



# 东成股份

NEEQ : 872983

## 浙江东成生物科技股份有限公司

Zhejiang Dongcheng Biotechnology Co., Ltd.



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019年1月,公司召开年度工作会议,提出了2019年度生产经营目标。

2019年3月,公司派员参加泰国VIV集约化畜牧展,打开了公司产品走向国际市场的大门。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、东成股份、股份公司、本公司	指	浙江东成生物科技股份有限公司
东成生物	指	本公司、浙江东成生物科技股份有限公司
云南东成	指	云南中浙东成生物科技股份有限公司，系公司控股子公司（原名：临沧雅琪生物科技有限公司、临沧融基生物科技开发有限责任公司，于2015年5月变更为现名）
融奇管理	指	德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）
飞拉戈蒙	指	杭州飞拉戈蒙投资合伙企业（有限合伙）
“三会”	指	公司股东（大）会、董事会和监事会的统称
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、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
元	指	人民币元（特指除外）
酵母	指	一种单细胞真菌，在有氧和无氧环境下都能生存，属于兼性厌氧菌
酵母抽提物	指	以包括面包酵母、啤酒酵母等酵母为基础，通过采用各种现代生物技术手段将酵母细胞内的蛋白质、核酸等构成物降解并精制后而成。其主要成分包括氨基酸、呈味核苷酸、多肽、维生素B族以及各类微量元素。
酵母浸出物	指	以高蛋白面包酵母或啤酒酵母为原料、经自溶、酶解、浓缩、干燥等工艺制成的一种富含蛋白质、氨基酸、肽、多肽、核酸、维生素及微量元素等营养成分的生物培养基产品。
酵母水解物	指	酵母细胞的水解产物。通过自溶或通过外加酶水解得到。酵母水解物产品中含有大量的氨基酸、小肽、丰富的B族维生素、谷胱甘肽及核苷酸类物质。
酵母源生物饲料	指	以酵母为生物饲料或载体，利用现代生物技术，并结合微生物发酵获得的，一系列与酵母相关的具有特定营养或功能的，天然、安全饲料及饲料添加剂产品。
核苷酸	指	一类由嘌呤碱或嘧啶碱基、核糖或脱氧核糖以及磷酸三种物质组成的化合物，是核糖核酸及脱氧核糖核酸的基本组成单位，是体内合成核算的前身物。
饲料添加剂	指	饲料添加剂是指在饲料加工、制作、使用过程中添加的少量或微量物质。

## 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。

公司负责人严阿根、主管会计工作负责人杨标及会计机构负责人（会计主管人员）杨标保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：前五大客户、供应商、应收账款客户、预付账款供应商名称，其中云南融基生物科技有限公司作为公司关联方未申请豁免披露。

豁免披露理由：因涉及前五大客户、供应商、应收账款客户、预付账款供应商的重大商业机密，避免主要客户、供应商信息公开后同业恶性竞争。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司财务负责人、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）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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江东成生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG DONGCHENG BIOTECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	东成股份
证券代码	872983
法定代表人	严阿根
办公地址	浙江省德清县乾元新材料园区乌牛山路9号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	廖斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0572-8235966
传真	0572-8428898
电子邮箱	liaobin@zjdcpc.com
公司网址	www.zjdcpc.com
联系地址及邮政编码	浙江省德清县乾元新材料园区乌牛山路9号 313216
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	1996年12月28日
挂牌时间	2018年9月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C1495 制造业—食品制造业—其他食品制造—食品及饲料添加剂制造。
主要产品与服务项目	动物营养类酵母、生化工业用酵母等酵母类制品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	71,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	严阿根
实际控制人及其一致行动人	严阿根、钱云娥

#### 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	91330521147119233D	否
注册地址	德清县乾元新材料园区乌牛山路9号	否
注册资本（元）	71,680,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	93,423,027.86	65,177,386.03	43.34%
毛利率%	25.56%	25.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,994,846.88	3,912,613.48	104.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,795,806.81	3,623,458.48	115.15%
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）	8.43%	4.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	8.22%	4.51%	-
基本每股收益	0.1115	0.0546	104.21%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	211,384,886.03	195,095,585.17	8.35%
负债总计	104,106,376.12	96,133,300.49	8.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,859,416.80	90,864,569.92	8.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.27	8.66%
资产负债率%（母公司）	43.96%	42.28%	-
资产负债率%（合并）	49.25%	49.27%	-
流动比率	1.06	0.97	-
利息保障倍数	5.13	2.91	-

### 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	4,730,876.64	17,973,030.92	-73.68%
应收账款周转率	2.38	0.50	-
存货周转率	1.42	0.32	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.35%	10.36%	-
营业收入增长率%	43.34%	45.00%	-
净利润增长率%	104.34%	1,878.54%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	71,680,000	71,680,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	232,113.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>232,113.28</b>
所得税影响数	33,916.96
少数股东权益影响额（税后）	-843.75
<b>非经常性损益净额</b>	<b>199,040.07</b>

#### 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 其他原因 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		1,503,172.00		
应收账款		26,606,420.75		
应收票据及应收账款	28,109,592.75			

应付账款		21,220,629.74		
应付票据及应付账款	21,220,629.74			
应付利息		67,698.79		
其他应付款	9,270,176.40	9,202,477.61		

注：据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司系一家专业从事酵母深加工产品研发、生产、销售的企业。公司一直以来专注于酵母类产品的开发利用，产品得到广大客户的认可。公司主要产品包括干酵母（原料药）、酵母粉（发酵专用）、酵母抽提物、酵母浸膏、酵母水解物、酿酒酵母细胞壁、酵母硒等，产品广泛应用于生物发酵、食品调味、动物营养、医药原料等领域。

#### （一）研发模式

公司目前主要采取自主研发，根据全球酵母行业的技术发展趋势和公司实际需求进行技术开发工作，目前在菌种选育、发酵工艺、复合型酵母抽提物产品研制、富微量元素酵母产品研制等方面具备较高水平。公司产品研发的主要阶段如下：1、信息收集阶段：公司销售部门和各技术应用、推广人员负责通过市场调查、竞争对手分析、参加展览会、合作交流等方式，识别、确定顾客直接和潜在的要求，并将上述信息提供给技术研发人员。2、项目立项阶段：公司技术负责人根据收集的信息和公司战略发展方向提出研发项目立项计划，由法务人员对立项计划进行专利查新，专利查新通过后组织市场部门、质量部门、生产部门对研发计划进行集中评审，评审通过后制定正式研发项目计划。3、研发方案实施阶段：研发项目负责人根据研发项目计划制定详细的研发方案，包括详细的阶段性计划，如实验室（或小试）、中试、试制等环节的确定验收点及标准。根据研发方案开展技术研发工作，并及时向技术负责人汇报进展情况和遇到的问题，接受技术负责人对运行情况的检查与考核，记录研发项目各阶段进展。4、研发项目输出：研发方案实施完毕后，由项目负责人编写实验报告，同时对试制产品进行成本核算，将实验报告提交项目组成员进行评审。5、设计项目验证：根据评审后的研发方案，对研发成果进行多方面的验证，确保研发方案能够满足设计要求。6、研发结果确认：根据产品试制生产情况和客户使用反馈情况对研发结果进行最终确认，由技术负责人组织相关部门进行集中评议，评议通过后形成产品工艺规程或操作规程、制定新产品的内控标准，质量部组织制定相关技术文件并存档保存。

#### （二）采购模式

公司已经与国内多家中大型啤酒企业和制糖企业建立了长期战略合作关系，按照年度确定原料价格和数量，签订年度采购框架合同后实施采购行为。针对其他原辅料的采购，公司采取计划采购的模式。根据公司生产规律制定原辅料最低库存控制方案，当原辅料到达最低库存数量时进行库存预警，由采购部实施采购行为。公司对供应商采取合格供应商管理模式，对供应商定期进行评审，评审合格的进入合格供应商名录，实施采购行为时必须从合格供应商名录中选择供应商进行采购。

#### （三）生产模式

公司采取“以销定产”的模式，根据月度销售计划和订单制定月度生产计划，确定生产的产品品种及数量。公司酵母生产工艺成熟，在部分关键工段具备独特的优势，包括：1、具有专用于酵母抽提物生产、酵母硒生产和酵母粉生产的专用非转基因菌种。如公司酵母抽提物生产专用菌种为从欧洲引进的先进酵母菌种，其具有核酸含量高（达 14%）、蛋白含量高（达 62%）的特点；2、公司具备生产高核苷酸含量在 20%以上、谷氨酸含量在 12%以上优质酵母抽提物产品的能力；3、公司拥有专用于生物发酵行业和生物饲料行业酵母粉生产菌种，其具备发酵产量高、细胞壁厚、营养合理的特点，拥有能够作为缓释氮源、代替部分抗生素、增强动物免疫力等优势。

