



# 大洋生物

NEEQ : 837112

浙江大洋生物科技集团股份有限公司  
( Zhejiang Dayang Biology Technology Co.,Ltd. )



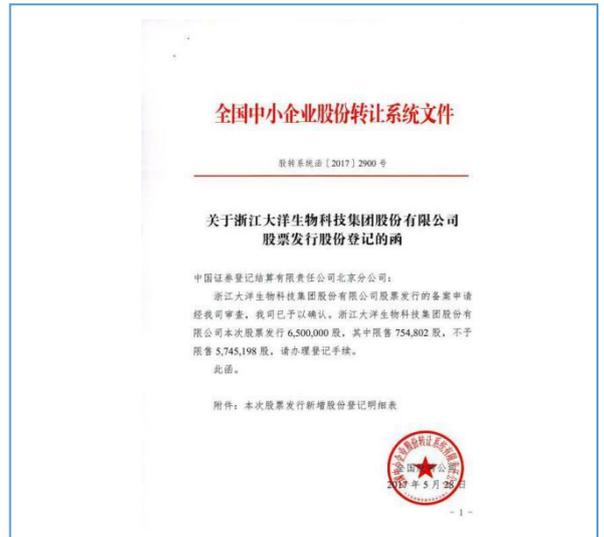
## 年度报告

— 2017 —

# 公司年度大事记



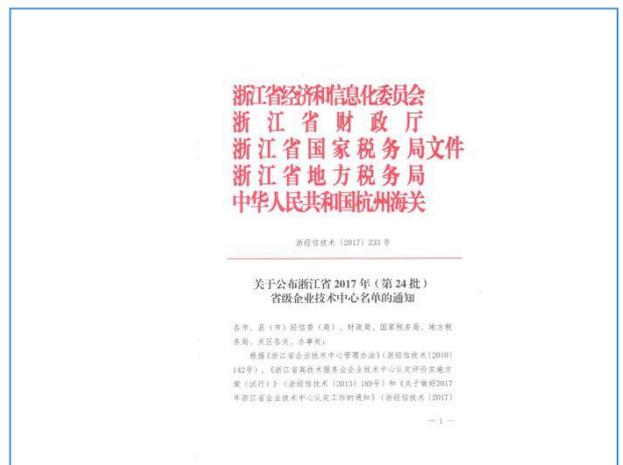
2017年5月30日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式发布2017年创新层挂牌公司名单，大洋生物名列其中。



2017年6月，公司完成挂牌后第二次定向增发，发行6,500,000股，募集资金81,250,000元。此次增发用于偿还银行借款，支持公司进一步发展。



经浙江省科技厅、浙江省财政厅和浙江省税务机关重新复审，于2017年11月13日延续授予企业“高新技术企业”证书。



经浙江省经信委、浙江省财政厅、浙江省税务机关等审定，公司成为“省级企业技术中心”。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	3
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	37
第六节 股本变动及股东情况 .....	43
第七节 融资及利润分配情况 .....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	51
第九节 行业信息.....	58
第十节 公司治理及内部控制 .....	59
第十一节 财务报告 .....	73

## 释义

释义项目	指	释义
公司/浙江大洋生物科技集团/股份公司/本公司/大洋生物	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司
恒洋化工	指	建德市恒洋化工有限公司
大化生物	指	浙江大化生物科技股份有限公司
泰洋化工	指	上海泰洋化工有限公司
凯胜生物	指	浙江凯胜生物药业有限公司
舜跃生物	指	浙江舜跃生物科技有限公司
丛晟食品	指	浙江丛晟食品科技股份有限公司
福建舜跃	指	福建舜跃科技股份有限公司
主办券商/财通证券	指	财通证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《浙江大洋生物科技集团股份有限公司章程》
报告期内、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
本报告	指	浙江大洋生物科技集团股份有限公司2017年年度报告
瑞华、会计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
GMP	指	《药品生产质量管理规范》(Good Manufacture Practice, GMP)的英文缩写,是对企业生产过程的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求
FDA	指	FDA是食品和药物管理局(Food and Drug Administration)的简称。被公认为是世界上最大的食品与药物管理机构之一
ISO22000	指	是一个国际标准,定义了食品安全管理体系的要求,适用于从“农场到餐桌”这个食品链中的所有组织
离子交换法	指	利用离子交换剂中的可交换基团与溶液中各种离子间的离子交换能力的不同来进行分离的一种方法。
IPO	指	首次公开募股(Initial Public Offerings, 简称IPO)是指一家企业或公司(股份有限公司)第一次将它的股份向公众出售(首次公开发行,指股份公司首次向社会公众公开招股的发行方式)。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人陈阳贵、主管会计工作负责人陈旭君及会计机构负责人(会计主管人员)金丽娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业周期波动风险	公司是以循环经济和资源综合利用为经营模式的基础化学原料制造企业,所处行业系国家经济支柱型产业,该行业与宏观经济形式联系紧密,存在一定的周期性,表现在企业运行上,通常是绩效变动,如销售额、毛利率、以及利润的变动。行业的周期性变化可能影响公司产能利用率及利润水平。公司主产品碳酸(氢)钾,在当前供给侧改革、加快处置“散乱污”企业的环保整治高压态势下,一些前期环保欠账企业处于停产或半停产状态,表现出产品供给减少,价格上升。公司历来重视循环经济,清洁生产,当前的形势对公司的经营业绩产生了积极影响。
市场竞争风险	我国基础化学原料制造行业市场起步较早,生产工艺、技术相对成熟,加之国内基础化学原料制造企业产能快速扩张,导致市场竞争日趋激烈,公司面临一定的

	<p>市场竞争风险。公司如果不能有效应对日益激烈的市场竞争,将会影响公司产品的销量和价格,从而对公司的业绩产生影响。</p>
<p>安全生产与环境保护风险</p>	<p>公司部分产成品或半成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质,同时产品生产过程中涉及高温、高压等工艺,对生产操作要求较高。尽管公司目前具备了较为完善的安全设施、事故预警和处理机制,整个生产过程完全处于受控状态,但仍无法排除因原材料运输、保管及操作不当、意外和自然灾害等原因而造成安全事故的可能。公司在生产和经营中存在着“三废”排放与环保治理问题,可能存在意外、疏忽或其他人为破坏而使公司污染物排放达不到国家标准的环保风险。同时随着国家和社会对环保要求的日益提高,如国家拟采取更严格的环保标准,公司对环境保护设施投入将进一步加大,运营成本上升将会影响公司的经营业绩。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>掌握核心技术和拥有稳定、高素质的技术团队是行业内企业生存和发展的根本,也是保持技术领先优势的重要保障。如果公司无法引进合适的人才,或现有的核心人才流失,将给公司未来的经营和发展带来不利影响。</p>
<p>税收政策变动的风险</p>	<p>公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业》证书(证书号:GR201733002207),根据政策规定本公司企业所得税享受 15%的优惠税率至 2020 年 11 月 13 日期满,之后如果公司达不到《高新技术企业》标准要求,或国家有关政策发生变动,公司享受的高新技术企业优惠政策存在着不确定性。公司子公司恒洋化工,按照《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52 号)规定,可在按照</p>

	支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除,并限额即征即退增值税或减征营业税。一旦上述税收优惠政策发生不利变动,将会对公司的税后利润产生影响。
汇率波动和远期结汇风险	报告期内,公司主营业务中外贸销售收入占比 25.75%,出口业务产生了一定数量的外汇收入。2017年,人民币兑美元中间价由1月3日的6.9498上涨至12月29日6.5342,累计上涨5.98%。由此,公司全年汇兑损失额为198.09万元,如国家汇率政策没有发生大的变化,或人民币对美元的汇率升值继续单边走势,对公司的业绩会产生影响。
业务扩张风险	由于业务发展需要,报告期内公司在福建省邵武市新设了一家控股子公司。预计未来会在固定资产及土地方面投入较大资金量,如果资金运营不善或者项目投产后市场情况出现不利变化,可能会对公司业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

报告期内,公司原与格林生物科技股份有限公司、浙江天石纳米科技有限公司签署相互担保协议,对外担保总额3,810万元已由被担保方全部清偿,并解除互保协议,对外担保风险已经消除。报告期内,公司发行股票650万股,募集资金8,125.00万元,募集资金净额全部用于偿还银行贷款,公司持续地盈利,短期偿债风险消除。由于业务发展需要,报告期内公司在福建省邵武市新设了一家控股子公司,新增了业务扩张风险。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	浙江大洋生物科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	ZhejiangDayang Biology Technology Co.,Ltd.
证券简称	大洋生物
证券代码	837112
法定代表人	陈阳贵
办公地址	建德市大洋镇朝阳路 22 号

### 二、联系方式

董事会秘书	徐旭平
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-64156868
传真	0571-64156845
电子邮箱	1816518998@qq.com
公司网址	www.dyhg.com
联系地址及邮政编码	建德市大洋镇朝阳路 22 号, 邮编 311616
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	1976 年 1 月 1 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-无机盐制造 (C2613)
主要产品与服务项目	碳酸钾、碳酸氢钾、盐酸氨丙啉、氟化系列产品及其联产品的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	41,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈阳贵
实际控制人	陈阳贵

### 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	91330100143956405Y	否
注册地址	建德市大洋镇朝阳路 22 号	否

注册资本	41,500,000.00	是
<p>公司于 2017 年 5 月 7 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司股票发行方案〉的议案》，发行人民币普通股共计 6,500,000 股。本次发行后公司股本由 35,000,000.00 元变更为 41,500,000.00 元。经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了瑞华验字[2017]33090012 号验资报告。报告期内，公司已完成中国登记结算有限责任公司股份登记的相关手续，公司注册资本及股本变更为 41,500,000.00 元（股）。</p>		

## 五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	倪元飞、洪烨
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

## 六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价交易。

### 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	554,719,478.44	441,234,459.88	25.72%
毛利率%	24.99%	23.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,256,355.30	28,815,471.02	74.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,676,616.09	25,113,903.59	97.81%
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）	17.09%	13.44%	-
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）	16.89%	11.71%	-
基本每股收益	1.30	0.86	51.16%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	513,078,856.23	466,715,972.56	-5.84%
负债总计	175,365,026.33	237,367,010.69	-26.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	337,713,829.90	229,238,177.20	47.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.14	6.55	24.25%
资产负债率%（母公司）	35.08%	52.53%	-
资产负债率%（合并）	34.18%	50.86%	-
流动比率	1.37	0.85	-
利息保障倍数	13.53	4.95	-

#### 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	48,638,315.67	84,631,585.16	-42.53%
应收账款周转率	8.51	7.36	-
存货周转率	8.19	7.85	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.93%	1.71%	-
营业收入增长率%	25.72%	-1.53%	-

净利润增长率%	74.16%	21.93%	-
---------	--------	--------	---

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	41,500,000	35,000,000	15.66%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,970,700.39
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,282,309.84
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	184,467.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203,216.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>699,293.42</b>
所得税影响数	119,554.21
少数股东权益影响额 (税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>579,739.21</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√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
应付账款	47,422,974.85	47,622,533.32		
应交税费	3,135,309.37	3,219,073.03		
其他应付款	3,184,158.54	3,564,600.96		
盈余公积	14,355,855.20	14,347,478.83		
未分配利润	106,426,830.08	105,771,441.90		
归属于母公司股东权益	229,901,941.75	229,238,177.20		
营业收入	476,700,227.24	441,234,459.88		
营业成本	370,629,132.50	335,924,052.46		
销售费用	18,077,984.61	17,404,570.74		

管理费用	57,439,141.90	58,015,633.00		
基本每股收益	0.88	0.86		
稀释每股收益	0.88	0.86		
销售商品、提供劳务收到的现金	318,049,834.29	318,626,325.39		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,898,057.24	52,334,548.34		
支付其他与经营活动有关的现金	45,578,520.44	44,718,520.44		

#### 八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

本公司是一家集无机化工、精细化工、生物发酵系列产品的研发、生产、销售和技术服务为一体的供应商。公司目前拥有专利技术 26 项。公司建立了稳定的核心研发团队，掌握关键业务技术并拥有相关经营资质等相关业务资源，为国内外客户提供化工基础原料、食品添加剂、兽药和医药中间体等多种产品。

#### 1. 研发模式

公司坚持以市场为导向，以项目为落脚点，以自主研发为主，合作研发为辅，着力创新发展。2017 年，公司研发团队共有 59 名技术人员，累计研发投入 1,963.13 万元。公司通过强化对新产品新项目的开发，以及对现有产品工艺优化、节能减排和三废减量化等众多方面的投入，取得了丰硕成果。报告期内，公司授权发明专利 2 项、新增申请专利 2 项。公司的技术中心经浙江省经信委、财政厅等机关认定为“省级企业技术中心”。截止报告期末，公司建有两个省级技术研究院。

