发、制造、销售；生物技术推广服务；质检技术服务；蛋白浆、蛋白粉销售；货物进出口、技术进出口。

公司的主营经营活动：壳聚糖、D-氨基葡萄糖盐酸盐、D-氨基葡萄糖硫酸钾盐粉剂、甲壳素、D-氨基葡萄糖硫酸钠盐粉剂、N-乙酰-D-氨基葡萄糖的研发、制造、销售。

（三）公司历史沿革

公司前身浙江新复大医药化工有限公司，成立时注册资本和实收资本均为人民币 5,000,000.00 元，其中：包素琴出资 4,000,000.000 元，持股 80.00%；包会福出资 1,000,000.00 元，持股 20.00%。股东所出资金，业经台州市浙东会计师事务所审验，并于 2006 年 8 月 8 日出具了台浙会验（2006）第 0161 号验资报告。

根据 2008 年 1 月 23 日的股东会决议，股东包素琴和包会福分别将其所持公司股权 30.00%、20.00% 转让给上海祥源生物科技有限公司。股权转让后，包素琴出资 2,500,000.00 元，持股 50%；上海祥源生物科技有限公司出资 2,500,000.00 元，持股 50.00%。

根据 2008 年 8 月 8 日的股东会决议，股东包素琴和上海祥源生物科技有限公司各对公司增资 7,500,000.00 元。增资后，公司注册资本和实收资本变更为人民币 20,000,000.00 元，其中：包素琴出资 10,000,000.00 元，持股 50.00%；上海祥源生物科技有限公司出资 10,000,000.00 元，持股 50.00%。本次增资业经台州开元会计师事务所审验，于 2008 年 8 月 18 日出具了台开会验(2008)247 号验资报告。

根据 2012 年 3 月 7 日的股东会决议，上海祥源生物科技有限公司将其所持公司股权 50.00% 全部转让给包素琴和包会福，转让后，包素琴出资 18,000,000.00 元，持股 90.00%；包会福出资 2,000,000.00 元，持股 10.00%。

根据 2016 年 2 月 17 日的股东会决议，股东包素琴分别将其持有公司 51.50% 的股权转让给郑晨光，10.00% 的股权转让给金玲萍，8.00% 的股权转让给上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金私募股权投资基金第二期，6.00% 的股权转让给谢玉芳，3.00% 的股权转让给张文华，2.00% 的股权转让给陈天骐，2.00% 的股权转让给王亚川，2.00% 的股权转让给牟李晨曦，2.00% 的股权转让给王柜英，1.00% 的股权转让给郑恩福，1.00% 的股权转让给郭廷标，1.00% 的股权转让给李春风，0.50% 的股权转让给朱丽英；包会福将其持有公司 1.00% 的股权转让给梁必林。股权转让后，郑晨光出资 10,300,000.00 元，持股 51.50%；金玲萍出资 2,000,000.00 元，持股 10.00%；包会福出资 1,800,000.00 元，持股 9.00%；上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金私募股权投资基金第二期出资 1,600,000.00 元，持股 8.00%；谢玉芳出资 1,200,000.00 元，持股 6.00%；张文华出资 600,000.00 元，持股 3.00%；陈天骐出资 400,000.00 元，持股 2.00%；王亚川出资 400,000.00 元，持股 2.00%；牟李晨曦出资 400,000.00 元，持股 2.00%；王柜英出资 400,000.00 元，持股 2.00%；郑恩福出资 200,000.00 元，持股 1.00%；郭廷标出资 200,000.00 元，持股 1.00%；李春风出资 200,000.00 元，持股 1.00%；梁必林出资 200,000.00 元，持股 1.00%；朱丽英出资 100,000.00 元，持股 0.50%。

根据新复大医药 2016 年 3 月 27 日的股东会决议，新复大医药整体变更设立的股份有限公司。新复大医药将截止 2016 年 2 月 29 日经审计后的净资产 21,462,941.99 元折合成股份有限公司的股本 20,000,000.00 元，股份有限公司的股权结构为：郑晨光出资 10,300,000.00 元，持股 51.50%；金玲萍出资 2,000,000.00 元，持股 10.00%；包会福出资 1,800,000.00 元，持股 9.00%；上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金私募股权投资基金第二期出资 1,600,000.00 元，持股 8.00%；谢

玉芳出资 1,200,000.00 元, 持股 6.00%; 张文华出资 600,000.00 元, 持股 3.00%; 陈天骐出资 400,000.00 元, 持股 2.00%; 王亚川出资 400,000.00 元, 持股 2.00%; 牟李晨曦出资 400,000.000 元, 持股 2.00%; 王柜英出资 400,000.00 元, 持股 2.00%; 郑恩福出资 200,000.00 元, 持股 1.00%; 郭廷标出资 200,000.00 元, 持股 1.00%; 李春风出资 200,000.00 元, 持股 1.00%; 梁必林出资 200,000.00 元, 持股 1.00%; 朱丽英出资 100,000.00 元, 持股 0.50%。股份有限公司的股本业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并于 2016 年 3 月 28 日出具了瑞华验字(2016)43030001 号验资报告。股份有限公司于 2015 年 9 月 17 日取得台州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91331081792068491L 号的企业法人营业执照。