#### （四）销售模式

公司产品主要采用面向客户直接销售。公司营销体系主要分为两个板块，一是生化工业板块，该板块客户主要包括生物发酵企业（对应产品主要为酵母多元培养基）、食品企业（对应产品主要为酵母抽提物）、医药企业（对应产品主要为原料药干酵母）。二是动物营养板块，客户主要包括饲料企业及养殖企业（对应产品主要为各类酵母源生物饲料）。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司坚持“健康成就未来”的企业理念，积极贯彻公司战略发展目标和年度经营计划，积极开展各项工作。实现营业收入 9342.30 万元，同比增长 43.34%；净利润 831.62 万元，同比增长 48.63%。收入的增长主要是公司大客户开发取得阶段性成果，公司产品得到越来越多客户的认可。净利润的增长主要是由于销售收入的增长同比增加。

2、报告期内，国内非洲猪瘟愈演愈烈，对动物营养产品市场影响较大，猪类饲料需求量大幅度降低。公司及时调整了产品结构和销售策略，在保障原有养猪市场份额的同时，大力开发水产和禽料市场，确保了公司营业收入的持续增长。

## 三、 风险与价值

### 1、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人严阿根、钱云娥共同控制公司 77.7762%的股权，同时严阿根担任公司董事长兼总经理，钱云娥担任公司董事，能够实际控制公司的经营决策。尽管公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求建立了比较完善和规范的法人治理结构，但是如果实际控制人利用其控制和主要决策者的地位，对公司重大资本支出、人员任免、发展战略等方面施加影响，将存在损害公司及其他中小股东权益的可能性。

采取措施：公司不断完善法人治理结构，建立规划的决策机制和监督体系。

### 2、市场竞争风险

我国饲料及饲料添加剂行业发展比较成熟，近年来市场增长速度有所放缓。我国饲料添加剂行业数量较多，普遍规模较小，行业内企业技术水平普遍不高，部分低端产品同质化比较明显，如果企业不能发挥自身优势开发出具有核心竞争力的产品，将陷入激烈的价格竞争中去，一定程度上挤压了利润空间。未来，行业将朝向生产规模化、集约化、现代化、高科技化的方向转变，大型企业具备规模优势，将拥有越来越强大的议价能力，可能使得企业的市场竞争风险进一步扩大。

采取措施：公司加大研发投入，加快新产品开发进程，不断开发具有市场竞争力的产品

### 3、重大疫情及自然灾害风险

重大疫情以及自然灾害不仅为养殖产业带来直接经济损失，也将波及到饲料生产行业，导致对饲料的需求下降。动物疫情的出现将为畜禽行业带来较大程度的影响，由于动物疫情及各类自然灾害具有不可预见性，且通常蔓延速度较快，波及范围较广，一旦发生重大疫情及自然灾害，将对饲料行业带来不利影响。

采取措施：为应对非洲猪瘟，公司目前着重开发水产及禽类养殖客户。

### 4、新产品研发风险

公司为了保证产品的核心竞争力，不断增加新产品研发投入。饲料添加剂生产技术的主要难度在于要综合考虑生产技术水平以及动物营养的需求。除了需要具备较高品质的饲料产品配方外，还需要不断保持市场竞争力，紧跟动物营养需求以及国家相关政策的变化，持续优化生产管理模式并持续的进行研发投入。未来随着行业进一步发展，若公司对行业发展趋势的判断出现偏差，未能跟上市场的脚步开发出适配的产品，将面临市场份额下降的风险。当公司研发的新产品不能满足市场需求，同时未能迅速开发出满足消费者多样性消费偏好的产品，将对公司的市场竞争力以造成不利的影影响，导致业绩下滑。

采取措施：公司加强与行业专家及科研机构的合作研发，降低研发风险。

### 5、原材料价格波动风险

公司主要原材料包括啤酒酵母泥、糖蜜。报告期内，公司直接材料占成本比例较高，对糖蜜等原材料的价格相对敏感。若上述原材料价格波动较大，将对公司产品的生产成本带来一定的不利影响。若不能及时应对风险，公司的经营业绩将会受到一定程度的影响。

采取措施：公司随时关注原材料行业动态，及时采取措施调整原材料采购策略。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司自设立以来，高度重视并努力践行社会责任，公司通过成立工会、党支部等组织，不定期的组织一系列的社会公益活动。先后组织参与义务献血、资助贫困大学生等活动，带动公司的员工牵手周边的企业，通过公益活动回馈社会。对于家庭发生突发变故的公司职工，公司通过工会的专项款及员工在公司内募集的捐款，及时给予援助。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018/9/11	/	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2018/9/11	/	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》和《关于规范和减少关联交易承诺函》。

报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

(二) 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
实际控制人持有的公司股权 600 万股	质押	8,979,785.91	4.25%	实际控制人个人质押借款
合计	-	8,979,785.91	4.25%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	26,017,500	36.2967%	0	26,017,500	36.2967%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,987,500	16.7236%	0	11,987,500	16.7236%	
	董事、监事、高管	13,487,500	18.8163%	0	13,487,500	18.8163%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,662,500	63.7033%	0	45,662,500	63.7033%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,962,500	50.1709%	0	35,962,500	50.1709%	
	董事、监事、高管	40,462,500	56.4488%	0	40,462,500	56.4488%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		71,680,000	-	0	71,680,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	严阿根	43,410,000	0	43,410,000	60.5608%	32,557,500	10,852,500
2	德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）	7,800,000	0	7,800,000	10.8817%	5,200,000	2,600,000
3	杭州飞拉戈蒙投资合伙企业（有限合伙）	7,300,000	-1,000	7,299,000	10.1828%	0	7,299,000
4	俸兴文	6,000,000	0	6,000,000	8.3705%	4,500,000	1,500,000
5	钱云娥	4,540,000	0	4,540,000	6.3337%	3,405,000	1,135,000
合计		69,050,000	-1,000	69,049,000	96.3295%	45,662,500	23,386,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、公司股东严阿根与股东钱云娥系夫妻关系。
- 2、融奇管理的执行事业合伙人为严阿根。
- 3、融奇管理的有限合伙人严伟萍为严阿根、钱云娥之女。
- 4、融奇管理额有限合伙人严有根为严阿根之弟。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

严阿根，男，汉族，1961年9月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于浙江省医药学校药学专业，专科学历。1994年5月至2003年5月，任浙江德清东立实业总公司副总经理；1996年12月至2003年5月，任东成有限董事；1996年12月至2003年4月，任东成有限总经理；2003年6月至2017年1月，任东成有限执行董事兼总经理；2008年2月至2015年11月，任合肥莱斯生物工程有限公司董事长；2010年3月至今，任德清商会大厦建设管理有限公司监事；2013年12月至2016年6月，任云南东成董事长；2013年12月至今，任云南东成经理；2016年5月至今，任德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

1、严阿根：同上。

2、钱云娥，女，汉族，1962年9月生，中国国籍（无境外永久居留权），高中学历。1992年7月至2005年5月，任浙江东立绿源科技股份有限公司仓库管理员；2005年6月至2017年1月，任东成有限后勤主管；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司董事兼后勤主管。

报告期内实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
严阿根	董事长、总经理	男	1961年9月	大专	2016.12.28-2019.12.27	是
俸兴文	董事	男	1969年9月	大专	2016.12.28-2019.12.27	是
钱云娥	董事	女	1962年9月	高中	2016.12.28-2019.12.27	是
杨海云	董事	女	1976年11月	大专	2016.12.28-2019.12.27	否
郑立	董事	男	1970年10月	大专	2016.12.28-2019.12.27	是
郇昊飞	监事会主席	男	1984年2月	本科	2016.12.28-2019.12.27	是
曹汉根	监事	男	1975年5月	初中	2016.12.28-2019.12.27	是
姚则民	职工监事	男	1989年11月	大专	2016.12.28-2019.12.27	是
张宏飞	副总经理	男	1968年3月	大专	2016.12.28-2019.12.27	是
徐小平	副总经理	男	1970年3月	大专	2016.12.28-2019.12.27	是
杨标	财务负责人	男	1973年12月	本科	2016.12.28-2019.12.27	是
廖斌	董事会秘书	男	1978年12月	本科	2016.12.28-2019.12.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理严阿根先生与实际控制人、董事钱云娥女士为夫妻关系；除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无通过投资、协议或者其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员等关联关系。

