



惠嘉生物

NEEQ:836781

浙江惠嘉生物科技股份有限公司  
Zhejiang Huijia Bio-technology Co., Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

|                                                                                                                                            |                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 2019 年 4 月，惠嘉大动保参加了中国畜牧业协会主办的“生猪产业链高质量发展研讨会暨非洲猪瘟综合防控技术和养殖场生物安全解决方案”培训大会，惠嘉大动保研发总监、浙江省“千人计划”专家杨彩梅博士分享了关于 $\alpha$ -单月桂酸甘油酯在应对囊膜病毒方面的最新研究成果； | 2019 年 5 月，惠嘉大动保成为安徽农业大学研究生专业实践基地；                         |
| 2019 年 6 月，惠嘉“南太湖精英计划”创新短期领军人才（乐敏）项目通过；                                                                                                    | 2019 年 6 月，万方获得“南太湖精英计划”领军型创业企业荣誉；                         |
| 2019 年 11 月，万方“南太湖精英计划”创新短期领军人才（王佳堃）项目通过；                                                                                                  | 2019 年 12 月，惠嘉成功发布了《饲料微生物添加剂 地衣芽孢杆菌》“浙江制造”团体标准；            |
| 2019 年 12 月，万方通过浙江省高新技术企业认定，获得高新技术企业证书；                                                                                                    | 2019 年 12 月，惠嘉与浙江大学合作的“猪健康养殖的饲用抗生素替代关键技术及应用”项目，获国家科技进步二等奖！ |

2019 年 1 月至 12 月，公司共取得 15 项知识产权。其中惠嘉取得发明专利 2 项：酪酸菌培养办法，专利证号：ZL201810993992.0；一种酪酸菌的发酵办法，专利证号：ZL201810994622.9。实用新型专利 7 项：一种发酵设备内的热交换列管紧固件，专利证号：ZL201820393260.3；一种防堵塞发酵设备通风溶氧装置，专利证号：ZL201820392924.4；一种粪污处理高效厌氧发酵设备，专利证号：ZL201820393155.X；一种好氧发酵设备，专利证号：ZL201820393482.5；一种具有改进的搅拌通气装置的发酵设备，专利证号：ZL201820392940.3；一种生物发酵设备无菌补料接口，专利证号：ZL201820393094.7；一种养殖专用液体发酵设备，专利证号：ZL201820393005.9。万方取得发明专利 2 项，一种高水溶性酒石酸泰万菌素颗粒及其制备方法，专利证号：201710556378.3；一种掩味恩诺沙星可溶性粉及其制备方法，专利证号：201710830831.5。实用新型专利 4 项，一种固定制剂设备用清洗设备，专利证号：ZL201820353624.5；一种固体制剂设备用搅拌装置，专利证号：ZL201820353269.1；一种颗粒制剂设备，专利证号：ZL201820353682.8。一种模块化固体制剂设备，专利证号：ZL201820353717.8。

---

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....              | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 23 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 27 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 31 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 32 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 35 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 36 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 42 |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                                                                                                                  |
|-----------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、惠嘉生物         | 指 | 浙江惠嘉生物科技股份有限公司                                                                                                      |
| 万方生物            | 指 | 浙江万方生物科技有限公司                                                                                                        |
| 深州万嘉            | 指 | 深州万嘉生物科技有限公司                                                                                                        |
| 公司法             | 指 | 中华人民共和国公司法                                                                                                          |
| 公司章程            | 指 | 浙江惠嘉生物科技股份有限公司章程                                                                                                    |
| 股东大会            | 指 | 浙江惠嘉生物科技股份有限公司股东大会                                                                                                  |
| 董事会             | 指 | 浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事会                                                                                                   |
| 监事会             | 指 | 浙江惠嘉生物科技股份有限公司监事会                                                                                                   |
| 三会              | 指 | 浙江惠嘉生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会                                                                                          |
| 报告期、2019 年年度、本期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日                                                                                    |
| 股转公司            | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                                                  |
| 饲料添加剂           | 指 | 在饲料加工、制作、使用过程中添加的少量或者微量物质,可分为营养性饲料添加剂和一般饲料添加剂。                                                                      |
| 营养性饲料添加剂        | 指 | 指用于补充饲料营养成分的少量或者微量物质,包括饲料级氨基酸、维生素、矿物质微量元素、非蛋白氮等。                                                                    |
| 一般饲料添加剂         | 指 | 指为保证或者改善饲料品质、提高饲料利用率而掺入饲料中少量或者微量元素,如防霉剂、抗氧化剂等。                                                                      |
| 微生物饲料添加剂        | 指 | 采用农业部认可的有益微生物经发酵制成的生物制剂,是抗生素的替代品,用于提高畜、禽的健康水平的人工培养菌群及其代谢产物,可调整畜、禽体内的微生态失调,保持微生态平衡,是激发动物自身有益菌种繁殖增长,同时抵制有害菌系生长的微生物制品。 |
| 兽药              | 指 | 指用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质(含药物饲料添加剂)。                                                                         |
| 药物饲料添加剂         | 指 | 指为预防、治疗动物疾病而掺入载体或者稀释剂的兽药的预混物,包括抗球虫药类、驱虫剂类、抑制促生长类等。                                                                  |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人刘金松、主管会计工作负责人严小娟及会计机构负责人（会计主管人员）严小娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

本公司主营业务收入是研发、生产和销售绿色安全饲料添加剂产品以及兽药产品,全面保障动物健康,促进动物生长,提高动物抗病力。主要服务大型饲料生产企业、中小养殖户,公司在与前述相关客户签订合同时均有约定保密条款,并已通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司的申请报备。

因公司所处行业竞争激烈,为尽可能的保守公司商业机密,避免同行获取相关客户信息,最大限度的维护公司利益和股东权益,根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定,在披露 2019 年度报告及附注时将前五大客户和供应商名称隐匿,分别以“客户一、客户二、客户三、客户四、客户五”及“供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五”的形式进行披露。

上述申请豁免披露名称的前五大客户及供应商,均与本公司不存在关联关系。

### 【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                                                                                                       |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大疫情及其引发的市场风险 | 公司饲料添加剂业务以猪禽饲料为主,对畜禽养殖业的依赖度很大,如果出现大规模的畜禽疫病,将对公司经营业绩产生不利影响。近年来,禽流感已经成为影响我国禽类养殖业的重大畜禽疫病。若大面积区域发生严重的疫情或者偶发的自然灾害,将可能 |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | 挫伤养殖户的积极性,导致下游养殖业市场的萎缩,致使饲料产量或需求出现下降,其对上游饲料添加剂的需求也必然随之下降。饲料添加剂的直接下游行业是饲料加工行业,终端客户则为养殖行业。养殖行业周期性较强,尤其是生猪价格的周期性波动较为明显。重大疫情及自然灾害,是影响我国养殖、饲料及饲料添加剂行业健康发展的重要制约因素。一旦发生重大疫情及自然灾害,将有可能在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。                                                                                                                  |
| 产业竞争风险           | 饲料行业整合步伐加快,大型饲料生产企业集中度提高,从而促使大型饲料龙头企业对饲料添加剂的需求越来越集中。同时跨国公司也在不断进行产业整合,跨国公司凭借资本实力优势,逐步提高其市场份额,通过规模化经营提高市场竞争力。随着产业竞争的加剧,公司产品存在一定市场饱和的风险,将对公司的发展带来挑战。                                                                                                                                                                   |
| 新产品开发风险          | 为保持技术上的领先优势,公司近年来不断增加研发投入。虽然具备较强的产品研发实力,但是试验过程中对结果的不可控性等因素增加了时间风险性,由于某个环节的难题可能导致新产品推出滞后而影响收益;此外,新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度。如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求,又不能及时调整销售策略,可能会给公司的生产经营造成不利影响。                                                                                                                                |
| 生产许可证和产品批准文号延续风险 | 公司主要从事微生物饲料添加剂、营养性饲料添加剂、一般饲料添加剂、药物饲料添加剂、消毒产品、饲料及兽药的研发、生产及销售。公司当前的主要产品包括益生菌系列产品(三效菌、益生菌等)和药物添加剂系列产品。公司须向政府主管部门申请并取得相关饲料添加剂生产许可证、兽药生产许可证、消毒产品生产许可证、饲料生产许可证等,兽药生产许可证证书有一定的有效期,一旦有效期届满,公司需按照相关法律法规的规定,接受有关部门的重新评估后方可延续。倘若公司无法在预期的时间内获得产品批准文号的再注册批件,或未能在相关执照、认证或登记有效期届满时换领新证或更新登记,公司将不能够继续生产与销售有关产品,从而对公司的正常经营造成影响。      |
| 税收优惠政策风险         | <p>2018 年,惠嘉有限通过了浙江省高新技术企业复审,并取得证明编号为 GR201833003461 的高新技术证书,有效期三年,公司 2018 年度至 2021 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。若公司继续申请高新技术企业失败或税收优惠政策未来发生变化,可能会对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>2019 年,万方生物通过了浙江省高新技术企业认定,并取得证明编号为 GR201933002588 的高新技术证书,有效期三年,公司 2019 年度至 2022 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。若公司继续申请高新技术企业失败或税收优惠政策未来发生变化,可能会对公司经营业绩产生一定影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化:  | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                         |
|---------|-----------------------------------------|
| 公司中文全称  | 浙江惠嘉生物科技股份有限公司                          |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Huijia Bio-technology Co.,ltd. |
| 证券简称    | 惠嘉生物                                    |
| 证券代码    | 836781                                  |
| 法定代表人   | 刘金松                                     |
| 办公地址    | 安吉县梅溪镇晓墅工业功能区                           |

### 二、 联系方式

|                 |                                      |
|-----------------|--------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 严小娟                                  |
| 职务              | 董秘、财务总监                              |
| 电话              | 0572-5900100                         |
| 传真              | 0573-5900100                         |
| 电子邮箱            | huijiayxj@163.com                    |
| 公司网址            | www.huijia-group.com                 |
| 联系地址及邮政编码       | 浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区 313307              |
| 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       | 浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事会办公室 |

### 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            | 2007 年 12 月 17 日                                     |
| 挂牌时间            | 2016 年 4 月 18 日                                      |
| 分层情况            | 基础层                                                  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C14 食品制造业                                            |
| 主要产品与服务项目       | 公司研发、生产和销售绿色安全饲料添加剂产品以及兽药产品,全面保障动物健康,促进动物生长,提高动物抗病力。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                               |
| 普通股总股本（股）       | 93,300,000                                           |
| 优先股总股本（股）       | -                                                    |
| 做市商数量           | -                                                    |
| 控股股东            | 刘金松                                                  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟                                      |



#### 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      | 91330500670259652T | 否        |
| 注册地址          | 浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区   | 否        |
| 注册资本          | 93,300,000.00      | 否        |
| 注册资本与公司总股本一致。 |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |                        |
|----------------|------------------------|
| 主办券商           | 财通证券                   |
| 主办券商办公地址       | 杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 会计师事务所         | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)       |
| 签字注册会计师姓名      | 魏琴、洪诚琦                 |
| 会计师事务所办公地址     | 上海南京东路 61 号 4 楼        |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|----------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                   | 379,880,279.80 | 414,369,915.41 | -8.32% |
| 毛利率%                                   | 24.08%         | 22.36%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 29,738,962.04  | 30,674,600.43  | -3.05% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 26,580,618.95  | 26,743,338.05  | -0.61% |
| 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)         | 10.89%         | 12.59%         | -      |
| 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) | 9.62%          | 10.97%         | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.32           | 0.33           | -3.03% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 414,161,059.39 | 384,674,140.92 | 7.67%  |
| 负债总计            | 125,603,353.10 | 125,629,333.77 | -0.02% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 285,798,169.19 | 259,044,807.15 | 10.33% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.06           | 2.78           | 10.07% |
| 资产负债率%(母公司)     | 11.38%         | 9.34%          | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 30.33%         | 32.66%         | -      |
| 流动比率            | 1.80           | 1.53           | -      |
| 利息保障倍数          | 10.33          | 14.89          | -      |

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,735,019.10 | 45,169,866.82 | -14.25% |
| 应收账款周转率       | 9.17          | 8.35          | -       |

|       |      |      |   |
|-------|------|------|---|
| 存货周转率 | 2.72 | 3.55 | - |
|-------|------|------|---|

四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 7.67%  | 2.26%  | -     |
| 营业收入增长率% | -8.32% | 13.92% | -     |
| 净利润增长率%  | -3.05% | -6.09% | -     |

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     | 93,300,000 | 93,300,000 | 0.00% |
| 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                                                                               | 13,487.82    |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                           | 4,048,268.14 |
| 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 | 315,187.27   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -267,889.27  |
| 非经常性损益合计                                                                                | 4,109,053.96 |
| 所得税影响数                                                                                  | -641,173.77  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |              |
| 非经常性损益净额                                                                                | 3,467,880.19 |

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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 (空) □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 |
| 应收票据及应收账款（原列报报表项目） | 43,112,404.31 | -             |              |       |
| 应收票据（新列报报表项目）      | -             | 588,031.75    |              |       |
| 应收账款（新列报报表项目）      | -             | 42,524,372.56 |              |       |
| 应付票据及应付账款（原列报报表项目） | 40,035,769.96 | -             |              |       |
| 应付票据（新列报报表项目）      | -             | 10,341,600.00 |              |       |
| 应付账款（新列报报表项目）      | -             | 29,694,169.96 |              |       |

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(一)研发模式</p> <p>公司设立了企业研发中心，该中心已被认定为高新技术企业研发中心，浙江省农业企业研发中心，湖州市企业技术中心。2018 年 10 月，依托惠嘉集团，通过了浙江省省级企业研究院认定，研发中心更名为浙江惠嘉绿色动物保健品研究院。研究院以浙江农林大学博士生导师杨彩梅博士领衔，下设益生菌工程技术研究所和制剂工程研究所。益生菌工程技术研究所主要研究方向为益生菌活菌制剂开发、益生菌代谢产物开发和益生菌发酵饲料原料开发。制剂工艺研究所主要研究利用制剂工艺对各类营养型添加剂、药物添加剂、一般性添加剂和兽药进行处理，提高产品的生物学利用度。公司始终坚持用益生菌发酵工艺和制剂工艺这两类技术为绿色、健康养殖提供全面服务。益生菌制剂工程研究团队由生物发酵方面的专业人才组成、制剂工程研究团队由医药、兽药与动物营养专业人员组成。研发中心负责公司各类产品的技术创新、产品研发、重大技术改造项目、重要科研选题、新产品实验等事项。</p> <p>公司始终坚持自主创新为主、合作研发为辅的研发思路，从生物发酵和制剂工程两个方面加强产品的研发。公司产品研发战略由对市场、产品、技术较为熟悉的研发总监、销售总监、技术总监共同提出和论证，再邀请合作高校专家为公司的项目研发进行指导和论证。公司与浙江大学、浙江农林大学、浙江省农科院等建立了广泛的技术合作和交流。报告期内，公司成功设立院士工作站，引入中国人民解放军军事医学研究院军事兽医研究所病毒学与免疫学实验室主任金宁一院士，为公司在兽药及病毒方面研究增加引导。同时也取得了一系列荣誉，如中国产学研合作创新促进奖、浙江省专利示范企业称号等，在项目进展的各个阶段，合作机构、院校为公司的阶段性研究成果提供科学专业的实验检验，并提出阶段性的检验意见。公司与合作院校签订的框架协议对保密、知识产权等事项做了规定，公司与高校之间的合作不会影响公司技术的保密性，公司知识产权不存在权属纠纷或潜在纠纷。</p> <p>报告期内，公司在产品研发方面进展顺利。在生物发酵方面，开发的新型粪污处理专用益生菌、发酵饲料益生菌、母猪膳食纤维已投放市场，取得了较好的市场反馈。在制剂方面，公司自主研发了高效肠溶多孔纳米氧化锌，高效单月桂酸甘油酯制剂、水产动物专用微囊氨基酸制剂、稳定长效的阿莫西林制剂，水解小肽螯合复合微量元素制剂，上述产品均通过了浙江省省级新产品鉴定，也已经在市场上进行了成功销售。同时，作为技术储备，公司研发团队在纳米硒、液体复合维生素、丁酸钙产品的研发方面也取得了较好进展。另外随着公司产品线的扩大，公司拟整理资源扩大水产市场产品的研发和推进，开拓新的研究领域。随着产品研发经验的积累，研发团队的不断壮大，研发创新能力也逐渐增强，推进产品研发进度，增强竞争实力。</p> <p>(二) 采购模式</p> <p>公司原材料分为：兽药原料、饲添原料、饲料原料、发酵原料、专用辅料、通用辅料和产品包材等。</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

原材料中大宗的兽药原料药、大宗饲添原料、大宗饲料原料以及大宗通用辅料采取向生产厂家直接采购的模式。采购品种多数量少且采购月订量不稳定的原材料或因特殊原因经销商有明显价格优势的，或者厂家因为自身制约生产情况的，维系贸易往来，存在向授权贸易商紧急调度或者采购的情况。

公司原辅材料采购采用以销售市场需求驱动的原材料需求计划采购模式，将实际的客户订单与客户需求预测相结合，通过计划控制管理，通过 ERP 软件建立起安全库存管理机制（安全库存的数据来源于生产日产能所需的原材料结合采购周期的管控法）。在对供应商管理和评审的基础上，采取各类订单方式集中采购，以保障原材料的供应稳定，公司采购的宗旨一是全方位保障公司生产供应，二是在保障生产供应的前提下，尽可能的经济。公司生产部门根据销售计划结合生产实际计算所需物料（包括原辅材料、包材）数量提交采购中心。采购中心汇总各类信息并结合库存情况制定采购计划，向财务部提交采购预算，通过财务总监和相关领导审批后，组织采购。存在计划外的申购通过软件申购流程实施插单管理流程。

采购的原材料根据公司实际存在的情况，分为战略性采购和常规性采购。公司部分兽药原料、市场紧缺型辅料和部分饲添原料的采购属于战略性采购，充分平衡公司内外部优势，以降低公司整体成本为宗旨。采购部门对市场状况、行业发展趋势、成本结构等做好综合的分析，同时通过分析公司的采购需求、未来业务需求，规划战略性采购，以降低公司年度的整体成本。公司目前属于战略采购的物料，参照上一年采购总数量并结合全年计划销售总量上，做好年度战略采购总框架，增加采购框架供应商权重分配，与优质供应商制定全年采购量的框架协议，按照逐月增持的办法采购入库。

公司采购部门遵循公司制定的各体系管理办法，以及《采购管理制度》、《供应商考核管理办法》和《采购员考核管理办法》，建立了良好的采购运转模式，在严格执行管理办法的基础上，保障公司原材料采购的质量。原材料采购从小样、中试再放行大货，特别产品原辅料的每个批次需要经过检测以及先试生产实验，通过每个环节逐层审核减少甚至杜绝不良大货流入公司的情况。

公司通过系统化建设不断地提高原材料管理水平，通过质量中心主导做好供应商队伍的审计和评价，采购中心职能以降低生产成本、提高产品质量开展，从而增强公司产品综合竞争力。

### （三）生产模式

公司按照 GMP 相关标准进行生产，以保证产品的质量。公司采取“以销定产、产销结合”的生产模式。销售部根据市场情况，于每月下旬制订下个月销售计划；生产部门据此制定生产计划并组织生产。

生产部严格按照 GMP 生产管理及 FAMI-QS、GMP+管理体系对产品的制造过程、工艺要求、卫生规范、产品质量进行过程管理；质量管理部严格控制产成品检验流程；仓储部根据《仓库物料管理制度》，依据质量部检验结果，对检验合格产品办理入库，产成品在出库时由仓库人员核对各批号的合格情况，核对无误后办理出库手续；各环节流程严格按照质量体管理系控制，确保产品质量。

### （四）销售模式

公司业务分饲添（饲料厂方向）、动保（养殖场方向）二个主要业务版块，同时加强外贸产品的销售，并且水产部门、反刍部门和宠物部门也已经建立并正式运作。

饲料厂方向的产品主要为替代抗生素的饲料添加剂，养殖场方向产品以治疗用兽药和无抗养殖的功能性饲料为主。

公司产品销售采取直销、专销和经销相结合的模式，即针对大型客户以直销为主，对于中小型客户则以平台专销或经销为主。

随着畜牧业的发展，饲料行业与养殖行业集中度越来越高，形成了一批大型的优质客户。这些大型集团是公司的主要目标客户，也是销量增长的有力保证。公司主要采取直销模式，集中优势资源，着力于这些大客户的开发，目前着力加强对国内饲料场和养殖场各 50 强客户的开拓。

针对中小客户采取以专销和经销为主的业务模式，这也符合我国饲料及养殖行业的生产经营特点。公司将全国划分为若干区域，每个区域设立销售平台公司对公司产品进行专销，平台公司根据市场情况设立二级联盟经销商。在该区域内联盟商主要对中小客户经销公司的产品，由平台公司对部分中型客户直销，公司业务人员及服务部门定期对客户进行产品及应用服务。

公司在管理好平台公司和联盟经销商的同时，也加强与终端客户的交流，这样可以避免市场之间不良竞争，同时也避免因平台公司或联盟经销商的变化而影响公司销售。这种模式既可以节约成本，又利用了平台公司和联盟商长期在当地经营的资源，方便产品的快速推广。公司将中小客户的业务交由平台公司或联盟商经营，这在客观上也起到了稳定产品基本销量、加快新产品进入市场的速度、降低项目风险的作用。