根据 2016 年 4 月 19 日的股东大会决议, 公司注册资本和股本增加至 22,727,273.00 元, 由上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金私募股权投资基金第一期独家增加出资 2,727,273.00 元, 增资后股东持股情况为: 郑晨光出资 10,300,000.00 元, 持股 45.32%; 上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金私募股权投资基金第一期出资 2,727,273.00 元, 持股 12.00%; 上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金私募股权投资基金第二期出资 1,600,000.00 元, 持股 7.04%; 金玲萍出资 2,000,000.00 元, 持股 8.80%; 包会福出资 1,800,000.00 元, 持股 7.92%; 谢玉芳出资 1,200,000.00 元, 持股 5.28%; 张文华出资 600,000.00 元, 持股 2.64%; 陈天骐出资 400,000.00 元, 持股 1.76%; 王亚川出资 400,000.00 元, 持股 1.76%; 牟李晨曦出资 400,000.00 元, 持股 1.76%; 王柜英出资 400,000.00 元, 持股 1.76%; 郑恩福出资 200,000.00 元, 持股 0.88%; 郭廷标出资 200,000.00 元, 持股 0.88%; 李春风出资 200,000.00 元, 持股 0.88%; 梁必林出资 200,000.00 元, 持股 0.88%; 朱丽英出资 100,000.00 元, 持股 0.44%。

股东本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并于 2016 年 5 月 10 日出具了瑞华验字(2016)43030002 号验资报告。

本公司经全国中小企业股份转让系统公司同意, 于 2016 年 10 月 21 日在全国中小企业股权转让系统正式挂牌转让, 证券简称为“新复大”, 证券代码 839401, 总股本为 2,272.7273 万股。

(四) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 6 月 27 日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报告编制基础

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司2018年发生净亏损6,800,482.42元，2018年度经营活动现金产生的现金流量净额为-4,539,348.88元，截至2018年12月31日，本公司累计未弥补亏损12,881,996.50元，累计未支付职工薪酬2,067,492.11元。截至财务报表批准报出日，公司位于温岭的生产车间处于停产状态，公司实际控制人郑晨光已被列为失信被执行人，新复大面临多项涉诉事项。本公司根据目前生产经营情况，拟采取如下措施来保障公司的持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。拟采取措施如下：

（1）保持现有客户，发展长期合作关系，稳定销售渠道。

（2）开拓生产基地，稳定产品产量，降低部分业务的中间运行成本，以提高公司业务毛利率。

（3）加强企业环保治理，污水排放达到国家标准，降低环保政策对企业的影响。

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日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、外币业务和外币报表折算

1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

3、外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

（1）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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）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

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

5、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(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其摊余成本法确定，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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、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 100 万元以上（含 100 万元）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
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
-----	-------------	-------------

1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 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,有客观证据表明该应收款项不能收回的,或收回的可能性不大的(如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的),以及其他足以证明应收款项可能发生损失的情况,根据其预计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。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工材料等。

(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。

8、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

9、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	4.00	4.80
机器设备	年限平均法	10	4.00	9.60
电子设备	年限平均法	5	4.00	19.20
运输设备	年限平均法	5	4.00	19.20
其他设备	年限平均法	10	4.00	9.60

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

固定资产减值准备的计提按照长期资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（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。

10、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。

在建工程减值准备的计提按照长期资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

11、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。

12、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

无形资产减值准备的计提按照长期资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

13、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。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息

为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、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。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。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、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。本公司销售以货物运送到购货方并经购货方验收合格，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，确认收入。

本公司的商品销售，在客户收货验收时，确认营业收入。

16、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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

与本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。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

(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。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。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所有者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所有者权益，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。

18、租赁

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。

19、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额(增加+/减少)
1	应收票据	
	应收账款	-13,773,554.74
	应收票据及应收账款	+13,773,554.74
2	应付票据	
	应付账款	-3,251,700.08
	应付票据及应付账款	+3,251,700.08
3	应付利息	-3,239,934.93

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额(增加+/减少)
	应付股利	
	其他应付款	+3,239,934.93
4	管理费用	-303,707.63
	研发费用	+303,707.63

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无。

20、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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层对所租赁资产是否已将与租入资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产、生产性生物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。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按10%、11%、16%、17%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5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴（其中地方教育费附加2%）。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、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，期初指 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	期初余额
库存现金	3,364.26	169.66
银行存款	1,872.81	408,618.88
其他货币资金	3,000,000.00	
合计	3,005,237.07	408,788.54

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金为存放于浙江温岭农村商业银行的银行承兑汇票保证金。除此之外，其余货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项，无存放在境外的款项。

2、应收账款及应收票据

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	11,065,331.34	13,773,554.74
合计	11,065,331.34	13,773,554.74

(1) 应收账款情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,799,698.97	100.00	734,367.63	6.22	11,065,331.34
合计	11,799,698.97	100.00	734,367.63	6.22	11,065,331.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,505,539.09	100.00	731,984.35	5.05	13,773,554.74
合计	14,505,539.09	100.00	731,984.35	5.05	13,773,554.74