#### (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
严阿根	董事长、总经理	43,410,000	0	43,410,000	60.5608%	43,410,000
俸兴文	董事	6,000,000	0	6,000,000	8.3705%	6,000,000
钱云娥	董事	4,540,000	0	4,540,000	6.3337%	4,540,000
合计	-	53,950,000	0	53,950,000	75.2650%	53,950,000

### (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	23	23
生产人员	83	83
销售人员	21	22
技术人员	28	28
财务人员	8	8
员工总计	163	164

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	19
专科	23	24
专科以下	121	121
员工总计	163	164

#### 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、薪酬政策：公司建立了完善的薪酬体系制度，员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资、加班工资等项目组成。公司除上述核定的工资总额外，每年根据公司的经济效益状况和考核分配结果，发放具激励性的年终奖金。

2、培训计划：公司建立了完善的员工培训体系，每年初由人力资源部制定全年培训计划，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工作。

3、报告期内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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内公司核心员工未发生变化。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	5,976,644.58	1,920,209.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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		42,142,319.77	32,870,604.81
其中：应收票据	6.2	438,500.00	420,000.00
应收账款	6.3	41,703,819.77	32,450,604.81
应收款项融资			
预付款项	6.4	1,882,090.76	1,598,178.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	4,931,682.94	3,451,888.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	50,454,354.92	47,702,030.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	-	1,352,910.58
<b>流动资产合计</b>		<b>105,387,092.97</b>	<b>88,895,821.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	6.8	-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.9	85,983,193.93	88,321,974.40
在建工程	6.10	2,116,589.66	959,175.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	15,364,661.65	15,537,359.28
开发支出			
商誉	6.12	1,064,790.76	1,064,790.76
长期待摊费用	6.13	1,055,204.75	-
递延所得税资产	6.14	413,352.31	316,462.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,997,793.06</b>	<b>106,199,763.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>211,384,886.03</b>	<b>195,095,585.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.15	57,230,000.00	53,930,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		26,179,866.03	26,558,236.16
其中：应付票据			
应付账款	6.16	26,179,866.03	26,558,236.16
预收款项	6.17	2,209,330.20	3,998,887.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.18	1,582,006.85	2,136,405.42
应交税费	6.19	1,786,463.87	615,509.42
其他应付款	6.20	10,618,709.17	4,394,261.62
其中：应付利息		88,975.42	83,704.63
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>99,606,376.12</b>	<b>91,633,300.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	6.21	4,500,000.00	4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,500,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>104,106,376.12</b>	<b>96,133,300.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.22	71,680,000.00	71,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	12,206,207.06	12,206,207.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	253,371.71	253,371.71
一般风险准备			
未分配利润	6.25	14,719,838.03	6,724,991.15
归属于母公司所有者权益合计		98,859,416.80	90,864,569.92
少数股东权益		8,419,093.11	8,097,714.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>107,278,509.91</b>	<b>98,962,284.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>211,384,886.03</b>	<b>195,095,585.17</b>

法定代表人：严阿根

主管会计工作负责人：杨标

会计机构负责人：杨标

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		5,914,663.09	1,803,035.83
交易性金融资产			
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		438,500.00	420,000.00
应收账款	12.1	39,897,080.20	30,567,065.24
应收款项融资			
预付款项		17,468,766.76	12,549,434.08
其他应收款	12.2	4,928,572.39	3,451,888.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,445,310.08	15,891,068.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	714,124.81
<b>流动资产合计</b>		<b>82,092,892.52</b>	<b>65,396,616.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,508,066.54	21,436,642.58
在建工程		1,316,589.66	959,175.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,020,186.70	9,123,043.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,055,204.75	-
递延所得税资产		384,511.38	306,862.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,784,559.03</b>	<b>84,325,725.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>166,877,451.55</b>	<b>149,722,341.74</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		43,230,000.00	38,230,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,587,821.73	13,767,041.65
预收款项		2,209,330.20	998,887.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		794,917.02	956,180.77
应交税费		1,451,723.86	585,746.36
其他应付款		10,584,828.73	4,264,560.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>68,858,621.54</b>	<b>58,802,417.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,500,000.00	4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,500,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,358,621.54</b>	<b>63,302,417.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		71,680,000.00	71,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,206,207.06	12,206,207.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		253,371.71	253,371.71

一般风险准备			
未分配利润		9,379,251.24	2,280,345.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>93,518,830.01</b>	<b>86,419,924.20</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>166,877,451.55</b>	<b>149,722,341.74</b>

法定代表人：严阿根

主管会计工作负责人：杨标

会计机构负责人：杨标

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>93,423,027.86</b>	<b>65,177,386.03</b>
其中：营业收入	6.26	93,423,027.86	65,177,386.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>84,287,376.59</b>	<b>61,385,722.72</b>
其中：营业成本	6.26	69,543,095.23	48,306,250.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.27	400,413.55	292,622.73
销售费用	6.28	4,360,535.63	3,742,527.64
管理费用	6.29	4,715,200.33	4,255,043.09
研发费用	6.30	2,368,388.96	2,043,316.96
财务费用	6.31	2,272,946.34	2,049,824.75
其中：利息费用		2,268,126.76	2,020,182.94
利息收入		1,714.73	1,468.72
信用减值损失	6.32	626,796.55	
资产减值损失	6.33		696,136.65
加：其他收益	6.34	241,113.06	409,047.62
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			
z 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,376,764.33	4,200,710.93
加：营业外收入	6.35	0.22	3,280.00
减：营业外支出	6.36	9,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,367,764.55	4,203,990.93
减：所得税费用	6.37	1,051,539.32	-68,428.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,316,225.23	4,272,419.48
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）		8,316,225.23	4,272,419.48
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		321,378.35	359,806.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,994,846.88	3,912,613.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,316,225.23	4,272,419.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,994,846.88	3,912,613.48
归属于少数股东的综合收益总额		321,378.35	359,806.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1115	0.0546
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：严阿根

主管会计工作负责人：杨标

会计机构负责人：杨标

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	12.4	57,257,080.70	39,335,998.48
减：营业成本	12.4	38,704,875.70	28,718,581.48
税金及附加		340,041.85	401,417.82
销售费用		3,854,009.86	3,233,175.15
管理费用		1,859,623.06	3,202,135.91
研发费用		2,159,573.40	1,730,475.22
财务费用		1,860,551.21	1,884,039.10
其中：利息费用		1,856,719.79	1,881,959.29
利息收入		1,604.89	3,440.49
加：其他收益		241,113.06	220,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-549,832.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-562,282.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,169,685.84	-176,108.31
加：营业外收入		0.22	
减：营业外支出		-	28,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,169,686.06	-204,108.31
减：所得税费用		1,070,780.25	-84,342.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,098,905.81	-119,766.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,098,905.81	-119,766.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,098,905.81</b>	<b>-119,766.00</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：严阿根

主管会计工作负责人：杨标

会计机构负责人：杨标

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,448,186.84	69,278,473.20
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.38.1	1,245,828.01	4,933,341.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>98,694,014.85</b>	<b>74,211,814.54</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		79,742,961.47	42,457,129.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,734,665.51	4,224,482.73
支付的各项税费		1,237,310.92	2,026,322.09
支付其他与经营活动有关的现金	6.38.2	8,248,200.31	7,530,849.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,963,138.21</b>	<b>56,238,783.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,730,876.64</b>	<b>17,973,030.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,107,710.86	4,596,127.80
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,107,710.86</b>	<b>4,596,127.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,107,710.86</b>	<b>-4,596,127.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		24,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.38.3	32,897,200.00	76,622,533.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,897,200.00</b>	<b>78,622,533.33</b>
偿还债务支付的现金		20,700,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,265,501.84	2,022,185.39
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	6.38.4	28,500,000.00	82,443,420.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,465,501.84</b>	<b>93,465,605.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,431,698.16</b>	<b>-14,843,072.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,571.31</b>	<b>-1,201.64</b>

五、现金及现金等价物净增加额		4,056,435.25	-1,467,370.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,920,209.33	4,691,941.16
六、期末现金及现金等价物余额		5,976,644.58	3,224,570.58