在直销、专销和经销相结合的销售模式基础上，公司也加强服务型销售的建立，通过销售培训、检测服务，技术合作等不同方式综合性服务于客户，以增强客户的粘性。

报告期内及报告期后，公司商业模式未发生重大变化。

**报告期内变化情况：**

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

**二、 经营情况回顾**

**(一) 经营计划**

报告期内，为配合公司向绿色、健康产业发展的远期战略规划，公司持续推动生物发酵和制剂产品的研发和市场推广，并开始对食品健康产品市场的初步探索。在对原有微生物制剂产品、生物制品的研



发加大投入的同时，公司持续不断地改进工艺流程，并对现有设备、GMP生产车间进行升级改造，以满足销售增长需求；与此同时，公司利用大客户资源优势继续推动微生物制剂产品的市场销售。

1、公司财务状况及营业成果分析

报告期内，公司总资产 41416.10 万元，较年初增加了 7.67%，由于报告期内，企业经营积累、备货以及灵活使用承兑保证金比例，共同导致总资产增加；报告期内，归属于挂牌公司股东的净资产 28579.82 万元，较去年同期增长 10.33%，系报告期内实现净利润所致。公司营业收入 37988.03 万元，较去年同期减少 8.32 %；营业成本 288386.82 万元，较去年同期较少了 10.35 %，报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润 2973.90 万元，较去年同期减少 3.05%，主要原因如下：

报告期内公司营业收入有所下降，主要是由于：（1）公司产品结构重心调整；（2）受市场非洲猪瘟环境影响；导致收入有所下降。

报告期内公司营业成本有所下降，主要由于：（1）受市场非洲猪瘟环境影响收入下降；导致营业成本有所下降。

报告期内公司净利润有所下降，主要由于：（1）报告期内公司销售有所下降；（2）公司拓展市场，整体费用增加（3）本期政府补助减少。

2、营运状况分析

公司的经营活动产生的现金流量净额为 3873.50 万元，较上年同期下降 14.25%，主要原因由于受市场非洲猪瘟的影响，公司销售订单下降致使销售商品收到的现金减少所致。

公司的投资活动产生的现金流量净额为-1547.12 万元，较上年同期增加了 63.45%，主要原因上期公司生产规模扩大、生产线改建、建设万方生物的新厂房综合所致。

公司的筹资活动产生的现金流量净额-1753.26 万元，较上年同期减少 365.88 %，主要原因（1）惠嘉生物支付股利（2）报告期内公司贷款减少，（3）杭州维高投资款投入控股子公司维特公司；综合相抵，与去年同期相比筹资活动产生的现金流量减少。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 本期期初           |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 47,100,445.06  | 11.37%   | 22,142,185.05  | 5.76%    | 112.72%          |
| 应收票据   |                |          | 588,031.75     | 0.15%    |                  |
| 应收账款   | 39,687,906.75  | 9.58%    | 42,524,372.56  | 11.05%   | -6.67%           |
| 存货     | 112,647,081.51 | 27.20%   | 99,104,406.76  | 25.76%   | 13.67%           |
| 投资性房地产 |                |          |                | 4.70%    |                  |
| 长期股权投资 |                |          |                | 14.30%   |                  |
| 固定资产   | 161,320,743.43 | 38.95%   | 144,582,968.13 | 37.59%   | 11.58%           |



|      |               |       |               |        |         |
|------|---------------|-------|---------------|--------|---------|
| 在建工程 | 3,868,788.16  | 0.93% | 18,067,770.25 | 4.70%  | -78.59% |
| 短期借款 | 40,014,361.11 | 9.66% | 55,000,000.00 | 14.30% | -27.25% |
| 长期借款 |               |       |               |        |         |

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：报告期内，货币资金余额4710.04万元，较2018年增加了112.72 %，主要原因系公司在银行信用等级高，综合利用银行承兑贴息；采用票据结算方式支付应付账款所致。
- 2.在建工程：报告期内，在建工程余额为 386.88 万元，较 2018 年减少了 78.59%，主要原因系上期公司为扩大生产规模、改造惠嘉厂区生产线、建设万方生物的新厂房综合所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 379,880,279.80 | -         | 414,369,915.41 | -         | -8.32%         |
| 营业成本     | 288,386,823.00 | 75.92%    | 321,715,970.83 | 77.64%    | -10.36%        |
| 毛利率      | 24.08%         | -         | 22.36%         | -         | -              |
| 销售费用     | 21,397,513.67  | 5.63%     | 20,008,974.07  | 4.83%     | 6.94%          |
| 管理费用     | 18,272,472.77  | 4.81%     | 17,394,181.10  | 4.20%     | 5.05%          |
| 研发费用     | 15,361,318.67  | 4.04%     | 16,292,723.75  | 3.93%     | -5.72%         |
| 财务费用     | 2,710,840.36   | 0.71%     | 1,936,898.26   | 0.47%     | 39.96%         |
| 信用减值损失   | -125,180.58    | -0.03%    |                |           | -100.00%       |
| 资产减值损失   | -2,437,382.88  | -0.64%    | -1,431,323.03  | -0.35%    | -70.29%        |
| 其他收益     | 4,037,268.14   | 1.06%     | 2,679,966.40   | 0.65%     | 50.65%         |
| 投资收益     | 315,187.27     | 0.08%     | 1,502,742.08   | 0.36%     | -79.03%        |
| 公允价值变动收益 | -              | -         | -              | -         | -              |
| 资产处置收益   | 13,487.82      | 0.00%     | -91,310.35     | -0.02%    | 114.77%        |
| 汇兑收益     | -              | -         | -              | -         | -              |
| 营业利润     | 32,364,369.54  | 8.52%     | 37,068,679.54  | 8.95%     | -12.69%        |
| 营业外收入    | 81,256.87      | 0.02%     | 877,279.36     | 0.21%     | -90.74%        |
| 营业外支出    | 338,146.14     | 0.09%     | 223,796.55     | 0.05%     | 51.10%         |
| 净利润      | 30,048,499.14  | 7.91%     | 30,674,600.43  | 7.40%     | -2.04%         |

项目重大变动原因:

1. 财务费用: 报告期内, 财务费用 271.08 万元, 较上年同期增长了 39.96%, 主要系公司利用银行承兑进行贴息, 导致利息费用增加。
2. 信用减值损失: 报告期内, 信用减值损失-12.52 万元, 较上年同期增长了 100.00%, 主要系会计政策调整, 不追溯调整, 同时应收账款账期变长, 计提比例增加所致。
3. 资产减值损失: 报告期内, 资产减值损失-243.74 万元, 较上年同期增长了 70.29%, 主要遵循谨慎性原则, 部分产品期后暂无销售, 计提存货跌价准备。
4. 其他收益: 报告期内, 其他收益 403.73 万元, 较上年同期增长了 50.65%, 主要系公司地方所得部分税收达标, 税收返还, 致使计入其他收益的政府补助增多。
5. 投资收益: 报告期内, 投资收益 31.52 万元, 较上年同期减少了 79.03 %, 主要系上期处置公司控股子公司河南新汉博所致。
6. 资产处置收益: 报告期内, 资产处置收益 1.35 万元, 较上期增加了 114.77%主要系本期处置陈旧设备收益。
7. 营业外收入: 报告期内, 营业外收入 8.13 万元, 较上期减少了 90.74%, 主要系公司上期获得政府补助较多所致。
8. 营业外支出: 报告期内, 营业外支出 33.81 万元, 较上期减增加了 51.11%, 主要系公司部分存货霉变所致。

(2) 收入构成

单位: 元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 379,880,279.80 | 413,299,366.05 | -8.09%  |
| 其他业务收入 | -              | 36,036.04      | -       |
| 主营业务成本 | 288,386,823.00 | 320,681,457.51 | -10.07% |
| 其他业务成本 | -              | -              | -       |

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

| 类别/项目 | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|       | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额           | 占营业收入的比重% |                |
| 兽药    | 121,580,703.30 | 32.01%    | 136,113,365.09 | 32.85%    | -10.68%        |
| 添加剂   | 253,661,835.70 | 66.77%    | 274,931,840.63 | 66.35%    | -7.74%         |
| 其他    | 4,637,740.80   | 1.22%     | 3,324,709.69   | 0.80%     | 39.49%         |
| 合计    | 379,880,279.80 | 100.00%   | 414,369,915.41 | 100.00%   | -8.32%         |

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

公司产品结构趋于稳定,受市场猪瘟环境影响,总体略有下降。

(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  | 客户一 | 19,290,463.69 | 5.08%   | 否        |
| 2  | 客户二 | 12,152,625.67 | 3.20%   | 否        |
| 3  | 客户三 | 10,361,148.15 | 2.73%   | 否        |
| 4  | 客户四 | 10,230,175.14 | 2.69%   | 否        |
| 5  | 客户五 | 10,204,910.97 | 2.69%   | 否        |
| 合计 |     | 62,239,322.72 | 16.38%  | -        |

注: 属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示,受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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  | 供应商一 | 21,998,466.60 | 9.06%   | 否        |
| 2  | 供应商二 | 20,699,542.24 | 8.53%   | 否        |
| 3  | 供应商三 | 16,432,877.61 | 6.77%   | 否        |
| 4  | 供应商四 | 11,662,784.88 | 4.80%   | 否        |
| 5  | 供应商五 | 11,268,053.86 | 4.64%   | 否        |
| 合计 |      | 82,061,725.19 | 33.81%  | -        |

注: 属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示,受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位: 元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,735,019.10  | 45,169,866.82  | -14.25%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,471,170.68 | -42,329,514.92 | 63.45%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,532,646.33 | 6,594,110.84   | -365.88% |

现金流量分析:

公司的经营活动产生的现金流量净额为 3873.50 万元,较上年同期下降 14.25%,主要原因由于受市场非洲猪瘟的影响,公司销售订单下降致使销售商品收到的现金减少所致。

公司的投资活动产生的现金流量净额为-1547.12 万元,较上年同期增加了 63.45%,主要原因上期公司生产规模扩大、生产线改建、建设万方生物的新厂房综合所致。

公司的筹资活动产生的现金流量净额-1753.26 万元,较上年同期减少 365.88 %,主要原因(1)惠嘉生物支付股利(2)报告期内公司贷款减少,(3)杭州维高投资款投入控股子公司维特公司;综合相抵,与去年同期相比筹资活动产生的现金流量减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司全资子公司浙江万方生物科技有限公司,成立于 2013 年 7 月 3 日,注册资本 6,000 万元,法定代表人杨彩梅,注册地址为安吉县梅溪镇晓墅工业功能区 3 幢,主要从事饲料添加剂研发、兽药、饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售,货物与技术的进出口业务。2019 年 12 月 31 日,浙江万方生物科技有限公司总资产 24703.50 万元、净资产 13495.14 万元,2019 年的营业收入 25829.98 万元和净利润 1229.34 万元。

2、公司全资子公司浙江乐嘉生物科技有限公司,成立于 2016 年 5 月 3 日,注册资本 1,000 万元,法定代表人刘金松,注册地址为安吉县梅溪镇晓墅工业园区 1 幢综合办公楼六楼 605 室,主要从事兽药、饲料添加剂、混合型饲料添加剂、饲料原料销售、生产技术的研发,货物与技术的进出口业务。

3、深州万嘉生物科技有限公司,成立于 1999 年 10 月 24 日,注册资本 660 万元,法定代表人蔡旭超,注册地址为河北省深州市双井开发区张村 242 号,主要从事生物科学技术研究开发、技术销售;预混剂(杆菌肽锌)生产、销售。公司于 2016 年 11 月收购深州万嘉 100%股权,2016 年 12 月 7 日完成相关工商注册登记变更手续,2017 年 12 月 13 日支付对应股权款项,并对深州万嘉纳入合并范围。

4、公司控股子公司浙江维特生物科技有限公司,成立于 2018 年 7 月 23 日,注册资本 1,000 万元,法定代表人晏友成,注册地址为浙江省湖州市安吉县梅溪镇晓墅工业园区 1 幢综合办公楼五楼 506 室,主要从事兽药、饲料添加剂、食品添加剂、饲料、机械设备的销售、研发;货物与技术的进出口业务。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

#### (四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

详见年报第十一节财务报告中财务附注(二十四)重要会计政策和会计估计的变更

### 三、 持续经营评价

公司管理层认为公司具有较强的持续经营能力,主要体现在以下几个方面:

1、公司拥有一支精干和问题解决能力强的管理团队和经验丰富、稳定的市场营销团队,公司高级管理层、核心技术人员在药物饲料添加剂及生物饲料行业的工作年限均在 10 年以上,具有丰富的从业经验,对饲料及饲料添加剂行业发展趋势和公司产品的价值具有深刻的理解和认识。公司注重人才培养,

拥有一支产、学、研相结合的研发团队，为公司源源不断研发设计出创新产品。同时，公司秉承“人才是核心竞争力”的理念，一直把人才的引进、培养、激励放在重要的位置，在积极招聘优秀的企业管理、技术研发、市场营销、生产质量管理人才的同时，注重内部人才梯队的培养。

2、当前我国饲料加工业及养殖业面临三大问题，即食品安全、资源短缺和环境污染，为此，饲料及饲料添加剂行业向“安全、绿色、高效”转型势在必行，绿色养殖的发展潮流无疑将创造新的机遇。顺应这种发展的趋势，公司在几年前就开始注重研发新一代绿色功能性饲料添加剂——益生菌（农业部新饲料添加剂丁酸梭菌和地衣芽孢杆菌），经过几年的努力，公司发展成为益生菌行业的知名企业。该等新型的生物饲料产品，能够替代或减少传统饲用抗生素的使用，改善动物健康水平，提高动物生产性能和饲料利用率，从而有利于提升食品安全水平，缓解资源短缺，以及降低养殖环境污染等。

公司在新产品的研发方面始终保持“生产一代、储备一代、预研一代”的特点，契合未来畜牧业及饲料生产厂商的发展趋势。

3、报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的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；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有稳定并持续创新的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，拥有互动良好相互协作的供应链和客户资源。

4、公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；公司实际控制人及高级管理人员均正常履职；公司未拖欠员工工资，不存在无法支付供应商货款的情况，生产经营资质正常按期年检。公司不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

依据公司管理层对行业的趋势分析，我们尽可能减少公司的不确定性风险。然而，个别不确定性风险依然存在：

#### 一、 畜禽疫情和自然灾害风险

公司饲料添加剂业务以猪禽饲料为主，对畜禽养殖业的依赖度很大，如果出现大规模的畜禽疫病，将对公司经营业绩产生不利影响。近年来，禽流感已经成为影响我国禽类养殖业的重大畜禽疫病。若大面积区域发生严重的疫情或者偶发的自然灾害，将可能挫伤养殖户的积极性，导致下游养殖业市场的萎缩，致使饲料产量或需求出现下降，其对上游饲料添加剂的需求也必然随之下降。饲料添加剂的直接下游行业是饲料加工行业，终端客户则为养殖行业。养殖行业周期性较强，尤其是生猪价格的周期性波动



较为明显。重大疫情及自然灾害，是影响我国养殖、饲料及饲料添加剂行业健康发展的重要制约因素。一旦发生重大疫情及自然灾害，将有可能在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。

为了减少相关风险，公司扩大了产品开发范围，包括家畜，家禽及水产，优化产品结构。公司扩大外销，以降低区域疫情及自然灾害的影响，目前外贸已经成为公司收入的增长点。同时公司进一步加强了与大客户的合作关系，尽可能降低重大疫情及自然灾害引致的市场波动风险。

二、产业竞争风险

饲料行业整合步伐加快，大型饲料生产企业集中度提高，从而促使大型饲料龙头企业对饲料添加剂的需求越来越集中。同时跨国公司也在不断进行产业整合，跨国公司凭借资本实力优势，逐步提高其市场份额，通过规模化经营提高市场竞争力。随着产业竞争的加剧，公司产品存在一定市场饱和的风险，将对公司的发展带来挑战。

公司通过技术引进和自我开发，在生产技术和生产装备等方面不断创新，公司正在形成系列化产品的生产与销售，包括微生物饲料添加剂、营养性饲料添加剂、一般饲料添加剂、药物饲料添加剂和兽药，基本形成了面向饲料与养殖的全面服务，避免了产品单一的风险，竞争力逐步增强。

三、新产品开发风险

为保持技术上的领先优势，公司近年来不断增加研发投入。虽然具备较强的产品研发实力，但是试验过程中对结果的不可控性等因素增加了时间风险性，由于某个环节的难题可能导致新产品推出滞后而影响收益；此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度。如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求，又不能及时调整销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。

为此公司成立生物技术和制剂技术研究所，分别进行多项技术研发。各所研发的项目是经过论证的选题项目，项目较多而投入较少。公司研发原则是开发一代，储备一代，研发一代。从而保证公司的研发与技术领先性和安全性。

四、生产许可证和产品批准文号延续风险

公司主要从事微生物饲料添加剂、营养性饲料添加剂、一般饲料添加剂、药物饲料添加剂及兽药的研发、生产及销售。公司当前的主要产品包括益生菌系列产品（三效菌、益生菌等）和药物添加剂系列产品（吉他霉素、硫酸黏菌素等）。公司须向政府主管部门申请并取得相关饲料添加剂生产许可证、兽药生产许可证等后才能从事生产。兽药生产许可证证书有一定的有效期，一旦有效期届满，公司需按照相关法律法规的规定，接受有关部门的重新评估后方可延续。倘若公司无法在预期的时间内获得产品批准文号的再注册批件，或未能在相关执照、认证或登记有效期届满时换领新证或更新登记，公司将不能够继续生产与销售有关产品，从而对公司的正常经营造成影响。

公司将持续关注公司各项资质证书的到期时间，并根据相关规定及时申请续期换证事宜；同时，公司从技术着手，增加研发力度，提高自身技术含量，不断提高自身实力，扩大业务范围，获取并保持更多产品生产资质。

五、税收优惠政策风险

2018 年，惠嘉生物通过了浙江省高新技术企业复审，并取得证明编号为 GR201833003461 的高新技术证书，有效期三年，公司 2018 年度至 2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。若公司继续申请高新技术企业失败或税收优惠政策未来发生变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。2019 年，万方生物通过了浙江省高新技术企业认定，并取得证明编号为 GR201933002588 的高新技术证书，有效期三年，公司 2019 年度至 2022 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。若公司继续申请高新技术企业失败或税收优惠政策未来发生变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质；同时，公司还将从提升产品质量、扩大市场份额等多个方面，努力扩大收入规模，提高利润水平，最大程度减少税收政策对公司业绩的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。



第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方     | 交易内容       | 审议金额          | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间   |
|---------|------------|---------------|---------------|------------|------------|
| 刘金松、杨彩梅 | 为子公司借款提供担保 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | 已事后补充履行    | 2020年4月28日 |
| 刘金松、杨彩梅 | 为子公司借款提供担保 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 已事后补充履行    | 2020年4月28日 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联担保系控股股东刘金松夫妻双方为子公司向银行贷款提供担保，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司正常经营造成不良影响。

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容   | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|--------|----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月15日 |        | 股改   | 同业竞争承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年12月15日 |        | 股改   | 同业竞争承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中  |
| 其他         | 2015年12月15日 |        | 股改   | 同业竞争承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中  |
| 实际控制人      | 2015年12     |        | 股改   | 限售承诺   | 详见承诺详细情况 | 正在履行中  |

|            |                  |  |    |        |          |       |
|------------|------------------|--|----|--------|----------|-------|
| 或控股股东      | 月 15 日           |  |    |        | 况        |       |
| 其他股东       | 2015 年 12 月 15 日 |  | 股改 | 限售承诺   | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 12 月 15 日 |  | 股改 | 规范关联交易 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2015 年 12 月 15 日 |  | 股改 | 规范关联交易 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2015 年 12 月 15 日 |  | 股改 | 规范关联交易 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 12 月 15 日 |  | 股改 | 资金占用承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2015 年 12 月 15 日 |  | 股改 | 资金占用承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2015 年 12 月 15 日 |  | 股改 | 资金占用承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：**

## 1、公司股东对所持本公司股份限售安排的承诺：

公司全体股东承诺遵守《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中关于股份的限售安排；

## 2、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

公司控股股东、实际控制人刘金松以及签署一致行动协议的其他实际控制人杨彩梅、严小娟出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，其具体情况如下：

本人作为浙江惠嘉生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东/实际控制人，现就避免与惠嘉生物的主营业务构成同业竞争做出如下承诺：

（1）本人目前除持有公司股权外，未投资其他与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与惠嘉生物相同、类似的经营活动；也未派遣他人在与惠嘉生物经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

（2）本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

（3）本人在惠嘉生物指派的董事在处理双方关系时，将恪守惠嘉生物《公司章程》中关于董事、股东的权利义务的有关规定；

（4）本人不利用对惠嘉生物的了解、从惠嘉生物获得知识和资料等与惠嘉生物进行任何形式的、可能损害惠嘉生物利益的竞争；

（5）当本人及本人所控制的企业与惠嘉生物之间存在竞争性同类业务时，本人及本人所控制的企业自愿放弃同惠嘉生物的业务竞争；

（6）本人及本人所控制的企业不向其他在业务上与惠嘉生物相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