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	9,448,637.33	472,431.87	5.00
1 至 2 年	2,216,913.64	221,691.36	10.00
2 至 3 年	134,148.00	40,244.40	30.00
合 计	11,799,698.97	734,367.63	6.22

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,371,391.09	718,569.55	5.00
1 至 2 年	134,148.00	13,414.80	10.00
2 至 3 年			
合 计	14,505,539.09	731,984.35	5.05

(2) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比 例 %	坏账准备期末余 额
浙江金壳药业有限公司	3,345,393.83	28.35	167,269.69
沙洋美众科技有限公司	2,128,983.00	18.04	111,449.15
安徽思微生物科技有限公司	1,410,000.00	11.95	70,500.00
温州市洞头兴发饲料有限公司	1,242,720.50	10.53	62,136.03
扬州科恩生物科技有限公司	1,053,340.00	8.93	77,182.00
合 计	9,180,437.33	77.80	488,536.87

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,082,630.29	100.00	1,427,246.47	64.08
1 至 2 年			799,916.40	35.92
2 至 3 年				

合计	3,082,630.29	100.00	2,227,162.87	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

(2) 期末账龄超过一年且金额重要的预付账款未结算的原因

本期末无账龄超过一年且金额重要的未结算预付款。

(3) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
沙洋美众科技有限公司	2,360,245.66	76.57
台州市翔进医疗废物处置有限公司	250,000.00	8.11
温岭市强化化工原料有限公司	225,051.63	7.30
银晟创业投资（厦门）集团有限公	100,000.00	3.24
安徽省蒙城县万通物流有限公司	63,672.00	2.07
合计	2,998,969.29	97.29

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,207,080.86	589,406.64
合计	1,207,080.86	589,406.64

(1) 其他应收款情况

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,484,668.27	100.00	277,587.41	18.70	1,207,080.86
合 计	1,484,668.27	100.00	277,587.41	18.70	1,207,080.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	627,932.58	100.00	38,525.94	6.14	589,406.64
合 计	627,932.58	100.00	38,525.94	6.14	589,406.64

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	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	251,253.87	16.92	12,562.69	525,346.52	83.66	26,267.33
1-2 年 (含 2 年)	534,998.00	36.04	53,499.80	92,586.06	14.75	9,258.61
2-3 年 (含 3 年)	688,416.40	46.37	206,524.92	10,000.00	1.59	3,000.00
3-4 年 (含 4 年)	10,000.00	0.67	5,000.00			
合计	1,484,668.27	100.00	277,587.41	627,932.58	100.00	38,525.94

注：本期将账龄 1-2 年的预付账款 34,998.00 元，账龄 2-3 年的预付账款 688,416.40 元重分类至其他应收款，导致期末 1-2 年（含 2 年）其他应收款大于上期 1 年以内（含 1 年）其他应收款、期末 2-3 年（含 3 年）其他应收款大于上期 1-2 年（含 2 年）应收款。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款	170,315.66	16,343.80
备用金	80,938.21	9,002.72
往来款	723,414.40	92,586.06
保证金及押金	510,000.00	510,000.00
合 计	1,484,668.27	627,932.58

(3) 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	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
温岭市四通物资贸易有限公司	往来款	595,464.40	1-2 年 34,998.00	2.36	3,499.80
			2-3 年 560,	37.75	168,139.92
上海云诚融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	33.68	50,000.00
代付社保款	社保款	170,315.66	1 年以内	11.47	8,515.78
温岭市展博燃料有限公司	往来款	127,950.00	2-3 年	8.62	38,385.00
包会福	备用金	54,536.03	1 年以内	3.67	2,726.80
合计		1,448,266.09		97.55	271,267.30

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,213.97		26,213.97
在产品	4,767.90		4,767.90
库存商品	1,658,769.23		1,658,769.23
周转材料	126,799.97		126,799.97
自制半成品	702.34		702.34
委托加工材料	5,969,709.56		5,969,709.56
合 计	7,786,962.97		7,786,962.97

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,815.35		3,815.35
在产品	4,843.13		4,843.13
库存商品	769,301.40		769,301.40
周转材料	266,459.49		266,459.49
自制半成品	88,233.00		88,233.00
委托加工材料			
合 计	1,132,652.37		1,132,652.37

注：期末存货不存在减值情形，故未计提跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	222,222.39	
合 计	222,222.39	

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,862,828.01	38,822,621.42
固定资产清理		
合 计	34,862,828.01	38,822,621.42