法定代表人：严阿根

主管会计工作负责人：杨标

会计机构负责人：杨标

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,500,337.65	44,633,198.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,245,718.17	4,034,638.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,746,055.82</b>	<b>48,667,837.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,070,527.45	23,887,262.03
支付给职工以及为职工支付的现金		2,790,874.65	2,249,547.17
支付的各项税费		891,865.48	1,669,372.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,555,637.95	5,558,471.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,308,905.53</b>	<b>33,364,653.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-562,849.71</b>	<b>15,303,183.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,875,491.21	2,356,603.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,875,491.21</b>	<b>2,356,603.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,875,491.21</b>	<b>-2,356,603.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,897,200.00	76,622,533.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,897,200.00</b>	<b>78,622,533.33</b>

偿还债务支付的现金		19,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,848,803.13	1,566,190.44
支付其他与筹资活动有关的现金		28,500,000.00	82,443,420.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,348,803.13</b>	<b>93,009,610.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,548,396.87</b>	<b>-14,387,077.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,571.31</b>	<b>-1,201.64</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,111,627.26</b>	<b>-1,441,698.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,803,035.83	4,510,953.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,914,663.09</b>	<b>3,069,254.57</b>

法定代表人：严阿根

主管会计工作负责人：杨标

会计机构负责人：杨标

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)的规定及 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定,本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

### 二、 报表项目注释

## 浙江东成生物科技股份有限公司

### 2019 年 1-6 月财务报表附注

#### 1、 公司基本情况

浙江东成生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 2016 年 9 月由浙江东成药业有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统

一社会信用代码为：91330521147119233D，并于 2018 年 9 月 11 日在全国中小企业股转系统挂牌上市，股票简称：东成股份，股票代码：872983，纳入基础层管理。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 7168 万股，注册资本为 7168 万元，住所：德清县乾元新材料园区乌牛山路 9 号。实际控制人：严阿根。具体历史沿革如下：

### （1）初始出资

公司设立时注册资本 300 万元，股东分别以实物出资 1,392,926.86 元，以货币出资 1,607,073.14 元。各方出资情况如下：单位：万元

出资人	出资金额	占出资额比例%	出资方式
浙江德清东立实业总公司	200.00	66.67	货币、实物
浙江德清东立实业总公司工会职工持股会	100.00	33.33	货币
<b>合计</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>	

上述出资由德清会计师事务所审验，并于 1996 年 12 月 26 日出具德会验（1996）第 231 号《验资报告》。

### （2）第一次股权转让

根据公司 2003 年 6 月 16 日的股东会决议和修改后的章程，同意浙江德清东立实业总公司将其持有东立生物的 66.67% 股权（对应出资金额为 200 万元）全部转让给严阿根；同意浙江德清东立实业总公司工会职工持股会将其持有东立生物的 23.33% 股权（对应出资金额为 70 万元）转让给严阿根；同意浙江德清东立实业总公司工会职工持股会将其持有东立生物的 10% 股权（对应出资金额为 30 万元）转让给严小荣。本次转让后股权结构如下：单位：万元

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加		转让后出资额	占出资额比例%
			增加	减少		
浙江德清东立实业总公司	200.00	66.67		200.00		
浙江德清东立实业总公司工会职工持股会	100.00	33.33		100.00		
严阿根					270.00	90.00
严小荣					30.00	10.00
<b>合计</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>

上述股权转让公司于 2003 年 6 月 24 日办妥工商变更登记手续。

### （3）公司名称变更

2005 年 7 月 27 日，经德清县工商行政管理局批准，公司名称由“浙江德清东立生物发

展有限公司”变更为“浙江德清东成药业有限公司”。

(4) 第二次股权转让及增加注册资本

根据公司 2009 年 5 月 18 日的股东会决议和修改后的章程同意严小荣将其持有德清东成的 10% 股权（对应出资金额为 30 万元）全部转让给钱云娥。

同日，同意将德清东成的注册资本从 300 万元增加至 618 万元，其中：严阿根以货币出资 286.2 万元，钱云娥以货币出资 31.8 万元。

增资后股权结构如下：单位：万元

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加	减少	转让后出资额	占出资额比例%
严阿根	270.00	90.00	286.20		556.20	90.00
严小荣	30.00	10.00		30.00		
钱云娥			61.80		61.80	10.00
<b>合计</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>348.00</b>	<b>30.00</b>	<b>618.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资事项由湖州德信联合会计师事务所审验，并于 2009 年 5 月 19 日出具湖德会验[2009]第 0101 号《验资报告》。

(5) 公司名称变更

2009 年 7 月 23 日，经德清县工商行政管理局批准，公司名称由“浙江德清东成药业有限公司”变更为“浙江东成药业有限公司”。

(6) 第二次增资

根据公司 2015 年 9 月 6 日的股东会决议和修改后的章程，同意增资 3,922 万元，其中：严阿根以货币出资 3,529.8 万元，钱云娥以货币出资 392.2 万元。

增资后股权结构如下：单位：万元

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加	减少	转让后出资额	占出资额比例%
严阿根	556.20	90.00	3,529.80		4,086.00	90.00
钱云娥	61.80	10.00	392.20		454.00	10.00
<b>合计</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,922.00</b>		<b>4,540.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资尚未到位，实收资本未变动。

(7) 第三次股权转让

根据公司 2016 年 5 月 13 日的股东会决议和修改后的章程，同意严阿根将其持有东成有限的 17.18% 股权（对应出资金额为 780 万元）转让给德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）。

本次转让后股权结构如下：单位：万元

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加	减少	转让后出资额	占出资额比例%
严阿根	4,086.00	90.00		780.00	3,306.00	72.82
钱云娥	454.00	10.00			454.00	10.00
德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）			780.00		780.00	17.18
<b>合计</b>	<b>4,540.00</b>	<b>100.00</b>	<b>780.00</b>	<b>780.00</b>	<b>4,540.00</b>	<b>100.00</b>

(8) 第三次增资

根据公司 2016 年 7 月 18 日的股东会决议和修改后的章程，同意增资 1,878 万元，其中：杭州飞拉戈蒙投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 1,460 万元认购新增注册资本 730 万元，超出注册资本部分的 730 万元列入公司资本公积；俸兴文以货币方式出资 1,200 万元认购新增注册资本 600 万元，超出注册资本部分的 600 万元列入公司资本公积；陈训银以货币方式出资 570 万元认购新增注册资本 285 万元，超出注册资本部分的 285 万元列入公司资本公积；徐宏斌以货币方式出资 526 万元认购新增注册资本 263 万元，超出注册资本部分的 263 万元列入公司资本公积。

增资后股权结构如下：单位：万元

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加	减少	转让后出资额	占出资额比例%
严阿根	3,306.00	72.82			3,306.00	51.5114
钱云娥	454.00	10.00			454.00	7.0739
德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）	780.00	17.18			780.00	12.1533
俸兴文			600.00		600.00	9.3487
杭州飞拉戈蒙投资合伙企业（有限合伙）			730.00		730.00	11.3743
陈训银			285.00		285.00	4.4406
徐宏斌			263.00		263.00	4.0978
<b>合计</b>	<b>4,540.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,878.00</b>		<b>6,418.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 7 月 22 日出具的中汇会验[2016]4156 号《验资报告》审验确认，截至 2016 年 7 月 21 日止，已收到严阿根、钱云娥、杭州飞拉戈蒙投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本合计人民币 3,872 万元，均以货币出资。本次变更后，累计注册资本实收金额为人民币 4,490 万元。由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 8 月 18 日出具的中汇会验[2016]4157 号《验资报告》审

验确认，截至 2016 年 8 月 17 日止，已收到德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）、俸兴文、陈训银、徐宏斌缴纳的新增注册资本合计人民币 1,928 万元，均以货币出资。本次变更后，累计注册资本实收金额为人民币 6,418 万元。

#### （9）整体变更为股份有限公司

根据 2016 年 9 月 28 日召开的股东会，审议同意公司以 2016 年 9 月 30 日为审计、评估基准日，由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

根据 2016 年 11 月 7 日中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会审[2016]4812 号《审计报告》，截止 2016 年 9 月 30 日，公司审计后净资产为 66,136,207.06 元。

根据 2016 年 11 月 9 日北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2016) 第 4331 号《浙江东成药业有限公司拟改制为股份有限公司项目评估报告》，截止 2016 年 9 月 30 日，公司经评估后的净资产为 66,757,079.96 元。