#### 2. 采购模式

公司根据生产使用、库存情况，每月例行召开采购、信息部门参加的原料评审会，多渠道、多纬度收集原料市场信息，把握市场动态。对公司的主要原料推行合格供应商制度，建立价格评价体系。通过招标采购、询比价采购、竞争性谈判等方式采购生产原辅材料，提高原料采购价格透明度，提升了原料采购性价比，努力做到低贮高用，为满足生产需要和成本控制提供了保障。

#### 3. 销售模式

公司通过直销方式开拓业务，获得客户的购销合同，收入来源主要为无机化工（包括碳酸钾、碳酸氢钾、氯化铵）、精细化工（氟化产品系列中间体、半缩醛、兽药原料药、生物医药等）两大板块产品的生产和销售。具体分外销业务与内销业务两部分：

外销业务主要采取“以销定产”的产销模式，向国际品牌商销售或批发商销售。国际品牌商或批发商在与公司就产品规格、数量等要求进行沟通后，直接下达订单，公司根据订单组织生产，所生产的产品向海外客户定向出口。货款结算方面，品牌商或批发商直接与公司进行货款结算。

内销业务主要通过直销方式，来获得客户订单。通过与市场互动，解决目标客户的经

营效率，提高客户黏性。公司四十多年的经营历史已经培养了客户对公司品牌高度认同感，客户群体的稳定性、所处领域的广泛性保障了公司在产品市场销售的平稳增长和在同行中的领先地位。收入来源是公司相关产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

## 核心竞争力分析：

### 1. 技术创新优势

公司高度重视技术研发和产品创新，践行绿色发展理念，建有两个省级研究院，构建了一支稳定高效的研发团队，在技术研发方面有丰富的积累，是国家碳酸（氢）钾行业标准的制定和编写主要起草单位。公司研发的具有自主知识产权的“离子交换法低温自碳化生产碳酸钾”的先进工艺被列入国家级火炬计划项目。公司独创的核心工艺技术“低浓度氯化铵废水回收闭路循环技术”，兼具节能、高效、环保为一体，成本优势明显。使产品的技术、质量及生产成本上均处于国内领先水平。

公司先后完成“抗球虫病药盐酸氨丙啉清洁生产”等多项国家及省市火炬计划、重点新产品、高新技术产业化示范工程以及科技计划等项目。

公司是国家知识产权优势企业、浙江省知识产权示范企业。报告期内，公司授权发明专利2项、新增申请专利2项。公司的技术中心经浙江省经信委、财政厅等机关认定为“省级企业技术中心”。

报告期内，公司顺利通过了国家级《高新技术企业》复审。

### 2. 多样化市场优势

公司主营无机化工和精细化工两大类，生物制品成为重点发展的方向。主产品碳酸钾应用于食品和医药、化肥和农药、石油和天然气、建材（特种水泥）、电子和玻璃、橡胶和钢铁冶炼等生产，是化工、医药、轻工和食品等行业的基本原料之一。在市场客户方面，遍及国内外，与扬农集团、长青农化、新和成、康师傅等一大批上市公司合作，并通过现有用户群体散发式开发潜在客户。除碳酸（氢）钾外，公司还拥有国内最大的兽药原料药盐酸氨丙啉产能。公司业务所涉领域的宽泛性、市场多样化，有效地分散了市场价格风险、客户潜在风险以及运输、地域等非市场风险。

### 3. 核心产品品牌优势

公司核心产品碳酸钾、碳酸氢钾已有四十多年的发展历史，四十多年来一直专注其产

品质量、工艺创新，已经发展成为细分行业的龙头，公司“大化”牌碳酸钾系“浙江省名牌”，报告期内，“大化牌”被浙江省工商局延续授予“浙江省著名商标”荣誉。公司的盐酸氨丙啉产品国内目前唯一的生产经营企业，其中盐酸氨丙啉、碳酸氢钾、2-氯-6-氟苯甲醛产品质量、产量世界领先。公司产品销售全球几十个国家和地区，客户对公司品牌有着较强的认同感，建立了稳定的客户群体和良好的企业形象。公司系AAA级“守合同重信用”称号。

#### 4. 稳健的管理团队和研发团队优势

公司拥有稳定的经营管理团队和研发团队，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划，为公司良好运营提供了有力支持。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

公司坚持“以市场为导向，积极践行创新发展，坚持以品牌质量取胜，大力推进目标成本管理，强化安全、环保和各项基础管理，提升可持续发展能力”的指导思想，不断推进工艺持续优化，严格成本控制和精益管理升级的落实，持续加强专业技术队伍和销售队伍建设，产品质量和市场影响不断提高，有效的推动了公司业绩的提升，取得了良好的经营业绩。报告期内，公司实现营业收入 55,471.95 万元，同比增长 25.72%，实现净利润 5025.16 万元，同比增长 74.16%。报告期内，公司业务、产品均未发生变化。具体分析如下：

#### （一）业务经营情况

##### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 51,307.89 万元，较期初 46,671.60 万元，增加 4,636.29

万元，增幅 9.93%，主要因固定资产投入增加 3,558.32 万元，存货较上年增加 1,341.49 万元。年末负债总计 17,536.50 万元，较期初 23,736.70 万元，减少 6,200.20 万元，减幅 26.12%。主要原因是本期吸收定增投资款 8,125.00 万元，全部用于清偿公司银行借款。

报告期末，公司所有者权益为 33,771.38 万元，较期初 22,934.90 万元，增加 10,836.48 万元，增幅 47.25%，主要原因是本期公司实现盈利使未分配利润增加 2,432.25 万元；完成股票定向发行使股本增加 650.00 万元，股票溢价发行使资本公积增加 7,384.43 万元。

## 2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 55,471.95 万元，较上期 44,123.45 万元，增加 11,348.50 万元，增长 25.72%；营业成本 41,608.67 万元，较上期 33,592.41 万元，增加 8,016.27 万元，增幅 23.86%，主要原因是公司加大了主要产品高端市场开发力度，量价齐升，使本期销售收入较上年同期有所增长；产品产量的增加摊薄了固定费用，降低了单位产品生产成本，使得营业收入增幅大于营业成本，毛利率较上期增加 1.12 个百分点。

因营业收入及毛利的增加，公司实现净利润 5,025.16 万元，较上期 2,885.43 万元，增加 2,139.73 万元，增长 74.16%。

## 3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金净流量为 4,863.83 万元，上年同期为 8463.16 万元，主要变动原因：（1）收到其他与经营活动有关的现金较上年减少 1,582.02 万元；（2）支付给员工的薪酬增加了 828.11 万元；（3）销售额及利润的增加使得同期税费增加 631.55 万元。

## （二）多措并举促进公司发展

根据战略发展需要，2017 年 1 月 18 日经第三届董事会第十一次会议通过《浙江大洋生物科技集团股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》（2017-005），公司与其他法人单位共同出资设立参股子公司浙江圣持新材料有限公司，认缴出资额为人民币 1,000 万元，首期实缴出资额为人民币 200 万元。其中公司以货币出资 70 万元人民币，占注册资本的 35%。主要从事锂电池、锂电池电解液及其二氟草酸硼酸锂助剂的研发。

2017 年 11 月 24 日第三届董事会第十八次会议通过《浙江大洋生物科技集团股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议公告》（2017-083），公司与控股子公司浙江大化生物科技股份有限公司共同在福建邵武市设立控股子公司：福建舜跃科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中公司认缴出资 1,800.00 万元，占注册资本的 90.00%；

浙江大化生物科技股份有限公司认缴 200.00 万元，占注册资本的 10%。主要是利用当地资源，从事有机化学原料制造、其他基础化学原料制造等。

根据公司《对外投资管理制度》相关规定，单项投资额占公司最近一期经审计净资产的 10%以上（含 10%）至 50%以下，且绝对金额超过 1000 万元至 5000 万元以下，由董事会决定。

公司于 2017 年 4 月 27 日向中国证监会浙江监管局报送了首次公开发行股票并上市辅导备案材料，并按照 IPO 的要求规范运行。至报告期末，公司处于中期辅导阶段。

2017 年 5 月 7 日，为增强公司资本实力，提高公司整体经营能力，进一步提升公司盈利能力和抗风险能力，经公司第二次临时股东大会审议通过，决定以 12.50 元/股的价格，定向增发股份 650.00 万股，取得融资 8,125.00 万元，本次融资所得金额全部用于归还银行贷款，减少了公司财务对银行融资的依赖。公司年末贷款余额由上年同期的 1.47 亿元下降到 0.75 亿元。

### （三）技术创新取得新成就

公司系“国家知识产权优势企业”、浙江省“专利示范企业”。报告期内，公司科技人员以市场需求为导向、以问题为导向，以质量效益为中心，加强科研与生产的有机结合。全年研发投入 1,963.13 万元。进一步改进盐酸氨丙啉生产工艺，单位产品原料消耗和能耗在上年基础上，均有不同幅度的下降，同时解决了半缩醛、氨丙啉在生产过程中出现的影响产品质量问题，有效地提高产品得率，缩短生产周期，并且使生产过程质量更平稳，更安全，达到节能、安全、高效的目标，而且可以在短时间内缓解产能压力。完成了氟化产品副产物氟氢化钠和低浓度氢氟酸资源化利用实验方案，生产方案正在设计中，该技术的实施，可以有效解决氟化产品副产物的出路同时还可以为公司增加可观的经济收入。为公司循环经济、资源综合利用作出了成绩。

报告期内，公司研发中心完成科研项目 20 项，新获得了两项（含有导热油的报废碳酸钾精制提纯回收方法、不团聚的碳酸钾超微粉的制备方法）发明专利；新申请两项（利用氟氢化钠废渣生产高纯度氟化铵的方法、盐酸氨丙啉粗品母液中的细晶和跑料回收方法）实用新型专利。在国家权期刊发表论文 3 篇。

报告期内，公司的研发中心被浙江省经信委、省财政厅等单位授予“浙江省企业技术中心”称号。公司研发管理在组织机构、运行机制、经费投入、人才培养引进、产学研合作等方面迈入了一个新的发展阶段。

报告期内，公司顺利通过了国家《高新技术企业》的复审。

#### **（四）技术改造带动降本增效**

设备管理人员围绕“求新求变求突破”的工作主基调，落实技术进步、装备提升和管理创新三大核心任务，深入推进公司现场管理综合整治提升。

完成了总投资近 1300.00 万元的锅炉烟气深度清洁化治理的技术改造项目，项目投入运行状况良好，锅炉烟气排放物达到设计要求：二氧化硫、氮氧化物、烟尘等各项指标达到或优于特别排放限值，达到燃烧天然气锅炉的排放指标，属国际先进水平。由于燃煤具有先天的经济比较优势，进而会转化为公司产品成本优势。

报告期内，公司抓住主要产品供不应求的大好时机，通过调整工艺路线、配套投入硬件设施等优化组合，使离子交换、碳酸氢钾蒸发、氯化铵蒸发的产能获得较大提升，同时，原料消耗和能耗却有了不同程度的下降，既缓解市场销售紧张压力，又为公司增加营收、增厚利润作出了贡献。

#### **（五）拓展营销促进量价齐升**

公司明确了以精细化工品和生物制品为公司转型发展突破口、以基础化工品品位高端化为升级落脚点的战略定位，整合现有各销售业务主体资源，发挥协同效应，以服务客户为宗旨，大力开拓基础化工品的高端化应用，为公司客户个性化、系统化提供解决方案。市场拓展效果显著，倒逼产能提升，使主产品碳酸钾、碳酸氢钾和氟化产品市场销售量与上年同期相比各增涨了 26.07%、38.67%和 37.02%，在营业收入较上年同期有了较大增长的情况下，应收账款较期初减少了 978.21 万元。盐酸氨丙啉产品由于主动放弃了部分政治和经济不稳定地区的市场，销售量与上年持平。外贸工作在做好公司自制产品销售同时，为方便国外客户在国内的采购，开展一体化服务，既满足客户的需求，又为公司增加了营收。

报告期内，公司被浙江省工商局授予为 AAA 级“守合同重信用”单位。“大化牌”商标被延续确认为浙江省著名商标。

#### **（六）生产管理步入新台阶**

生产管理紧紧围绕公司成本目标，认真实施技术革新方案，继续在能源消耗、原料消耗的重点环节开展降本增效工作，与上年度相比，做到产能提升，物耗下降，各项费用减少。公司的各产品出厂合格率提高，客户的投诉率下降。公司结合已经具备的 GMP、FDA 和 ISO22000 体系，规范现场作业流程。报告期内，公司开展了以提高岗位技能、制度宣贯等

为内容的内部培训 2600 多人次，有计划地组织职工参加外部专业培训，持续提高员工的整体素质。全年支出培训费用近 40.00 万元，为公司可持续发展作出了积极努力。