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						

1、期初余额	25,748,157.5	23,367,321.9	441,844.4	619,390.87	5,133,378.8	55,310,093.6
2、本年增加金额		644,921.55	54,741.38		10,985.27	710,648.20
(1) 购置		644,921.55	54,741.38		10,985.27	710,648.20
(2) 在建工程转						
(3) 企业合并增						
3、本年减少金额	424,319.80	2,022,579.00	50,000.00	186,817.97	131,752.14	2,815,468.91
(1) 处置或报废	424,319.80	2,022,579.00	50,000.00	186,817.97	131,752.14	2,815,468.91
2) 合并范围减少						
4、期末余额	25,323,837.7	21,989,664.5	446,585.8	432,572.90	5,012,611.9	53,205,272.9
二、累计折旧						
1、期初余额	7,347,660.75	7,502,165.28	229,549.7	280,499.55	1,127,596.9	16,487,472.2
2、本年增加金额	1,234,568.13	2,260,139.52	76,985.84	96,083.24	491,750.35	4,159,527.08
计提	1,234,568.13	2,260,139.52	76,985.84	96,083.24	491,750.35	4,159,527.08
3、本年减少金额	35,633.65	1,941,635.12	48,000.00	179,345.25	99,940.36	2,304,554.38
(1) 处置或报废	35,633.65	1,941,635.12	48,000.00	179,345.25	99,940.36	2,304,554.38
(2) 合并范围减						
4、期末余额	8,546,595.23	7,820,669.68	258,535.5	197,237.54	1,519,406.9	18,342,444.9
三、账面价值						
1、期初账面价值	18,400,496.8	15,865,156.7	212,294.7	338,891.32	4,005,781.8	38,822,621.4
2、期末账面价值	16,777,242.5	14,168,994.8	188,050.2	235,335.36	3,493,205.0	34,862,828.0

注：(1) 融资租赁租入固定资产期末原值 13,610,140.84 元，净值 9,275,137.66 元。

(2) 用于向银行借款抵押的房屋建筑物期末原值 13,397,157.95 元，净值 7,401,014.36 元。

(3) 期末固定资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(4) 本期报废处理一批固定资产，原值 2,815,468.91 元，净值 510,914.53 元。

8、无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	5,592,900.00	5,592,900.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	5,592,900.00	5,592,900.00
二、累计摊销		

项 目	土地使用权	合计
1、期初余额	1,048,668.95	1,048,668.95
2、本年增加金额	116,518.80	116,518.80
计提	116,518.80	116,518.80
3、本年减少金额		
4、期末余额	1,165,187.75	1,165,187.75
三、账面价值		
1、期初账面价值	4,544,231.05	4,544,231.05
2、期末账面价值	4,427,712.25	4,427,712.25

注：(1) 上述无形资产-土地已用于银行借款抵押。

(2) 期末无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
创业大厦装潢费	117,687.32		30,048.00		87,639.32
塑钢门窗改造	64,713.56		16,522.56		48,191.00
融信融资咨询服务费	650,000.00		300,000.00		350,000.00
上海云诚融资费用	332,584.95		147,815.52		184,769.43
合 计	1,164,985.83		494,386.08		670,599.75

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	252,988.76	192,627.57
税前可弥补的亏损		516,501.03
合计	252,988.76	709,128.60

(2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,011,955.04	770,510.29
税前可弥补的亏损		2,066,004.12

合计	1,011,955.04	2,836,514.41
----	--------------	--------------

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,500,000.00	17,500,000.00
信用借款	300,000.00	
合计	17,800,000.00	17,500,000.00

担保及抵押情况说明：

①抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注受限制资产注释。

②2017 年 1 月 19 日，本公司与浙江温岭农村商业银行股份有限公司签订合同号为 9661320170000355 《最高额抵押合同》，自 2017 年 1 月 19 日至 2020 年 1 月 15 日为本公司提供最高融资额 2,990.00 万元。2018 年 12 月 6 日，本公司与浙江温岭农村商业银行股份有限公司签订合同编号为 9661120180065734 的《流动资金借款合同》，合同约定借款金额人民币 500.00 万元，借款期限自 2018 年 12 月 6 日至 2019 年 12 月 5 日，年借款利率 4.79‰，此笔贷款已于 2018 年 12 月 7 日划至本公司银行账户。

③2018 年 12 月 6 日，本公司与浙江温岭农村商业银行股份有限公司签订合同编号为 9661120180065736 的《流动资金借款合同》，合同约定借款金额人民币 1,250.00 万元，借款期限自 2018 年 12 月 6 日至 2019 年 12 月 5 日，年借款利率 5.8392‰，此笔贷款已于 2018 年 12 月 7 日划至本公司银行账户。

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	6,000,000.00	
应付账款	4,203,419.44	3,251,700.08
合计	10,203,419.44	3,251,700.08

(1) 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	6,000,000.00	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况**①应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,133,447.65	2,389,002.65
1-2 年（含）	755,702.79	531,720.34
2-3 年（含）	86,535.20	330,977.09
3 年以上	227,733.80	
合计	4,203,419.44	3,251,700.08

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
衢州市中正化工有限公司	170,806.55	资金紧张
建德市永固塑料设备厂	270,000.00	资金紧张
合 计	440,806.55	

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,509,730.66	90,000.00
1—2 年（含）		
合计	3,509,730.66	90,000.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	365,811.39	3,252,540.86	1,628,381.64	1,989,970.61
二、离职后福利—设定提存计划	30,117.60	209,805.78	162,401.88	77,521.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	395,928.99	3,462,346.64	1,790,783.52	2,067,492.11

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	349,672.05	2,915,582.50	1,314,874.61	1,950,379.94
2、职工福利费		129,440.98	129,440.98	
3、社会保险费	14,739.34	193,517.38	170,066.05	38,190.67
其中：医疗保险费	12,181.60	134,647.73	124,654.30	22,175.03
工伤保险费	1,519.98	46,665.12	35,395.54	12,789.56
生育保险费	1,037.76	12,204.53	10,016.21	3,226.08