2016 年 11 月 18 日，公司召开股东会，审议同意上述审计及评估结果，并同意以经审计公司净资产中的 6,418 万元，按股东出资比例分配并折合为变更后的股份有限公司的注册资本（即发起人股本），剩余净资产 1,956,207.06 元计入资本公积。

2017 年 1 月 10 日，公司办理了工商变更登记手续，并于 2017 年 1 月 10 日取得了湖州市工商行政管理局核发的注册号为 91330521147119233D 号《营业执照》。

#### （10）第四次增资

根据公司 2017 年 2 月 22 日的股东会决议和修改后的章程，同意严阿根出资 1,500 万元认购新增注册资本 750 万元，超出部分 750 万元计入公司资本公积。

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加	减少	转让后出资额	占出资额比例%
严阿根	3,306.00	51.5114	750.00		4,056.00	56.5848
钱云娥	454.00	7.0738			454.00	6.3337
德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）	780.00	12.1533			780.00	10.8817
俸兴文	600.00	11.3743			600.00	8.3705
杭州飞拉戈蒙投资合伙企业（有限合伙）	730.00	9.3487			730.00	10.1842
陈训银	285.00	4.4406			285.00	3.9760
徐宏斌	263.00	4.0979			263.00	3.6691
<b>合计</b>	<b>4,540.00</b>	<b>100.00</b>	<b>750.00</b>		<b>7,168.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资由德清天勤会计师事务所有限责任公司审计，并于 2017 年 2 月 27 日出具了

德天会验（2017）第 5 号《验资报告》。

#### （11）第四次股权转让

根据公司 2018 年 2 月 12 日的股东会决议和修改后的章程，同意陈训银将其持有公司的 3.976% 股权（对应出资金额为 285 万元）转让给严阿根。

本次转让后股权结构如下：单位：万元

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加	减少	转让后出资额	占出资额比例%
严阿根	4,056.00	56.5848	285.00		4,341.00	60.5608
钱云娥	454.00	6.3337			454.00	6.3337
德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）	780.00	10.8817			780.00	10.8817
俸兴文	600.00	8.3705			600.00	8.3705
杭州飞拉戈蒙投资合伙企业（有限合伙）	730.00	10.1842			730.00	10.1842
陈训银	285.00	3.9760		285.00		
徐宏斌	263.00	3.6691			263.00	3.6691
<b>合计</b>	<b>7,168.00</b>	<b>100.00</b>	<b>285.00</b>	<b>285.00</b>	<b>7,168.00</b>	<b>100.00</b>

本公司及各子公司属食品制造业。经营范围：酵母制品的研究、开发；原料药（干酵母）的生产、销售，酵母抽提物、酵母水解物及副产物的生产、销售；单一饲料（啤酒酵母粉、酵母水解物、酿酒酵母提取物、酿酒酵母细胞壁）的生产、销售；饲料添加剂的分装、销售；工业用生化添加剂及制品（除食品添加剂、危险化学品及其他前置许可项目的）生产；货物进出口、技术进出口。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准报出。

本公司 2019 年 1-6 月年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变化。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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。

### **3、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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### **4、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司主要生产及销售生化工业用酵母、动物营养类酵母。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“4.18 收入”各项描述。

#### **4.1 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。

#### **4.2 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。

#### **4.3 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。

#### **4.4 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。

##### **4.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 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。

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 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。

### **4.5.2 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，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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报

表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

#### **4.6 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。

#### **4.7 外币业务和外币报表折算**

##### **4.7.1 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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折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。

##### **4.7.2 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：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以及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。

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。

##### **4.7.3 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；期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，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。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

#### 4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### 4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额

计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### **4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

##### **4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### **4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### **4.8.2 金融工具的减值**

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合

同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 360 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.8.2.3 应收款项、租赁应收款预期信用损失

4.8.2.3.1 如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

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

报表项目	组合名称	组合内容
应收票据	[组合 1]	银行承兑汇票
应收账款	[组合 1]	应收非关联方货款
应收账款	[组合 2]	应收关联方货款
其他应收款	[组合 1]	一般性往来款
其他应收款	[组合 2]	关联方款项、备用金、押金等

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且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。

#### 4.8.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

#### 4.8.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.9 存货

#### 4.9.1 存货的分类

存货主要包括包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

#### 4.9.2 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

#### 4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

中期末及期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

**4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

**4.9.5 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。

## **4.10 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“4.8 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。

### **4.10.1 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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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。

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。

#### 4.10.2 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。

##### 4.10.2.1 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。

##### 4.10.2.2 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。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。

#### 4.11 固定资产

##### 4.11.1 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。

##### 4.11.2 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	直线法	20年	5	4.75
机器设备	直线法	5-10年	5	19.00-9.50
运输设备	直线法	3-10年	5	31.67-9.50
办公及其他	直线法	5-10年	5	19.00-9.50

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。

##### 4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

##### 4.11.4 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。

##### 4.11.5 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够可靠地计量，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。

#### **4.12 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。

#### **4.13 无形资产**

##### **4.13.1 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。

#### **4.13.2 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。

#### **4.13.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### **4.14 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **4.15 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。

#### **4.16 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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

## **4.17 收入**

### **4.17.1 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。

### **4.17.2 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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

### **4.17.3 建造合同收入**

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确

定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### 4.17.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.17.5 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

#### 4.17.6 收入确认的具体方法

公司主要销售生化工业用酵母、动物营养类酵母等产品。

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且购货方确认收货后，产品销售收入金额已经确定，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计量；

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提货单后，确认销售收入。

### 4.18 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。

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。

#### **4.19 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.19.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.19.2 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。

#### **4.19.3 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。

#### **4.19.4 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。

### **4.20 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。

#### **4.20.1 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。

#### **4.20.2 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。

## 4.21 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.21.1 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 420,000.00 应收账款：增加 32,450,604.81 应收票据及应收账款：减少 32,870,604.81
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 0.00 应付账款：增加 26,558,236.16 应付票据及应付账款：减少 26,558,236.16

### 4.21.2 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按16%、13%，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5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额的25%、15%计缴。

### 5.2 其他说明

本公司按销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 16%、13%；本公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算

应收出口退税，退税率为 15%。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

### 6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	17,649.00	34,432.55
银行存款	5,958,995.58	1,885,776.78
合 计	<b>5,976,644.58</b>	<b>1,920,209.33</b>

### 6.2 应收票据

#### 6.2.1 分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	438,500.00		438,500.00	420,000.00		420,000.00
合 计	438,500.00		438,500.00	420,000.00		420,000.00

### 6.3.2 应收账款

#### 6.3.1 分类

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	44,233,272.72	100.00	2,529,452.95	5.72	41,703,819.77
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	42,695,333.15	96.52	2,529,452.95	5.92	40,165,880.20
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	1,537,939.57	3.48			1,537,939.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	<b>44,233,272.72</b>	<b>100.00</b>	<b>2,529,452.95</b>	<b>5.72</b>	<b>41,703,819.77</b>

(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	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	34,353,490.66	100.00	1,902,885.85	5.54	32,450,604.81

其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	32,815,551.09	95.52	1,902,885.85	5.80	30,912,665.24
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	1,537,939.57	4.48			1,537,939.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>34,353,490.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,902,885.85</b>	<b>5.54</b>	<b>32,450,604.81</b>

① 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	40,503,646.91	2,025,182.34	5.00
1 至 2 年	1,188,046.20	118,804.62	10.00
2 至 3 年	818,812.48	245,643.74	30.00
3 至 4 年	70,750.00	35,375.00	50.00
4 至 5 年	48,151.56	38,521.25	80.00
5 年以上	65,926.00	65,926.00	100.00
<b>合计</b>	<b>42,695,333.15</b>	<b>2,529,452.95</b>	

②组合中，以单位关系为信用风险特征的应收款项

款项性质	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方款项	1,537,939.57		
<b>合计</b>	<b>1,537,939.57</b>		

6.3.2 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 626,567.10 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备
1001	3,805,741.63	8.60	190,287.08
1002	2,355,000.00	5.32	117,750.00
1003	1,632,000.00	3.69	81,600.00
云南融基生物科技有限公司	1,537,939.57	3.48	
1005	1,486,008.00	3.36	74,300.40
<b>合计</b>	<b>10,816,689.20</b>	<b>24.45</b>	<b>463,937.48</b>