### （七）扎实推进安全环保工作

安全工作坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，以安全生产责任制为形式，加强安全教育培训，提高员工的安全意识和素质。建立了管理人员夜间和节假日值班制度，强化现场监督检查，深化隐患排查整治。报告期内，公司继续保持了未发生重大安全生产责任事故的良好记录。

报告期内，公司着重用技术手段实施循环经济，在原料减量化、副产品资源化，以及溶剂循环利用率等方面又取得了新进步。进一步完善环境保护管理体系，建立健全公司《环保管理制度》、《环保检测管理规程》、《废水处理操作规程》、《污水站岗位责任制》、《锅炉烟气除尘脱硫工程操作规程》等多项环保制度。明确各部门岗位的环保职责，从源头控制、过程控制、末端治理将环保工作落实到实处。报告期内，公司在各主要产品产量、煤炭消耗量均有所增加的情况下，污染物排放量与上年相比都有不同程度下降，其中：氮氧化物总量减少 16.06 吨；二氧化硫总量减少 5.81 吨；烟尘总量减少 2.12 吨。

报告期内，顺利通过了省禁化武的核查。

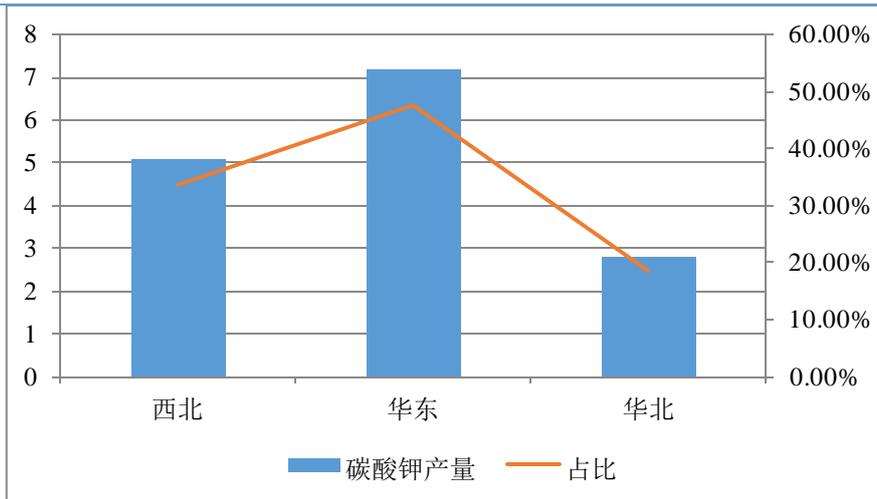
### （八）持续完善内控治理体系

报告期内，按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合公司管理创新，坚持“统筹规划、整体设计”的原则，由公司高管及总经理助理牵头，以部门为主体，对原有制度进行全面梳理，按照管理制度化、制度流程化、流程信息化的要求，围绕公司采购、生产、销售、投资、基建、研发、财务管理、人力资源管理、质量管理等关键业务流程控制进行完善，以保证公司财产安全与完整、减少投资风险、提高经营效益、规范公司管理。

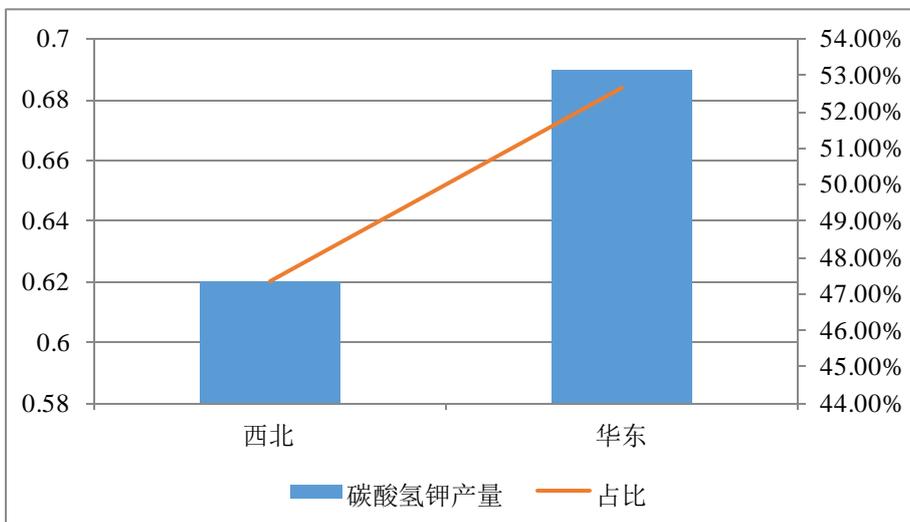
## （二）行业情况

根据全国股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为无机盐制造业（分类代码 C2613）。公司主导产品碳酸（氢）钾是属于基础性化工行业，被广泛应用于工业、农业、医药、食品添加剂等领域。该产品随着科技不断进步，其使用领域在不断拓宽，使用总量也不断增加。截至 2016 年 12 月 31 日，国内碳酸钾、碳酸氢钾主要生产企业的产量分布情况如下图所示：

主要生产企业的碳酸钾产量分布情况



主要生产企业的碳酸氢钾产量分布情况



数据来源：NPCPI、CISIA、IHS、GMT 等

### 1. 行业细分

碳酸钾行业可以细分为轻质和重质两类，重质碳酸钾主要利用氢氧化钾碳化生产工艺，其产品主要应用于玻璃、陶瓷、助剂等行业的生产；轻质碳酸钾主要通过离子交换法进行生产，其产品具有堆密度低、比表面积大、结晶颗粒多孔结构及无游离碱度等特点，使产品在使用过程中吸附性强，溶解反应速度快，对最终产品收率和质量有显著提高等优点，而被医药、农药、食品级及其他高端领域选择应用，产品的适用范围明显比重质广。由于轻质碳酸钾属于基础产品高端化应用，其价格也明显高于重质碳酸钾。

### 2. 同行情况

2010 年之前离子交换法是碳酸钾的主流生产工艺，但由于废水污染问题无法解决，加之能耗高，大部分企业停产或转产，目前国内仅剩浙江大洋生物科技集团、山西振兴化工厂使用该方法，随着中央环保督查的全覆盖，安全环保趋严常态化，碳酸钾行业优胜劣汰

会更加激烈，行业格局进一步改善，具有环保技术优势、产品质量优势的企业将会迎来新一轮发展机遇。

### 3. 市场变化

首先是新开发农药的突起。为了解决杂草抗草甘膦问题，孟山都推出了耐麦草畏系列转基因种子。美国环保署、欧盟委员会先后批准推广孟山都麦草畏产品(含 VaporGrip TM 防漂移技术的新产品)，我国 2016 年 8 月 8 日明确提出“十三五”期间实现抗除草剂转基因大豆产业化等外部政策出台，为麦草畏推广扫清转基因需求端障碍。北美、欧洲的推广必然带动南美市场以及国际其他市场，据 Persistence 市场研究公司公布的一项新市场报告《麦草畏全球市场研究》显示，2015 年底开始，每年将以 7.90% 的复合年增长率增长。在国内，麦草畏产品登记也进入旺盛期，原药生产厂家从最初的扬农、长青等几家企业扩展到 20 余家，这一数据必然拉动碳酸钾需求。

其次是健康食品的需求。近年来，随着民众生活水平的提升和健康意识的增强，膳食结构的改善成为广泛被关注的话题。低钠、保健、营养功能以及健康食品被广为重视。碳酸（氢）钾除了越来越多地作为酸度调节剂、防腐剂、膨松剂运用到食品领域之外，还应用到畜牧业中，国外研究表明，在暑热期，乳牛添加碳酸钾可以提高乳脂率。

碳酸钾产品高端化领域需求量的快速上升，为公司市场开拓、业绩增长提供了客观条件。国家对环保整治、绿色发展的要求，显然对已经掌握先进技术工艺、实力较强、规范运作的企业更为有利。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单

位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	41,210,634.59	8.03%	35,995,878.24	7.71%	14.49%
应收账款	43,676,836.41	8.51%	53,458,924.47	11.45%	-18.30%
存货	57,207,986.95	11.15%	43,793,144.24	9.38%	30.63%
长期股权投资	3,006,376.02	0.59%	6,808,135.82	1.46%	-55.84%
固定资产	215,153,489.47	41.93%	179,570,261.10	38.48%	19.82%
在建工程	6,532,338.70	1.27%	18,982,821.09	4.07%	-65.59%
短期借款	75,000,000.00	14.62%	147,000,000.00	31.50%	-48.98%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	60,322,281.60	11.76%	47,622,533.32	10.20%	26.67%

资产总计	513,078,856.23	-	466,715,972.56	-	-5.84%
------	----------------	---	----------------	---	--------

### 资产负债项目重大变动原因

1. 报告期末，货币资金余额 4,121.06 万元，比上年期末增加了 521.48 万元，主要系银行存款与上年期末相比增加了 871.12 万元，而其他货币资金与上年期末相比减少 350.00 万元所致。

2. 报告期内，在营业收入较上年同期有了较大增长的情况下，应收账款较期初减少了 978.21 万元，主要系公司通过拓展营销，产品供求关系的平衡，加之严格销售制度管理，加强应收账款的责任制考核，使公司报告期末应收款余额与上年期末相比下降了 18.30%。

3. 报告期末，存货与上年期末相比增加了 1,341.48 万元，主要系公司报告期内业务规模扩大，相应增加库存量所致。

4. 报告期末，长期股权投资与上年期末相比下降了 380.18 万元，主要系公司参股子公司丛晟食品进入清算状态，当年亏损额为 114.11 万元，经坤元资产评估有限公司“坤元评咨[2018]12号”对该公司固定资产的清算价值进行价值分析，计提减值准备 296.18 万元所致。

5. 报告期末，固定资产账面价值为 21515.35 万元，比上年期末增加了 3558.32 万元，主要系“新增 2.2 万吨新型农药原料碳酸钾生产线‘机器换人’自动化改造”项目、“备用 35 吨链条锅炉节能降耗升级改造”项目转固所致。

6. 报告期末，在建工程比上年期末减少 1,245.05 万元，主要系“热电锅炉尾气深度清洁化治理及实时能效监控系统改造”工程 1,171.33 万元转固所致。

7. 报告期末，短期借款比上年期末减少了 7,200.00 万元，主要系公司报告期内进行股权定向增发，融资金额 8,125.00 万元，该项融资净额全部用于归还银行贷款所致。

## 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	554,719,478.44	100.00%	441,234,459.88	100.00%	25.72%
营业成本	416,086,718.46	75.01%	335,924,052.46	76.13%	23.86%
毛利率	24.99%	-	23.87%	-	-
管理费用	58,577,189.56	10.56%	58,015,633.00	13.15%	0.97%
销售费用	20,327,190.21	3.66%	17,404,570.74	3.94%	16.79%

财务费用	6,752,387.69	1.22%	5,154,489.18	1.17%	31.00%
营业利润	57,555,806.52	10.38%	17,374,139.63	3.94%	231.27%
营业外收入	1,086,498.51	0.20%	16,639,166.23	3.77%	-93.47%
营业外支出	3,271,228.40	0.59%	2,969,718.36	0.67%	10.15%
净利润	50,251,628.68	-	28,854,315.12	-	74.16%

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入比上年增加 11,348.50 万元，主要系公司拓展营销，大力开拓高端市场，使主产品碳酸钾、碳酸氢钾市场销量增长，价格提升所致。

2. 报告期内，营业成本较上年增加 8,016.27 万元，主要系公司为满足用户需求，提高供给能力，增加了产品产量的生产所致。

3. 报告期内，销售费用 2,032.72 万元，比上年增加了 292.26 万元，主要系销售量增加后运输费用增加 257.21 万元所致。

4. 报告期内，财务费用比上年增加 159.79 万元。主要系报告期内人民币对美元升值，公司外贸产生的美元收入汇兑损失与上年同期净收益相比，影响金额为 463.89 万元；同时公司通过股权融资归还银行贷款，减少银行贷款利息支出 343.52 万元，两项相抵后，仍增加当期财务费用 120.37 万元所致。

5. 报告期内，营业利润较上年增加 4,018.17 万元，主要系公司加大了主要产品碳酸（氢）钾高端化应用领域的开发力度，量价齐升，使本期销售收入较上年同期增加了 11,348.50 万元；产品产量的增加摊薄了固定费用，降低了单位产品生产成本，毛利率上升了 1.12 个百分点。

6. 报告期内，营业外收入较上年减少 1,555.27 万元，主要系公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的会计政策变更，当期政府补助 1,447.73 万元计入其他收益所致。

7. 报告期内，营业外支出 327.12 万元，比上年增加 30.15 万元，主要系固定资产报废金额本年相比上年增加了 64.78 万元，而报告期内按照相关政策免缴水利建设基金所致。