4、住房公积金	1,400.00	14,000.00	14,000.00	1,400.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	365,811.39	3,252,540.86	1,628,381.64	1,989,970.61

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,989.60	202,659.30	156,801.40	74,847.50
2、失业保险费	1,128.00	7,146.48	5,600.48	2,674.00
3、企业年金缴费				
合计	30,117.60	209,805.78	162,401.88	77,521.50

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，本公司分别按工资的 14%、0.5% 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。

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	298,109.50	1,591,799.26
个人所得税		33,015.47
城市维护建设税	14,936.27	41,614.62
教育费附加	31.26	41,614.62
土地使用税	170,320.68	85,160.34
房产税	156,475.34	78,237.67
其他税费	935.60	3,276.70
合计	640,808.65	1,874,718.68

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	351,650.00	3,239,934.93
应付股利		
其他应付款	8,247,368.05	4,120,225.60
合计	8,599,018.05	7,360,160.53

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

个人借款利息	351,650.00	3,239,934.93
合计	351,650.00	3,239,934.93

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	393,220.92	20,000.00
借款	7,850,000.00	4,100,000.00
代付社保	2,322.13	225.60
未付报销款	1,825.00	
合计	8,247,368.05	4,120,225.60

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈华芬	850,000.00	借款未到期
陈敏华	800,000.00	借款未到期
合 计	1,650,000.00	

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、18）	4,369,126.44	3,694,292.40
合计	4,369,126.44	3,694,292.40

18、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
上海云诚融资租赁费	2,581,833.27	3,846,373.66
减：一年内到期部分	2,122,252.72	1,852,625.76
融信融资租赁费	2,400,346.02	3,472,222.21
减：一年内到期部分	2,246,873.72	1,841,666.64
合计	613,052.85	3,624,303.47

注：融资租赁事项：2017 年 1 月 19 日，本公司与福州融信租赁股份有限公司签订编号为 RXZL-2017-G-X-0004《租赁物买卖合同（售后回租）》，合同约定将本公司的一套蛋白浓缩设备售后回租进行融资，融资金额 500 万元，租赁期限自 2017 年 1 月 26 日至 2020 年 1 月 25 日，融资还款期约定为 36 期，此笔融资租赁款已于 2017 年 1 月 21 日划至本公司银行账户。此笔融资租赁款由郝晨光、包素琴两人以其所有或依法有权处置的资产承担连带责任担保。

2017 年 3 月 15 日，本公司与上海云城融资租赁有限公司签订编号为 YCHZ-2017-0003-B《租赁物买卖合同（售后回租）》，合同约定将本公司的不锈钢蒸发器等一批设备售后回租进行融资，融资金额 500 万元，租赁期限自 2017 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日，融资还款期约定为 36 期，此笔融资租赁款已于 2017 年 3 月 21 日划至本公司银行账户。此笔融资租赁款由郑晨光、包素琴两人以其拥有的全部财产承担连带责任担保。

19、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	22,727,273.00				22,727,273.00

2018 年度股本变动情况

投资者名称	2017 年 12 月 31 日	增加	减少	2018 年 12 月 31 日	持股比例%
郑晨光	10,300,000.00			10,300,000.00	45.32
金玲萍	2,000,000.00			2,000,000.00	8.80
包会福	1,800,000.00		826,000.00	974,000.00	4.29
谢玉芳	1,200,000.00	138,000.00		1,338,000.00	5.89
张文华	600,000.00			600,000.00	2.64
王亚川	400,000.00			400,000.00	1.76
陈天骐	400,000.00			400,000.00	1.76
牟李晨曦	400,000.00			400,000.00	1.76
王柜英	400,000.00			400,000.00	1.76
李春风	200,000.00			200,000.00	0.88
梁必林	200,000.00			200,000.00	0.88
郑恩福	200,000.00			200,000.00	0.88
郭廷标	200,000.00			200,000.00	0.88
朱丽英	100,000.00			100,000.00	0.44
陈敏华		709,000.00		709,000.00	3.12
袁捷		40,000.00		40,000.00	0.18
李照青		3,000.00		3,000.00	0.01
上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金私募股权投资基金第一期	2,727,273.00		23,000.00	2,704,273.00	11.90
上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金私募股权投资基金第二期	1,600,000.00		41,000.00	1,559,000.00	6.85
合计	22,727,273.00	890,000.00	890,000.00	22,727,273.00	100.00

0

0

20、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	8,935,668.99			8,935,668.99
其他资本公积				
合计	8,935,668.99			8,935,668.99

21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
一、上年年末余额	-6,081,514.08	-7,483,309.71
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
二、本年期初余额	-6,081,514.08	-7,483,309.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,800,482.42	1,401,795.63
（一）综合收益总和	-6,800,482.42	1,401,795.63
（二）股东投入和减少股本		
1. 股东投入的普通股		
2. 其他权益工具持有者投入股本		
3. 股份支付计入股东权益的金额		
4. 其他		
（三）利润分配		
1. 提取盈余公积		
2. 对股东的分配		
3. 其他		
（四）所有者权益内部结转		
1. 资本公积转增股本		
2. 盈余公积转增股本		
3. 盈余公积弥补亏损		
4. 其他		
（五）专项储备		
1. 提取专项储备		