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	1,451,272.36	77.11	1,593,548.04	99.71
1至2年	430,818.40	22.89	4,630.54	0.29
<b>合计</b>	<b>1,882,090.76</b>	<b>100.00</b>	<b>1,598,178.58</b>	<b>100.00</b>

#### 6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款	占预付账款期末余额比例 (%)
2001	312,012.35	16.58
2002	209,200.00	11.12
2003	203,000.00	10.79
2004	180,000.00	9.56
2005	100,000.00	5.31
<b>合计</b>	<b>1,004,212.35</b>	<b>53.36</b>

#### 6.5.1 其他应收款

##### 6.5.1 分类

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	4,934,179.80	100.00	2,496.86	0.05	4,931,682.94
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	49,937.26	1.01%	2,496.86	5.00%	47,440.40
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	4,884,242.54	98.99			4,884,242.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>4,934,179.80</b>	<b>100.00</b>	<b>2,496.86</b>	<b>0.05</b>	<b>4,931,682.94</b>

(续)

类别	期初余额				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	3,454,155.57	100.00	2,267.41	0.07	3,451,888.16
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	45,348.46	1.31	2,267.41	5.00	43,081.05
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	3,408,807.11	98.69			3,408,807.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,454,155.57</b>	<b>100.00</b>	<b>2,267.41</b>	<b>0.07</b>	<b>3,451,888.16</b>

①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	49,937.26	2,496.86	5.00
<b>合 计</b>	<b>49,937.26</b>	<b>2,496.86</b>	<b>5.00</b>

②组合中，以单位关系为信用风险特征的应收款项

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金或保证金	3,008,155.00		
备用金	1,876,087.54		
<b>合 计</b>	<b>4,884,242.54</b>		

### 6.5.2 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 229.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 6.5.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金或保证金	3,008,155.00	3,391,155.00
备用金	1,876,087.54	17,652.11
社保个人部分	49,937.26	45,348.46
<b>合 计</b>	<b>4,934,179.80</b>	<b>3,454,155.57</b>

### 6.5.4 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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备
华润雪花啤酒（浙江）有限公司	990,000.00	20.06	
仲利国际租赁有限公司	900,000.00	18.24	
姚则民	714,500.00	14.48	
顾新泉	571,000.00	11.57	
百威英博雪津啤酒有限公司	500,000.00	10.13	
<b>合计</b>	<b>3,675,500.00</b>	<b>74.48</b>	

## 6.6 存货

### 6.6.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,842,335.32		44,842,335.32
在产品	279,709.62		279,709.62
库存商品	5,010,281.18		5,010,281.18

周转材料	322,028.80		322,028.80
<b>合 计</b>	<b>50,454,354.92</b>		<b>50,454,354.92</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,871,779.08		25,871,779.08
在产品	51,230.55		51,230.55
库存商品	21,205,742.73		21,205,742.73
周转材料	573,278.06		573,278.06
<b>合 计</b>	<b>47,702,030.42</b>		<b>47,702,030.42</b>

## 6.7 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		1,314,880.41
多缴所得税		38,030.17
<b>合 计</b>		<b>1,352,910.58</b>

## 6.8 可供出售金融资产

### 6.8.1 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
可供出售权益工具	179,000.00	179,000.00		179,000.00	179,000.00	
其中：按成本计量的	179,000.00	179,000.00		179,000.00	179,000.00	
<b>合 计</b>	<b>179,000.00</b>	<b>179,000.00</b>		<b>179,000.00</b>	<b>179,000.00</b>	

### 6.8.2 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		
德清商会大厦建设管理有限公司	179,000.00			179,000.00			179,000.00	1.79
<b>合 计</b>	<b>179,000.00</b>			<b>179,000.00</b>			<b>179,000.00</b>	<b>—</b>

## 6.9 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	85,983,193.93	88,321,974.40
<b>合 计</b>	<b>85,983,193.93</b>	<b>88,321,974.40</b>

### 6.9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	68,492,618.88	54,339,605.54	5,105,501.88	1,251,662.33	129,189,388.63
2、本年增加金额	1,585,384.08	581,805.32			2,167,189.40
(1) 购置	265,384.08				265,384.08
(2) 在建工程转入	1,320,000.00	581,805.32			1,901,805.32
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	70,078,002.96	54,921,410.86	5,105,501.88	1,251,662.33	131,356,578.03
二、累计折旧					
1、期初余额	15,576,768.47	20,851,438.04	3,478,400.30	960,807.42	40,867,414.23
2、本年增加金额	1,643,977.55	2,547,211.72	276,042.18	38,738.42	4,505,969.87
(1) 计提	1,643,977.55	2,547,211.72	276,042.18	38,738.42	4,505,969.87
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	17,220,746.02	23,398,649.76	3,754,442.48	999,545.84	45,373,384.10
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	52,857,256.94	31,522,761.10	1,351,059.40	252,116.49	85,983,193.93
2、期初账面价值	52,915,850.41	33,488,167.50	1,627,101.58	290,854.91	88,321,974.40

## 6.9.2 固定资产受限情况

固定资产受限情况详见 6.40 所有权或使用权受限制的资产。

## 6.10 在建工程

### 6.10.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,116,589.66		2,116,589.66	959,175.86		959,175.86
合计	2,116,589.66		2,116,589.66	959,175.86		959,175.86

### 6.10.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
莆田车间安装工程	790,175.86	297,413.80			1,087,589.66
雨污分流工程	169,000.00	60,000.00			229,000.00
污水处理环保设备		104,424.78	104,424.78		
10KV配生产专线		145,631.07	145,631.07		
技改项目		2,351,749.47	1,651,749.47		700,000.00
钻地下井水工程		100,000.00			100,000.00
<b>合计</b>	<b>959,175.86</b>	<b>3,059,219.12</b>	<b>1,901,805.32</b>		<b>2,116,589.66</b>

## 6.11 无形资产

### 6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	17,073,340.57	46,105.98	17,119,446.55
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	17,073,340.57	46,105.98	17,119,446.55
二、累计摊销			
1、期初余额	1,553,819.08	28,268.19	1,582,087.27
2、本年增加金额	170,392.37	2,305.26	172,697.63
(1) 计提	170,392.37	2,305.26	172,697.63
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	15,349,129.12	15,532.53	15,364,661.65
2、期初账面价值	15,519,521.49	17,837.79	15,537,359.28

## 6.11.2 无形资产受限情况

无形资产受限情况详见 6.40 所有权或使用权受限制的资产。

## 6.12 商誉

### 6.12.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
云南中浙东成生物科技有限公司	1,064,790.76					1,064,790.76
合计	1,064,790.76					1,064,790.76

6.12.2 商誉减值准备经测试，报告期期末商誉未发生明显减值迹象。

## 6.13 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
租赁费		1,197,800.00	142,595.25		1,055,204.75
合计		1,197,800.00	142,595.25		1,055,204.75

## 6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,678,772.91	413,352.31	2,084,153.27	316,462.99
合计	2,678,772.91	413,352.31	2,084,153.27	316,462.99

## 6.15 短期借款

### 6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	41,230,000.00	47,930,000.00
保证借款	11,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	1,000,000.00
合计	57,230,000.00	53,930,000.00

### 6.15.2 短期借款类别说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司短期借款余额为：

浙江德清农村商业银行 2200.00 万元，其中 1,900.00 万元为抵押借款，并由母公司以其不动产权证号为浙（2017）德清县不动产权第 0013111 号的不动产权提供抵押担保，抵押合同编号：8811320190000866；300.00 万元为信用借款。

湖州银行乾元支行 150.00 万元，由严阿根、钱云娥以其不动产权证号为：不动产权第

0022000 号提供抵押担保，抵押合同编号：2018 年德担保 02 字第 0-7 号。

恒丰银行湖州分行 673.00 万元，由严阿根以其不动产权证号为：德房权证武康镇 3 字第 033804 号；德清县用（2008）第 00148790 号的不动产权提供抵押担保，抵押合同编号：2018 年恒银杭借高抵字第 100008100011 号以及钱云娥以其不动产权证号为：浙（2018）德清县不动产权第 0002034 号，提供抵押担保，抵押合同编号：2018 年恒银杭借高抵字第 100008100021 号

浙江德清农村商业银行 300.00 万元，由德清县科技担保有限公司提供担保，合同号：811120180039983。

湖州银行乾元支行 200.00 万元，由严阿根、钱云娥、德清县科技担保有限公司提供担保，合同号：2019 年德担保 03 字第 0-25 号、2019 年德担保 03 字第 0-26 号。