8. 报告期内，净利润较上年增加 2,139.73 万元，主要因为业务规模扩大，量价齐升，营业利润增加所致。

### (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	552,462,834.88	439,230,276.46	25.78%
其他业务收入	2,256,643.56	2,004,183.42	12.60%
主营业务成本	415,010,821.44	335,032,287.11	23.87%

其他业务成本	1,075,897.02	891,765.35	20.65%
--------	--------------	------------	--------

## 按区域分类分析：

√不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入比上年增加 11,323.25 万元，主要系公司拓展营销，主要产品碳酸钾在农药行业的销量较上年增加了 1 万多吨；碳酸氢钾在食品领域的应用得到快速增长。全年碳酸钾、碳酸氢钾、氟化产品市场销售量与上年相比分别增长了 26.07%、38.67%、37.02%，量价齐升，使主营业务收入与上期相比，上升了 25.78%。

## (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	江苏优嘉植物保护有限公司	46,048,153.74	8.30%	否
2	浙江省医药工业有限公司	18,750,673.06	3.38%	否
3	江苏长青农化南通有限公司	13,156,239.34	2.37%	否
4	山东新和成氨基酸有限公司	11,132,329.04	2.01%	否
5	常州华伟斯特化学品有限公司	9,840,256.39	1.77%	否
	合计	98,927,651.57	17.83%	-

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	浙江浙农爱普贸易有限公司	53,997,729.31	6.95%	否
2	浙江丰登化工股份有限公司	46,031,266.77	5.93%	否
3	上海申之禾化工集团有限公司	37,368,156.72	4.81%	否
4	杭州源丰能源有限公司	32,917,368.06	4.24%	否
5	安徽辉隆农资集团股份有限公司	12,875,036.91	1.66%	否
	合计	183,189,557.77	23.59%	-

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	48,638,315.67	84,631,585.16	-42.53%

投资活动产生的现金流量净额	-18,929,815.72	-51,095,140.53	62.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,766,363.20	-19,894,164.46	-4.38%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额相对上年减少 3,599.33 万元，主要系报告期内收到其他与经营活动有关的现金较上年减少 1,582.02 万元、而支付给员工的薪酬增加了 828.11 万元、销售额及利润的增加使得同期税费增加 631.55 万元等原因所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年增加 3,216.53 万元，主要系报告期内构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年减少 2,421.72 万元所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末公司拥有 6 家子公司，分别为：

1、建德市恒洋化工有限公司，注册资本人民币 28,504,521.34 元，大洋生物持股比例为 100%，2017 年末资产总额为 101,265,431.02 元，净资产为 78,450,262.19 元，2017 年度营业收入为 255,239,157.05 元，净利润为 18,968,791.85 元。

2、上海泰洋化工有限公司，注册资本人民币 10,000,000.00 元，大洋生物持股比例为 100%，2017 年末资产总额为 20,694,088.78 元，净资产为 9717345.04 元，2017 年营业收入为 145,625,708.83 元，净利润为 900,569.34 元。

3、浙江舜跃生物科技有限公司，注册资本人民币 10,000,000.00 元，大洋生物持股比例为 100%，2017 年末资产总额为 39,446,695.90 元，净资产为 8,998,187.68 元，2017 年度营业收入为 171,464,916.52 元，净利润为-36,443.25 元。

4、浙江大化生物科技股份有限公司，注册资本人民币 10,000,000.00 元，大洋生物持股比例为 90%，2017 年末资产总额为 6,312,950.70 元，净资产为 6,258,802.14 元，2017 年度营业收入为 943,396.20 元，净利润为-1,814,362.72 元。

5、浙江凯胜生物药业有限公司，注册资本人民币 10,060,000.00 元，大洋生物持股比例为 91.99%，2017 年末资产总额为 6,190,214.98 元，净资产为 4,691,789.11 元，2017 年度营业收入为 0.00 元，净利润为-712,341.33 元。

福建舜跃科技股份有限公司，注册资本人民币 1,000,000.00 元，大洋生物持股比例为 100%，2017 年末资产总额为 984,696.08 元，净资产为 984,696.08 元，2017 年度营业收入

为 0.00 元，净利润为-15,303.92 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司董事会为了提高公司闲置自由资金的使用效率，根据《浙江大洋生物科技集团股份有限公司对外投资管理制度》第二章对外投资的审批权限第七条第 2 款，对于“对外投资金额不超过 3,000.00 万元”由董事会审批的规定，于 2017 年 1 月 6 日，董事会第三届第十次会议审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》（详见 2017 年 1 月 9 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

（<http://www.neeq.com.cn>）发布的公告编号 2017-002），要求在不影响公司日常经营资金使用和保障资金流动性、安全性的前提下，公司财务部可以委托银行将公司闲置自由资金进行投资理财。报告期内，委托理财业务共发生 7 笔，任一时点理财最高金额未超过 2,400.00 万元，累计发生金额 7,400.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，公司购买的理财产品均已按约定时间金额赎回。其中，2017 年 12 月 21 日购买的银行理财产品 2,400.00 万元，约定 50%于 2017 年赎回，另 50%于 2018 年 1 月 2 日到期，现已按时全部赎回。报告期内，投资银行理财产品共取得收益 18.45 万元。

公司于 2017 年 5 月 7 日，经公司第二次临时股东大会审议通过，决定以 12.50 元/股的价格，定向增发股份 650.00 万股，取得融资 8,125.00 万元，本次融资所得金额已全部用于归还银行贷款。

公司的委托理财所有资金来源于公司的闲置资金，不存在使用募集资金进行委托理财的情况。

### （五）研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,631,261.64	17,700,211.76
研发支出占营业收入的比例	3.54%	4.01%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科以下	47	53
研发人员总计	52	59

研发人员占员工总量的比例	11.00%	12.00%
--------------	--------	--------

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	26	27
公司拥有的发明专利数量	20	21

**研发项目情况：**

报告期内，公司根据自身规划要求，向市级以上主管部门立项的研发项目共 16 项，分两个方面：一是立足现有产品的质量提升、成本下降、工艺安全和副产物综合利用等；一是从公司长远发展要求，从事新兴领域的研究。

报告期内完成了 1 万吨/年碳化法生产碳酸钾工艺设计，现已开始投入实施，该项目统筹公司现有资源，使资产效率得到更大发挥，项目的投产不仅可以缓解目前高端化应用市场需求矛盾，还可以对现有产品生产工艺进行改进，实现节能降耗和产能提升，进一步巩固国内轻质碳酸钾的龙头地位。

进一步改进盐酸氨丙啉生产工艺，单位产品原料消耗和能耗在上年基础上，均有不同幅度的下降，同时解决了半缩醛、氨丙啉在生产过程中出现的影响产品质量问题，有效地提高产品得率，缩短生产周期，并且使生产过程质量更平稳，更安全，达到节能、安全、高效的目标。提高了产品市场竞争力。

报告期内，重点开展了副产物综合利用课题研究，并取得突破性进展，这些技术研究成果经过生产应用后，不仅可以有效解决产品生产过程中的废物处置问题，还可以变废为宝，获得可观的经济效益。为公司循环经济、清洁生产作出成绩。实现可持续发展。

**（六）审计情况**

## 1、非标准审计意见说明

√不适用

## 2、关键审计事项说明

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2017 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**（一）资产减值**

## 1、事项描述

如合并财务报表附注六（9）长期股权投资所示，大洋生物公司 2017 年长期股权投资余额 5,968,162.66 元，减值准备余额为 2,961,786.64 元，其减值由参股公司浙江丛晟食品科技股份有限公司引起。大洋生物公司管理层在确定长期股权投资预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且长期股权投资的减值对财务报表的影响较为重大，因此我们将长期股权投资的减值识别为关键审计事项。

我们关注截至 2017 年 12 月 31 日，公司参股公司浙江丛晟食品科技股份有限公司（以下简称“丛晟股份”）目前处于亏损停产阶段，预计其未来继续经营的可能性较小，长期资产存在减值迹象。管理层针对丛晟股份长期资产是否减值的评估涉及对丛晟股份未来经营业绩的判断和对丛晟股份经营计划的评估，进而确定公司长期股权投资的减值情况

## 2、审计应对

第一、评价管理层对长期股权投资计提减值的判断。

第二、复核管理层对长期股权减值计提的过程及金额。

第三、聘请外部评估机构对丛晟股份的主要资产（固定资产）进行评估，在评估结果的基础上进行复核。

## （二）营业收入

### 1、事项描述

如合并财务报表附注六（34）营业收入及成本所示，大洋生物公司 2017 年度营业收入 554,719,478.44 元。

大洋生物公司以化工产品及医药中间体为主营业务，根据销售合同的约定，通常以与货物所有权上的风险和报酬转移作为收入的确认时点。如财务附注四（22），公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定。

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

第一：测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。

第二：检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求。

第三：通过公开渠道（天眼查、全国企业信用信息公示系统等）查询主要客户的工商

登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系，并核对客户的主营业务以及是否属于化工、兽药行业的下游公司。

第四：向客户函证款项余额及当期销售额。

第五：检查主要客户合同、出库单、物流单、签收单、发票、回款等，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致。

第六：对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

## （七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

### 一、会计政策变更

#### （一）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二）前期差错更正

##### 调整事项说明：

1、公司2016年存在部分贸易收入需净额法确认销售，经调整，相应的减少营业收入34,705,080.04元，营业成本34,705,080.04元。

2、公司2016年销售苯甲醛存在现金返利的情况，公司对现金返利确认销售费用，实际应冲减收入，调整现金返利，相应的减少营业收入1,253,414.76元，减少销售费用1,253,414.76元。

3、公司 2016 年度少计废品等收入 576,491.10 元，少计职工薪酬 576,491.10 元，经调整，相应的增加营业收入 492,727.44 元，应交税费 83,763.66 元，管理费用 576,491.10 元；减少盈余公积 8,376.37 元，未分配利润 75,387.29 元。

4、公司 2016 年度以小汽车租赁费的形式补贴员工薪酬 860,000.00 元，将费用明细中的小汽车租赁费重分类至职工薪酬。

5、公司 2016 年度少确认部分佣金，经调整，相应增加销售费用 580,000.89 元，增加应付账款 199,558.47 元，增加其他应付款 380,442.42 元，减少未分配利润 580,000.89 元。

序号	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	影响金额
	<b>追溯调整法</b>			
1	按净额法确认收入	于 2018 年 4 月 20 日经本公司第三届董事会第二十一次会议审议批准。	营业收入	-34,705,080.04
			营业成本	-34,705,080.04
2	收入坐支费用	于 2018 年 4 月 20 日经本公司第三届董事会第二十一次会议审议批准。	营业收入	492,727.44
			应交税费	83,763.66
			管理费用	576,491.10
3	现金返利冲减收入	于 2018 年 4 月 20 日经本公司第三届董事会第二十一次会议审议批准。	营业收入	-1,253,414.76
			销售费用	-1,253,414.76
4	确认未确认的佣金	于 2018 年 4 月 20 日经本公司第三届董事会第二十一次会议审议批准。	销售费用	580,000.89
			其他应付款	380,442.42
			应付账款	199,558.47

## （八）合并报表范围的变化情况

√适用

公司与控股子公司浙江大化生物科技股份有限公司共同出资设立：福建舜跃科技股份有限公司，其中：公司认缴出资 1800.00 万元人民币，浙江大化生物科技股份有限公司认缴 200.00 万元。福建舜跃科技股份有限公司已于 2017 年 11 月 29 日完成工商注册登记相关手续，取得了南平市工商行政管理局颁发的《营业执照》，纳入合并范围内。

## （九）企业社会责任

### 1、履行社会责任的情况

公司重视企业社会价值的实现，并一直秉承“同创共享，追求卓越”的理念，重视研发及生产优质产品、践行企业社会责任。具体体现在：

一是股东和债权人权益保护。公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关法律法规的规定，不断提高规范运作水平，在完善公司治理、加强内部控制的同时，认真履行信息披露义务，使广大投资者能够及时、充分了解公司各方面情况。公司重视对投资者的投资回报，公司采取积极的利润分配方案，积极回报股东。

二是关怀员工，重视员工权益。关注员工身心健康，尊重工会独立性，组织员工文体活动，展示员工才艺，丰富业余生活，并为员工提供良好的培训和晋升渠道，尊重和维护员工的个人利益，对困难家庭进行经济补助。

三是积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系。公司遵循“自愿、平等、互利”的原则，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

四是参与社会公益事业。公司的规模发展已为当地提供了众多的工作岗位，对当地社会养老院提供经济资助，为改善养老院生活环境尽绵薄之力。

### 2、服务国家脱贫攻坚战略，履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 三、持续经营评价

从目前积极的国家产业政策和公司发展现状分析，公司具备持续经营能力，具体分析

如下：

#### 1、产业政策支持

化工行业系国家支柱经济产业，2017 年的安全环保新形势、新要求推动了全行业理念上、预期上、行动上的专项，行业公平竞争环境得到很大改善。

根据 2011 年国家发展和改革委员会制定的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》修正版，公司主产品碳酸（氢）钾属于鼓励类第十一石化化工项第 14 条安全型食品添加剂项目。