2. 使用专项储备		
(六) 其他		
四、本年年末余额	-12,881,996.50	-6,081,514.08

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,520,262.59	20,353,265.76	43,052,305.34	30,167,196.08
其他业务			1,451,745.45	641,942.85
合计	23,520,262.59	20,353,265.76	44,504,050.79	30,809,138.93

主营业务分产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
甲壳素	11,403,103.68	8,238,592.70	22,523,478.15	14,933,330.52
氨基葡萄糖系列	655,315.37	635,096.21	6,221,688.03	5,033,408.64
蛋白浆	9,112,243.77	7,609,782.52	11,025,087.87	7,506,012.47
壳聚糖系列	29,059.83	29,059.83	205,128.21	198,717.95
其他	2,320,539.94	3,840,734.50	3,076,923.08	2,495,726.50
合计	23,520,262.59	20,353,265.76	43,052,305.34	30,167,196.08

本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占营业收入的比例 (%)
浙江金壳药业股份有限公司	6,036,325.42	25.66
佛山市顺德区永聚源生物技术有限公司	4,413,043.73	18.76
台州市丰润生物化学有限公司	4,070,798.95	17.31
沙洋美众科技有限公司	1,844,530.00	7.84
安徽思微生物科技有限公司	1,681,818.15	7.15
合计	18,046,516.25	76.72

2018 年度营业收入较 2017 年减少 20,983,788.20 元，减少 47.15%。主要原因是 2018 年下半年环保安全检查增多，每次长达 20 多天，导致工厂经常停工，生产不足，销售下降。

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,365.98	126,246.77
教育费附加	36,365.98	126,246.76
印花税	4,385.69	7,660.63
房产税	156,475.34	156,670.93
土地使用税	170,651.17	119,437.38
环境保护税	20,924.73	
排污费	275.00	
残疾人保障金		324.03
合计	425,443.89	536,586.50

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	92,016.00	66,481.20
运输费	1,290,801.71	1,091,198.58
展位费	159,922.92	355,406.69
宣传费	16,543.00	81,307.77
差旅费	16,790.02	
其他		1,150.94
合计	1,576,073.65	1,595,545.18

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,206,704.06	1,420,697.19
折旧费	424,142.06	427,905.80
五险一金	420,763.38	349,289.77
环保、排污费等	19,740.00	115,369.00
招待费	243,211.78	413,381.45
办公费	307,273.86	274,912.97
资产摊销	116,518.80	116,518.8
审计费	145,631.07	169,811.32
差旅费	78,574.74	143,709.68
律师费、评估费	34,951.45	165,506.50
其他费用	921,408.73	471,768.75
合计	3,918,919.93	4,068,871.23

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	152,494.00	169,294.80
折旧费用	98,043.12	98,709.83
材料费用	48,899.44	32,521.72
服务费		3,181.28
合计	299,436.56	303,707.63

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,283,735.07	3,321,565.11
减：利息收入	28,497.26	1,674.63
金融机构手续费	42,252.40	8,907.92
贴现手续费		43,361.36
银行管理费用		
融资租赁费	840,414.15	883,967.94
合计	3,137,904.36	4,256,127.70

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	241,444.75	326,460.22
合计	241,444.75	326,460.22

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	164,641.00	146,943.51
合计	164,641.00	146,943.51

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
实用新型及外观专利奖励		22,500.00	与收益相关
研发投入奖励		50,000.00	与收益相关
企业水平衡测试补助		38,000.00	与收益相关
排污奖励		2,953.00	与收益相关
环保在线监测补助		21,226.00	与收益相关

稳岗补贴		12,264.51	与收益相关
温经信（2018）12 号企业上云财政补助	2,000.00		与收益相关
温岭市污染源刷卡排污系统第三方运维补助资金	3,773.00		与收益相关
温岭市 2018 第二批污染源在线监控系统建设和运维补助资金	18,868.00		与收益相关
温科（2018）11 号专利年费补助	20,000.00		与收益相关
2017 年底燃煤锅炉淘汰改造补助资金	120,000.00		与收益相关
合计	164,641.00	146,943.51	

30、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-15,414.58		-15,414.58
其中：固定资产处置利得	-15,414.58		-15,414.58
无形资产处置利得			
合计	-15,414.58		-15,414.58

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	8,188.03		8,188.03
其他	1,765.83	5,529.22	1,765.83
合计	9,953.86	5,529.22	9,953.86

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	2,000.00	488,166.00	2,000.00
租赁费滞纳金	38,385.13	2,917.69	38,385.13
税收滞纳金	25,575.87	174.59	25,575.87
其他	5,335.55	129.66	5,335.55
合计	71,296.55	491,387.94	71,296.55

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	456,139.84	866,902.56
合计	456,139.84	866,902.56

(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	-6,344,342.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,586,085.65
子公司适用不同税率的影响	
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	715,796.13
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	1,326,429.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	456,139.84