德清升华小额贷款股份有限公司 800.00 万元，由严阿根、钱云娥提供担保，合同号：2017 年最保借字第 0049 号以及由云南中浙东成生物科技有限公司以其不动产权证号为云（2017）临翔区不动产权第 0001838 号提供抵押，抵押合同编号：（2017）最抵借字第 SHDK-2000 号。

中国工商银行股份有限公司临沧南塘支行 1400.00 万元，由云南安然实业集团有限责任公司以其房屋产权证号为临字第 010152 号及土地权证号临国用（2012）第 0797 号提供抵押，抵押合同编号：20251800057-2017 年临（抵）字 0030 号。

## 6.16 应付账款

### 6.16.16 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	24,313,267.13	22,786,104.35
设备款	1,866,598.90	3,772,131.81
合 计	<b>26,179,866.03</b>	<b>26,558,236.16</b>

### 6.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 6.17 预收款项

### 6.17.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	2,171,731.25	3,885,555.58
房租款	37,598.95	113,332.29
合 计	<b>2,209,330.20</b>	<b>3,998,887.87</b>

### 6.17.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 6.18 应付职工薪酬

### 6.18.1 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	2,136,405.42	4,274,929.23	4,829,327.80	1,582,006.85
二、离职后福利-设定提存计划		302,255.09	302,255.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>2,136,405.42</b>	<b>4,577,184.32</b>	<b>5,131,582.89</b>	<b>1,582,006.85</b>

### 6.18.2 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	2,068,371.88	3,517,621.26	4,074,404.83	1,511,588.31
2、职工福利费		373,114.50	373,114.50	
3、社会保险费		215,101.29	215,101.29	
其中：医疗保险费		174,226.42	174,226.42	
工伤保险费		17,448.14	17,448.14	
生育保险费		23,426.73	23,426.73	
4、住房公积金		104,014.00	104,014.00	
5、工会经费和职工教育经费	68,033.54	65,078.18	62,693.18	70,418.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	<b>2,136,405.42</b>	<b>4,274,929.23</b>	<b>4,829,327.80</b>	<b>1,582,006.85</b>

### 6.18.3 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		293,972.32	293,972.32	
2、失业保险费		8,282.77	8,282.77	
3、企业年金缴费				
合 计		<b>302,255.09</b>	<b>302,255.09</b>	

## 6.19 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	712,301.13	
增值税	429,682.05	
城市维护建设税	15,643.65	17,961.60
房产税	288,865.75	288,865.75
土地使用税	312,201.69	259,742.04

个人所得税	3,745.93	3,897.72
教育费附加	17,645.41	19,775.53
地方教育费附加	1,997.98	1,810.08
印花税	4,380.28	4,237.71
环境保护税		19,218.99
<b>合 计</b>	<b>1,786,463.87</b>	<b>615,509.42</b>

## 6.20 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	88,975.42	83,704.63
其他应付款	10,529,733.75	4,310,556.99
<b>合 计</b>	<b>10,618,709.17</b>	<b>4,394,261.62</b>

### 6.20.1 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,609.40	8,609.40
短期借款应付利息	80,366.02	75,095.23
<b>合 计</b>	<b>88,975.42</b>	<b>83,704.63</b>

### 6.20.2 其他应付款

#### 6.20.2.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,000,000.00	3,000,000.00
往来借款	8,880,000.00	1,174,617.39
垫付款	649,733.75	135,939.60
<b>合 计</b>	<b>10,529,733.75</b>	<b>4,310,556.99</b>

## 6.21 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 6.40。

## 6.22 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,680,000.00						71,680,000.00

## 6.23 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,456,207.06			9,456,207.06

其他资本公积	2,750,000.00		2,750,000.00
<b>合 计</b>	<b>12,206,207.06</b>		<b>12,206,207.06</b>

## 6.24 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	253,371.71			253,371.71
<b>合 计</b>	<b>253,371.71</b>			<b>253,371.71</b>

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 6.25 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	6,724,991.15	-1,037,386.55
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	6,724,991.15	-1,037,386.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,994,846.88	8,015,749.41
减：提取法定盈余公积		253,371.71
提取任意盈余公积		
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		
其他		
期末未分配利润	<b>14,719,838.03</b>	<b>6,724,991.15</b>

## 6.26 营业收入和营业成本

### 6.26.1 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,250,632.31	69,535,101.08	64,993,970.52	48,306,250.90
其他业务	172,395.55	7,994.15	183,415.51	
<b>合 计</b>	<b>93,423,027.86</b>	<b>69,543,095.23</b>	<b>65,177,386.03</b>	<b>48,306,250.90</b>

## 6.27 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	93,605.29	74,191.68
教育费附加	70,328.04	57,682.65
印花税	23,677.47	30,425.66

地方教育附加	46,885.44	38,455.10
房产税	101,542.39	67,387.74
土地使用税	64,374.92	24,479.90
<b>合 计</b>	<b>400,413.55</b>	<b>292,622.73</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

### 6.28 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,388,143.05	1,968,704.38
广告及业务宣传费	418,717.20	402,299.27
业务招待费	165,505.56	146,674.42
会议费	700.00	53,799.69
差旅费	415,592.73	268,232.68
职工薪酬	560,996.61	646,935.08
样品费	22,002.93	13,030.00
租赁费	4,128.00	35,571.42
劳务费	325,125.80	205,253.70
办公费	59,623.75	2,027.00
<b>合 计</b>	<b>4,360,535.63</b>	<b>3,742,527.64</b>

### 6.29 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	669,764.54	585,620.35
办公费	183,170.47	105,669.20
中介机构费	333,476.44	179,716.98
业务招待费	413,474.76	232,098.02
差旅费	179,777.66	158,554.86
汽车费用	103,704.10	124,154.73
财产保险费	109,256.53	94,109.12
职工薪酬	2,030,245.31	1,901,161.96
其他	349,121.84	409,293.75
咨询服务费	343,208.68	464,664.12
<b>合计</b>	<b>4,715,200.33</b>	<b>4,255,043.09</b>

### 6.30 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	711,953.68	798,669.43
直接投入	1,364,953.64	1,131,388.72
折旧费用	110,035.44	71,097.30

其他相关费用	181,446.20	42,161.51
<b>合 计</b>	<b>2,368,388.96</b>	<b>2,043,316.96</b>

### 6.31 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,268,126.76	2,020,182.94
减：利息收入	1,714.73	1,468.72
汇兑损益	1,122.82	1,201.64
手续费	5,411.49	29,908.89
<b>合 计</b>	<b>2,272,946.34</b>	<b>2,049,824.75</b>

### 6.32 信用减值损失

项 目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	626,567.10
其他应收款坏账损失	229.45
<b>合 计</b>	<b>626,796.55</b>

### 6.33 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		696,136.65
<b>合 计</b>		<b>696,136.65</b>

### 6.34 其他收益

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
临沧科技发展预算专项补助资金		319,047.62	
德清县科学技术局创新资金		90,000.00	
德清县就业管理稳岗补助	12,086.98		12,086.98
德清县社保返还金	229,026.08		229,026.08
<b>合 计</b>	<b>241,113.06</b>	<b>409,047.62</b>	<b>241,113.06</b>

### 6.35 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
其他	0.22	3,280.00	0.22
<b>合 计</b>	<b>0.22</b>	<b>3,280.00</b>	<b>0.22</b>

### 6.36 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
赞助支出	3,000.00		3,000.00
捐赠支出	6,000.00		6,000.00

合 计	9,000.00	9,000.00
-----	----------	----------

## 6.37 所得税费用

### 6.37.1 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	1,148,428.64	70,956.85
递延所得税费用	-96,889.32	-139,385.40
合 计	1,051,539.32	-68,428.55

### 6.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	9,367,764.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,405,164.68
某些子公司适用不同税率的影响	255,178.59
调整以前期间所得税的影响	-265,257.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,808.49
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	
递延收益纳税调减	
研发费加计扣除	-368,354.93
所得税费用	1,051,539.32

## 6.38 现金流量表项目

### 6.38.1 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
政府补助	241,113.06	90,000.00
利息收入	1,714.73	1,468.72
押金及其他	1,003,000.22	4,841,872.62
合 计	1,245,828.01	4,933,341.34

### 6.38.2 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
支付期间费用	7,230,788.82	6,644,002.04
银行手续费	5,411.49	29,908.89
往来款及其他	1,012,000.00	856,938.50
合 计	8,248,200.31	7,530,849.43