#### 2、产品应用领域市场需求持续增长

根据石油和化学工业规划院等机构测算的 2016 年消费数据，轻质碳酸钾市场在农药、食品、医药所占比例分别为 35.41%、13.44%、11.97%，未来，特别是农药和食品等高端应用领域的快速发展，需求量还会明显增长。

公司的兽药原料药盐酸氨丙啉进入高端市场后，正在逐步站稳脚跟，公司将凭借技术成本优势，蓄势待发，谋求市场更大突破。

未来受农药抑芽剂应用范围的扩大，促使公司生产的农药中间体氟化产品需求量持续增加。

报告期内，公司在企业安全管理、污染物资源化、生产流程优化、管理平台系统化方面的投入也在不断加大。管理模式与时俱进，实现了公司的可持续发展。

报告期内，公司的各主要产品碳酸（氢）钾销售量比上年增加了 38.67%，氟化产品比上年增加了 37.02%，公司毛利率较上年增长了 1.12 个百分点。

报告期内，公司持续增长能力良好，未发生影响公司持续经营的情况，也未发现可能导致公司持续经营能力受到影响的重大事项和情况。

## 四、未来展望

### （一）行业发展趋势

#### （一）行业趋势

2017 年，受供给侧调整和中央环保督察组巡视力度的不断增大，化工企业面临严厉的环保监管。从短期看，前期一些“散烂污”企业由于达不到排放标准而逐步退出，或因污染物排放整治被迫停工，随着国家环境保护工作常态化，目前的减产量终将成为永久性去产能，这给环保达标排放企业的发展提供了竞争优势，产业集中度会不断提升。

从长期看，公司主营的轻质碳酸（氢）钾，随着全球人口的不断增加，粮食需求量不

断增长，全球除草剂作为第一大作物保护产品具有明显的增长优势，其中（含 VaporGrip™ 防漂移技术）的麦草畏产品成为除草剂市场新品；其次，随着人们生活水平的提高，饮食方面对低钠、保健、营养功能已被广为重视。正因为新型除草剂的生产 and 人类对健康食品的需求，为碳酸钾、碳酸氢钾的市场应用提供了新的增长空间。

## （二）行业地位

公司是全球唯一一家能从工艺技术路线上掌握了轻质碳酸钾、碳酸氢钾密闭循环、无污染物排放的企业，目前，轻质碳酸钾年生产量、市场占有率均为国内首位。公司生产的兽药原料药盐酸氨丙啉产品通过 GMP 认证和美国 FDA 认证，原药销售量居全国第一，世界第二。

上述趋势对公司未来经营业绩和盈利能力将产生积极影响。

## （二）公司发展战略

### 1、做精做强现有产品

公司牢固树立“创新发展、绿色发展”的理念，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，运用高新技术改造现有产品生产，使老产品高技术化和高新技术产业化，延伸产业链，走出了一条以产品科技创新、系列发展，产业链垂直整合、错位竞争，科技强企之路。

### 2、积极进军新兴领域

加大研发投入，加强与大专院校和科研院所合作，在现有二氟草酸硼酸锂助剂、水性环氧树脂固化剂等项目取得的研究成果基础上，推进科研成果产业化，逐步实现精细化工与新兴产业双驱动，传统产业和创新项目共发展，打造一个成长性好、技术水平高、规范运行的集团型企业，促进企业安全、稳定、可持续发展。

### 3、高度重视装备创新

创新发展、转型升级是企业永恒主题，公司在不断加大技术改造投入，优化工艺流程，提升产品质量的同时，要引进实用型中高端人才，不断提高公司信息化、生产装备自动化水平。降低劳动强度，提高环境舒适度，减少能源消耗量，使作业现场更美、更安全，效能更高。促进企业核心竞争力的提高。

### 4、扎实推动 IPO 进程

公司要全力抓住资本市场改革发展的重大机遇，借助浙江省人民政府推进企业上市和并购重组“凤凰行动”的东风，规范公司治理，对公司目前存在的问题抓重点、补短板、

强弱项，将各项工作做到完美，为公司做大做强作出积极努力。

### （三）经营计划或目标

#### 1、适时扩大产能，改善市场供给

面对碳酸钾、氟化等现有产品下游市场增量明显的投资机会，顺势而动，全力推进扩建项目及配套设施的建设，用最新的工艺技术研究成果和先进的装备尽快建成有效产能，确保扩建项目如期投运，满足市场新需求，进一步提高产品市场占有率，促进营收持续稳步增长。在扩大现有产品产能的同时，提高企业决策和市场管控、降本增效、提高产品竞争力。

#### 2、加强研发投入，提升竞争能力

公司将继续加大研发投入，不断加强技术创新，不断健全以市场为导向的研发体系，使产品研发工作更加符合市场需求，提高研发产品的标准化水平，提升研发团队的整体技术创新能力和水平。以技术中心为依托，增强持续创新能力，提高产品转换效率，降低成本，提升公司核心竞争力。

#### 3、强化环保工作，保障生产安全

着重用技术手段实施循环经济，致力产品生产污染物减量化、副产品资源化。公司技术与环保部门，抓紧制定废水、废气排放标准的提升计划，认真研究提升治理方案，以满足不断提高的环保排放标准要求，确保公司的可持续发展。认真贯彻执行国家安全生产法律法规，建立和完善安全管理的规章制度，开展“2018 平安年”活动，以问题为导向，以改革创新、强化管理、综合治理为手段，上下动员，夯实公司的安全环保工作。践行“科技创新、绿色发展”理念，全面提升安全管理水平，将“平安年”活动引向深入，确保公司安全生产、环保工作形势持续稳定向好发展。

#### 4、创新销售模式，不断开拓市场

面对越来越细分的顾客市场，要及时调整营销要素，创新销售模式，将公司的竞争模式、顾客的价值主张、品牌文化的树立、声誉形象的塑造融合在一起，建立起以市场需求为导向、以价值创造为目标的新模式，并发挥出独特的市场魅力。确保全年任务目标的完成。

#### 5、完善内部控制体系，扎实推进内控管理

公司要在近年来内控管理所取得成就的基础上，按照管理制度化、制度流程化、流程信息化的要求，稳扎稳打，立足于公司实际，注重控制实效，抓好内部控制建设的基础工

作和关键环节。使公司的各项业务流程与控制流程相吻合，保证管理制度合法合规、注重程序、兼顾效率，并且与实际运行相一致。加强内部控制评价，落实内部控制重大缺陷追究制度，防范经营风险，促进公司内控管理水平的全面提升，维护公司健康发展。

#### 6、夯实基础工作，提升管理水平

提升公司精细化管理水平，增强现场管理，严肃操作纪律。建立健全质量信息反馈系统，完善检测手段，不断提高公司现场质量管理，增强公司产品在市场中的品牌影响力。

#### 7、完善治理结构，培养梯次人才

牢固树立责任担当意识，从大局着眼，不断健全和完善公司内部治理结构，形成有利于培养人才，推动创新的育人机制。行政管理、技术、营销等方方面面要理清当前和未来所需要的人才种类，在“选、育、用、留”等事项中，建立起人力资源体系，让创新人才、管理人才脱颖而出，形成人才磁吸现象，吸引社会精英共同投入到公司打造“百年企业”的行动中来。

公司扩大产品生产规模和研究创新计划过程中所需资金，由公司在2018年间选择性地通过资本市场、银行贷款等多种方式筹集，保证公司可持续健康发展。

### （四）不确定性因素

#### 新园区建设投入导致利润下滑的风险

报告期内，公司在福建邵武新设的控股子公司进行项目建设，需要较大金额的资本性支出，从而增加折旧费用、资金利息以及相应的其他运营成本，项目还需历经一定的建设周期，是否达到预期收益也还存在一定的不确定性，这将在一定时期内对公司业绩带来不利影响。公司将严格做好投资管理，尽量控制投资规模，并缩短建设周期，加快项目达产进程，早日发挥效益。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）行业周期波动风险

公司是以循环经济和资源综合利用为经营模式的基础化学原料制造企业，所处行业系国家经济支柱型产业，该行业与宏观经济形式联系紧密，存在一定的周期性，表现在企业运行上，通常是绩效变动，如销售额、毛利率、以及利润的变动。行业的周期性变化可能影响公司产能利用率及利润水平。公司主产品碳酸（氢）钾，在当前供给侧改革、加快处置“散乱污”企业的环保整治高压态势下，一些前期环保欠账企业处于停产或半停产状态，表现出产品供给减少，价格

上升。公司历来重视循环经济，清洁生产，当前的形势对公司的经营业绩产生了积极影响。

应对措施：公司全面开展“创新、发展、提质、增效”行动，依靠科技创新手段，走循环经济和资源综合利用的道路，加强节能减排，增强产品竞争优势。充分利用公司主要产品生产环境友好的独创技术，扩大生产能力，加大市场的占有份额，更加凸显公司的行业龙头地位，提升了市场话语权。

与此同时，通过技术研发投入，不断降低其他精细化工产品的生产成本，尽可能按客户的个性化订单生产，提高产品的技术含量，巩固公司在细分市场中的地位，增加高端市场份额，提高产品的利润空间。未来，公司将继续提升公司品牌影响力，增强公司实力、提高抵御市场风险的能力。

## （二）市场竞争风险

我国基础化学原料制造行业市场起步较早，生产工艺、技术相对成熟，加之国内基础化学原料制造企业产能快速扩张，导致市场竞争日趋激烈，公司面临一定的市场竞争风险。公司如果不能有效应对日益激烈的市场竞争，将会影响公司产品的销量和价格，从而对公司的业绩产生影响。

应对措施：为了应对日趋激烈的市场，公司积极拓展市场的同时，不断加大研发投入，改善生产工艺，提高产品的质量及性能，降低产品成本，提升公司品牌影响力。

## （三）安全生产与环境保护风险

公司部分产成品或半成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，同时产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对生产操作要求较高。尽管公司目前具备了较为完善的安全设施、事故预警和处理机制，整个生产过程完全处于受控状态，但仍无法排除因原材料运输、保管及操作不当、意外和自然灾害等原因而造成安全事故的可能。公司在生产和经营中存在着“三废”排放与环保治理问题，可能存在意外、疏忽或其他人为破坏而使公司污染物排放达不到国家标准的环保风险。同时随着国家和社会对环保要求的日益提高，如国家拟采取更严格的环保标准，公司对环境保护设施投入将进一步加大，运营成本上升将会影响公司的经营业绩。

应对措施：对公司的保安、消防、生产管理、机器设备操作等进行严格规范，根据生产工艺要求，配备更为完备的安全设施，制定和完善事故预警、处理机制，并运用先进的自动化控制系统，使整个生产过程处于受控状态，保障生产安全运行。加强现场安全检查与监督，消除事故隐患。此外，公司还制定了《重大事故应急预案制度》，针对火灾、重大安全生产事故等安全生产事故做出了细致的防范预案。

公司建立了一整套行之有效的环境保护和治理制度，不断通过技术手段实施循环经济，

完善环境保护管理体系，加强环保巡检力度，将工艺中的有害废物从源头削减入手，进行有效回收并商品化生产，对不能回收的“三废”通过治理，使排放符国家和地方环境质量标准和排放标准。增加环保设施的硬件投入，与园区企业签订联动协议，完善应急响应预案，提高公司应对突发事件的能力。

#### （四）核心技术人员流失风险

掌握核心技术和拥有稳定、高素质的技术团队是行业内企业生存和发展的根本，也是保持技术领先优势的重要保障。如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。

应对措施：公司将保护核心技术作为公司内部控制和管理的的重要一环。为此，公司一方面通过申请专利对公司的核心技术予以保护；另一方面建立了严格的保密制度，与相关技术人员签署《保密协议》，对保密的机构、职责、范围及管理均做出了详细的规定，实施合同化管理；同时，公司已经在薪酬体系中做出安排，对公司 30 名核心员工实施了行股权激励方案，以平衡核心技术人员和业务骨干职业生涯的短期目标与长期目标，使公司的核心员工与公司的发展利益紧密地联系在一起。

#### （五）税收政策变动的风险

公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业》证书（证书号：GR201733002207），根据政策规定本公司企业所得税享受 15% 的优惠税率至 2020 年 11 月 13 日期满，之后如果公司达不到《高新技术企业》标准要求，或国家有关政策发生变动，公司享受的高新技术企业优惠政策存在着不确定性。公司子公司恒洋化工，按照《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）规定，可在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除，并限额即征即退增值税或减征营业税。一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响。