(7) 对于惠嘉生物的正常经营活动，本人保证不利用实际控制人的地位损害惠嘉生物及惠嘉生物其他股东的利益；

(8) 本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。

本承诺函同样适用于避免与惠嘉生物子公司构成同业竞争的事宜。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员（除曾新福、倪兵兵以外）出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，就避免与惠嘉生物构成同业竞争做出如下承诺：

本人作为浙江惠嘉生物科技股份有限公司（以下简称“惠嘉生物”或“公司”）的董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，现就避免与惠嘉生物构成同业竞争做出如下承诺：

(1) 本人未投资与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事与惠嘉生物相同、类似的经营业务；也未在与惠嘉生物经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

(2) 本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

(3) 当本人及控制的企业与惠嘉生物之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同惠嘉生物的业务竞争；

(4) 本人及控制的企业不向其他在业务上与惠嘉生物相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

(5) 上述承诺在本人任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。本承诺函同样适用于避免与惠嘉生物子公司构成同业竞争的事宜。

### 3、规范关联交易的承诺

浙江惠嘉生物科技股份有限公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%（含 5%）股份的股东、董事、监事、高级管理人员，就减少及避免关联交易做出如下承诺：

(1) 本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能避免与公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人及本人直接或间接控制的企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

(3) 本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

(4) 本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

(5) 上述承诺内容同样适用于减少及避免与惠嘉生物子公司关联交易的事宜。

4、不占用公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员承诺：  
惠嘉生物不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：

(1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；

(2) 通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；

(3) 委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；

(4) 为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

(5) 代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；

(6) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因      |
|------|-------|--------|---------------|----------|-----------|
| 货币资金 | 流动资产  | 质押     | 21,974,657.92 | 5.31%    | 开立银行承兑汇票  |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押     | 56,821,110.76 | 13.72%   | 贷款、开立承兑汇票 |
| 无形资产 | 非流动资产 | 抵押     | 19,634,304.76 | 4.74%    | 贷款、开立承兑汇票 |
| 总计   | -     | -      | 98,430,073.44 | 23.77%   | -         |

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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 50,077,000 | 53.67% | 0       | 50,077,000 | 53.67% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,766,000 | 11.54% | 39,000  | 10,805,000 | 11.58% |
|                 | 董事、监事、高管      | 2,575,000  | 2.76%  | -39,000 | 2,536,000  | 2.72%  |
|                 | 核心员工          |            |        |         |            |        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 43,223,000 | 46.33% | 0       | 43,223,000 | 46.33% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 32,298,000 | 34.62% | 0       | 32,298,000 | 34.62% |
|                 | 董事、监事、高管      | 7,725,000  | 8.28%  | 0       | 7,725,000  | 8.28%  |
|                 | 核心员工          |            |        |         |            |        |
| 总股本             |               | 93,300,000 | -      | 0       | 93,300,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 31         |        |         |            |        |

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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  | 刘金松              | 29,280,000 |        | 29,280,000 | 31.39%  | 21,960,000  | 7,320,000   |
| 2  | 徐国念              | 8,116,000  |        | 8,116,000  | 8.7%    |             | 8,116,000   |
| 3  | 邹洁               | 7,677,000  |        | 7,677,000  | 8.23%   |             | 7,677,000   |
| 4  | 徐激               | 7,216,000  | 41,000 | 7,257,000  | 7.78%   | 5,412,000   | 1,845,000   |
| 5  | 张旭               | 6,946,000  |        | 6,946,000  | 7.44%   |             | 6,946,000   |
| 6  | 杨彩梅              | 5,776,000  |        | 5,776,000  | 6.19%   | 4,332,000   | 1,444,000   |
| 7  | 安吉润嘉投资合伙企业(有限合伙) | 4,799,000  |        | 4,799,000  |         | 3,200,000   | 1,599,000   |
| 8  | 严小娟              | 4,400,000  | 39,000 | 4,439,000  | 4.76%   | 3,300,000   | 1,139,000   |
| 9  | 曾新福              | 3,608,000  |        | 3,608,000  | 3.87%   | 2,706,000   | 902,000     |
| 10 | 倪兵兵              | 2,764,000  |        | 2,764,000  | 2.96%   | 2,073,000   | 691,000     |
| 合计 |                  | 80,582,000 | 80,000 | 80,662,000 | 81.32%  | 42,983,000  | 37,679,000  |

普通股前十名股东间相互关系说明：刘金松与杨彩梅系夫妻关系，倪兵兵系杨彩梅女士的妹妹杨庆华女士的配偶；刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟为一致行动人关系。除上述情形外，普通股其他前十名股

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

第一大股东刘金松先生直接持有公司 2,928.00 万股计 31.39%的股权，其配偶杨彩梅持有公司 577.60 万股计 6.19%的股权，且刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟签订了《一致行动人协议》，鉴于公司股东人数较多，各自持有的股份数较为分散，刘金松依其持有的股份所享有的表决权已足以股东大会的决议产生重大影响，其达到了《公司法》对相对控股股东的认定标准。因此，刘金松系公司控股股东。

刘金松，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年至 1995 年，任民生药厂技术员；1995 年至 2001 年，任杭州汇能生物科技有限公司部门经理；2001 年 3 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司总经理；2001 年 12 月至 2003 年 8 月，任杭州明瑞饲料科技有限公司监事（现该公司已更名为杭州明嘉贸易有限公司，下同）；2003 年 10 月至 2005 年，任杭州宁电新瑞生物技术有限公司总经理；2004 年 6 月至 2009 年 8 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司（后更名为杭州加大生物科技有限公司，现已注销）执行董事、总经理；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技有限公司董事长、总经理；2013 年 11 月至 2015 年 8 月，任深州万嘉生物科技有限公司执行董事；2013 年 7 月至 2017 年 11 月，任浙江万方生物科技有限公司董事长；2014 年 6 月至 2015 年 9 月，任安庆惠嘉新型建材有限公司总经理；2014 年 6 月至 2019 年 1 月，任安庆惠嘉新型建材有限公司执行董事；2016 年 9 月至今，任安徽惠嘉农产品有限公司执行董事；2018 年 7 月至今，任安徽达晶建筑材料有限公司董事长；2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事长、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

公司股东刘金松、杨彩梅、严小娟、曾新福四人是公司创业团队的主要成员，在公司多年的经营中始终发挥着重要作用。自公司成立以来，刘金松先生一直担任公司的董事长兼总经理，杨彩梅、严小娟、曾新福一直担任公司的董事、监事或高级管理人员，前述四人实际控制公司的生产经营。鉴于上述四名股东在公司的历次股东大会上均有相同的表决意见；对公司的重大经营决策事实上存在一致行动关系。。四名股东于 2015 年 12 月 4 日签署《一致行动人协议》，做出如下约定：同意在处理有关公司经营发展、且需要经公司董事会、股东大会审议批准的重大事项时应采取一致行动；采取一致行动的方式为：就有



关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在董事会、股东大会会议上行使表决权时保持充分一致。同时，协议约定对公司的共同控制关系将至少维持至公司股票在股转系统挂牌后三十六个月。截至报告期期末，刘金松直接持有公司 31.39%股份，通过润嘉合伙间接持有公司 1.29%股份；杨彩梅直接持有股份公司 6.19%股份；曾新福直接持有公司 3.87%股份，通过润嘉合伙间接持有公司 0.32%股份；严小娟直接持有公司 4.76%股份，通过润嘉合伙间接持有公司 0.33%股份。刘金松、杨彩梅、曾新福和严小娟合计直接、间接持有股份公司 48.15%股份。鉴于严小娟系润嘉合伙的执行事务合伙人，公司其他 25 名自然人股东合计持有公司 48.13%，持股数量较为分散，虽然刘金松、杨彩梅、曾新福和严小娟直接和间接持股比例未超过 50%，但依其享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。公司受刘金松、杨彩梅、严小娟、曾新福四人共同控制。

1、刘金松，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年至 1995 年，任民生药厂技术员；1995 年至 2001 年，任杭州汇能生物科技有限公司部门经理；2001 年 3 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司总经理；2001 年 12 月至 2003 年 8 月，任杭州明瑞饲料科技有限公司监事（现该公司已更名为杭州明嘉贸易有限公司，下同）；2003 年 10 月至 2005 年，任杭州宁电新瑞生物技术有限公司总经理；2004 年 6 月至 2009 年 8 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司（后更名为杭州加大生物科技有限公司，现已注销）执行董事、总经理；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技有限公司董事长、总经理；2013 年 11 月至 2015 年 8 月，任深州万嘉生物科技有限公司执行董事；2013 年 7 月至 2017 年 11 月，任浙江万方生物科技有限公司董事长；2014 年 6 月至 2015 年 9 月，任安庆惠嘉新型建材有限公司总经理；2014 年 6 月至 2019 年 1 月，任安庆惠嘉新型建材有限公司执行董事；2016 年 9 月至今，任安徽惠嘉农产品有限公司执行董事；2018 年 7 月至今，任安徽达晶建筑材料有限公司董事长；2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事长、总经理。

2、严小娟，女，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 3 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司行政主管；2003 年 10 月至 2010 年 5 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司采购经理兼行政主管；2009 年 8 月至 2011 年 3 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司监事；2007 年 12 月至 2015 年 11 月任浙江惠嘉生物科技有限公司董事、副总经理、财务总监；2013 年 7 月至 2015 年 10 月，任浙江万方生物科技有限公司董事；2014 年 6 月至今，任安庆惠嘉新型建材有限公司监事；2015 年 11 月至今，任浙江万方生物科技有限公司监事，2018 年 7 月至今，任安徽达晶建筑材料有限公司副董事长；2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监。

3、杨彩梅，女，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1994 年 7 月至 1995 年 8 月，任武汉市农业科学院技术员；1998 年 8 月至 2012 年 9 月，任浙江大学教师；2013 年 7 月至今，任浙江农林大学副教授；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技有限公司监事；2012 年 10 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技有限公司技术总监；2013 年 7 月至今 2015 年 10 月，任浙江万方生物科技有限公司监事；2015 年 11 月 2017 年 11 月，任浙江万方生物科技有限公司董事；2017 年 11 月至今，任浙江万方生物科技有限公司法人代表、总经理；2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份

有限公司董事。根据 2015 年 10 月 30 日浙江农林大学出具的《关于杨彩梅老师在校任职情况的说明》，杨彩梅未在高校担任党政领导职务，不属于中共中央纪委教育部监察部联合发布的《关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》禁止在外兼职的规范对象。

4、曾新福，男，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2002 年 7 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司技术总监；2003 年 10 月至 2005 年，任杭州宁电新瑞生物技术有限公司技术总监；2005 年至 2010 年 5 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司技术总监；2007 年 11 月至 2009 年 8 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司监事；2009 年 8 月至 2011 年 3 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司总经理；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事、副总经理；2013 年 7 月至今，任浙江万方生物科技有限公司董事；2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事、副总经理。

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

### 四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方              | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间       |             | 利息率%   |
|----|------|--------------------|---------|---------------|------------|-------------|--------|
|    |      |                    |         |               | 起始日期       | 终止日期        |        |
| 1  | 抵押贷款 | 中国农业银行股份有限公司安吉晓墅支行 | 银行      | 10,000,000.00 | 2019年1月14日 | 2019年12月17日 | 4.785% |
| 2  | 信用贷款 | 深州市魏家桥镇人民政府        | 政府      | 1,498,000.00  | 2019年6月30日 | 2022年6月30日  | 8.00%  |
| 3  | 抵押贷款 | 中国农业银行安吉晓墅支行       | 银行      | 10,000,000.00 | 2019年3月20日 | 2020年2月21日  | 4.70%  |
| 4  | 质押贷款 | 兴业银行股份有限公司湖州分行     | 银行      | 30,000,000.00 | 2019年12月3日 | 2020年12月5日  | 0.00%  |
| 5  | 抵押贷款 | 中国农业银行安吉晓墅支行       | 银行      | 10,000,000.00 | 2019年3月20日 | 2019年10月14日 | 4.70%  |
| 合计 | -    | -                  | -       | 61,498,000.00 | -          | -           | -      |

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2019 年 9 月 11 日 | 0.32          |           |           |
| 合计              |               |           |           |

2019 年 8 月 24 日，股份公司 2019 年第二次临时股东大会审议并通过了《2019 年半年度权益分派预案》的议案，截止 2019 年 9 月 10 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东总股本 93,300,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.32 元（含税），共计派发现金红利增 2,985,600.00 元，本次权益分派权益登记日为：2019 年 9 月 10 日，除权除息日为：2019 年 9 月 11 日

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

## （二）权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分派预案 | 0.35          | -         | -         |

## 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 | 任职起止日期          |                 | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----------------|----|-----------------|-----------------|---------------|
|           |               |    |                |    | 起始日期            | 终止日期            |               |
| 刘金松       | 董事长、总经理       | 男  | 1972 年 1 月 2 月 | 硕士 | 2019 年 1 月 14 日 | 2022 年 1 月 13 日 | 是             |
| 杨彩梅       | 董事            | 女  | 1973 年 3 月     | 博士 | 2019 年 1 月 14 日 | 2022 年 1 月 13 日 | 是             |
| 曾新福       | 董事、副总经理       | 男  | 1976 年 1 月     | 硕士 | 2019 年 1 月 14 日 | 2022 年 1 月 13 日 | 是             |
| 严小娟       | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女  | 1976 年 9 月     | 大专 | 2019 年 1 月 14 日 | 2022 年 1 月 13 日 | 是             |
| 倪兵兵       | 董事、副总经理       | 男  | 1973 年 1 月 2 月 | 本科 | 2019 年 1 月 14 日 | 2022 年 1 月 13 日 | 是             |
| 牟世伟       | 副总经理          | 男  | 1963 年 3 月     | 高中 | 2019 年 1 月 14 日 | 2022 年 1 月 13 日 | 是             |
| 徐激        | 监事会主席         | 男  | 1973 年 3 月     | 本科 | 2019 年 1 月 14 日 | 2022 年 1 月 13 日 | 是             |
| 汪芸        | 监事            | 女  | 1986 年 1 月     | 本科 | 2019 年 1 月 14 日 | 2022 年 1 月 13 日 | 是             |
| 倪凤荣       | 监事            | 女  | 1980 年 1 月 2 月 | 中专 | 2019 年 7 月 17 日 | 2022 年 1 月 13 日 | 是             |
| 董事会人数：    |               |    |                |    |                 |                 | 5             |
| 监事会人数：    |               |    |                |    |                 |                 | 3             |
| 高级管理人员人数： |               |    |                |    |                 |                 | 5             |

**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：**

公司董事长、总经理刘金松与公司董事杨彩梅系夫妻关系，公司董事、副总经理倪兵兵系董事杨彩梅女士的妹妹杨庆华女士的配偶；刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟为一致行动人关系。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

**(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 |
|-----|---------------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 刘金松 | 董事长、总经理       | 29,280,000 | -       | 29,280,000 | 31.39%     | -          |
| 杨彩梅 | 董事            | 5,776,000  | -       | 5,776,000  | 6.19%      | -          |
| 曾新福 | 董事、副总经理       | 3,608,000  | -       | 3,608,000  | 3.87%      | -          |
| 严小娟 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 4,400,000  | 39,000  | 4,439,000  | 4.76%      | -          |
| 倪兵兵 | 董事、副总经理       | 2,764,000  | -       | 2,764,000  | 29.62%     | -          |
| 徐激  | 监事会主席         | 7,216,000  | 41,000  | 7,257,000  | 7.78%      | -          |
| 牟世伟 | 副总经理          | 320,000    | -80,000 | 240,000    | 0.26%      | -          |
| 合计  | -             | 53,364,000 | 0       | 53,364,000 | 83.87%     | 0          |

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务           | 变动原因       |
|-----|---------|----------------|----------------|------------|
| 倪凤荣 | 工会副主席   | 新任             | 会计助理兼工会副主席以及监事 | 原监事离任，重新选举 |
| 汪芸  | 行政管理部经理 | 换届             | 行政管理部经理、监事     | 换届选举       |

**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

倪凤荣，性别：女，出生于 1980 年 12 月 29 日，中国国籍，无国外永久居留权，中专学历，1998 年 7 月至 2002 年 7 月在东莞兴杰工艺品厂担任采购助理；2002 年 12 至 2006 年 12 在杭州鼎尊贸易有限公司担任销售内勤；2006 年 12 月至 2009 年 9 月在杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司担任出纳；2009 年 10 月至 2013 年 11 月在浙江惠嘉生物科技有限公司担任出纳；2013 年 12 月至今在浙

江万方生物科技有限公司担任会计助理兼工会副主席。

汪芸，性别：女，出生于 1986 年 1 月 24 日，中国国籍，无国外永久居留权，本科学历，2008 年 7 月至 2010 年 3 月在湖州太湖阳光雷迪森度假酒店担任总经理助理；2011 年 7 月至 2013 年湖州百盛置业有限公司担任办公室主管；2014 年 7 月至今在浙江万方生物科技有限公司担任行政内勤后调任行政与人力资源管理部经理。

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  | 63   | 89   |
| 生产人员    | 224  | 184  |
| 销售人员    | 22   | 42   |
| 技术人员    | 51   | 47   |
| 财务人员    | 12   | 10   |
| 员工总计    | 372  | 372  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 4    | 5    |
| 硕士      | 10   | 16   |
| 本科      | 40   | 40   |
| 专科      | 53   | 53   |
| 专科以下    | 265  | 258  |
| 员工总计    | 372  | 372  |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



第九节 行业信息

是否自愿披露  
☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保了公司规范运作。建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理机构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司已制定并实施了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过建立较为完善的公司治理制度，规范了公司治理运行机制，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够保护确保全体公司股东，尤其中小股东享有平等地位，充分行使各项股东权利

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为：报告期内，公司重大的决策均依据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司股东大会、董事会、监事会讨论、审议通过，公司重大事项均按照内部控制制度进行决策，履行相关法律程序并及时披露；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现违法、违规现象或重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

## 4、 公司章程的修改情况

无

## (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           | 1、 审议《关于选举刘金松为浙江惠嘉生物科技股份有限公司第二届董事会董事长的议案》；<br>2、 审议《关于聘任刘金松为浙江惠嘉生物科技股份有限公司总经理的议案》；<br>3、 审议《关于聘任曾新福为浙江惠嘉生物科技股份有限公司技术总监的议案》；<br>4、 审议《关于聘任牟世伟为浙江惠嘉生物科技股份有限公司营销总监的议案》；<br>5、 审议《关于聘任倪兵兵为浙江惠嘉生物科技股份有限公司生产管理中心总经理的议案》；<br>6、 审议《关于聘任严小娟为浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事会秘书兼财务负责人的议案》；<br>7、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年度董事会工作报告>的议案》；<br>8、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年度总经理工作报告>的议案》；<br>9、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年年度报告及摘要>的议案》；<br>10、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告>的议案》；<br>11、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告>的议案》；<br>12、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年度利润分配预案>的议案》；<br>13、 审议《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》；<br>14、 审议《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易的议案》；<br>15、 审议《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》；<br>16、 审议《浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案；<br>17、 审议《公司 2019 年半年度权益分派预案》议案； |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | 18、 审议《关于变更公司全资子公司浙江乐嘉生物科技有限公司经营范围的议案》；<br>19、 审议《关于修改公司全资子公司浙江乐嘉生物科技有限公司《公司章程》及办理工商变更登记的议案》；<br>20、 审议《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案；<br>21、 审议《关于变更公司全资子公司浙江万嘉生物科技有限公司经营范围的议案》；<br>22、 审议《关于修改公司全资子公司浙江万嘉生物科技有限公司《公司章程》及办理工商变更登记的议案》。                                                                                                                                                                                                                                    |
| 监事会  | 3 | 1、 审议《关于选举徐激为浙江惠嘉生物科技股份有限公司第二届监事会主席的议案》；<br>2、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年度监事会工作报告>的议案》；<br>3、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年年度报告及摘要>的议案》；<br>4、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告>的议案》；<br>5、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告>的议案》；<br>6、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年度利润分配预案>的议案》；<br>7、 审议《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》；<br>8、 审议《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易的议案》；<br>9、 审议《关于公司会计政策变更的议案》；<br>10、 审议《浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2019 年半年度报告》议案；<br>11、 审议《公司 2019 年半年度权益分派预案》议案。 |
| 股东大会 | 3 | 1、 审议《关于选举第二届董事会成员的议案》；<br>2、 审议《关于选举第二届监事会成员的议案》；<br>3、 审议《关于<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年度董事会工作报告>》议案；<br>4、 审议《关于<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年度监事会工作报告>》议案；<br>5、 审议《关于<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年年度报告及摘要>》议案；<br>6、 审议《关于<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告>》议案；<br>7、 审议《关于<浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告>》议案；<br>8、 审议《关于审议<浙江惠嘉生物科技股份有限公司                                                                                                                                                |

|  |  |                                                                                                                                                      |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 限公司 2018 年度利润分配预案>》议案；<br>9、 审议《关于聘请公司 2019 年度审计机构》议案；<br>10、 审议《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易》议案；<br>11、 审议《关于公司会计政策变更》议案；<br>12、 审议《公司 2019 年半年度权益分派预案》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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司历次股东大会均按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，决议及会议记录规范保存，股东大会对所议事项均作出了有效决议。</p> <p>公司历次董事会均按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策，对所议事项均作出了有效决议。同时，对所需股东大会审议的事项均提交股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。</p> <p>公司历次监事会均严格遵守《公司章程》和《监事会议事规则》规定充分发挥监督职责，全体监事均列席年度股东大会。公司监事会对董事会的决策程序、公司董事、高级管理人员履行职责情况进行了有效监督，在检查公司财务、审查关联交易、促进公司治理完善等方面发挥了重要作用。</p> <p>报告期内，股东大会、董事会、监事会的通知时间、召开程序、召集、提案审议、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1、 公司依法运作情况</p> <p>报告期内，监事会依据法律法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管进行了监督，监事会认为：报告期内，公司依据法律法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内控制度，决策程序符合相关规定。公司董事及高管在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定及损害公司或股东利益的行为。</p> <p>2、 公司财务情况</p> <p>报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况进行了检查，认为公司财务制度健全，内控制度执行良好，能够真实、准确、完整地反映公司的财务状况、经营成果及现金流量情况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。</p> <p>3、 关联交易情况</p> <p>报告期内公司的关联交易必要且公允，不存在损害公司、债权人及股东利益的情形。</p> <p>4、 监事会对本报告期内的监督事项无异议。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、丧失自主经营能力的情况。