34、其他综合收益

报告期无需披露的其他综合收益情况。

35、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,497.26	1,674.63
政府补助	214,641.00	146,943.51
营业外收入	9,580.00	519.22
往来款项	411,377.50	
合计	664,095.76	149,137.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中现金支出	675,367.35	1,780,004.26
销售费用中现金支出	17,119.00	1,529,063.98

财务费用中现金支出	24,342.00	8,907.92
营业外支出中现金支出	16,990.02	491,387.94
往来款项	555,978.17	1,803,398.53
合计	1,289,796.54	5,612,762.63

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到金融机构以外单位和个人借款	26,810,501.00	
合计	26,810,501.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	2,767,246.86	5,311,471.69
还往来单位借款及利息	18,645,343.82	
合计	21,412,590.68	5,311,471.69

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,800,482.42	1,401,795.63
加：资产减值准备	241,444.75	326,460.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,159,527.08	4,018,179.29
无形资产摊销	116,518.80	116,518.80
长期待摊费用摊销	494,386.08	50,780.55
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）	15,414.58	-5,010.00
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）	3,124,149.22	4,248,894.41
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）	456,139.84	866,902.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,654,310.60	10,374,212.18

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	771,414.62	-8,367,683.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-463,550.83	-2,506,790.45
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-4,539,348.88	10,524,259.42
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	5,237.07	408,788.54
减：现金的期初余额	408,788.54	21,543.20
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	-403,551.47	387,245.34

(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	5,237.07	408,788.54
其中：库存现金	3,364.26	169.66
可随时用于支付的银行存款	1,872.81	408,618.88
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	5,237.07	408,788.54

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

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	
收温经信（2018）12 号	2,000.00				2,000.00			是
收温环发补贴	3,773.00				3,773.00			是
收补贴	18,868.00				18,868.00			是
2018 年第一批专利奖励温科	20,000.00				20,000.00			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
(2018) 11 号								
收 2018 农业贴息补贴	50,000.00				50,000.00			是
2017 年底燃煤锅炉淘汰改造补助资金	120,000.00				120,000.00			是
合 计	214,641.00				214,641.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收温经信(2018) 12 号	与收益相关	2,000.00		
收温环发补贴	与收益相关	3,773.00		
收补贴	与收益相关	18,868.00		
2018 年第一批专利奖励温科(2018) 11 号	与收益相关	20,000.00		
收 2018 农业贴息补贴	与收益相关			50,000.00
2017 年底燃煤锅炉淘汰改造补助资金	与收益相关	120,000.00		
合 计	—	164,641.00		50,000.00

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期退回 2017 年收到的稳岗补贴 811.37 元, 原因为财政计算有误, 导致多发, 计入本期营业外支出 811.37 元。

38、所有权或使用权受限制的资产

资产类别	期末账面价值	受限制原因
机器设备	9,025,594.26	融资租赁的资产
其他设备	145,960.35	
运输设备	103,583.05	
房屋建筑物	7,401,014.36	贷款抵押的资产
无形资产-土地	4,427,712.25	贷款抵押的资产
货币资金-其他货币资金	3,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合 计	24,103,864.27	

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

郑晨光持有公司股份 45.32%, 为第一大股东, 且为公司董事长兼总经理、公司法定代表人。包素琴为郑晨光之妻, 本公司的最终控制人为郑晨光和包素琴夫妻。

2、持有公司股份 5.00%及以上的其他股东

股东名称	对本公司的持股及表决权比例（%）
上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金一期	股东，持股比例 11.90，表决权比例 11.90
金玲萍	股东，持股比例 8.80，表决权比例 8.80
上海雷天投资管理有限公司-盈溪汇金二期	股东，持股比例 6.85，表决权比例 6.85
谢玉芳	股东，持股比例 5.89，表决权比例 5.89
牟李晨曦	股东，持股比例 5.28，表决权比例 5.28

3、公司董事、监事、高级管理人员及近亲属

自然人姓名	现任职务或与本公司的关系
包会福	董事长、总经理
金玲萍	董事
郭廷标	董事、副总经理
鲁宏斌	财务总监
郑恩福	董事
姚心宇	董事
杨敏丽	监事会主席
王亚川	监事
孙忠仁	职工监事
金鑫	董事会秘书
郑敏伊	本公司实际控制人郑晨光之女
蔡佳霖	监事会主席杨敏丽之夫
陈华芬	公司董事郭廷标之妻

4、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期拆入	本期偿还	期末余额
陈华芬	1,000,000.00		150,000.00	850,000.00
姚心宇	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	3,000,000.00		2,150,000.00	850,000.00

（2）支付关联方资金拆借利息

关联方	拆入金额发生额	月利息率（%）	本期已计提利息金额
陈华芬	1,000,000.00	1.50	164,325.00
姚心宇	2,000,000.00	1.25	254,000.34
合计	3,000,000.00		418,325.34

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	555,500.00	765,000.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
郑敏伊	2,322.13	
姜郑鹏	21,820.92	
包会福	54,536.03	
陈华芬	850,000.00	1,000,000.00
合 计	928,679.08	1,000,000.00
应付利息：		
陈华芬	56,725.00	45,225.00
合计	56,725.00	45,225.00