应对措施：公司在过去三年持续加大技术创新和研发投入力度，保持技术团队的稳定，所形成的知识产权、科技成果转化能力、技术创新组织管理以及企业成长性等方面都有出色表现。经浙江省科技厅、浙江省财政厅和浙江省税务机关重新复审，于 2017 年 11 月 13 日延续授予企业“高新技术企业”证书。享受所得税优惠税率 15% 延续 3 年。公司严格按照福利企业的管理要求，组建切实适合残疾人工作岗位安置残疾人就业，确保残疾人员 100% 上岗。另一方面，公司以市场需求为导向，不断发展和壮大公司实力，提高公司的盈利能

力和抗风险能力，减少对税收优惠政策的依赖。

#### （六）汇率波动和远期结汇风险

报告期内，公司主营业务中外贸销售收入占比 25.75%，出口业务产生了一定数量的外汇收入。2017 年，人民币兑美元中间价由 1 月 3 日的 6.9498 上涨至 12 月 29 日 6.5342，累计上涨 5.98%。由此，公司全年汇兑损失额为 198.09 万元，如国家汇率政策没有发生大的变化，或人民币对美元的汇率升值继续单边走势，对公司的业绩会产生影响。

应对措施：公司通过加快出口商品应收款回笼速度，在产品报价中考虑汇率的变动因素来减少汇兑损失。未来，落实公司相关部门密切关注国内外金融市场的变化，运用信息工具加强风险管控，特别是当人民币汇率出现升值趋势时，运用汇率风险防范机制，及时与金融机构签订远期结汇合同，规避金融性汇率风险的产生。

## （二）报告期内新增的风险因素

### （一）业务扩张风险

由于业务发展需要，报告期内公司在福建省邵武市新设了一家控股子公司。预计未来会在固定资产及土地方面投入较大资金量，如果资金运营不善或者项目投产后市场情况出现不利变化，可能会对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将不断增强营销队伍建设，促进营销能力提升，使销售收入稳步增加。在生产经营过程中加强现金流量管理，严格控制成本和费用支出，保持长期持续盈利。同时要制定科学的投资和资金管理计划，拓宽融资渠道，以满足公司发展的资金需求。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	是	第五节二(一)
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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(四)
是否存在股权激励事项	是	第五节二(五)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(七)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）公司发生的对外担保事项

单

位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
浙江天石纳米科技股份有限公司	3,500,000.00	2014.4.4-2017.12.20	保证	一般	是	否
浙江天石纳米科技股份有限公司	5,600,000.00	2014.5.13-2017.12.21	保证	一般	是	否
浙江天石纳米科技股份有限公司	4,000,000.00	2016.12.6-2017.7.13	保证	一般	是	否
浙江天石纳米科技股份有限公司	10,000,000.00	2016.4.19-2017.4.19	保证	一般	是	否

浙江天石纳米科技股份有限公司	7,000,000.00	2017.3.28-2018.3.28	保证	一般	是	否
浙江天石纳米科技股份有限公司	7,000,000.00	2017.4.20-2018.4.20	保证	一般	是	否
格林生物科技股份有限公司	7,600,000.00	2016.4.12-2017.4.7	保证	一般	是	否
格林生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2016.6.14-2017.6.14	保证	一般	是	否
格林生物科技股份有限公司	2,400,000.00	2016.7.1-2017.6.14	保证	一般	是	否
<b>总计</b>	<b>52,100,000.00</b>	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

**清偿和违规担保情况：**

本年度不存在未经内部审议程序而实施的担保事项。在累计担保金额 5,210.00 万元中，有两笔金额各为 700.00 万元，合计金额为 1400.00 万元的担保贷款，系浙江天石纳米科技股份有限公司在 2017 年上半年将未到期的两笔共计 1400.00 万元贷款（即：一笔金额为 400.00 万元，期限为 2016.12.06-2017.07.13；另一笔为金额 1000.00 万元，期限为 2016.04.19-2017.04.19）提前归还，然后续贷而产生的。对外担保任一时点的最高担保金额为 3810.00 万元。

被担保方浙江天石纳米科技股份有限公司、格林生物科技股份有限公司均按时或提前清偿由公司担保的对应贷款。截止报告期末，公司的对外担保金额为 0.00，所有与之签署的担保协议均已解除。

**（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,420,000.00	2,809,215.66

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,000,000.00	211,601.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	250,000.00	216,216.22
6. 其他	0.00	0.00
<b>总计</b>	<b>8,670,000.00</b>	<b>3,237,033.15</b>

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈阳贵	关联担保	60,000,000.00	是	2017年8月15日	2017-073
陈阳贵及陈荣芳、仇永生及张雪芳	关联担保	8,000,000.00	是	2017年8月15日	2017-073
浙江圣持新材料科技有限公司	办公场所租赁费	4,504.50	是	2017年8月15日	2017-073
<b>总计</b>	-	<b>68,004,504.50</b>	-	-	-

#### 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：

2017年1月3日，陈阳贵与中国银行股份有限公司建德支行签订《最高额保证合同》，最高保证额度为9,100.00万元人民币，为浙江大洋生物科技集团股份有限公司与中国银行股份有限公司建德支行自2017年1月3日起至2017年12月31日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保。截止2017年12月31日，公司已向中国银行股份有限公司建德支行借款6,000.00万元。

公司向银行借款主要是用于购买原材料，补充流动资金，担保人不向公司收取任何费用，不会损害公司股东的利益。相关银行贷款能补充公司流动资金，整合优势资源，对公司的正常经营和发展有积极影响。

公司自2017年1月1日开始，将建德市大洋镇朝阳路22号的2层办公室（面积25.08m<sup>2</sup>）租赁给参股公司浙江圣持新材料科技有限公司，2017年租赁费为4,504.50元。租赁给浙江圣持新材料科技有限公司的办公场所为双方真实意思表示，其定价公平合理，价格公允。

#### （四）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

报告期内不存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项，存在经董事会审议的对外投资事项如下：

一、公司于2017年1月6日召开的第三届董事会第十次会议审议通过《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，本议案无需经过股东大会审议。报告期内共发生7笔，累计发生理财金额为7,400.00万元，任一时点理财最高金额未超过2,400.00万元。截止2017年12月31日，公司购买的理财产品均已按约定时间金额赎回。其中，2017年12月21日购买的银行理财产品2,400.00万元，约定50%于2017年赎回，另50%于2018年1月2日到期，现也已按时全部赎回。报告期内，投资银行理财产品共取得收益18.45万元。

公司将低风险、短期保本型理财产品高于同期银行存款利率，公司在确保不影响日常经营活动所需资金的情况下，运用闲置资金进行适当的保本型理财产品投资，可以提高公司的资金使用效率和效益。

二、公司于2017年1月18日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司对外投资设立参股子公司的议案》。按照《公司章程》的规定，本次对外投资无需提交股东大会审议。详见2017年1月18日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《对外投资公告》（公告编号：2017-006）。参股公司浙江圣持新材料有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币3,500,000.00元，占注册资本的35.00%。首期实缴出资额为人民币200.00万元，其中公司拟以货币出资70.00万元，占首期实缴出资额的35.00%；衢州市捷友化工有限公司拟以货币出资80.00万元，占首期实缴出资额的40.00%；杭州崇成科技有限公司拟以货币出资50.00万元，占首期实缴出资额的25.00%。报告期内，公司已投入70.00万元。

公司参股浙江圣持新材料有限公司，从锂电池电解液添加剂入手，运用从事化工行业的基础，优化公司战略布局，对公司生产经营产生积极影响。

三、公司于2017年11月24日第三届董事会第十八次会议通过《关于对外投资的议案》，按照《公司章程》的规定，本次对外投资无需提交股东大会审议。详见2017年11月27日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《对外投资公告》（公告编号：2017-083）。公司与控股子公司浙江大化生物科技股份有限公司共同在福建邵武市设立控股子公司：福建舜跃科技股份有限公司，注册资本为人民币2,000.00万元，其中公司认缴出资1,800.00万元，占注册资本的90.00%；浙江大化生

物科技股份有限公司认缴 200.00 万元，占注册资本的 10.00%。报告期内，公司已投入 100.00 万元。

福建舜跃主要是利用当地资源，从事有机化学原料制造、其他基础化学原料制造等。

根据公司《对外投资管理制度》相关规定，单项投资额占公司最近一期经审计净资产的 10.00% 以上（含 10.00%）至 50.00% 以下，且绝对金额超过 1000.00 万元至 5000.00 万元以下，由董事会决定。

#### （五）股权激励情况

为有利于公司核心团队的稳定，促进公司持续、稳健、快速发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，2016 年 8 月 18 日，公司面向陈旭君、王国平、方浩伟、仇建龙、仇建红、仇金富、石琢、兰金林、刘志成、许美娟、江艳芬、李鑫、何平、何关明、张晓红、李爱琴、金丽娟、金小明、邱仁龙、邱龙强、陈荣光、秦页荣、胡夏明、张鹏宇、胡树军、徐旭辉、徐震丰、徐宏伟、翁甜、章芳媛、童永彬（按姓氏笔画顺序排列）共 31 人进行以股权激励为目的的股票发行。除陈旭君之外的 30 人经 2016 年 8 月 1 日召开的第三届董事会第四次会议提名并向全体员工公示、2016 年 8 月 7 日召开的职工代表大会、2016 年 8 月 18 日第三届监事会第四次会议审议通过，于 2016 年 9 月 5 日公司第二次临时股东大会通过后，正式确定为公司核心员工。

本次股票发行数量为 194.20 万股，价格为 5.31 元人民币/股，低于公司股票的公允价值，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，此次股份支付的金额为 5,146,300.00 元。本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司，根据《浙江大洋生物科技集团股份有限公司股权激励计划》及《浙江大洋生物科技集团股份有限公司股份认购协议》，新增股份的限售期为股票登记完成之日起至 2020 年 12 月 31 日，限售期内股票分四期解除限售，同时授予高级管理人员的股票将依照《公司法》等相关规定办理限售及解限售事宜。截至 2016 年 12 月 30 日，此次股票发行已完成新增股票登记手续。本次发行完成后，公司控制权未发生变化。

因公司拟进行首次公开发行并上市的相关工作，为了维持公司股权结构的稳定性，公司于 2017 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第十四次会议及 2017 年 5 月 18 日召开的 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司股权激励计划〉的议案》，主要修订内容为取消原激励股权的限售条件，并将限售期调整为激励股票授予日起持有满 3 年，且解禁后持有满 1 年。详见 2017 年 4 月 27 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《股权激励计划》（公告编号：2017-032）。

#### （六）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，作出如下承诺事项：

一、承诺人：公司实际控制人陈阳贵及公司董事、监事、高级管理人员；

承诺事项：避免同业竞争的承诺；

履行情况：截止本期末，公司实际控制人陈阳贵、董监高汪贤玉、仇永生、涂永福、关卫军、郝炳炎、朱纪陆、范富良、仇卸松、汪贤高、徐旭平、陈旭君均履行承诺。

二、承诺人：公司实际控制人陈阳贵及公司董事、监事、高级管理人员；

承诺事项：减少与规范关联方交易的承诺；

履行情况：截止本期末，公司实际控制人陈阳贵、董监高汪贤玉、仇永生、涂永福、关卫军、郝炳炎、朱纪陆、范富良、仇卸松、汪贤高、徐旭平、陈旭君均履行承诺。

三、承诺人：全部股东；

承诺事项：不存在质押或权属争议，委托代持的承诺；

履行情况：截止本期末，全部股东均履行承诺。

#### （七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单

位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	39,092,849.70	7.62%	短期借款抵押
无形资产	抵押	15,311,416.37	2.98%	短期借款抵押
投资性房地产	抵押	733,179.15	0.14%	短期借款抵押
总计	-	55,137,445.22	10.74%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	20,966,666	59.90%	5,800,653	26,767,319	64.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,290,753	3.69%	38,562	1,329,315	3.20%
	董事、监事、高管	4,030,439	11.52%	39,781	4,070,220	9.81%
	核心员工	869,358	2.48%	778,836	1,648,194	3.97%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,033,334	40.10%	699,347	14,732,681	35.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,872,260	11.06%	115,686	3,987,946	9.61%
	董事、监事、高管	12,359,104	35.31%	910,918	13,270,022	31.98%
	核心员工	1,988,803	5.55%	-114,054	1,874,749	4.52%
总股本		35,000,000	-	6,500,000	41,500,000	-
普通股股东人数		143				

注：

1、股东汪贤高因个人原因辞去监事职务，于2017年3月22日经第三届监事会第五次会议审议通过《关于同意公司监事汪贤高辞职的议案》（公告号：2017-017），其股份数为534,630股，有限售条件股份484,630股，无限售条件股份50,000股。公司于2017年10月17日发布《股票解除限售公告》（公告号：2017-082），解除限售股份484,630股。截至本期末，汪贤高股份均为无条件限售股份534,630股。