### 1、业务分开情况

公司拥有独立、完整的业务流程，独立的生产经营场所，并且研发、生产、采购、销售部门形成了独立且能够有效运行的产供销以及研发体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。

### 2、资产分开情况

公司从有限公司改制为股份有限公司时，各股东出资均足额缴纳，公司单独拥有作为经营性企业所需的货币资金和相关办公设备的所有权以及知识产权。拥有独立、完整的产供销相关的固定资产及配套设施。公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东占用公司资产的情形，也不存在股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

### 3、人员分开情况

公司的人事及工资管理独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司的财务人员没有在其他企业中兼职的情形。

### 4、财务分开情况

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，且具有规范的财务会计制度和财务管理制度。同时，公司的财务人员为专职人员，从公司领取薪酬。并且，公司单独在银行开立账户、独立核算，能够独立进行纳税申报和依法纳税，不存在与关联方共用银行账户的情形。

### 5、机构分开情况

公司已设立股东大会、董事会和监事会等独立机构，且已聘请总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的独立职能部门。公司内部经营管理机构健全，并且能够独立行使职权，保证了公司组织机构的独立性。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，公司会与时俱进，不断完善和发展各项制度。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司严格遵守了《信息披露管理制度》,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、



准确性、完整性和及时性,未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好;公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

|              |                                                              |
|--------------|--------------------------------------------------------------|
| 是否审计         | 是                                                            |
| 审计意见         | 无保留意见                                                        |
| 审计报告中的特别段落   | √无□强调事项段<br>□其他事项段□持续经营重大不确定性段落<br>□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       | 信会师报字[2020]第 ZF10407 号                                       |
| 审计机构名称       | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)                                             |
| 审计机构地址       | 上海南京东路 61 号 4 楼                                              |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 28 日                                              |
| 注册会计师姓名      | 魏琴、洪诚琦                                                       |
| 会计师事务所是否变更   | 否                                                            |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3                                                            |
| 会计师事务所审计报酬   | 280,000.00                                                   |
| 审计报告正文：      |                                                              |

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10407 号

浙江惠嘉生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江惠嘉生物科技股份有限公司（以下简称惠嘉生物）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠嘉生物 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

惠嘉生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括惠嘉生物 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估惠嘉生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠嘉生物的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对惠嘉生物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惠嘉生物不能持续经营。

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

（6）就惠嘉生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：魏琴

中国注册会计师：洪诚琦

中国•上海

2020年4月27日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2019 年 12 月 31 日      | 2019 年 1 月 1 日        |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | (一)  | 47,100,445.06         | 22,142,185.05         |
| 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                   | (二)  |                       | 588,031.75            |
| 应收账款                   | (三)  | 39,687,906.75         | 42,524,372.56         |
| 应收款项融资                 | (四)  | 13,216.40             |                       |
| 预付款项                   | (五)  | 7,168,326.54          | 6,065,399.78          |
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | (六)  | 1,231,084.78          | 1,858,068.36          |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | (七)  | 112,647,081.51        | 99,104,406.76         |
| 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                 | (八)  | 4,269,362.01          | 10,422,775.03         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>212,117,423.05</b> | <b>182,705,239.29</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               |      | -                     |                       |
| 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                   | (九)  | 161,320,743.43        | 144,582,968.13        |
| 在建工程                   | (十)  | 3,868,788.16          | 18,067,770.25         |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 使用权资产                  |      |                       |                       |
| 无形资产                   | (十一) | 33,959,670.18         | 34,861,690.19         |

|                        |       |                       |                       |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 开发支出                   |       |                       |                       |
| 商誉                     |       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | (十二)  | 300,521.95            | 885,767.59            |
| 递延所得税资产                | (十三)  | 922,905.62            | 1,525,064.47          |
| 其他非流动资产                | (十四)  | 1,671,007.00          | 2,045,641.00          |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>202,043,636.34</b> | <b>201,968,901.63</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>414,161,059.39</b> | <b>384,674,140.92</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                       |                       |
| 短期借款                   | (十五)  | 40,014,361.11         | 55,000,000.00         |
| 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                   | (十六)  | 30,118,200.00         | 10,341,600.00         |
| 应付账款                   | (十七)  | 22,281,142.49         | 29,694,169.96         |
| 预收款项                   | (十八)  | 6,743,278.72          | 5,938,463.20          |
| 合同负债                   |       |                       |                       |
| 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                 | (十九)  | 8,791,337.46          | 6,879,438.09          |
| 应交税费                   | (二十)  | 2,405,094.29          | 4,417,251.09          |
| 其他应付款                  | (二十一) | 7,094,024.91          | 6,798,722.67          |
| 其中：应付利息                |       |                       |                       |
| 应付股利                   |       |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |       |                       |                       |
| 应付分保账款                 |       |                       |                       |
| 持有待售负债                 |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                       |                       |
| 其他流动负债                 |       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>117,447,438.98</b> | <b>119,069,645.01</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                       |                       |
| 保险合同准备金                |       |                       |                       |
| 长期借款                   |       |                       |                       |
| 应付债券                   |       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |       |                       |                       |
| 永续债                    |       |                       |                       |
| 租赁负债                   |       |                       |                       |
| 长期应付款                  |       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |       |                       |                       |
| 预计负债                   |       |                       |                       |
| 递延收益                   |       |                       |                       |

|                      |       |                       |                       |
|----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 递延所得税负债              | (十三)  | 996,108.14            | 1,054,088.76          |
| 其他非流动负债              | (二十二) | 7,159,805.98          | 5,505,600.00          |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | <b>8,155,914.12</b>   | <b>6,559,688.76</b>   |
| <b>负债合计</b>          |       | <b>125,603,353.10</b> | <b>125,629,333.77</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                       |                       |
| 股本                   | (二十三) | 93,300,000.00         | 93,300,000.00         |
| 其他权益工具               |       |                       |                       |
| 其中：优先股               |       |                       |                       |
| 永续债                  |       |                       |                       |
| 资本公积                 | (二十四) | 68,683,455.72         | 68,683,455.72         |
| 减：库存股                |       |                       |                       |
| 其他综合收益               |       |                       |                       |
| 专项储备                 |       |                       |                       |
| 盈余公积                 | (二十五) | 4,658,324.10          | 2,655,002.02          |
| 一般风险准备               |       |                       |                       |
| 未分配利润                | (二十六) | 119,156,389.37        | 94,406,349.41         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 285,798,169.19        | 259,044,807.15        |
| 少数股东权益               |       | 2,759,537.10          |                       |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | <b>288,557,706.29</b> | <b>259,044,807.15</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | <b>414,161,059.39</b> | <b>384,674,140.92</b> |

法定代表人：刘金松主管会计工作负责人：严小娟会计机构负责人：严小娟

## （二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 2019年12月31日          | 2019年1月1日            |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                      |                      |
| 货币资金                   |     | 7,777,309.82         | 5,952,222.73         |
| 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                   |     |                      |                      |
| 应收账款                   | (一) | 11,438,237.67        | 5,630,338.44         |
| 应收款项融资                 |     |                      |                      |
| 预付款项                   |     | 16,564,155.95        | 12,214,214.11        |
| 其他应收款                  | (二) | 10,999,671.93        | 11,837,576.00        |
| 其中：应收利息                |     |                      |                      |
| 应收股利                   |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |     |                      |                      |
| 存货                     |     | 16,714,959.54        | 9,360,824.61         |
| 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                 |     | 164,789.70           |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>63,659,124.61</b> | <b>44,995,175.89</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                 | (三) | 79,150,000.00         | 76,600,000.00         |
| 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                   |     | 67,886,019.78         | 58,149,336.58         |
| 在建工程                   |     | 3,286,618.61          | 9,535,683.09          |
| 生产性生物资产                |     |                       |                       |
| 油气资产                   |     |                       |                       |
| 使用权资产                  |     |                       |                       |
| 无形资产                   |     | 11,197,678.92         | 11,484,399.84         |
| 开发支出                   |     |                       |                       |
| 商誉                     |     |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |     | 300,521.95            | 885,767.59            |
| 递延所得税资产                |     | 450,117.72            | 199,881.28            |
| 其他非流动资产                |     | 291,630.00            | 475,300.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>162,562,586.98</b> | <b>157,330,368.38</b> |
| <b>资产总计</b>            |     | <b>226,221,711.59</b> | <b>202,325,544.27</b> |
| <b>流动负债：</b>           |     |                       |                       |
| 短期借款                   |     |                       | 10,000,000.00         |
| 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                   |     | 4,434,573.35          | 3,979,486.61          |
| 预收款项                   |     | 2,517,888.75          | 295,941.85            |
| 卖出回购金融资产款              |     |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 |     | 3,227,696.57          | 2,386,593.18          |
| 应交税费                   |     | 756,489.62            | 2,012,304.23          |
| 其他应付款                  |     | 14,807,631.03         | 221,406.92            |
| 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>25,744,279.32</b>  | <b>18,895,732.79</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |     |                       |                       |
| 长期借款                   |     |                       |                       |
| 应付债券                   |     |                       |                       |
| 其中：优先股                 |     |                       |                       |
| 永续债                    |     |                       |                       |
| 租赁负债                   |     |                       |                       |
| 长期应付款                  |     |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                |                |
| <b>负债合计</b>       |  | 25,744,279.32  | 18,895,732.79  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 93,300,000.00  | 93,300,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 67,962,249.31  | 67,962,249.31  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 4,658,324.10   | 2,655,002.02   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 34,556,858.86  | 19,512,560.15  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 200,477,432.27 | 183,429,811.48 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 226,221,711.59 | 202,325,544.27 |

法定代表人：刘金松主管会计工作负责人：严小娟会计机构负责人：严小娟

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2019 年         | 2018 年         |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | (二十七) | 379,880,279.80 | 414,369,915.41 |
| 其中：营业收入        | (二十七) | 379,880,279.80 | 414,369,915.41 |
| 利息收入           |       |                |                |
| 已赚保费           |       |                |                |
| 手续费及佣金收入       |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 349,319,290.03 | 379,961,310.97 |
| 其中：营业成本        | (二十七) | 288,386,823.00 | 321,715,970.83 |
| 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          | (二十八) | 3,190,321.56   | 2,612,562.96   |
| 销售费用           | (二十九) | 21,397,513.67  | 20,008,974.07  |
| 管理费用           | (三十)  | 18,272,472.77  | 17,394,181.10  |
| 研发费用           | (三十一) | 15,361,318.67  | 16,292,723.75  |
| 财务费用           | (三十二) | 2,710,840.36   | 1,936,898.26   |
| 其中：利息费用        |       | 3,441,534.55   | 2,716,643.61   |
| 利息收入           |       | 275,639.86     | 453,287.78     |

|                               |       |               |               |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 加：其他收益                        | (三十三) | 4,037,268.14  | 2,679,966.40  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | (三十四) | 315,187.27    | 1,502,742.08  |
| 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） |       |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | (三十五) | -125,180.58   |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | (三十六) | -2,437,382.88 | -1,431,323.03 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | (三十七) | 13,487.82     | -91,310.35    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 32,364,369.54 | 37,068,679.54 |
| 加：营业外收入                       | (三十八) | 81,256.87     | 877,279.36    |
| 减：营业外支出                       | (三十九) | 338,146.14    | 223,796.55    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 32,107,480.27 | 37,722,162.35 |
| 减：所得税费用                       | (四十)  | 2,058,981.13  | 7,047,561.92  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 30,048,499.14 | 30,674,600.43 |
| 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）        |       | 30,048,499.14 | 30,674,600.43 |
| 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（净亏损以“-”号填列）         |       | 309,537.10    |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |       | 29,738,962.04 | 30,674,600.43 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       |               |               |
| 1. 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                         |       |               |               |
| 2. 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                         |       |               |               |

|                         |       |               |               |
|-------------------------|-------|---------------|---------------|
| (二) 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>         |       | 30,048,499.14 | 30,674,600.43 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |       | 29,738,962.04 | 30,674,600.43 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |       | 309,537.10    |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |       |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | （四十一） | 0.32          | 0.33          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         | （四十一） | 0.32          | 0.33          |

法定代表人：刘金松 主管会计工作负责人：严小娟 会计机构负责人：严小娟

#### （四）母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注  | 2019 年        | 2018 年        |
|-------------------------------|-----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | （四） | 67,137,373.27 | 72,567,697.98 |
| 减：营业成本                        | （四） | 41,012,603.34 | 46,223,631.37 |
| 税金及附加                         |     | 678,991.44    | 1,359,689.65  |
| 销售费用                          |     | 3,326,157.64  | 3,714,142.38  |
| 管理费用                          |     | 5,188,670.01  | 4,828,314.61  |
| 研发费用                          |     | 3,841,259.45  | 4,018,457.65  |
| 财务费用                          |     | 464,287.11    | 395,169.91    |
| 其中：利息费用                       |     | 462,711.11    | 397,252.07    |
| 利息收入                          |     | 5,569.18      | 6,470.40      |
| 加：其他收益                        |     | 2,451,386.21  | 1,616,282.06  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | （五） | 8,846,742.96  | 160,775.92    |
| 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） |     |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |     |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |     |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |     |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |     | -1,161,805.00 |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |     | -1,272,843.02 | -235,572.49   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |     | 13,487.82     | -91,310.35    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |     | 21,502,373.25 | 13,478,467.55 |
| 加：营业外收入                       |     | 35,661.14     | 149,306.52    |
| 减：营业外支出                       |     | 148,564.00    | 169,848.42    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |     | 21,389,470.39 | 13,457,925.65 |
| 减：所得税费用                       |     | 1,356,249.60  | 1,812,442.60  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |     | 20,033,220.79 | 11,645,483.05 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     | 20,033,220.79 | 11,645,483.05 |
| （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>          |  | 20,033,220.79 | 11,645,483.05 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | 0.21          | 0.12          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | 0.21          | 0.12          |

法定代表人：刘金松主管会计工作负责人：严小娟会计机构负责人：严小娟

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注    | 2019 年         | 2018 年         |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <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               |       | 412,522,730.29 | 432,192,237.46 |
| 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                      |       | 4,234,222.54   | 2,815,342.08   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (四十二) | 6,995,100.74   | 4,850,155.69   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |       | 423,752,053.57 | 439,857,735.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 293,889,082.05 | 306,178,708.37 |
| 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           |       | 36,375,201.94         | 32,470,600.16         |
| 支付的各项税费                   |       | 21,102,162.78         | 20,496,528.16         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (四十二) | 33,650,587.70         | 35,542,031.72         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>385,017,034.47</b> | <b>394,687,868.41</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>38,735,019.10</b>  | <b>45,169,866.82</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       | 210,689,187.27        | 62,129,601.07         |
| 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 |       | 61,946.90             | 748,680.06            |
| 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>         |       | <b>210,751,134.17</b> | <b>62,878,281.13</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 23,442,304.85         | 51,807,460.47         |
| 投资支付的现金                   |       | 202,780,000.00        | 51,911,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |       |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                       | 1,489,335.58          |
| 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>226,222,304.85</b> | <b>105,207,796.05</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-15,471,170.68</b> | <b>-42,329,514.92</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 2,450,000.00          |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | 2,450,000.00          |                       |
| 取得借款收到的现金                 |       | 61,498,000.00         | 92,005,600.00         |
| 发行债券收到的现金                 |       |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (四十二) |                       | 504,041.09            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>63,948,000.00</b>  | <b>92,509,641.09</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 75,000,000.00         | 83,200,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 6,480,646.33          | 2,715,530.25          |
| 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            |       |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>81,480,646.33</b>  | <b>85,915,530.25</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-17,532,646.33</b> | <b>6,594,110.84</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>5,731,202.09</b>   | <b>9,434,462.74</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 19,394,585.05         | 9,960,122.31          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>25,125,787.14</b>  | <b>19,394,585.05</b>  |

法定代表人：刘金松 主管会计工作负责人：严小娟 会计机构负责人：严小娟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2019 年        | 2018 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 62,946,447.63 | 89,518,686.10 |
| 收到的税费返还               |    | 177,776.57    | 4,500.33      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,684,612.48  | 1,847,217.57  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 65,808,836.68  | 91,370,404.00  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 37,186,182.29  | 42,471,241.13  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 11,376,065.01  | 11,142,767.16  |
| 支付的各项税费                   |  | 6,111,373.11   | 7,834,905.80   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 5,488,132.01   | 6,277,490.46   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 60,161,752.42  | 67,726,404.55  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 5,647,084.26   | 23,643,999.45  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 155,546,742.96 | 13,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 8,700,000.00   | 160,775.92     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 61,946.90      | 578,030.06     |
| 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            |  | 14,722,144.00  | 11,209,007.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 179,030,833.86 | 24,947,812.98  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 11,439,899.08  | 14,296,820.44  |
| 投资支付的现金                   |  | 157,950,000.00 | 30,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 169,389,899.08 | 44,296,820.44  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 9,640,934.78   | -19,349,007.46 |
| <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                 |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 20,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,462,931.95   | 396,931.23     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 23,462,931.95  | 10,396,931.23  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -13,462,931.95 | -396,931.23    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 1,825,087.09   | 3,898,060.76   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,952,222.73   | 2,054,161.97   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 7,777,309.82   | 5,952,222.73   |

法定代表人：刘金松主管会计工作负责人：严小娟会计机构负责人：严小娟



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年        |        |    |   |               |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |   |               |       |        |      |              |        |               |              |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |   | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         |              |                |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |   |               |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 一、上年期末余额              | 93,300,000.00 |        |    |   | 68,683,455.72 |       |        |      | 2,655,002.02 |        | 94,406,349.41 |              | 259,044,807.15 |
| 加：会计政策变更              | 0             | 0      | 0  | 0 | 0             | 0     | 0      | 0    | 0            | 0      | 0             | 0            | 0              |
| 前期差错更正                |               |        |    |   |               |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |   |               |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 其他                    |               |        |    |   |               |       |        |      |              |        |               |              |                |
| 二、本年期初余额              | 93,300,000.00 |        |    |   | 68,683,455.72 |       |        |      | 2,655,002.02 |        | 94,406,349.41 |              | 259,044,807.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |   |               |       |        |      | 2,003,322.08 |        | 24,750,039.96 | 2,759,537.10 | 29,512,899.14  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |   |               |       |        |      |              |        | 29,738,962.04 | 309,537.10   | 30,048,499.14  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |   |               |       |        |      |              |        |               | 2,450,000.00 | 2,450,000.00   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |   |               |       |        |      |              |        |               | 2,450,000.00 | 2,450,000.00   |
| 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               |               |        |    |   |               |       |        |      | 2,003,322.08 |        | -4,988,922.08 |              | -2,985,600.00  |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |              |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  | 2,003,322.08 |  | -2,003,322.08  |              |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -2,985,600.00  |              | -2,985,600.00  |
| 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. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |              |                |
| 6. 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           | 93,300,000.00 |  |  |  | 68,683,455.72 |  |  |  | 4,658,324.10 |  | 119,156,389.37 | 2,759,537.10 | 288,557,706.29 |

| 项目       | 2018 年            |        |         |    |                   |           |                |          |                  |            |                   |                 |                    |
|----------|-------------------|--------|---------|----|-------------------|-----------|----------------|----------|------------------|------------|-------------------|-----------------|--------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益       |        |         |    |                   |           |                |          |                  |            | 少数股<br>东权益        | 所有者<br>权益合<br>计 |                    |
|          | 股本                | 其他权益工具 |         |    | 资本公<br>积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积         | 一般风<br>险准备 |                   |                 | 未分配<br>利润          |
|          |                   | 优先股    | 永续<br>债 | 其他 |                   |           |                |          |                  |            |                   |                 |                    |
| 一、上年期末余额 | 93,300,00<br>0.00 |        |         |    | 68,683,<br>455.72 |           |                |          | 1,490,4<br>53.71 |            | 64,896,<br>297.29 |                 | 228,370,<br>206.72 |

|                       |                   |   |   |   |                   |   |   |   |                  |   |                   |   |                    |
|-----------------------|-------------------|---|---|---|-------------------|---|---|---|------------------|---|-------------------|---|--------------------|
| 加：会计政策变更              | 0                 | 0 | 0 | 0 | 0                 | 0 | 0 | 0 | 0                | 0 | 0                 | 0 | 0                  |
| 前期差错更正                |                   |   |   |   |                   |   |   |   |                  |   |                   |   |                    |
| 同一控制下企业合并             |                   |   |   |   |                   |   |   |   |                  |   |                   |   |                    |
| 其他                    |                   |   |   |   |                   |   |   |   |                  |   |                   |   |                    |
| 二、本年期初余额              | 93,300,00<br>0.00 |   |   |   | 68,683,<br>455.72 |   |   |   | 1,490,4<br>53.71 |   | 64,896,<br>297.29 |   | 228,370,<br>206.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                   |   |   |   |                   |   |   |   | 1,164,5<br>48.31 |   | 29,510,<br>052.12 |   | 30,674,6<br>00.43  |
| （一）综合收益总额             |                   |   |   |   |                   |   |   |   |                  |   | 30,674,<br>600.43 |   | 30,674,6<br>00.43  |
| （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               |                   |   |   |   |                   |   |   |   | 1,164,5<br>48.31 |   | -1,164,<br>548.31 |   |                    |
| 1．提取盈余公积              |                   |   |   |   |                   |   |   |   | 1,164,5<br>48.31 |   | -1,164,<br>548.31 |   |                    |
| 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．其他综合收益结转留存收益        |                   |   |   |   |                   |   |   |   |                  |   |                   |   |                    |
| 6．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 | 93,300,000.00 |  |  |  | 68,683,455.72 |  |  |  | 2,655,002.02 |  | 94,406,349.41 |  | 259,044,807.15 |