### 6.38.3 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
资金拆借	32,897,200.00	76,622,533.33
合 计	32,897,200.00	76,622,533.33

### 6.38.4 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
资金拆借	28,500,000.00	82,443,420.00
<b>合 计</b>	<b>28,500,000.00</b>	<b>82,443,420.00</b>

### 6.39 现金流量表补充资料

#### 6.39.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,316,225.23	4,272,419.48
加：资产减值准备	626,796.55	696,136.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,505,969.87	4,363,460.59
无形资产摊销	172,697.63	148,931.07
长期待摊费用摊销		138,696.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,269,201.32	2,021,384.58
投资损失		
递延所得税资产减少	-96,889.32	-139,385.40
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,752,324.50	-14,760,695.03
经营性应收项目的减少	-30,409,399.64	-6,979,286.55
经营性应付项目的增加	22,098,599.50	28,211,369.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>4,730,876.64</b>	<b>17,973,030.92</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,976,644.58	3,224,570.58
减：现金的期初余额	1,920,209.33	4,691,941.16
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	4,056,435.25	-1,467,370.58

#### 6.39.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,976,644.58	3,224,570.58
其中：库存现金	17,649.00	23,942.73

可随时用于支付的银行存款	5,958,995.58	3,200,627.85
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	<b>5,976,644.58</b>	<b>3,224,570.58</b>
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		

#### 6.40 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	26,827,212.98	银行抵押
无形资产	9,423,592.26	银行抵押
合 计	<b>36,250,805.24</b>	

#### 6.41 外币货币性项目

##### 6.41.1 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	37,960.11	6.8747	260,964.37
其中：美元	37,960.11	6.8747	260,964.37

#### 7、在其他主体中的权益

##### 7.1 在子公司中的权益

###### 7.1.1 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	
云南中浙东成生物科技有限公司	云南	云南	销售酵母类产品	87.50		收购

###### 7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
云南中浙东成生物科技有限公司	12.50	637,578.38		8,097,714.76

###### 7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南中浙东成生物科技有限公司	41,409,193.83	70,370,205.72	111,779,399.55	46,850,845.58		46,850,845.58

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

云南中浙东成生物科技有限公司	43,480,758.19	2,571,026.83	2,571,026.83	5,293,726.35	32,830,030.74	2,878,448.00	2,878,448.00	2,669,847.41
----------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的实际控制人情况

公司最终控制方是自然人严阿根夫妇，截止 2018 年末余额严阿根夫妇合计直接持有公司股权 66.8945%，同时持有德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）64.74%的出资额并担任法人代表，严阿根间接持有公司股权 7.0448%，间接持有公司表决权 10.8817%，合计持有公司股权 73.9393%，持有公司表决权 77.7762%。

### 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 8.3 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
俸兴文	公司持股 5%以上股东、公司董事
杨海云	公司董事
郑立	公司董事
郦昊飞	公司监事
曹汉根	公司监事
姚则民	公司监事
德清商会大厦建设管理有限公司	公司参股公司、公司董事兼职单位
融奇管理	公司持股 5%以上股东、实际控制人控制公司
飞拉戈蒙	公司持股 5%以上股东
浙江德清东立食品有限公司	实际控制人参股公司
杨标	公司财务总监
张金梅	公司股东俸兴文之配偶
云南融基生物科技有限公司	公司董事俸兴文控制的公司
德清武康同力建材经营部	公司财务负责人杨标投资的个体工商户
宜昌裕华投资发展股份有限公司	公司董事会秘书廖斌对外投资的企业
合肥莱斯生物工程有限公司	实际控制人曾控制的企业

### 8.4 关联方交易情况

#### 8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 8.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
严阿根、钱云娥	10,000,000.00	2017年8月7日至2019年8月9日	否
严阿根、钱云娥	2,000,000.00	2018年5月22日至2019年5月19日	是
严阿根、钱云娥	7,500,000.00	2018年9月4日至2020年9月4日	否
严阿根、钱云娥、德清县科技担保有限公司	2,000,000.00	2019年5月14日至2020年5月13日	否

#### 8.4.3 关联方资金拆借

无

### 8.5 关联方应收应付款项

#### 8.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
云南融基生物科技有限公司	1,537,939.57		1,537,939.57	
合计	1,537,939.57		1,537,939.57	

## 9、承诺及或有事项

### 9.1 重大承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 9.2 或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

## 10、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 11、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 12、公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 分类

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	42,311,333.15	100.00	2,414,252.95	5.71	39,897,080.20
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	42,311,333.15	100.00	2,414,252.95	5.71	39,897,080.20
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>42,311,333.15</b>	<b>100.00</b>	<b>2,414,252.95</b>	<b>5.71</b>	<b>39,897,080.20</b>

(续)

类别	期初余额				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	32,431,551.09	100.00	1,864,485.85	5.75	30,567,065.24
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	32,431,551.09	100.00	1,864,485.85	5.75	30,567,065.24
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>32,431,551.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,864,485.85</b>	<b>5.75</b>	<b>30,567,065.24</b>

① 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	40,503,646.91	2,025,182.34	5.00
1至2年	1,188,046.20	118,804.62	10.00
2至3年	434,812.48	130,443.74	30.00
3至4年	70,750.00	35,375.00	50.00
4至5年	48,151.56	38,521.25	80.00
5年以上	65,926.00	65,926.00	100.00
<b>合计</b>	<b>42,311,333.15</b>	<b>2,414,252.95</b>	

12.1.2 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 549.767.10 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

12.2 其他应收款

12.2.1 分类

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	4,930,905.54	100.00	2,333.15	0.05	4,928,572.39
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	46,663.00	0.95	2,333.15	5.00	44,329.85
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	4,884,242.54	99.05			4,884,242.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>4,930,905.54</b>	<b>100.00</b>	<b>2,333.15</b>	<b>0.05</b>	<b>4,928,572.39</b>

(续)

类别	期初余额				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	3,454,155.57	100.00%	2,267.41	0.07	3,451,888.16
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	45,348.46	1.31	2,267.41	5.00	43,081.05
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	3,408,807.11	98.69			3,408,807.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,454,155.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,267.41</b>	<b>0.07</b>	<b>3,451,888.16</b>

①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	46,663.00	2,333.15	5.00
<b>合计</b>	<b>46,663.00</b>	<b>2,333.15</b>	<b>5.00</b>

②组合中，以单位关系为信用风险特征的应收款项

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金或保证金	3,008,155.00		
备用金	1,876,087.54		
<b>合计</b>	<b>4,884,242.54</b>		

12.2.2 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 65.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

12.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

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

保证金	3,008,155.00	3,391,155.00
备用金	1,876,087.54	17,652.11
社保个人部分	46,663.00	45,348.46
<b>合 计</b>	<b>4,930,905.54</b>	<b>3,454,155.57</b>

#### 12.2.4 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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备
华润雪花啤酒（浙江）有限公司	990,000.00	20.08	
仲利国际租赁有限公司	900,000.00	18.25	
姚则民	714,500.00	14.49	
顾新泉	571,000.00	11.58	
百威英博雪津啤酒有限公司	500,000.00	10.14	
<b>合计</b>	<b>3,675,500.00</b>	<b>74.54</b>	

### 12.3 长期股权投资

#### 12.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,500,000.00		52,500,000.00	52,500,000.00		52,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>52,500,000.00</b>		<b>52,500,000.00</b>	<b>52,500,000.00</b>		<b>52,500,000.00</b>

#### 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南中浙东成生物科技有限公司	52,500,000.00			52,500,000.00		
<b>合 计</b>	<b>52,500,000.00</b>			<b>52,500,000.00</b>		

### 12.4 营业收入、营业成本

#### 12.4.1 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,084,685.15	38,696,881.55	39,152,582.97	28,718,581.48
其他业务	172,395.55	7,994.15	183,415.51	
<b>合 计</b>	<b>57,257,080.70</b>	<b>38,704,875.70</b>	<b>39,335,998.48</b>	<b>28,718,581.48</b>

## 13、补充资料

### 13.1 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		
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	241,113.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-8,999.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	232,113.28	
所得税影响额	33,916.96	
少数股东权益影响额（税后）	-843.75	
合 计	199,040.07	

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。

### 13.2 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	7.77	0.1115	0.1115
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.57	0.1088	0.1088

浙江东成生物科技股份有限公司

2019年8月16日

第 16 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_