2、股东王国平于2017年3月22日经第三届监事会第五次会议审议通过《关于增补王国平先生为公司监事的议案》（公告号：2017-017），并经2017年4月8日召开2017年第二次临时股东大会审议通过后成为公司监事，其股份数为478,929股，有限售条件股份412,090股，无限售条件股份66,839股。

3、股东朱纪陆于2017年6月9日因个人原因辞去董事职务，公司发布《董事变动公告》（公告号：2017-043），其股份数为580,000股，有限售条件股份435,001股，无限售条件股份144,999股。限售登记事宜于2017年7月4日完成，完成后股份数为580,000股，有限售条件股份580,000股，无限售条件股份0股。公司于2018年1月2日发布《股票解除限售公告》（公告号：2018-001），解除限售股份580,000股。截至2018年1月5日，朱纪陆股份均为无条件限售股份580,000股。

## （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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈阳贵	5,163,013	154,248	5,317,261	12.81%	3,987,946	1,329,315
2	汪贤玉	2,715,774	134,226	2,850,000	6.87%	2,137,501	712,499
3	仇永生	2,079,735	178,265	2,258,000	5.44%	1,693,501	564,499
4	涂永福	1,760,577	0	1,760,577	4.24%	1,320,433	440,144
5	陈荣芳	1,471,593	108,407	1,580,000	3.81%	0	1,580,000
6	关卫军	917,921	82,079	1,000,000	2.41%	750,001	249,999
7	尹美娟	0	920,000	920,000	2.22%	0	920,000
8	涂霞丹	382,614	450,000	832,614	2.00%	0	832,614
9	郝炳炎	702,568	100,000	802,568	1.93%	601,926	200,642
10	方中	708,669	0	708,669	1.71%	0	708,669
	合计	15,902,464	2,127,225	18,029,689	43.44%	10,491,308	7,538,381

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人陈阳贵与第五大股东陈荣芳系夫妻关系，第四大股东涂永福与第八大股东涂霞丹系父子关系。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

√不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为陈阳贵。陈阳贵先生，1952年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，高级经济师。1976年进入建德县大洋化工厂工作，担任党委书记、董事长、总经理，现任浙江大洋生物科技集团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

公司实际控制人为陈阳贵，其简历详见（一）控股股东情况，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年8月19日	2016年12月30日	5.31	1,942,000	10,312,020.00	31	0	0	0	0	否
2017年4月21日	2017年6月22日	12.50	6,500,000	81,250,000.00	24	0	5	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司自挂牌以来共完成 2 次股票发行，分别为 2016 年股票发行和 2017 年股票发行。截至 2016 年 12 月 31 日，2016 年股票发行募集资金已使用完毕。

根据《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等相关规定及《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）》要求，按照本公司的《募集资金使用管理办法》相关规定，将本公司 2017 年度募集资金存放与使用情况说明如下：

#### 一、募集资金基本情况

2017 年 5 月 7 日，经公司 2017 年第三次临时股东大会批准，公司发行股票 6,500,000 股，发行价格 12.50 元，募集资金总额为 81,250,000.00 元。本次募集资金用途为偿还银行贷款及贷款利息。该募集资金已于 2017 年 5 月 11 日全部到账，缴存银行为浙江建德农村商业银行股份有限公司大洋支行（账号：201000172660728），并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2017]33090012 号验资报告审验。

公司于 2017 年 5 月 28 日收到《关于浙江大洋生物科技集团股份有限公司股票发行股

份登记的函》（股转系统函[2017]2900号），该账户自2017年5月11日至2017年5月28日未发生任何资金收支，公司按照规定不存在提前使用募集资金的情况。

## 二、募集资金存放和管理情况

### （一）募集资金制度建立情况

公司于2016年8月18日经第三届董事会第六次会议审议通过《关于制订〈公司募集资金管理制度〉的议案》；2016年8月19日，公司在全国股份转让系统网站披露《募集资金管理办法》；2016年9月5日相关议案经2016年第二次临时股东大会审议通过。《募集资金管理办法》明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求。公司的股票发行将严格按照募集资金管理制度的要求，合法合规使用募集资金。

### （二）募集资金专户存储情况

1、截至2017年12月31日，募集资金存储情况如下：

单位：人民币 元

股票发行	银行名称	银行账号	余额
2017年股票发行	浙江建德农村商业银行股份有限公司 大洋支行	201000172660728	0.00
合计			0.00

### 2、募集资金专户管理说明

公司2017年股票发行募集资金，已设立募集资金专项账户，并与主办券商及监管银行签订《募集资金三方监管协议》。公司严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。上述三方监管协议与《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）》之三方监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

公司募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形。

### 三、募集资金的实际使用情况

公司 2017 年度共募集资金 8,125 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 8,034 万元。2017 年度实际使用募集资金 8,037.12 万元（其中银行存款利息 3.12 万元），累计已使用募集资金 8,037.12 万元（其中银行存款利息 3.12 万元）。截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 0.00 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 0.00 万元。募集资金使用情况对照表如下：

人民币：元

募集资金使用用途	本年度使用额	募集资金余额
偿还银行贷款	80,371,214.65	0.00
合计	80,371,214.65	0.00

注：以上募集资金额包含收到的银行存款利息。

公司借入上述银行贷款均用于购买原材料。

### 四、变更募集资金使用用途的情况说明

本年度内，公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

## 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

## 三、债券融资情况

√不适用

**债券违约情况：**

√不适用

**公开发行债券的特殊披露要求：**

√不适用

**四、可转换债券情况**

√不适用

**五、间接融资情况**

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行开元支行	8,000,000.00	475.00%	2017/03/13-2018/03/12	否
银行贷款	中国银行股份有限公司建德支行	14,600,000.00	457.00%	2017/01/03-2018/01/02	否
银行贷款	中国银行股份有限公司建德支行	40,000,000.00	457.00%	2017/06/30-2018/01/19	否
银行贷款	中国银行股份有限公司建德支行	20,000,000.00	457.00%	2017/11/29-2018/11/27	否
银行贷款	中国银行股份有限公司建德支行	20,000,000.00	457.00%	2017/12/19-2018/12/18	否
银行贷款	建德农村商业银行股份有限公司大洋支行	10,000,000.00	630.00%	2017/04/01-2018/03/20	否
银行贷款	建德农村商业银行股份有限公司大洋支行	6,000,000.00	630.00%	2017/05/24-2018/05/20	否
银行贷款	建德农村商业银行股份有限公司大洋支行	10,000,000.00	630.00%	2017/07/10-2017/12/20	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司	5,000,000.00	522.00%	2017/02/23-2017/08/21	否

	建德支行营业室				
银行贷款	中国工商银行股份有限公司建德支行营业室	7,000,000.00	522.00%	2017/06/06-2018/06/04	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司建德支行营业室	7,000,000.00	522.00%	2017/09/08-2018/09/07	否
合计	-	<b>147,600,000.00</b>	-	-	-

违约情况：

√不适用

## 六、利润分配情况

(一)

报告期内的利润分配情况

√适用

单位：元/

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
2017 年 9 月 13 日	5.50	0.00	0.00
合计	5.50	0.00	0.00

(二)

利润分配预案

√适用

单位：元/

股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00	0.00	0.00

未提出利润分配预案的说明：

√不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
陈阳贵	董事长、总经理	男	67	专科	2015.12.15-2018.12.14	358,690.74
汪贤玉	副董事长、副总经理	男	59	专科	2015.12.15-2018.12.14	299,664.96
涂永福	副董事长	男	65	专科	2015.12.15-2018.12.14	284,509.82
仇永生	董事、副总经理	男	59	专科	2015.12.15-2018.12.14	289,307.08
关卫军	董事、副总经理	男	55	中专	2015.12.15-2018.12.14	284,509.82
郝炳炎	董事	男	56	中专	2015.12.15-2018.12.14	278,096.30
张福利	独立董事	男	51	博士	2017.06.27-2018.12.14	60,000.00
张群华	独立董事	男	47	硕士	2017.06.27-2018.12.14	60,000.00
沈梦晖	独立董事	男	40	硕士	2017.06.27-2018.12.14	60,000.00
徐旭平	董事会秘书	男	54	专科	2015.12.15-2018.12.14	195,625.14
陈旭君	财务总监	女	41	本科	2015.12.15-2018.12.14	195,557.60
范富良	监事会主席	男	49	专科	2015.12.15-2018.12.14	163,035.00
王国平	监事	男	45	专科	2017.04.08-2018.12.14	167,151.00
仇卸松	职工代表监事	男	55	专科	2015.12.15-2018.12.14	177,450.00
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

#### 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：

公司董事长陈阳贵、财务总监陈旭君系父女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (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
陈阳贵	董事长、总经理	5,163,013	154,248	5,317,261	12.81%	0
汪贤玉	副董事长、副总经理	2,715,774	134,226	2,850,000	6.87%	0
涂永福	副董事长	1,760,577	0	1,760,577	4.24%	0
仇永生	董事、副总经理	2,079,735	178,265	2,258,000	5.44%	0
关卫军	董事、副总经理	917,921	82,079	1,000,000	2.41%	0
郝炳炎	董事	702,568	100,000	802,568	1.93%	0
张福利	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张群华	独立董事	0	0	0	0.00%	0
沈梦晖	独立董事	0	0	0	0.00%	0
徐旭平	董事会秘书	648,764	29,236	678,000	1.63%	0
陈旭君	财务总监	330,174	0	330,174	0.80%	0
范富良	监事会主席	503,662	100,000	603,662	1.45%	0
王国平	监事	428,929	50,000	478,929	1.15%	0
仇卸松	职工代表监事	551,071	130,000	681,071	1.64%	0
合计	-	15,802,188	958,054	16,760,242	40.37%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱纪陆	董事	离任	-	个人原因
涂永福	副董事长、副总经理	离任	副董事长	个人原因
汪贤高	监事	离任	-	个人原因
王国平	-	新任	监事	本公司监事会于2017年3月22日收到监事汪贤高递交的辞职报告。导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。为保证监事工作正常运行,根据《公司法》、《公司章程》等相关规定,监事会提名

				王国平为公司监事。
张福利	-	新任	独立董事	本公司董事会于2017年6月9日收到董事朱纪陆递交的辞职报告。未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数,但低于《公司章程》最低人数。为保证董事会工作正常运行,进一步完善公司治理结构,规范公司运作,董事会提名张福利为公司独立董事。
张群华	-	新任	独立董事	本公司董事会于2017年6月9日收到董事朱纪陆递交的辞职报告。未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数,但低于《公司章程》最低人数。为保证董事会工作正常运行,进一步完善公司治理结构,规范公司运作,董事会提名张群华为公司独立董事。
沈梦晖	-	新任	独立董事	本公司董事会于2017年6月9日收到董事朱纪陆递交的辞职报告。未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数,但低于《公司章程》最低人数。为保证董事会工作正常运行,进一步完善公司治理结构,规范公司运作,董事会提名沈梦晖为公司独立董事。

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

王国平先生：男，1974年生于建德市，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，中共党员，大学本科学历，高级工程师，杭州市劳动模范（2016），杭州市突出贡献科技工作者（2017），杭州市131第一层次和建德市282第一层次培养人选，建德市青年科技奖获得者，建德市工业党员标兵，2015年度大洋镇优秀经营者。历任公司质监科长、质监部长、技术工程部副部长，现公司研发中心主任、大化生物法定代表人、浙江省大洋科技钾盐企业研究院院长。曾以第一完成人获得浙江省技术发明奖三等奖1项，杭州科技进步二等奖1

项，杭州市自然科学优秀学术成果奖 1 次，建德市自然科学优秀学术成果奖多次。获得授权国家发明专利 29 项，在《fungal biology》、《菌物学报》和《微生物学报》等学术期刊上发表论文 30 余篇。

张福利先生：男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，理学博士，研究员，制药工艺优化与产业化工程研究中心主任，博士生导师，国务院特贴专家。复旦大学、上海交通大学和浙江工业大学兼职教授。从 1993 年硕士毕业分配至医工院工作至今（期间师从周后元院士攻读博士学位），历任上海医药工业研究院化学部主任助理、副主任、主任、副院长等职。长期致力于制药工艺研究达二十余年，尤其在手性药物的不对称合成以及重大品种的工艺优化与产业化方面有较丰富的经验，与国内多家企业广泛合作，与浙江海正、黄海制药、国药国瑞等企业建立联合实验室（联合研究中心）。在国内外期刊发表论文 40 余篇，申请发明专利 70 余项（授权 33 项）。为上海市优秀学科带头人，国家“新药创制”重大专项（化学组）责任专家，全国医药产业节能环保专委会副主任。