法定代表人：刘金松主管会计工作负责人：严小娟会计机构负责人：严小娟

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年        |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 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         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 93,300,000.00 |        |     |    | 67,962,249.31 |       |        |      | 2,655,002.02 |        | 19,512,560.15 | 183,429,811.48 |
| 加：会计政策变更              | 0             | 0      | 0   | 0  | 0             | 0     | 0      | 0    | 0            | 0      | 0             | 0              |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 93,300,000.00 |        |     |    | 67,962,249.31 |       |        |      | 2,655,002.02 |        | 19,512,560.15 | 183,429,811.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,003,322.08 |        | 15,044,298.71 | 17,047,620.79  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 20,033,220.79 | 20,033,220.79  |
| （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            |               |  |  |  |               |  |  |  | 2,003,322.08 |  | -4,988,922.08 | -2,985,600.00  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  | 2,003,322.08 |  | -2,003,322.08 |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -2,985,600.00 | -2,985,600.00  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本年期末余额           | 93,300,000.00 |  |  |  | 67,962,249.31 |  |  |  | 4,658,324.10 |  | 34,556,858.86 | 200,477,432.27 |

| 项目       | 2018 年        |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|----------------|
|          | 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        | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |              |                |
| 一、上年期末余额 | 93,300,000.00 |        |     |    | 67,962,249.31 |       |        |      | 1,490,453.71 |        | 9,031,625.41 | 171,784,328.43 |
| 加：会计政策变更 | 0             | 0      | 0   | 0  | 0             | 0     | 0      | 0    | 0            | 0      | 0            | 0              |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              |                |
| 其他       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |              |                |
| 二、本年期初余额 | 93,300,       |        |     |    | 67,962,       |       |        |      | 1,490,453.71 |        | 9,031,625.41 | 171,784,328.4  |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |                |   |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|---|
|                       | 000.00        |  |  |  | 249.31        |  |  |              |  |               |                | 3 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |               |  |  | 1,164,548.31 |  | 10,480,934.74 | 11,645,483.05  |   |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |              |  | 11,645,483.05 | 11,645,483.05  |   |
| （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               |               |  |  |  |               |  |  | 1,164,548.31 |  | -1,164,548.31 |                |   |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  | 1,164,548.31 |  | -1,164,548.31 |                |   |
| 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．其他综合收益结转留存收益        |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |                |   |
| 6．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              | 93,300,000.00 |  |  |  | 67,962,249.31 |  |  | 2,655,002.02 |  | 19,512,560.15 | 183,429,811.48 |   |

法定代表人：刘金松主管会计工作负责人：严小娟会计机构负责人：严小娟

## 浙江惠嘉生物科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江惠嘉生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江惠嘉生物科技有限公司整体改制变更设立的股份公司。公司于 2007 年 12 月 17 日在湖州市市场监督管理局登记注册, 2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 836781。所属行业为食品制造业。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 9,330.00 万元。

本公司主要经营活动为: 兽药、饲料添加剂、混合型饲料添加剂的研发、生产、销售。本公司的实际控制人为刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称                    |
|--------------------------|
| 浙江万方生物科技有限公司(以下简称“万方生物”) |
| 浙江乐嘉生物科技有限公司(以下简称“乐嘉生物”) |
| 深州万嘉生物科技有限公司(以下简称“深州万嘉”) |
| 浙江维特生物科技有限公司(以下简称“维特生物”) |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。



## **(二) 持续经营**

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **2、 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### **（1）增加子公司或业务**

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

#### （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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。



### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果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；如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |                                              |
|----------------------|----------------------------------------------|
| 组合 1                 | 按账龄分析法计提坏账准备。                                |
| 组合 2                 | 合并关联方往来款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项 (不含组合 1)。 |

组合 1 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄              | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 5           | 5            |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 10          | 10           |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 20          | 20           |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 30          | 30           |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 50          | 50           |
| 5 年以上           | 100         | 100          |

组合 2 中, 合并关联方往来款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### **2、 初始投资成本的确定**

#### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 平均年限法 | 10-20   | 5.00   | 9.50-4.75   |
| 机器设备    | 平均年限法 | 3-10    | 5.00   | 31.67-9.50  |
| 运输设备    | 平均年限法 | 4-5     | 5.00   | 23.75-19.00 |
| 电子设备及其他 | 平均年限法 | 3-10    | 5.00   | 31.67-9.50  |
| 固定资产装修  | 平均年限法 | 3       |        | 33.33       |

### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十五) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3、 暂停资本化期间**

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命    | 依据            |
|-------|-----------|---------------|
| 土地使用权 | 土地证登记使用年限 | 土地使用权证书       |
| 软件    | 3 年       | 按为企业带来经济利益的期限 |

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括固定资产大修理支出。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 2、 摊销年限

固定资产大修理支出，按照固定资产尚可使用年限分期摊销。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

公司的产品主要系微生物添加剂、饲料添加剂等，销售按地区分为国内销售和国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：

针对内销业务，在满足以下条件时确认收入：1) 公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格后将产品交付客户且客户完成签收；2) 收入金额已经确定，相关款项已收讫或预计可以收回；3) 销售产品的成本可以可靠计量。

针对外销业务，对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物完成报关出口手续作为收入确认时点。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

### 2、 确认时点

公司确认政府补助的时点为：在企业能够满足政府补助所附条件且企业实际收到政府补助时确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。



## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                    | 审批程序    | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 |         | 合并                                                                                                                                                                        | 母公司                                                                                                                                                      |
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | 董事会和监事会 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 588,031.75 元，“应收账款”上年年末余额 42,524,372.56 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 10,341,600.00 元，“应付账款”上年年末余额 29,694,169.96 元。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 5,630,338.44 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 3,979,486.61 元。 |

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留

存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                      | 审批程序          | 受影响的报表项目名称和金额                                               |     |
|---------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------|-----|
|                                                   |               | 合并                                                          | 母公司 |
| (2) 其他流动资产-理财产品重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。      | 董 事 会 和 监 事 会 | 其他流动资产：减少<br>7,594,000.00 元<br>交易性金融资产：增加<br>7,594,000.00 元 | 无影响 |
| (3) 将部分“应收款项”重分类至“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）” | 董 事 会 和 监 事 会 | 应 收 票 据 ： 减 少<br>588,031.75<br>应收款项融资：增加<br>588,031.75      | 无影响 |

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

**合并**

| 原金融工具准则      |      |               | 新金融工具准则 |                     |               |
|--------------|------|---------------|---------|---------------------|---------------|
| 列报项目         | 计量类别 | 账面价值          | 列报项目    | 计量类别                | 账面价值          |
| 货币资金         | 摊余成本 | 22,142,185.05 | 货币资金    | 摊余成本                | 22,142,185.05 |
| 应收票据         | 摊余成本 | 588,031.75    | 应收票据    | 摊余成本                |               |
|              |      |               | 应收款项融资  | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 588,031.75    |
| 应收账款         | 摊余成本 | 42,524,372.56 | 应收账款    | 摊余成本                | 42,524,372.56 |
|              |      |               | 应收款项融资  | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 |               |
| 其他应收款        | 摊余成本 | 1,858,068.36  | 其他应收款   | 摊余成本                | 1,858,068.36  |
| 其他流动资产（银行理财） | 摊余成本 | 7,594,000.00  | 交易性金融资产 | 摊余成本                | 7,594,000.00  |

**母公司**

| 原金融工具准则 |      |               | 新金融工具准则 |                     |               |
|---------|------|---------------|---------|---------------------|---------------|
| 列报项目    | 计量类别 | 账面价值          | 列报项目    | 计量类别                | 账面价值          |
| 货币资金    | 摊余成本 | 5,952,222.73  | 货币资金    | 摊余成本                | 5,952,222.73  |
| 应收账款    | 摊余成本 | 5,630,338.44  | 应收账款    | 摊余成本                | 5,630,338.44  |
|         |      |               | 应收款项融资  | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 |               |
| 其他应收款   | 摊余成本 | 11,837,576.00 | 其他应收款   | 摊余成本                | 11,837,576.00 |

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目                     | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数           |      |               |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|------|---------------|
|                        |                |                | 重分类           | 重新计量 | 合计            |
| 流动资产：                  |                |                |               |      |               |
| 货币资金                   | 22,142,185.05  | 22,142,185.05  |               |      |               |
| 结算备付金                  |                |                |               |      |               |
| 拆出资金                   |                |                |               |      |               |
| 交易性金融资产                | 不适用            | 7,594,000.00   | 7,594,000.00  |      | 7,594,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                | 不适用            |               |      |               |
| 衍生金融资产                 |                |                |               |      |               |
| 应收票据                   | 588,031.75     |                | -588,031.75   |      | -588,031.75   |
| 应收账款                   | 42,524,372.56  | 42,524,372.56  |               |      |               |
| 应收款项融资                 | 不适用            | 588,031.75     | 588,031.75    |      | 588,031.75    |
| 预付款项                   | 6,065,399.78   | 6,065,399.78   |               |      |               |
| 应收保费                   |                |                |               |      |               |
| 应收分保账款                 |                |                |               |      |               |
| 应收分保合同准备金              |                |                |               |      |               |
| 其他应收款                  | 1,858,068.36   | 1,858,068.36   |               |      |               |
| 买入返售金融资产               |                |                |               |      |               |
| 存货                     | 99,104,406.76  | 99,104,406.76  |               |      |               |
| 持有待售资产                 |                |                |               |      |               |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |               |      |               |
| 其他流动资产                 | 10,422,775.03  | 2,828,775.03   | -7,594,000.00 |      | -7,594,000.00 |
| 流动资产合计                 | 182,705,239.29 | 182,705,239.29 |               |      |               |

| 项目        | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数 |      |    |
|-----------|----------------|----------------|-----|------|----|
|           |                |                | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 非流动资产：    |                |                |     |      |    |
| 发放贷款和垫款   |                |                |     |      |    |
| 债权投资      | 不适用            |                |     |      |    |
| 可供出售金融资产  |                | 不适用            |     |      |    |
| 其他债权投资    | 不适用            |                |     |      |    |
| 持有至到期投资   |                | 不适用            |     |      |    |
| 长期应收款     |                |                |     |      |    |
| 长期股权投资    |                |                |     |      |    |
| 其他权益工具投资  | 不适用            |                |     |      |    |
| 其他非流动金融资产 | 不适用            |                |     |      |    |
| 投资性房地产    |                |                |     |      |    |
| 固定资产      | 144,582,968.13 | 144,582,968.13 |     |      |    |
| 在建工程      | 18,067,770.25  | 18,067,770.25  |     |      |    |
| 生产性生物资产   |                |                |     |      |    |
| 油气资产      |                |                |     |      |    |
| 无形资产      | 34,861,690.19  | 34,861,690.19  |     |      |    |
| 开发支出      |                |                |     |      |    |
| 商誉        |                |                |     |      |    |
| 长期待摊费用    | 885,767.59     | 885,767.59     |     |      |    |
| 递延所得税资产   | 1,525,064.47   | 1,525,064.47   |     |      |    |
| 其他非流动资产   | 2,045,641.00   | 2,045,641.00   |     |      |    |
| 非流动资产合计   | 201,968,901.63 | 201,968,901.63 |     |      |    |
| 资产总计      | 384,674,140.92 | 384,674,140.92 |     |      |    |
| 流动负债：     |                |                |     |      |    |
| 短期借款      | 55,000,000.00  | 55,000,000.00  |     |      |    |
| 向中央银行借款   |                |                |     |      |    |
| 拆入资金      |                |                |     |      |    |
| 交易性金融负债   | 不适用            |                |     |      |    |

| 项目                             | 上年年末余额                | 年初余额                  | 调整数 |          |    |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|----------|----|
|                                |                       |                       | 重分类 | 重新<br>计量 | 合计 |
| 以公允价值计量<br>且其变动计入当期<br>损益的金融负债 |                       | 不适用                   |     |          |    |
| 衍生金融负债                         |                       |                       |     |          |    |
| 应付票据                           | 10,341,600.00         | 10,341,600.00         |     |          |    |
| 应付账款                           | 29,694,169.96         | 29,694,169.96         |     |          |    |
| 预收款项                           | 5,938,463.20          | 5,938,463.20          |     |          |    |
| 卖出回购金融资<br>产款                  |                       |                       |     |          |    |
| 吸收存款及同业<br>存放                  |                       |                       |     |          |    |
| 代理买卖证券款                        |                       |                       |     |          |    |
| 代理承销证券款                        |                       |                       |     |          |    |
| 应付职工薪酬                         | 6,879,438.09          | 6,879,438.09          |     |          |    |
| 应交税费                           | 4,417,251.09          | 4,417,251.09          |     |          |    |
| 其他应付款                          | 6,798,722.67          | 6,798,722.67          |     |          |    |
| 应付手续费及佣<br>金                   |                       |                       |     |          |    |
| 应付分保账款                         |                       |                       |     |          |    |
| 持有待售负债                         |                       |                       |     |          |    |
| 一年内到期的非<br>流动负债                |                       |                       |     |          |    |
| 其他流动负债                         |                       |                       |     |          |    |
| <b>流动负债合计</b>                  | <b>119,069,645.01</b> | <b>119,069,645.01</b> |     |          |    |
| 非流动负债：                         |                       |                       |     |          |    |
| 保险合同准备金                        |                       |                       |     |          |    |
| 长期借款                           |                       |                       |     |          |    |
| 应付债券                           |                       |                       |     |          |    |
| 其中：优先股                         |                       |                       |     |          |    |
| 永续债                            |                       |                       |     |          |    |
| 长期应付款                          |                       |                       |     |          |    |

| 项目                | 上年年末余额                | 年初余额                  | 调整数 |      |    |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
|                   |                       |                       | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 长期应付职工薪酬          |                       |                       |     |      |    |
| 预计负债              |                       |                       |     |      |    |
| 递延收益              |                       |                       |     |      |    |
| 递延所得税负债           | 1,054,088.76          | 1,054,088.76          |     |      |    |
| 其他非流动负债           | 5,505,600.00          | 5,505,600.00          |     |      |    |
| <b>非流动负债合计</b>    | <b>6,559,688.76</b>   | <b>6,559,688.76</b>   |     |      |    |
| <b>负债合计</b>       | <b>125,629,333.77</b> | <b>125,629,333.77</b> |     |      |    |
| 所有者权益：            |                       |                       |     |      |    |
| 股本                | 93,300,000.00         | 93,300,000.00         |     |      |    |
| 其他权益工具            |                       |                       |     |      |    |
| 其中：优先股            |                       |                       |     |      |    |
| 永续债               |                       |                       |     |      |    |
| 资本公积              | 68,683,455.72         | 68,683,455.72         |     |      |    |
| 减：库存股             |                       |                       |     |      |    |
| 其他综合收益            |                       |                       |     |      |    |
| 专项储备              |                       |                       |     |      |    |
| 盈余公积              | 2,655,002.02          | 2,655,002.02          |     |      |    |
| 一般风险准备            |                       |                       |     |      |    |
| 未分配利润             | 94,406,349.41         | 94,406,349.41         |     |      |    |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 259,044,807.15        | 259,044,807.15        |     |      |    |
| 少数股东权益            |                       |                       |     |      |    |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>259,044,807.15</b> | <b>259,044,807.15</b> |     |      |    |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>384,674,140.92</b> | <b>384,674,140.92</b> |     |      |    |

母公司资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 |
|----|--------|------|-----|
|----|--------|------|-----|

|                                |                      |                      | 重分类 | 重新计<br>量 | 合计 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|-----|----------|----|
| 流动资产：                          |                      |                      |     |          |    |
| 货币资金                           | 5,952,222.73         | 5,952,222.73         |     |          |    |
| 交易性金融资产                        | 不适用                  |                      |     |          |    |
| 以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融资<br>产 |                      | 不适用                  |     |          |    |
| 衍生金融资产                         |                      |                      |     |          |    |
| 应收票据                           |                      |                      |     |          |    |
| 应收账款                           | 5,630,338.44         | 5,630,338.44         |     |          |    |
| 应收款项融资                         | 不适用                  |                      |     |          |    |
| 预付款项                           | 12,214,214.11        | 12,214,214.11        |     |          |    |
| 其他应收款                          | 11,837,576.00        | 11,837,576.00        |     |          |    |
| 存货                             | 9,360,824.61         | 9,360,824.61         |     |          |    |
| 持有待售资产                         |                      |                      |     |          |    |
| 一年内到期的非流动资<br>产                |                      |                      |     |          |    |
| 其他流动资产                         |                      |                      |     |          |    |
| <b>流动资产合计</b>                  | <b>44,995,175.89</b> | <b>44,995,175.89</b> |     |          |    |
| 非流动资产：                         |                      |                      |     |          |    |
| 债权投资                           | 不适用                  |                      |     |          |    |
| 可供出售金融资产                       |                      | 不适用                  |     |          |    |
| 其他债权投资                         | 不适用                  |                      |     |          |    |
| 持有至到期投资                        |                      | 不适用                  |     |          |    |
| 长期应收款                          |                      |                      |     |          |    |
| 长期股权投资                         | 76,600,000.00        | 76,600,000.00        |     |          |    |
| 其他权益工具投资                       | 不适用                  |                      |     |          |    |
| 其他非流动金融资产                      | 不适用                  |                      |     |          |    |
| 投资性房地产                         |                      |                      |     |          |    |
| 固定资产                           | 58,149,336.58        | 58,149,336.58        |     |          |    |
| 在建工程                           | 9,535,683.09         | 9,535,683.09         |     |          |    |
| 生产性生物资产                        |                      |                      |     |          |    |
| 油气资产                           |                      |                      |     |          |    |



| 项目                     | 上年年末余额                | 年初余额                  | 调整数 |      |    |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|------|----|
|                        |                       |                       | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 无形资产                   | 11,484,399.84         | 11,484,399.84         |     |      |    |
| 开发支出                   |                       |                       |     |      |    |
| 商誉                     |                       |                       |     |      |    |
| 长期待摊费用                 | 885,767.59            | 885,767.59            |     |      |    |
| 递延所得税资产                | 199,881.28            | 199,881.28            |     |      |    |
| 其他非流动资产                | 475,300.00            | 475,300.00            |     |      |    |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>157,330,368.38</b> | <b>157,330,368.38</b> |     |      |    |
| <b>资产总计</b>            | <b>202,325,544.27</b> | <b>202,325,544.27</b> |     |      |    |
| 流动负债：                  |                       |                       |     |      |    |
| 短期借款                   | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |     |      |    |
| 交易性金融负债                | 不适用                   |                       |     |      |    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                       | 不适用                   |     |      |    |
| 衍生金融负债                 |                       |                       |     |      |    |
| 应付票据                   |                       |                       |     |      |    |
| 应付账款                   | 3,979,486.61          | 3,979,486.61          |     |      |    |
| 预收款项                   | 295,941.85            | 295,941.85            |     |      |    |
| 应付职工薪酬                 | 2,386,593.18          | 2,386,593.18          |     |      |    |
| 应交税费                   | 2,012,304.23          | 2,012,304.23          |     |      |    |
| 其他应付款                  | 221,406.92            | 221,406.92            |     |      |    |
| 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>18,895,732.79</b>  | <b>18,895,732.79</b>  |     |      |    |
| 非流动负债：                 |                       |                       |     |      |    |
| 长期借款                   |                       |                       |     |      |    |
| 应付债券                   |                       |                       |     |      |    |
| 其中：优先股                 |                       |                       |     |      |    |
| 永续债                    |                       |                       |     |      |    |

| 项目         | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数 |      |    |
|------------|----------------|----------------|-----|------|----|
|            |                |                | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 长期应付款      |                |                |     |      |    |
| 长期应付职工薪酬   |                |                |     |      |    |
| 预计负债       |                |                |     |      |    |
| 递延收益       |                |                |     |      |    |
| 递延所得税负债    |                |                |     |      |    |
| 其他非流动负债    |                |                |     |      |    |
| 非流动负债合计    |                |                |     |      |    |
| 负债合计       | 18,895,732.79  | 18,895,732.79  |     |      |    |
| 所有者权益：     |                |                |     |      |    |
| 股本         | 93,300,000.00  | 93,300,000.00  |     |      |    |
| 其他权益工具     |                |                |     |      |    |
| 其中：优先股     |                |                |     |      |    |
| 永续债        |                |                |     |      |    |
| 资本公积       | 67,962,249.31  | 67,962,249.31  |     |      |    |
| 减：库存股      |                |                |     |      |    |
| 其他综合收益     |                |                |     |      |    |
| 专项储备       |                |                |     |      |    |
| 盈余公积       | 2,655,002.02   | 2,655,002.02   |     |      |    |
| 未分配利润      | 19,512,560.15  | 19,512,560.15  |     |      |    |
| 所有者权益合计    | 183,429,811.48 | 183,429,811.48 |     |      |    |
| 负债和所有者权益总计 | 202,325,544.27 | 202,325,544.27 |     |      |    |