6、关联担保

本公司与融信租赁股份有限公司签订编号为 RXZL-2017-G-X-0004《租赁物买卖合同（售后回租）》，合同约定将本公司的一套蛋白浓缩设备售后回租进行融资，融资金额 500 万元，租赁期限自 2017 年 1 月 26 日至 2020 年 1 月 25 日，此笔融资租赁款由郑晨光、包素琴两人以其所有或依法有权处置的资产承担连带责任担保。

本公司与上海云城融资租赁有限公司签订编号为 YCHZ-2017- 006-B 的《融资租赁合同（售后回租）》，合同约定将本公司的不锈钢蒸发器等一批设备售后回租进行融资，融资金额 500 万元，租赁期限自 2017 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日，此笔融资租赁款由郑晨光、包素琴两人以其拥有的全部财产承担连带责任担保。

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日止，无应披露而未披露的重大或有事项及重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2018 年 10 月 30 日，上海市静安区人民法院根据（2018）沪 0106 执 7917 号诉讼将本公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理郑晨光列入失信被执行人，本公司于 2019 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统进行公告。

2019 年 5 月 29 日，本公司召开董事会会议进行董事换届，本公司控股股东郑晨光不再担任本公司董事。

根据温岭市人民法院(2019)浙 1081 民初 3798 号之一，本公司控股股东郑晨光所持股份 205 万股被冻结，冻结期限 2019 年 5 月 8 日至 2021 年 5 月 7 日。

根据台州市路桥区人民法院(2019)浙 1004 民初 2974 号，本公司控股股东郑晨光所持股份 91 万股被冻结，冻结期限 2019 年 5 月 22 日至 2022 年 5 月 21 日。

2017 年 3 月 15 日，本公司与上海云城融资租赁有限公司签订编号为 YCHZ-2017-0003-B《租赁物买卖合同（售后回租）》，合同约定将本公司的不锈钢蒸发器等一批设备售后回租进行融资，融资金额 500 万元，租赁期限自 2017 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日，融资还款期约定为 36 期。此笔融资租赁款由郑晨光、包素琴两人以其拥有的全部财产承担连带责任担保。由于资金紧张，自 2018 年 10 月份起，本公司未能按期偿付，构成违约，本公司已计提滞纳金 7,483.74 元。2019 年 3 月 13 日，上海云城融资租赁有限公司就此向上海市松江区人民法院提起诉讼，请求解除原租赁合同并支付未付租金、违约金、滞纳金等共计 3,677,722.33 元。开庭日期 2019 年 5 月 20 日，尚未判决。

本公司涉及买卖合同纠纷，案号(2019)浙 0502 民初 3810 号，原告浙江杭振锅炉有限公司，开庭日期 2019 年 6 月 12 日。

本公司涉及买卖合同纠纷，案号(2019)浙 0326 民初 3185 号，原告温州高盛包装有限公司，开庭日期 2019 年 6 月 12 日。

本公司涉及民间借贷纠纷，案号(2019)浙 1081 民初 3798 号，原告林扬。

本公司涉及民间借贷纠纷，案号(2019)浙 1081 民初 3535 号，原告郑筱。

根据《中华人民共和国渔业法》、《浙江省渔业管理条例》和《浙江省农业农村厅关于做好 2019 年海洋伏季休渔管理工作的通知》（浙农专发〔2019〕57 号）有关规定与要求，浙江沿海禁渔期自 2019 年 5 月 1 日起，期限为 4 个半月。在此期间，本公司处于停产状态。

本公司存在长期拖欠职工薪酬情形，本公司每月计提工资金额约为 25 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司共计拖欠职工薪酬 2,067,492.11 元。

本公司存在长期欠税情形，其中欠缴 2018 年 6 月增值税 298,109.50 元，欠缴 2018 年度房产税 156,475.34 元，欠缴 2018 年度城镇土地使用税 170,320.68 元，欠缴 2018 年 6 月城市维护建设税及教育费附加 14,967.53 元，共计 639,873.05 元。

十、其他重要事项

2017 年 1 月 19 日，本公司与福州融信租赁股份有限公司签订编号为 RXZL-2017-G-X-0004《租赁物买卖合同（售后回租）》，合同约定将本公司的一套蛋白浓缩设备售后回租进行融资，融资金额 500 万元，租赁期限自 2017 年 1 月 26 日至 2020 年 1 月 25 日，融资还款期约定为 36 期。此笔融资租赁款由郝晨光、包素琴两人以其所有或依法有权处置的资产承担连带责任担保。由于资金紧张，自 2018 年 10 月份起，本公司未能按期偿付，构成违约，本公司已计提滞纳金 30,901.39 元。截止财务报表批准报出日，未收到对方诉讼。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
1、非流动资产处置损益	-15,414.58	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司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）	214,641.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,342.69	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额		
23、少数股东权益影响额		
合计	137,883.73	

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[2010]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	-30.66	-0.30	-0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.28	-0.31	-0.31

浙江新复大海洋生物科技股份有限公司

二〇一九年六月二十七日

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：

浙江省温岭市城东街道创业大厦 2 幢 1002 室

浙江新复大海洋生物科技股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 28 日