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率         |
|---------|---------------------------------------------------------|------------|
| 增值税（注1） | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16%、13%、3% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 5%         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 3%         |

| 税种      | 计税依据        | 税率          |
|---------|-------------|-------------|
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 2%          |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、20%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 浙江惠嘉生物科技股份有限公司 | 15%   |
| 浙江万方生物科技有限公司   | 15%   |
| 浙江乐嘉生物科技有限公司   | 25%   |
| 深州万嘉生物科技有限公司   | 25%   |
| 浙江维特生物科技有限公司   | 20%   |

## (二) 税收优惠

根据 2018 年 11 月 30 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR201833003461 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，公司 2019 年度企业所得税适用 15%税率。

根据 2019 年 12 月 4 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR201933002588 的《高新技术企业证书》，子公司万方生物被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，万方生物 2019 年度企业所得税适用 15%税率。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》。子公司维特生物符合小型微利企业认定标准，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 10,105.60     | 15,289.68     |
| 银行存款   | 25,115,681.54 | 19,379,295.37 |
| 其他货币资金 | 21,974,657.92 | 2,747,600.00  |
| 合计     | 47,100,445.06 | 22,142,185.05 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-----------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 21,974,657.92 | 2,747,600.00 |
| 合计        | 21,974,657.92 | 2,747,600.00 |

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 500,000.00 |
| 商业承兑汇票 |      | 88,031.75  |
| 合计     |      | 588,031.75 |

上年年末余额与期初余额的差异详见附注三（二十四）之说明。

### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 54,578,118.88 |           |
| 合计     | 54,578,118.88 |           |

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 40,515,172.58 | 44,221,218.45 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 1,113,703.12  | 145,050.00    |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 140,000.00    | 119,150.00    |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 72,550.00     | 66,750.00     |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 66,750.00     | 483,250.09    |
| 5 年以上          | 483,250.09    |               |
| 小计             | 42,391,425.79 | 45,035,418.54 |
| 减：坏账准备         | 2,703,519.04  | 2,511,045.98  |
| 合计             | 39,687,906.75 | 42,524,372.56 |

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 42,391,425.79 | 100.00    | 2,703,519.04 | 6.38        | 39,687,906.75 |
| 其中：       |               |           |              |             |               |
| 账龄组合      | 42,391,425.79 | 100.00    | 2,703,519.04 | 6.38        | 39,687,906.75 |
| 合计        | 42,391,425.79 | 100.00    | 2,703,519.04 |             | 39,687,906.75 |

| 类别                    | 上年年末余额        |           |              |             |               |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |           |              |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 45,035,418.54 | 100.00    | 2,511,045.98 | 5.58        | 42,524,372.56 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |           |              |             |               |
| 合计                    | 45,035,418.54 | 100.00    | 2,511,045.98 |             | 42,524,372.56 |

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 名称             | 期末余额          |              |          |
|----------------|---------------|--------------|----------|
|                | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年)   | 40,515,172.58 | 2,025,758.63 | 5.00     |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 1,113,703.12  | 111,370.32   | 10.00    |

| 名称             | 期末余额          |              |         |
|----------------|---------------|--------------|---------|
|                | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 140,000.00    | 28,000.00    | 20.00   |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 72,550.00     | 21,765.00    | 30.00   |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 66,750.00     | 33,375.00    | 50.00   |
| 5 年以上          | 483,250.09    | 483,250.09   | 100.00  |
| 合计             | 42,391,425.79 | 2,703,519.04 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末<br>余额   | 年初余额         | 本期变动金额     |           |           | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|------------|-----------|-----------|--------------|
|      |              |              | 计提         | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 |              |
| 账龄组合 | 2,511,045.98 | 2,511,045.98 | 192,473.06 |           |           | 2,703,519.04 |
| 合计   | 2,511,045.98 | 2,511,045.98 | 192,473.06 |           |           | 2,703,519.04 |

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 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          | 占应收账款合计数的比例<br>(%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 4,896,000.00  | 11.55              | 244,800.00 |
| 第二名  | 2,715,357.77  | 6.41               | 135,767.89 |
| 第三名  | 1,200,000.00  | 2.83               | 60,000.00  |
| 第四名  | 1,068,000.00  | 2.52               | 53,400.00  |
| 第五名  | 946,400.00    | 2.23               | 47,320.00  |
| 合计   | 10,825,757.77 | 25.54              | 541,287.89 |

### 6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (四) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额      |
|------|-----------|
| 应收票据 | 13,216.40 |
| 应收账款 |           |
| 合计   | 13,216.40 |

截至 2019 年 12 月 31 日，公司商业承兑汇票余额 13,912.00 元。该商业承兑汇票尚未逾期，无需结转应收账款，但考虑其回收承兑能力较银行承兑汇票弱，公司根据谨慎性原则，将上述尚未逾期的商业承兑汇票视同应收账款管理，按照其对应应收账款账龄连续计算的原则，根据账龄分析法对上述商业

承兑汇票计提坏账准备 695.60 元。

## 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 54,578,118.88 |           |
| 合计     | 54,578,118.88 |           |

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄              | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|-----------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                 | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 6,884,376.54 | 96.04  | 6,065,399.78 | 100.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 283,950.00   | 3.96   |              |        |
| 合计              | 7,168,326.54 | 100.00 | 6,065,399.78 | 100.00 |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 600,000.00   | 8.37               |
| 第二名  | 541,269.03   | 7.55               |
| 第三名  | 425,543.00   | 5.94               |
| 第四名  | 384,900.00   | 5.37               |
| 第五名  | 368,500.00   | 5.14               |
| 合计   | 2,320,212.03 | 32.37              |

## (六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 1,231,084.78 | 1,858,068.36 |
| 合计     | 1,231,084.78 | 1,858,068.36 |

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄              | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 1,268,651.78 | 1,261,151.91 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 541.78       | 688,380.06   |



| 账龄        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 2至3年（含3年） |              | 540.00       |
| 3至4年（含4年） | 540.00       | 50,000.00    |
| 4至5年（含5年） | 50,000.00    | 10,000.00    |
| 5年以上      |              |              |
| 小计        | 1,319,733.56 | 2,010,071.97 |
| 减：坏账准备    | 88,648.78    | 152,003.61   |
| 合计        | 1,231,084.78 | 1,858,068.36 |

(2) 按分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |           |         |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,319,733.56 | 100.00 | 88,648.78 | 6.72    | 1,231,084.78 |
| 其中：       |              |        |           |         |              |
| 账龄组合      | 1,319,733.56 | 100.00 | 88,648.78 | 6.72    | 1,231,084.78 |
| 合计        | 1,319,733.56 | 100.00 | 88,648.78 |         | 1,231,084.78 |

| 类别                      | 上年年末余额       |        |            |         |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                         | 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项  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项  | 2,010,071.97 | 100.00 | 152,003.61 | 7.56    | 1,858,068.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 |              |        |            |         |              |
| 合计                      | 2,010,071.97 | 100.00 | 152,003.61 |         | 1,858,068.36 |

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 名称              | 期末余额         |           |          |
|-----------------|--------------|-----------|----------|
|                 | 其他应收款项       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 1,268,651.78 | 63,432.60 | 5.00     |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 541.78       | 54.18     | 10.00    |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 540.00       | 162.00    | 30.00    |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 50,000.00    | 25,000.00 | 50.00    |
| 合计              | 1,319,733.56 | 88,648.78 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生信<br>用减值) | 合计         |
|----------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|------------|
| 年初余额     | 152,003.61                 |                                      |                                          | 152,003.61 |
| 年初余额在本期  |                            |                                      |                                          |            |
| --转入第二阶段 |                            |                                      |                                          |            |
| --转入第三阶段 |                            |                                      |                                          |            |
| --转回第二阶段 |                            |                                      |                                          |            |
| --转回第一阶段 |                            |                                      |                                          |            |
| 本期计提     | -63,354.83                 |                                      |                                          | -63,354.83 |
| 本期转回     |                            |                                      |                                          |            |
| 本期转销     |                            |                                      |                                          |            |
| 本期核销     |                            |                                      |                                          |            |
| 其他变动     |                            |                                      |                                          |            |
| 期末余额     | 88,648.78                  |                                      |                                          | 88,648.78  |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 年初余额     | 2,010,071.97   |                      |                      | 2,010,071.97 |
| 年初余额在本期  |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期新增     | -690,338.41    |                      |                      | -690,338.41  |
| 本期直接减记   |                |                      |                      |              |
| 本期终止确认   |                |                      |                      |              |
| 其他变动     |                |                      |                      |              |
| 期末余额     | 1,319,733.56   |                      |                      | 1,319,733.56 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 年初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额      |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|-----------|
|      |            |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 账龄组合 | 152,003.61 | 152,003.61 | -63,354.83 |       |       | 88,648.78 |
| 合计   | 152,003.61 | 152,003.61 | -63,354.83 |       |       | 88,648.78 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 229,803.85   | 1,518,284.00 |
| 出口退税   | 872,574.79   | 399,821.69   |
| 代垫款及其他 | 217,354.92   | 91,966.28    |
| 合计     | 1,319,733.56 | 2,010,071.97 |



(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质   | 期末余额         | 账龄              | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|------|--------|--------------|-----------------|----------------------|-----------|
| 第一名  | 出口退税   | 872,574.79   | 1 年以内 (含 1 年)   | 66.12                | 43,628.74 |
| 第二名  | 保证金    | 50,000.00    | 4 至 5 年 (含 5 年) | 3.79                 | 25,000.00 |
| 第三名  | 保证金    | 50,000.00    | 1 年以内 (含 1 年)   | 3.79                 | 2,500.00  |
| 第四名  | 代垫款及其他 | 30,000.00    | 1 年以内 (含 1 年)   | 2.27                 | 1,500.00  |
| 第五名  | 代垫款及其他 | 21,411.02    | 1 年以内 (含 1 年)   | 1.62                 | 1,070.55  |
| 合计   |        | 1,023,985.81 |                 | 77.59                | 73,699.29 |

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额           |              |                | 上年年末余额         |              |               |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料    | 56,601,434.34  |              | 56,601,434.34  | 52,481,783.63  |              | 52,481,783.63 |
| 委托加工物资 | 436,871.51     |              | 436,871.51     | 34,533.51      |              | 34,533.51     |
| 在产品    | 4,899,183.19   |              | 4,899,183.19   | 2,761,673.75   |              | 2,761,673.75  |
| 库存商品   | 51,855,654.02  | 2,896,777.70 | 48,958,876.32  | 38,740,321.75  | 1,945,550.49 | 36,794,771.26 |
| 发出商品   | 1,750,716.15   |              | 1,750,716.15   | 7,031,644.61   |              | 7,031,644.61  |
| 合计     | 115,543,859.21 | 2,896,777.70 | 112,647,081.51 | 101,049,957.25 | 1,945,550.49 | 99,104,406.76 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 库存商品 | 1,945,550.49 | 2,437,382.88 |    | 1,486,155.67 |    | 2,896,777.70 |
| 合计   | 1,945,550.49 | 2,437,382.88 |    | 1,486,155.67 |    | 2,896,777.70 |

## (八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 理财产品    |              | 7,594,000.00  |
| 待认证进项税额 | 194,009.30   | 1,798,331.21  |
| 预缴税费    | 534,112.44   | 829,305.96    |
| 待抵扣进项税额 | 3,541,240.27 | 201,137.86    |
| 合计      | 4,269,362.01 | 10,422,775.03 |

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 161,320,743.43 | 144,582,968.13 |
| 合计   | 161,320,743.43 | 144,582,968.13 |

### 2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 电子设备及其他       | 运输工具         | 固定资产装修        | 合计             |
|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |                |               |              |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 83,083,839.80 | 83,106,594.59  | 14,250,774.77 | 2,946,956.88 | 16,103,994.29 | 199,492,160.33 |
| (2) 本期增加金额 | 2,314,424.82  | 23,262,629.26  | 3,758,815.75  | 579,484.92   | 8,100,566.19  | 38,015,920.94  |
| —购置        |               | 6,042,451.37   | 3,758,815.75  | 579,484.92   | 839,500.00    | 11,220,252.04  |
| —在建工程转入    | 2,314,424.82  | 17,220,177.89  |               |              | 7,261,066.19  | 26,795,668.90  |
| —企业合并增加    |               |                |               |              |               |                |
| (3) 本期减少金额 |               | 262,000.00     |               |              |               | 262,000.00     |
| —处置或报废     |               | 262,000.00     |               |              |               | 262,000.00     |
| —处置子公司     |               |                |               |              |               |                |
| (4) 期末余额   | 85,398,264.62 | 106,107,223.85 | 18,009,590.52 | 3,526,441.80 | 24,204,560.48 | 237,246,081.27 |

浙江惠嘉生物科技股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

| 项目           | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 电子设备及其他       | 运输工具         | 固定资产装修        | 合计             |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 2. 累计折旧      |               |               |               |              |               |                |
| (1) 上年年末余额   | 14,777,223.03 | 25,583,090.67 | 4,963,536.08  | 2,147,371.00 | 7,437,971.42  | 54,909,192.20  |
| (2) 本期增加金额   | 4,248,917.02  | 8,987,389.42  | 2,781,495.53  | 371,445.16   | 4,840,439.43  | 21,229,686.56  |
| —计提          | 4,248,917.02  | 8,987,389.42  | 2,781,495.53  | 371,445.16   | 4,840,439.43  | 21,229,686.56  |
| —企业合并增加      |               |               |               |              |               |                |
| (3) 本期减少金额   |               | 213,540.92    |               |              |               | 213,540.92     |
| —处置或报废       |               | 213,540.92    |               |              |               | 213,540.92     |
| —处置子公司       |               |               |               |              |               |                |
| (4) 期末余额     | 19,026,140.05 | 34,356,939.17 | 7,745,031.61  | 2,518,816.16 | 12,278,410.85 | 75,925,337.84  |
| 3. 减值准备      |               |               |               |              |               |                |
| (1) 上年年末余额   |               |               |               |              |               |                |
| (2) 本期增加金额   |               |               |               |              |               |                |
| (3) 本期减少金额   |               |               |               |              |               |                |
| (4) 期末余额     |               |               |               |              |               |                |
| 4. 账面价值      |               |               |               |              |               |                |
| (1) 期末账面价值   | 66,372,124.57 | 71,750,284.68 | 10,264,558.91 | 1,007,625.64 | 11,926,149.63 | 161,320,743.43 |
| (2) 上年年末账面价值 | 68,306,616.77 | 57,523,503.92 | 9,287,238.69  | 799,585.88   | 8,666,022.87  | 144,582,968.13 |

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额        |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 3,868,788.16 | 18,067,770.25 |

| 项目 | 期末余额         | 上年年末余额        |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 3,868,788.16 | 18,067,770.25 |

## 2、 在建工程情况

| 项目     | 期末余额         |      |              | 上年年末余额        |      |               |
|--------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 生产线改造  | 3,214,618.61 |      | 3,214,618.61 | 12,188,470.25 |      | 12,188,470.25 |
| 万方厂房改造 |              |      |              | 5,879,300.00  |      | 5,879,300.00  |
| 其他     | 654,169.55   |      | 654,169.55   |               |      |               |
| 合计     | 3,868,788.16 |      | 3,868,788.16 | 18,067,770.25 |      | 18,067,770.25 |

## 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称      | 预算数 | 上年年末余额        | 本期增加金额        | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额         |
|-----------|-----|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 惠嘉厂区生产线改造 |     | 9,535,683.09  | 6,305,952.42  | 12,007,947.82  | 619,069.08   | 3,214,618.61 |
| 万方厂区生产线改造 |     | 2,652,787.16  | 2,696,758.97  | 5,212,230.61   | 137,315.52   |              |
| 万方厂房改造    |     | 5,879,300.00  | 3,696,190.47  | 9,575,490.47   |              |              |
| 合计        |     | 18,067,770.25 | 12,698,901.86 | 26,795,668.90  | 756,384.60   | 3,214,618.61 |

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 软件        | 合计            |
|------------|---------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |           |               |
| (1) 上年年末余额 | 37,670,390.00 | 50,000.00 | 37,720,390.00 |
| (2) 本期增加金额 |               |           |               |
| (3) 本期减少金额 |               |           |               |
| (4) 期末余额   | 37,670,390.00 | 50,000.00 | 37,720,390.00 |
| 2. 累计摊销    |               |           |               |
| (1) 上年年末余额 | 2,808,699.81  | 50,000.00 | 2,858,699.81  |
| (2) 本期增加金额 | 902,020.01    |           | 902,020.01    |
| —计提        | 902,020.01    |           | 902,020.01    |
| (3) 本期减少金额 |               |           |               |
| —处置        |               |           |               |



| 项目           | 土地使用权         | 软件        | 合计            |
|--------------|---------------|-----------|---------------|
| (4) 期末余额     | 3,710,719.82  | 50,000.00 | 3,760,719.82  |
| 3. 减值准备      |               |           |               |
| (1) 上年年末余额   |               |           |               |
| (2) 本期增加金额   |               |           |               |
| (3) 本期减少金额   |               |           |               |
| (4) 期末余额     |               |           |               |
| 4. 账面价值      |               |           |               |
| (1) 期末账面价值   | 33,959,670.18 |           | 33,959,670.18 |
| (2) 上年年末账面价值 | 34,861,690.19 |           | 34,861,690.19 |

## (十二) 长期待摊费用

| 项目       | 上年年末余额     | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|----------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 二厂区房屋修缮费 | 74,786.71  |        | 74,786.71  |        |            |
| 车间零星工程   | 810,980.88 |        | 510,458.93 |        | 300,521.95 |
| 合计       | 885,767.59 |        | 585,245.64 |        | 300,521.95 |

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额         |            | 上年年末余额       |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
|           | 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    | 5,689,641.12 | 867,381.74 | 4,613,233.33 | 1,060,168.25 |
| 内部交易未实现利润 | 222,095.52   | 55,523.88  | 741,761.82   | 185,440.46   |
| 折旧或摊销差    |              |            | 386,520.07   | 57,978.01    |
| 预提费用      |              |            | 891,759.30   | 221,477.75   |
| 合计        | 5,911,736.64 | 922,905.62 | 6,633,274.52 | 1,525,064.47 |

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

|                     | 应纳税暂时性差<br>异 | 递延所得税负<br>债 | 应纳税暂时性差<br>异 | 递延所得税负<br>债  |
|---------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 非同一控制企业合<br>并资产评估增值 | 3,984,432.56 | 996,108.14  | 4,216,355.04 | 1,054,088.76 |
| 合计                  | 3,984,432.56 | 996,108.14  | 4,216,355.04 | 1,054,088.76 |

#### (十四) 其他非流动资产

| 项目       | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备及工程款 | 1,671,007.00 |      | 1,671,007.00 | 2,045,641.00 |      | 2,045,641.00 |
| 合计       | 1,671,007.00 |      | 1,671,007.00 | 2,045,641.00 |      | 2,045,641.00 |

#### (十五) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 质押、保证、抵押借款 | 30,000,000.00 |               |
| 抵押借款       |               | 10,000,000.00 |
| 抵押、保证借款    | 10,014,361.11 | 45,000,000.00 |
| 合计         | 40,014,361.11 | 55,000,000.00 |

#### (十六) 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 30,118,200.00 | 10,341,600.00 |
| 合计     | 30,118,200.00 | 10,341,600.00 |

#### (十七) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 20,451,273.24 | 28,938,082.60 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 1,100,981.89  | 7,200.00      |
| 2 至 3 年（含 3 年） |               | 94,414.00     |
| 3 年以上          | 728,887.36    | 654,473.36    |
| 合计             | 22,281,142.49 | 29,694,169.96 |

##### 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十八) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目             | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 6,215,878.00 | 5,938,463.20 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 527,400.72   |              |
| 合计             | 6,743,278.72 | 5,938,463.20 |

### 2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 6,563,933.55 | 34,476,669.81 | 32,626,736.30 | 8,413,867.06 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 315,504.54   | 3,825,068.26  | 3,763,102.40  | 377,470.40   |
| 辞退福利         |              | 2,000.00      | 2,000.00      |              |
| 合计           | 6,879,438.09 | 38,303,738.07 | 36,391,838.70 | 8,791,337.46 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 6,467,055.44 | 31,052,044.03 | 29,227,849.33 | 8,291,250.14 |
| （2）职工福利费       |              | 1,747,669.85  | 1,747,669.85  |              |
| （3）社会保险费       | 72,565.86    | 1,026,856.44  | 1,004,102.72  | 95,319.58    |
| 其中：医疗保险费       | 53,640.62    | 688,954.33    | 676,936.60    | 65,658.35    |
| 工伤保险费          | 9,172.40     | 212,646.29    | 204,095.34    | 17,723.35    |
| 生育保险费          | 9,752.84     | 125,255.82    | 123,070.78    | 11,937.88    |
| （4）住房公积金       | 6,889.00     | 191,475.00    | 191,280.00    | 7,084.00     |
| （5）工会经费和职工教育经费 | 17,423.25    | 458,624.49    | 455,834.40    | 20,213.34    |
| 合计             | 6,563,933.55 | 34,476,669.81 | 32,626,736.30 | 8,413,867.06 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 305,169.34 | 3,721,684.37 | 3,657,609.91 | 369,243.80 |
| 失业保险费  | 10,335.20  | 103,383.89   | 105,492.49   | 8,226.60   |
| 合计     | 315,504.54 | 3,825,068.26 | 3,763,102.40 | 377,470.40 |

## (二十) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 68,230.05    | 1,110,554.36 |
| 企业所得税   | 795,290.50   | 2,423,196.16 |
| 个人所得税   | 35,101.44    | 18,464.68    |
| 城市维护建设税 | 13,625.33    | 58,260.32    |
| 土地使用税   | 534,060.48   | 163,512.00   |
| 房产税     | 754,308.19   | 315,520.95   |
| 教育费附加   | 8,193.61     | 34,956.19    |
| 地方教育费附加 | 5,482.73     | 23,304.13    |
| 残保金     | 177,934.36   | 230,232.35   |
| 环保税     |              | 30,007.26    |
| 印花税     | 12,867.60    | 9,242.69     |
| 合计      | 2,405,094.29 | 4,417,251.09 |

## (二十一) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   |              | 224,078.87   |
| 应付股利   |              |              |
| 其他应付款项 | 7,094,024.91 | 6,574,643.80 |
| 合计     | 7,094,024.91 | 6,798,722.67 |

### 1、 应付利息

| 项目              | 期末余额 | 上年年末余额     |
|-----------------|------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |      | 138,469.61 |
| 企业债券利息          |      |            |
| 短期借款应付利息        |      | 85,609.26  |
| 合计              |      | 224,078.87 |

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

| 项目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 土地款 | 4,862,870.00 | 4,862,870.00 |
| 往来款 | 1,728,459.50 | 604,234.09   |
| 费用类 | 502,695.41   | 1,107,539.71 |
| 合计  | 7,094,024.91 | 6,574,643.80 |

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项目              | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 浙江省安吉经济开发区管理委员会 | 4,862,870.00 | 暂不需支付     |

## (二十二) 其他非流动负债

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 乡镇信用借款 | 7,159,805.98 | 5,505,600.00 |
| 合计     | 7,159,805.98 | 5,505,600.00 |

其他说明：

2018 年至 2019 年，子公司深州万嘉生物科技有限公司向深州市大堤镇人民政府、深州市大屯镇人民政府、深州市护驾迟镇人民政府、深州市乔屯乡人民政府、深州市魏桥镇人民政府借入的政府扶贫资金，年化利率为 8%至 9%，还款方式为分期付息、到期一次性还本，借款期限为 5 年。

## (二十三) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 93,300,000.00 |              |    |       |    |    | 93,300,000.00 |

## (二十四) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 68,683,455.72 |      |      | 68,683,455.72 |
| 合计         | 68,683,455.72 |      |      | 68,683,455.72 |

## (二十五) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,655,002.02 | 2,003,322.08 |      | 4,658,324.10 |
| 合计     | 2,655,002.02 | 2,003,322.08 |      | 4,658,324.10 |

本期变动原因说明：根据母公司本期净利润的 10%计提盈余公积。

## (二十六) 未分配利润

| 项目                     | 本期金额           | 上期金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润           | 94,406,349.41  | 64,896,297.29 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                |               |
| 调整后年初未分配利润             | 94,406,349.41  | 64,896,297.29 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 29,738,962.04  | 30,674,600.43 |
| 减：提取法定盈余公积             | 2,003,322.08   | 1,164,548.31  |
| 提取任意盈余公积               |                |               |
| 提取一般风险准备               |                |               |
| 应付普通股股利                | 2,985,600.00   |               |
| 转作股本的普通股股利             |                |               |
| 期末未分配利润                | 119,156,389.37 | 94,406,349.41 |

经公司 2019 年 8 月 7 日召开的第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议审议通过，并经公司第二次临时股东大会审议通过，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 0.32 元（含税），合计派发现金红利 2,985,600.00 元。

## (二十七) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 379,880,279.80 | 288,386,823.00 | 414,333,879.37 | 321,715,970.83 |
| 其他业务 |                |                | 36,036.04      |                |
| 合计   | 379,880,279.80 | 288,386,823.00 | 414,369,915.41 | 321,715,970.83 |

## (二十八) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 635,879.51 | 501,146.03 |
| 教育费附加   | 381,474.86 | 300,711.62 |
| 地方教育费附加 | 254,380.58 | 200,474.41 |
| 房产税     | 754,308.19 | 616,520.99 |
| 城镇土地使用税 | 576,760.48 | 369,724.00 |
| 印花税     | 116,320.29 | 158,079.47 |

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 残疾人保障金 | 298,478.53   | 342,073.40   |
| 环保税    | 120,029.12   | 120,029.04   |
| 车船税    | 52,690.00    | 3,804.00     |
| 合计     | 3,190,321.56 | 2,612,562.96 |

### (二十九) 销售费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 物流费     | 7,289,455.44  | 6,614,112.56  |
| 职工薪酬    | 5,642,263.54  | 3,663,730.38  |
| 广告业务宣传费 | 2,209,498.72  | 3,291,047.69  |
| 业务招待费   | 1,449,258.37  | 1,732,111.05  |
| 差旅费     | 1,425,975.93  | 1,201,364.31  |
| 会议费     | 1,306,668.72  | 1,799,790.97  |
| 租赁费     |               | 132,258.00    |
| 检测费     | 9,914.15      | 59,416.60     |
| 中介费     | 32,401.50     | 317,745.74    |
| 技术服务费   | 1,595,125.26  | 998,260.38    |
| 其他      | 436,952.04    | 199,136.39    |
| 合计      | 21,397,513.67 | 20,008,974.07 |

### (三十) 管理费用

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 9,107,155.44 | 7,757,975.47 |
| 聘请中介机构费    | 1,110,192.07 | 1,009,345.64 |
| 折旧及其他摊销    | 2,237,161.61 | 2,768,603.52 |
| 维修费        | 562,269.41   | 905,186.76   |
| 业务招待费      | 1,334,219.84 | 1,451,611.90 |
| 技术服务、商标使用费 | 443,866.24   | 445,316.58   |
| 办公差旅费      | 804,054.86   | 649,897.81   |
| 宣传会议费      | 1,343,832.35 | 1,491,112.47 |
| 汽车费用       | 473,999.63   | 318,890.71   |
| 水电费        | 225,793.99   | 220,462.08   |
| 其他         | 629,927.33   | 375,778.16   |



| 项目 | 本期金额          | 上期金额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 18,272,472.77 | 17,394,181.10 |

### (三十一) 研发费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 5,603,448.54  | 4,740,190.81  |
| 折旧及其他摊销 | 723,345.67    | 1,089,285.91  |
| 设备使用费用  |               | 22,363.32     |
| 直接材料    | 8,128,972.91  | 9,882,269.42  |
| 其他      | 905,551.55    | 558,614.29    |
| 合计      | 15,361,318.67 | 16,292,723.75 |

### (三十二) 财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 3,441,534.55 | 2,716,643.61 |
| 减：利息收入 | 275,639.86   | 453,287.78   |
| 汇兑损益   | -533,020.13  | -377,481.84  |
| 其他     | 77,965.80    | 51,024.27    |
| 合计     | 2,710,840.36 | 1,936,898.26 |

### (三十三) 其他收益

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 4,037,268.14 | 2,679,966.40 |
| 进项税加计抵减    |              |              |
| 代扣个人所得税手续费 |              |              |
| 合计         | 4,037,268.14 | 2,679,966.40 |

#### 计入其他收益的政府补助

| 补助项目                | 本期金额 | 上期金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------|------|------------|-----------------|
| 2017 年度安吉县清洁能源升级奖励  |      | 400,000.00 | 与收益相关           |
| 2017 年度安吉县出口信用保险补贴  |      | 1,700.00   | 与收益相关           |
| 2017 年度安吉县房产税亩产税收达标 |      | 341,480.80 | 与收益相关           |

| 补助项目                     | 本期金额         | 上期金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 返还                       |              |            |                 |
| 2017 年度安吉县税务局土地税亩产税收达标减免 |              | 768,385.60 | 与收益相关           |
| 2017 年度安吉县科技局科研奖励        |              | 300,000.00 | 与收益相关           |
| 2017 年度安吉县级企业研发中心补助      |              | 30,000.00  | 与收益相关           |
| 2018 年度安吉县财政局土地退税        |              | 483,000.00 | 与收益相关           |
| 2017 年度安吉县海外市场拓展奖励       |              | 40,800.00  | 与收益相关           |
| 2017 年安吉县经济发展奖励          |              | 314,600.00 | 与收益相关           |
| 2018 年度省级新产品鉴定补助         | 20,000.00    |            | 与收益相关           |
| 2018 年房产税返还              | 145,078.76   |            | 与收益相关           |
| 2018 年度企业社保费返还           | 475,677.30   |            | 与收益相关           |
| 2018 年度企业社会保险补贴          | 3,055.05     |            | 与收益相关           |
| 2018 年度省级研究院补助           | 50,000.00    |            | 与收益相关           |
| 2018 年度规上人才补助            | 10,000.00    |            | 与收益相关           |
| 2018 年度院士工作站补贴           | 200,000.00   |            | 与收益相关           |
| 2018 年度境外参展补贴            | 12,516.00    |            | 与收益相关           |
| 2018 年度安吉县税务局土地税亩产税收达标减免 | 130,809.60   |            | 与收益相关           |
| 税收递增返还                   | 1,340,411.21 |            | 与收益相关           |
| 2019 年度外贸展会补助            | 61,488.79    |            | 与收益相关           |
| 2019 年度哈尔滨招聘补贴           | 2,349.50     |            | 与收益相关           |
| 省级工业新产品奖励                | 18,000.00    |            | 与收益相关           |
| 2018 年度万方生物社保返还          | 804,009.41   |            | 与收益相关           |
| 企业社会保险补贴                 | 31,772.52    |            | 与收益相关           |
| 2018 年省级专利示范企业科技专项经费     | 50,000.00    |            | 与收益相关           |
| 2019 年第三批省科技发展专项资金       | 32,000.00    |            | 与收益相关           |
| 2019 年第一批科技专项经费          | 50,000.00    |            | 与收益相关           |
| 大学生就业                    | 22,600.00    |            | 与收益相关           |
| 2019 年第三批科技专项经费          | 279,900.00   |            | 与收益相关           |
| 2018 年度服务业经济发展奖励补助       | 40,000.00    |            | 与收益相关           |
| 2018 年度规模晋级奖励            | 40,000.00    |            | 与收益相关           |
| 安吉县科技局奖励                 | 217,600.00   |            | 与收益相关           |

| 补助项目 | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|--------------|--------------|-----------------|
| 合计   | 4,037,268.14 | 2,679,966.40 |                 |

#### (三十四) 投资收益

| 项目              | 本期金额       | 上期金额         |
|-----------------|------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |            | 890,141.01   |
| 购买理财产品取得的投资收益   | 315,187.27 | 612,601.07   |
| 合计              | 315,187.27 | 1,502,742.08 |

#### (三十五) 信用减值损失

| 项目         | 本期金额       |
|------------|------------|
| 应收票据坏账损失   |            |
| 应收账款坏账损失   | 192,473.06 |
| 应收款项融资减值损失 | -3,937.65  |
| 其他应收款坏账损失  | -63,354.83 |
| 合计         | 125,180.58 |

#### (三十六) 资产减值损失

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   |              | -346,986.55  |
| 存货跌价损失 | 2,437,382.88 | 1,778,309.58 |
| 合计     | 2,437,382.88 | 1,431,323.03 |

#### (三十七) 资产处置收益

| 项目       | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----------|-----------|------------|-------------------|
| 固定资产处置利得 | 13,487.82 |            | 13,487.82         |
| 固定资产处置损失 |           | -91,310.35 |                   |
| 合计       | 13,487.82 | -91,310.35 | 13,487.82         |

#### (三十八) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|------|------|-------------------|
|    |      |      |                   |

| 项目   | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|-----------|------------|-------------------|
| 政府补助 | 11,000.00 | 844,103.27 | 11,000.00         |
| 其他   | 70,256.87 | 33,176.09  | 70,256.87         |
| 合计   | 81,256.87 | 877,279.36 | 81,256.87         |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目                                | 本期金额      | 上期金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------|-----------|------------|-----------------|
| 2017 年度安吉县人才考核奖励                    |           | 10,000.00  | 与收益相关           |
| 2017 年度安吉县人才补助                      |           | 11,201.85  | 与收益相关           |
| 2017 年度安吉县稳岗补贴                      |           | 41,412.42  | 与收益相关           |
| 2017 年度安吉县财政局经济工作奖励                 |           | 78,000.00  | 与收益相关           |
| 2017 年度浙江省级新产品鉴定补助                  |           | 50,000.00  | 与收益相关           |
| 2017 年度安吉县科技局企业贯标认证补<br>助           |           | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 2017 年度湖州市企业招聘补贴                    |           | 489.00     | 与收益相关           |
| 2017 年度浙江省级专利示范企业-补助                |           | 50,000.00  | 与收益相关           |
| 2017 年度浙江省级博士后建站奖励                  |           | 65,000.00  | 与收益相关           |
| 2017 年度浙江省级博士后第一批补助                 |           | 15,000.00  | 与收益相关           |
| 2017 年度安吉县安全生产监督管理局<br>SCORE 项目认证奖励 |           | 20,000.00  | 与收益相关           |
| 2017 年度安吉县经济会议奖励                    |           | 38,000.00  | 与收益相关           |
| 2017 年度深州市创新发展奖励                    |           | 365,000.00 | 与收益相关           |
| 2019 年示范区安吉分区两新组织党建工<br>作补助         | 2,000.00  |            | 与收益相关           |
| 招收退役士兵减免                            | 9,000.00  |            | 与收益相关           |
| 合计                                  | 11,000.00 | 844,103.27 |                 |

(三十九) 营业外支出

| 项目   | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|-----------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 50,000.00 | 150,000.00 | 50,000.00         |

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|------------|------------|-------------------|
| 非常损失 | 260,771.69 |            | 260,771.69        |
| 罚款支出 | 15,000.00  |            | 15,000.00         |
| 其他   | 12,374.45  | 73,796.55  | 12,374.45         |
| 合计   | 338,146.14 | 223,796.55 | 338,146.14        |

#### (四十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,514,802.90 | 7,666,509.27 |
| 递延所得税费用 | 544,178.23   | -618,947.35  |
| 合计      | 2,058,981.13 | 7,047,561.92 |

##### 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               | 32,107,480.27 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 4,816,122.04  |
| 子公司适用不同税率的影响       | 1,050,178.81  |
| 调整以前期间所得税的影响       | -2,298,116.15 |
| 非应税收入的影响           |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响   | 197,773.65    |
| 研发费加计扣除的影响         | -1,706,977.22 |
| 所得税费用              | 2,058,981.13  |

#### (四十一) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 29,738,962.04 | 30,674,600.43 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 93,300,000.00 | 93,300,000.00 |

| 项目            | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|------|------|
| 基本每股收益        | 0.32 | 0.33 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.32 | 0.33 |
| 终止经营基本每股收益    |      |      |

## 2、 稀释每股收益

公司发行在外的人民币普通股不存在稀释性。稀释后的每股收益与基本每股收益一致。

## (四十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 暂收款及收回暂付款 | 2,600,935.87 | 839,622.15   |
| 政府补助      | 4,048,268.14 | 3,524,069.67 |
| 银行存款利息收入  | 275,639.86   | 453,287.78   |
| 其他        | 70,256.87    | 33,176.09    |
| 合计        | 6,995,100.74 | 4,850,155.69 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 暂付款与偿还暂收款 | 1,932,657.39  | 1,608,514.41  |
| 业务招待费     | 2,783,478.21  | 3,183,722.95  |
| 差旅交通费     | 2,708,915.33  | 2,170,152.83  |
| 中介机构费用    | 1,142,593.57  | 1,327,091.38  |
| 会议费       | 2,657,233.17  | 3,290,903.44  |
| 运输费       | 7,289,455.44  | 6,614,112.56  |
| 研发支出费用化   | 9,037,354.65  | 11,357,662.69 |
| 广告宣传费     | 2,216,641.10  | 3,291,047.69  |
| 维修费       | 572,183.56    | 905,186.76    |
| 其他费用      | 3,310,075.28  | 1,793,637.01  |
| 合计        | 33,650,587.70 | 35,542,031.72 |

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期金额 | 上期金额       |
|--------|------|------------|
| 收到个人借款 |      | 504,041.09 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额       |
|----|------|------------|
| 合计 |      | 504,041.09 |

#### (四十三) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量      |                |                |
| 净利润                    | 30,048,499.14  | 30,674,600.43  |
| 加：信用减值损失               | 125,180.58     |                |
| 资产减值准备                 | 2,437,382.88   | 1,431,323.03   |
| 固定资产折旧                 | 21,229,686.56  | 13,929,083.22  |
| 生产性生物资产折旧              |                |                |
| 油气资产折耗                 |                |                |
| 无形资产摊销                 | 902,020.01     | 902,019.93     |
| 长期待摊费用摊销               | 585,245.64     | 945,032.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失  | -13,487.82     | 91,310.35      |
| (收益以“—”号填列)            |                |                |
| 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)       | 3,441,534.55   | 2,716,643.61   |
| 投资损失 (收益以“—”号填列)       | -315,187.27    | -1,502,742.08  |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)  | 602,158.85     | -560,966.73    |
| 递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)  | -57,980.62     | -57,980.62     |
| 存货的减少 (增加以“—”号填列)      | -15,980,057.63 | -20,518,755.65 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列) | -3,739,631.50  | 3,924,468.01   |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列) | -530,344.27    | 13,195,831.32  |
| 其他                     |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 38,735,019.10  | 45,169,866.82  |
| 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               |                |                |

| 补充资料            | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |               |               |
| 现金的期末余额         | 25,125,787.14 | 19,394,585.05 |
| 减：现金的期初余额       | 19,394,585.05 | 9,960,122.31  |
| 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    | 5,731,202.09  | 9,434,462.74  |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 25,125,787.14 | 19,394,585.05 |
| 其中：库存现金        | 10,105.60     | 15,289.68     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 25,115,681.54 | 19,379,295.37 |
| 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 | 25,125,787.14 | 19,394,585.05 |

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因          |
|------|---------------|---------------|
| 货币资金 | 21,974,657.92 | 质押用于开立银行承兑汇票  |
| 固定资产 | 56,821,110.76 | 抵押用于贷款、开立承兑汇票 |
| 无形资产 | 19,634,304.76 | 抵押用于贷款、开立承兑汇票 |
| 合计   | 98,430,073.44 |               |

## (四十五) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        | 7,714,257.54 |
| 其中：美元 | 1,002,770.75 | 6.9762 | 6,995,529.31 |
| 欧元    | 91,961.90    | 7.8155 | 718,728.23   |
|       |              |        |              |
| 应收账款  |              |        | 6,180,759.36 |



| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 885,811.48 | 6.9762 | 6,179,598.05 |
| 欧元    | 148.59     | 7.8155 | 1,161.31     |

#### (四十六) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

无。

##### 2、与收益相关的政府补助

| 种类                       | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|--------------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
|                          |            | 本期金额                 | 上期金额       |                      |
| 2017 年度安吉县人才考核奖励         | 10,000.00  |                      | 10,000.00  | 营业外收入                |
| 2017 年度安吉县人才补助           | 11,201.85  |                      | 11,201.85  | 营业外收入                |
| 2017 年度安吉县海外市场拓展奖励       | 40,800.00  |                      | 40,800.00  | 其他收益                 |
| 2017 年度安吉县清洁能源升级奖励       | 400,000.00 |                      | 400,000.00 | 其他收益                 |
| 2017 年度安吉县出口信用保险补贴       | 1,700.00   |                      | 1,700.00   | 其他收益                 |
| 2017 年度安吉县稳岗补贴           | 41,412.42  |                      | 41,412.42  | 营业外收入                |
| 2017 年度安吉县科技局科研奖励        | 300,000.00 |                      | 300,000.00 | 其他收益                 |
| 2017 年度安吉县房产税亩产税收达标返还    | 341,480.80 |                      | 341,480.80 | 其他收益                 |
| 2017 年度安吉县税务局土地税亩产税收达标减免 | 768,385.60 |                      | 768,385.60 | 其他收益                 |
| 2017 年度安吉县财政局-县经济工作奖励    | 78,000.00  |                      | 78,000.00  | 营业外收入                |
| 2017 年度浙江省级新产品鉴定补助       | 50,000.00  |                      | 50,000.00  | 营业外收入                |
| 2017 年度安吉县级企业研发中         | 30,000.00  |                      | 30,000.00  | 其他收益                 |

| 种类                               | 金额           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------------|--------------|----------------------|------------|----------------------|
|                                  |              | 本期金额                 | 上期金额       |                      |
| 心补助                              |              |                      |            |                      |
| 2017 年度安吉县科技局企业贯标认证补助            | 100,000.00   |                      | 100,000.00 | 营业外收入                |
| 2018 年度安吉县财政局土地退税                | 483,000.00   |                      | 483,000.00 | 其他收益                 |
| 2017 年度湖州市企业招聘补贴                 | 489.00       |                      | 489.00     | 营业外收入                |
| 2017 年度浙江省级专利示范企业-补助             | 50,000.00    |                      | 50,000.00  | 营业外收入                |
| 2017 年度浙江省级博士后建站奖励               | 65,000.00    |                      | 65,000.00  | 营业外收入                |
| 2017 年度浙江省级博士后第一批补助              | 15,000.00    |                      | 15,000.00  | 营业外收入                |
| 2017 年安吉县经济发展奖励                  | 314,600.00   |                      | 314,600.00 | 其他收益                 |
| 2017 年度安吉县安全生产监督管理局 SCORE 项目认证奖励 | 20,000.00    |                      | 20,000.00  | 营业外收入                |
| 2017 年度安吉县经济会议奖励                 | 38,000.00    |                      | 38,000.00  | 营业外收入                |
| 2017 年度深州市创新发展奖励                 | 365,000.00   |                      | 365,000.00 | 营业外收入                |
| 2018 年度省级新产品鉴定补助                 | 20,000.00    | 20,000.00            |            | 其他收益                 |
| 2018 年房产税返还                      | 145,078.76   | 145,078.76           |            | 其他收益                 |
| 2018 年度企业社保费返还                   | 475,677.30   | 475,677.30           |            | 其他收益                 |
| 2018 年度企业社会保险补贴                  | 3,055.05     | 3,055.05             |            | 其他收益                 |
| 2018 年度省级研究院补助                   | 50,000.00    | 50,000.00            |            | 其他收益                 |
| 2018 年度规上人才补助                    | 10,000.00    | 10,000.00            |            | 其他收益                 |
| 2018 年度院士工作站补贴                   | 200,000.00   | 200,000.00           |            | 其他收益                 |
| 2018 年度境外参展补贴                    | 12,516.00    | 12,516.00            |            | 其他收益                 |
| 2018 年度安吉县税务局土地税亩产税收达标减免         | 130,809.60   | 130,809.60           |            | 其他收益                 |
| 税收递增返还                           | 1,340,411.21 | 1,340,411.21         |            | 其他收益                 |
| 2019 年度外贸展会补助                    | 61,488.79    | 61,488.79            |            | 其他收益                 |

| 种类                      | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |      | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-------------------------|------------|----------------------|------|----------------------|
|                         |            | 本期金额                 | 上期金额 |                      |
| 2019 年度哈尔滨招聘补贴          | 2,349.50   | 2,349.50             |      | 其他收益                 |
| 省级工业新产品奖励               | 18,000.00  | 18,000.00            |      | 其他收益                 |
| 2018 年度万方生物社保返还         | 804,009.41 | 804,009.41           |      | 其他收益                 |
| 企业社会保险补贴                | 31,772.52  | 31,772.52            |      | 其他收益                 |
| 2018 年省级专利示范企业科技专项经费    | 50,000.00  | 50,000.00            |      | 其他收益                 |
| 2019 年第三批省科技发展专项资金      | 32,000.00  | 32,000.00            |      | 其他收益                 |
| 2019 年第一批科技专项经费         | 50,000.00  | 50,000.00            |      | 其他收益                 |
| 大学生就业                   | 22,600.00  | 22,600.00            |      | 其他收益                 |
| 2019 年第三批科技专项经费         | 279,900.00 | 279,900.00           |      | 其他收益                 |
| 2018 年度服务业经济发展奖励补助      | 40,000.00  | 40,000.00            |      | 其他收益                 |
| 2018 年度规模晋级奖励           | 40,000.00  | 40,000.00            |      | 其他收益                 |
| 安吉县科技局奖励                | 217,600.00 | 217,600.00           |      | 其他收益                 |
| 2019 年示范区安吉分区两新组织党建工作补助 | 2,000.00   | 2,000.00             |      | 营业外收入                |
| 招收退役士兵减免                | 9,000.00   | 9,000.00             |      | 营业外收入                |

## 六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

2018 年 7 月，公司与杭州维高生物科技有限公司、邹洁共同出资设立浙江维特生物

科技有限公司，2018 年度由于该公司尚未开始生产经营，公司未出资且无损益。经公司修改后的章程约定，公司认缴出资增加至 510 万元，持股占比 51%，2019 年 7 月，公司完成首期出资。该公司自 2019 年 7 月起纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质         | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|--------------|---------|----|------|
|              |       |     |              | 直接      | 间接 |      |
| 浙江万方生物科技有限公司 | 浙江省   | 浙江省 | 添加剂和兽药的生产与销售 | 100.00  |    | 设立   |
| 浙江乐嘉生物科技有限公司 | 浙江省   | 浙江省 | 添加剂和兽药的销售    | 100.00  |    | 设立   |
| 深州万嘉生物科技有限公司 | 河北省   | 河北省 | 添加剂和兽药的生产与销售 | 100.00  |    | 收购   |
| 浙江维特生物科技有限公司 | 浙江省   | 浙江省 | 添加剂和兽药的销售    | 51.00   |    | 设立   |

#### 2、 重要的非全资子公司

无。

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期无利率风险。

### (2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要系本公司与境外客户采用美元结算由此衍生的货币性资产、应收款项相关。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五(四十五) 外币货币性项目说明。

### (3) 其他价格风险:无。

## (三) 流动性风险

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

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

| 实际控制人               | 关联关系  | 对本公司的<br>持股比例(%) | 对本公司的表决<br>权比例(%) | 实际控制人               | 关联关系  |
|---------------------|-------|------------------|-------------------|---------------------|-------|
| 刘金松、曾新福、杨彩梅、<br>严小娟 | 实际控制人 | 51.30            | 51.30             | 刘金松、曾新福、<br>杨彩梅、严小娟 | 实际控制人 |

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联担保情况

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|-----------|------------|------------|
| 刘金松、杨彩梅 | 18,000,000.00 | 2019/12/3 | 2022/12/31 | 否（注1）      |
| 刘金松、杨彩梅 | 40,000,000.00 | 2019/12/5 | 2022/12/31 | 否（注2）      |

注1：截至2019年12月31日，公司在上述担保合同下借款金额为0.00元，开立银行承兑汇票7,606,000.00元。

注2：截至2019年12月31日，公司在上述担保合同下，共开立银行承兑汇票金额46,500,000.00元。

3、 关联方资金拆借

无。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,329,190.14 | 2,110,777.42 |

(五) 关联方应收应付款项

无。

十、 承诺及或有事项

**(一) 重要承诺事项**

**1、 资产负债表日存在的重要承诺**

1、公司于 2019 年 3 月与中国农业银行股份有限公司安吉县支行签订合同号为 33100620170031987 的最高额抵押合同，以原值 15,569,278.89 元、净值 12,349,157.81 的房产（安房权证安吉字第 0108776、0108777、0108778 号）作为抵押，为子公司万方生物于 2019 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 19 日的期间内，在 2,860 万元的最高额度内对与中国农业银行股份有限公司安吉县支行的全部债务提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在该抵押合同下借款本金余额为人民币 10,000,000.00 元。

2、公司于 2018 年 5 月 10 日与中国农业银行股份有限公司安吉县支行签订合同号为 33100620180015683 的最高额抵押合同，合同期限为 5 年，于 2018 年 12 月 18 日签订合同号为 33100720180001740 的最高额质押合同，合同期限为 3 年，以上述合同中评估价值为 1,432 万元的安吉县梅溪镇晓墅工业功能区工业用房-安吉国用（2015）第 08172 号、安房权证安吉字第 0108118、0108119、0108120、0108121 号房地产（原值 14,845,824.95 元，净值 9,365,978.93 元）作为抵押，评估价值为 1,200 万元的专利（专利号：2017209891551，2017209892094，201721304099X；专利名：“一种发酵萃取装置”、“一种发酵用蛋白分离装置”、“一种芽孢杆菌专用发酵装置”）作为质押，在 2,632 万元的最高额度内对与中国农业银行安吉晓墅支行的全部债务提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在该抵押/质押合同下借款余额为人民币 0 元。

3、子公司万方生物于 2019 年 12 月与兴业银行湖州分行签署合同号为兴银湖企高抵第 20191119 号最高额抵押合同，合同期限自 2019 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 31 日，以万方生物位于安吉县梅溪镇晓墅工业园区内的浙（2018）安吉县不动产权证第 0008765 号厂房及对应土地使用权（固定资产原值 21,394,953.73 元，净值 19,553,799.40 元，无形资产原值 14,345,560.00 元，净值 13,604,372.76 元）为抵押物，在 47,964,065 元的范围内为浙江乐嘉生物科技有限公司对兴业银行湖州分行的全部债务提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在该抵押合同下共开立银行承兑汇票人民币 16,500,000.00 元并取得借款人民币 30,000,000.00 元。

4、子公司万方生物于 2019 年 12 月与兴业银行湖州分行签署合同号为兴银湖企高抵第 20191120 号最高额抵押合同，合同期限自 2019 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 31 日，以万方生物位于安吉县梅溪镇晓墅工业园区内的安房权证梅溪字第 05988 号、安房权证梅溪字第 05989 号房产及对应安吉国用（2014）第 01417 号土地使用权（固定资产原值 20,967,820.00 元，净值 15,552,174.62

元，无形资产原值 6,819,430.00 元，净值 6,029,932.00 元）为抵押物，在 31,350,000 元的范围内为子公司万方生物对兴业银行湖州分行的全部债务提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在该抵押合同下共开立银行承兑汇票人民币 7,606,000.00 元。

5、截至 2019 年 12 月 31 日，子公司万方生物以保证金 5,612,200.00 元质押，在中国邮政储蓄银行股份有限公司安吉县支行开具银行承兑汇票 5,612,200.00 元。

6、截至 2019 年 12 月 31 日，子公司万方生物、乐嘉生物以保证金 16,362,457.92 元为质押，在兴业银行湖州分行开具银行承兑汇票人民币 24,506,000.00 元并取得借款人民币 30,000,000.00 元，刘金松、杨彩梅、公司同时为上述承兑汇票及借款提供担保，同时由子公司万方生物为上述债务提供抵押担保。

## (二) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

## (二) 利润分配情况

|           |              |
|-----------|--------------|
| 拟分配的利润或股利 | 3,265,500.00 |
|-----------|--------------|

## 十二、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## (二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

## (三) 资产置换



本报告期未发生资产置换事项。

#### (四) 年金计划

本公司无年金计划。

#### (五) 终止经营

##### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的持续经营净利润 | 29,738,962.04 | 30,674,600.43 |
| 归属于母公司所有者的终止经营净利润 |               |               |

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄             | 期末余额          | 上年年末余额       |
|----------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 12,005,118.60 | 5,623,062.79 |
| 1 至 2 年（含 2 年） |               |              |
| 2 至 3 年（含 3 年） |               |              |
| 3 至 4 年（含 4 年） |               | 66,750.00    |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 66,750.00     | 483,250.09   |
| 5 年以上          | 483,250.09    |              |
| 小计             | 12,555,118.69 | 6,173,062.88 |
| 减：坏账准备         | 1,116,881.02  | 542,724.44   |
| 合计             | 11,438,237.67 | 5,630,338.44 |

##### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |              |             |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 12,555,118.69 | 100.00    | 1,116,881.02 | 8.90        | 11,438,237.67 |
| 其中：       |               |           |              |             |               |
| 账龄组合      | 12,555,118.69 | 100.00    | 1,116,881.02 | 8.90        | 11,438,237.67 |

| 类别       | 期末余额          |           |              |             |               |
|----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|          | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|          | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 采用其他方法组合 |               |           |              |             |               |
| 合计       | 12,555,118.69 | 100.00    | 1,116,881.02 |             | 11,438,237.67 |

| 类别                    | 上年年末余额       |           |            |             |              |
|-----------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|                       | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |           |            |             |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 6,173,062.88 | 100.00    | 542,724.44 | 8.79        | 5,630,338.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |           |            |             |              |
| 合计                    | 6,173,062.88 | 100.00    | 542,724.44 |             | 5,630,338.44 |

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 名称             | 期末余额          |            |          |
|----------------|---------------|------------|----------|
|                | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年)   | 12,005,118.60 | 600,255.93 | 5.00     |
| 1 至 2 年(含 2 年) |               |            | 10.00    |
| 2 至 3 年(含 3 年) |               |            | 20.00    |
| 3 至 4 年(含 4 年) |               |            | 30.00    |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 66,750.00     | 33,375.00  | 50.00    |
| 5 年以上          | 483,250.09    | 483,250.09 | 100.00   |

| 名称 | 期末余额          |              |         |
|----|---------------|--------------|---------|
|    | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 合计 | 12,555,118.69 | 1,116,881.02 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 年初余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|------|------------|------------|------------|-------|-------|--------------|
|      |            |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 账龄组合 | 542,724.44 | 542,724.44 | 574,156.58 |       |       | 1,116,881.02 |
| 合计   | 542,724.44 | 542,724.44 | 574,156.58 |       |       | 1,116,881.02 |

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 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         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 4,052,453.00 | 32.28          | 202,622.65 |
| 第二名  | 850,000.00   | 6.77           | 42,500.00  |
| 第三名  | 820,385.60   | 6.53           | 41,019.28  |
| 第四名  | 620,000.00   | 4.94           | 31,000.00  |
| 第五名  | 554,000.00   | 4.41           | 27,700.00  |
| 合计   | 6,896,838.60 | 54.93          | 344,841.93 |

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 10,999,671.93 | 11,837,576.00 |
| 合计     | 10,999,671.93 | 11,837,576.00 |

# 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账龄              | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年)    | 11,551,888.35 | 11,802,144.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) |               |               |
| 2 至 3 年 (含 3 年) |               | 540.00        |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 540.00        | 50,000.00     |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 50,000.00     |               |
| 5 年以上           |               |               |
| 小计              | 11,602,428.35 | 11,852,684.00 |
| 减：坏账准备          | 602,756.42    | 15,108.00     |
| 合计              | 10,999,671.93 | 11,837,576.00 |

## (2) 按分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,602,428.35 | 100.00 | 602,756.42 | 5.20     | 10,999,671.93 |
| 其中：       |               |        |            |          |               |
| 账龄组合      | 11,602,428.35 | 100.00 | 602,756.42 | 5.20     | 10,999,671.93 |
| 合计        | 11,602,428.35 | 100.00 | 602,756.42 |          | 10,999,671.93 |

| 类别                     | 上年年末余额    |        |           |          |           |
|------------------------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
|                        | 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项 |           |        |           |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的       | 50,540.00 | 0.43   | 15,108.00 | 29.89    | 35,432.00 |

| 类别                         | 上年年末余额        |        |           |         |               |
|----------------------------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|
|                            | 账面余额          |        | 坏账准备      |         | 账面价值          |
|                            | 金额            | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |               |
| 其他应收款项-组合1                 |               |        |           |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项-组合2 | 11,802,144.00 | 99.57  |           |         | 11,802,144.00 |
| 合计                         | 11,852,684.00 | 100.00 | 15,108.00 |         | 11,837,576.00 |

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

根据账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 名称        | 期末余额          |            |         |
|-----------|---------------|------------|---------|
|           | 其他应收款项        | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 11,551,888.35 | 577,594.42 | 5.00    |
| 1至2年(含2年) |               |            | 10.00   |
| 2至3年(含3年) |               |            | 20.00   |
| 3至4年(含4年) | 540.00        | 162.00     | 30.00   |
| 4至5年(含5年) | 50,000.00     | 25,000.00  | 50.00   |
| 5年以上      |               |            | 100.00  |
| 合计        | 11,602,428.35 | 602,756.42 |         |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|         | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 年初余额    | 15,108.00    |                      |                      | 15,108.00 |
| 年初余额在本期 |              |                      |                      |           |

|          | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |            |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 坏账准备     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计         |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提     | 587,648.42     |                      |                      | 587,648.42 |
| 本期转回     |                |                      |                      |            |
| 本期转销     |                |                      |                      |            |
| 本期核销     |                |                      |                      |            |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |
| 期末余额     | 602,756.42     |                      |                      | 602,756.42 |

其他应收款项账面余额变动如下：

|          | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |               |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 账面余额     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计            |
| 年初余额     | 11,852,684.00  |                      |                      | 11,852,684.00 |
| 年初余额在本期  |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |               |
| 本期新增     | -250,255.65    |                      |                      | -250,255.65   |
| 本期直接减记   |                |                      |                      |               |
| 本期终止确认   |                |                      |                      |               |

| 账面余额 | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|      | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期<br>预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 其他变动 |                    |                          |                          |               |
| 期末余额 | 11,602,428.35      |                          |                          | 11,602,428.35 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额    | 年初余额      | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|------|-----------|-----------|------------|-------|-------|------------|
|      |           |           | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 15,108.00 | 15,108.00 | 587,648.42 |       |       | 602,756.42 |
| 合计   | 15,108.00 | 15,108.00 | 587,648.42 |       |       | 602,756.42 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 11,500,477.33 | 11,802,144.00 |
| 保证金    | 50,540.00     | 50,540.00     |
| 代垫款及其他 | 51,411.02     |               |
| 合计     | 11,602,428.35 | 11,852,684.00 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质   | 期末余额          | 账龄              | 占其他应收款项<br>期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|---------------|-----------------|--------------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款    | 11,500,000.00 | 1 年以内 (含 1 年)   | 99.12                    | 575,000.00   |
| 第二名  | 保证金    | 50,000.00     | 4 至 5 年 (含 5 年) | 0.43                     | 25,000.00    |
| 第三名  | 代垫款及其他 | 30,000.00     | 1 年以内 (含 1 年)   | 0.26                     | 1,500.00     |
| 第四名  | 代垫款及其他 | 21,411.02     | 1 年以内 (含 1 年)   | 0.18                     | 1,070.55     |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额          | 账龄             | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|------|---------------|----------------|------------------------------|--------------|
| 第五名  | 保证金  | 540.00        | 3 至 4 年（含 4 年） |                              | 162.00       |
| 合计   |      | 11,601,951.02 |                | 99.99                        | 602,732.55   |

（8）期末无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

### （三） 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 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     | 79,150,000.00 |      | 79,150,000.00 | 76,600,000.00 |      | 76,600,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 79,150,000.00 |      | 79,150,000.00 | 76,600,000.00 |      | 76,600,000.00 |

#### 1、 对子公司投资

| 被投资单位        | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|--------------|--------------|
| 浙江万方生物科技有限公司 | 60,000,000.00 |              |      | 60,000,000.00 |              |              |
| 浙江乐嘉生物科技有限公司 | 10,000,000.00 |              |      | 10,000,000.00 |              |              |
| 深圳万嘉生物科技有限公司 | 6,600,000.00  |              |      | 6,600,000.00  |              |              |
| 浙江维特生物科技有限公司 |               | 2,550,000.00 |      | 2,550,000.00  |              |              |
| 合计           | 76,600,000.00 | 2,550,000.00 |      | 79,150,000.00 |              |              |



**(四) 营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 67,137,373.27 | 41,012,603.34 | 72,531,661.94 | 46,223,631.37 |
| 其他业务 |               |               | 36,036.04     |               |
| 合计   | 67,137,373.27 | 41,012,603.34 | 72,567,697.98 | 46,223,631.37 |

**(五) 投资收益**

| 项目             | 本期金额         | 上期金额       |
|----------------|--------------|------------|
| 购买理财产品取得的投资收益  | 146,742.96   | 160,775.92 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 8,700,000.00 |            |
| 合计             | 8,846,742.96 | 160,775.92 |

**十四、 补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目                                                   | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | 13,487.82    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 4,048,268.14 |    |
| 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                                |              |    |

| 项目                                                                                                                | 金额           | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 315,187.27   |    |
| 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                                                                                                | -267,889.27  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |              |    |
| 小计                                                                                                                | 4,109,053.96 |    |
| 所得税影响额                                                                                                            | -641,173.77  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |              |    |
| 合计                                                                                                                | 3,467,880.19 |    |

(二) 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<br>(%) | 每股收益（元） |        |
|----------------|-------------------|---------|--------|
|                |                   | 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 | 10.89             | 0.32    | 0.32   |

| 报告期利润                           | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益（元） |            |
|---------------------------------|-------------------|---------|------------|
|                                 |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收<br>益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公<br>司<br>普通股股东的净利润 | 9.62              | 0.28    | 0.28       |

浙江惠嘉生物科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二〇年四月二十七日

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：

浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事会办公室