张群华先生：男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师，注册会计师，注册税务师，注册资产评估师。1995 年至 1999 年任农行嘉兴市分行营业部职员；2000 年至 2004 年任浙江中铭会计师事务所合伙人；2005 年至 2007 年任世源科技（嘉兴）医疗电子有限公司财务总监；2008 年至 2013 年任浙江古纤道新材料股份有限公司董事兼财务总监；2014 年至今任杭州天地数码科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书；2016 年至今任浙江深蓝新材料科技股份有限公司独立董事；2017 年至今任浙江博凡动力装备股份有限公司独立董事；2017 年 7 月 15 日至今任杭州华旺新材料股份有限公司独立董事。

沈梦晖先生：男，1979 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师、注册会计师。2001-2009 年任职于天健会计师事务所，历任项目经理、部门经理等；2010 年 4 月起任南方泵业股份有限公司副总经理、财务总监；2012 年 9 月起兼任南方泵业股份有限公司董事、董事会秘书；2016 年 4 月起任南方中金环境股份有限公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书；2016 年 2 月至今任浙江华策影视股份有限公司独立董事；2016 年 8 月至今任南方中金环境股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2017 年 1 月至今任浙江德宝通讯科技股份有限公司独立董事。

## 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	80	80
财务人员	15	15
销售人员	23	23
技术人员	50	53
生产人员	533	579
<b>员工总计</b>	<b>701</b>	<b>750</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	52	56
专科	98	111
专科以下	545	576
<b>员工总计</b>	<b>701</b>	<b>750</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动、人才引进及招聘工作

报告期内，公司的人力资源管理水平有明显提升，在人才引进和招聘方面取得了一定成效。截止报告期末员工 750 名，比期初增加了 49 名，其中生产人员增加 46，技术人员增加 3 名。公司十分重视人才的引进，通过现场招聘、校园招聘、网络招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，但由于地理位置原因，公司快速发展所需的高质量人才仍然较为短缺。

##### 2、培训工作

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了常规培训计划与专项培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等。报告期内，公司开展了以提高岗位技能、制度宣贯等为内容的内部培训 2600 多人次，有计划地组织职工参加外部专业培训，持续提高员工的整体素质。全年支出培训费用近 40.00 万元，为公司可持续发展作出了积极努力。

##### 3、薪酬政策方面

依据《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等有关法律法规，公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善了公司内部岗位级别设置，为员工提供明确的职业发展通道。同时，公司建立以业绩为导向，鼓励技术革新，注重营销，完善考核体系，从而有效地调动员工的积极性和创造性，较好地促进企业健康、持续、稳定发展。

##### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李爱琴	核心员工	629,279
王国平	核心员工	478,929
仇金富	核心员工	270,000
金丽娟	核心员工	183,482
方浩伟	核心员工	165,290
石琢	核心员工	167,572
秦页荣	核心员工	145,274
仇建龙	核心员工	124,092
张晓红	核心员工	117,174
李鑫	核心员工	112,507
徐旭辉	核心员工	109,353
刘志成	核心员工	108,639
邱龙强	核心员工	101,922
何平	核心员工	99,174
胡树军	核心员工	71,895
许美娟	核心员工	68,058
何关明	核心员工	59,549
江艳芬	核心员工	53,058
金小明	核心员工	53,058
仇建红	核心员工	50,058
陈荣光	核心员工	50,058
胡夏明	核心员工	43,058
徐震丰	核心员工	33,058
翁甜	核心员工	33,058
童永彬	核心员工	33,058
张鹏宇	核心员工	33,058
兰金林	核心员工	33,058
徐宏伟	核心员工	33,058
章芳媛	核心员工	33,058
邱仁龙	核心员工	33,058

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
钱雪明	总工程师	448,754

**核心人员变动情况：**

报告期内，核心人员未发生变化。

## 第九节 行业信息

√不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，依据《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公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理办法》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司增加了《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《累积投票制度实施细则》、《内部控制制度》、《独立董事工作制度》等管理制度；修订完善了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《子公司管理制度》、《总经理（高管）管理细则》、《董事会秘书工作细则》等制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且认真履行了各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策的权利。

##### 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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中，除补充审议了确认关联交易的议案外，基本按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。

经董事会评估认为，公司治理机构完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，保证所有股东均能平等的行使自己的权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定进行，在对外担保、对外投资、关联交易、股权融资等重要事项方面，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。均规范操作，杜绝出现违法违规情况。未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司日常经营中的融资担保存在由股东大会补充确认的情形：

2017年4月27日，补发2016年度公司偶发性关联交易（编号2017-033）：公司于2016年3月3日向中国银行杭州开元支行贷款500.00万元，该贷款由公司股东、实际控制人、董事长陈阳贵和公司股东、董事仇永生共同提供连带责任保证；2016年6月8日、7月5日、9月14日、11月3日、12月6日累计向中行建德市支行贷款5500.00万元，该贷款由陈阳贵提供连带责任保证；2016年9月30日，公司向建德市农村商业银行大洋支行贷款100.00万元，该贷款由公司股东、董事朱纪陆提供连带责任担保；2016年公司股东陈寿根拆入资金1.00万元。对于前述担保，关联方陈阳贵、仇永生、朱纪陆不收取任何费用。通过关联方担保，使公司融资更容易，相对成本更低，对公司的正常经营和发展有积极影响。向股东拆入资金较小，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

2017年8月15日，补发2017年以来公司偶发性关联交易（编号2017-073）：2017年1月3日，公司股东、实际控制人、董事长陈阳贵为公司向中行建德市支行提供最高担保额度9100.00万元的连带责任担保；2017年2月13日，陈阳贵及妻子陈荣芳与公司股东、董事仇永生及妻子张雪芳共同为子公司浙江舜跃科技有限公司向中行杭州城东支行贷款

800.00 万元提供连带责任担保。对于前述担保，关联方陈阳贵、陈荣芳、仇永生、张雪芳不收取任何费用。通过关联方担保，使公司融资更容易，相对成本更低，对公司的正常经营和发展有积极影响。公司为参股子公司浙江圣持新材料科技有限公司提供 25.08 平米办公室，收取租金 5000.00 元/年，因公司股东、副董事长汪贤玉为该参股子公司法人代表而存在关联。该房屋租赁基于双方真实意思表示，遵循市场定价原则，公平合理，价格公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形。对于前述担保，关联方陈阳贵、仇永生、朱纪陆不收取任何费用。通过关联方担保，使公司融资更容易，相对成本更低，对公司的正常经营和发展有积极影响。

#### 4、公司章程的修改情况

公司于 2017 年 6 月 11 日第三届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于修改〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司章程〉的议案》，内容详见公司于 2017 年 6 月 12 日刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《浙江大洋生物科技集团股份有限公司关于修改公司章程的公告》（公告编号 2017-054）。

公司于 2017 年 12 月 27 日第三届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于变更公司经营范围及修改〈公司章程〉议案》，内容详见公司于 2017 年 12 月 28 日刊载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《浙江大洋生物科技集团股份有限公司关于变更公司经营范围及修改〈公司章程〉的公告》（公告编号 2017-087）。

### （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	10	一、2017 年 1 月 6 日，第三届董事会第十次会议审议通过以下议案：1. 《关于制订 2017 年生产经营及技术改造投资等计划的议案》；2. 《关于利用闲置资金购买银行短期理财产品的议案》；3. 《关于预计公司及子公司 2017 年度银行借款金额的议案》；4. 《关于变更公司经营范围及修改〈公司章程〉的议案》；5. 《关于修订《公司关联交易管理制度》的议案》；6. 《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》；7. 《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会

的议案》。二、2017年1月18日，第三届董事会第十一次会议审议通过以下议案：《关于公司对外投资设立参股子公司的议案》；三、2017年3月22日，第三届董事会第十二次会议审议通过以下议案：1、《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；2、《关于公司与财通证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；3、《关于审核〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司关于变更持续督导主办券商的说明报告〉的议案》；4、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；5、《关于提请召开2017年第二次临时股东大会的议案》。四、2017年4月20日，第三届董事会第十三次会议审议通过以下议案：1.《关于〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司股票发行方案〉的议案》；2.《关于公司与投资者分别签署〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司股份认购协议〉的议案》；3.《关于修改〈公司章程〉的议案》；4.《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；5.《关于开设募集资金专项账户的议案》；6.《关于签订募集资金三方监管协议的议案》；7.《关于提请召开2017年第三次临时股东大会的议案》。五、2017年4月26日，第三届董事会第十四次会议审议通过以下议案：1.《关于〈2016年度总经理工作报告〉的议案》；2.《关于〈公司2016年度董事会工作报告〉的议案》；3.《关于〈公司2016年年度报告及摘要〉的议案》；4.《关于〈公司2016年度财务决算报告〉的议案》；5.《关于〈公司2017年度财务预算报告〉的议案》；6.《关于瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司2016年度审计报告〉的议案》；7.《关于对前期财务报表

差错更正及追溯调整的议案》;8.《关于补充确认偶发性关联交易的议案》;9.《关于公司2016年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》;10.《关于2016年度利润分配方案的议案》;11.《关于修订〈公司股权激励计划〉的议案》;12.《关于变更会计师事务所的议案》;13.《关于提请召开公司2016年年度股东大会的议案》。六、2017年6月11日,第三届董事会第十五次会议审议通过以下议案:(一)关于聘用独立董事的议案 1.关于聘用张福利为浙江大洋生物科技集团股份有限公司独立董事的议案;2.关于聘用张群华为浙江大洋生物科技集团股份有限公司独立董事的议案;3.关于聘用沈梦晖为浙江大洋生物科技集团股份有限公司独立董事的议案。(二)关于制定《浙江大洋生物科技集团股份有限公司独立董事工作制度》的议案;(三)关于设立董事会专门委员会的议案;(四)关于独立董事津贴的议案;(五)关于制定《浙江大洋生物科技集团股份有限公司防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》的议案;(六)关于制定《浙江大洋生物科技集团股份有限公司控股股东、实际控制人行为规范》的议案;(七)关于制定《浙江大洋生物科技集团股份有限公司累积投票制度实施细则》的议案;(八)关于制定《浙江大洋生物科技集团股份有限公司内部审计制度》的议案;(九)关于制定《浙江大洋生物科技集团股份有限公司内部控制制度》的议案;(十)关于修订《浙江大洋生物科技集团股份有限公司股东大会议事规则》的议案;(十一)关于修订《浙江大洋生物科技集团股份有限公司董事会秘书工作细则》的议案;(十二)关于修订《浙江大洋生物科技集团股份有限公司关联交易管理制度》的议案;(十三)关于修订《浙江大洋生物科技集团股份有限公司

对外投资管理制度》的议案;(十四)关于修订《浙江大洋生物科技集团股份有限公司对外担保管理制度》的议案;(十五)关于修订《浙江大洋生物科技集团股份有限公司子公司管理制度》的议案;(十六)关于修订《浙江大洋生物科技集团股份有限公司章程》的议案;(十七)关于提请召开2017年第四次临时股东大会的议案。

七、2017年7月28日,第三届董事会第十六次会议审议通过以下议案:  
《关于拟清算注销参股公司的议案》

八、2017年8月14日,第三届董事会第十七次会议审议通过以下议案:1、《关于公司2017年半年度报告的议案》;2、《关于对前期财务报表差错更正及追溯重述的议案》;3、《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》;4、《关于公司2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》;5、《关于2017年半年度利润分配方案》;6、《关于变更会计师事务所的议案》;7、《关于会计政策变更的议案》;8、《关于提请召开2017年第五次临时股东大会的议案》。

九、2017年11月24日,第三届董事会第十八次会议审议通过以下议案:《关于浙江大洋生物科技集团股份有限公司对外投资的议案》;

十、2017年12月27日,第三届董事会第十九次会议审议通过以下议案:1、《关于变更公司经营范围及修改〈公司章程〉的议案》;2、《关于制订2018年生产经营计划的议案》;3、《关于利用闲置资金购买银行短期理财产品的议案》;4、《关于公司(含子公司)向银行借款及关联方提供担保的议案》;5、《关于预计2018年日常性关联交易的议案》;6、《关于修订〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司总经理(高管)工作细则〉的议案》;7、《关于修订〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司子公司管理制度〉的议案》;8、《关于修订〈浙江

		大洋生物科技集团股份有限公司对外投资管理制度>的议案》;9、《关于修订<浙江大洋生物科技集团股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》;10、审议《关于修订<浙江大洋生物科技集团股份有限公司关联交易管理制度>的议案》;11、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》;
监事会		<p>一、2017 年 3 月 22 日,第三届监事会第五次会议审议通过:1、《关于同意公司监事汪贤高辞职的议案》;2、《关于增补王国平先生为公司监事的议案》。</p> <p>二、2017 年 4 月 26 日,第三届监事会第六次会议审议通过:1、《关于&lt;2016 年度监事会工作报告&gt;的议案》;2、《关于&lt;公司 2016 年年度报告及摘要&gt;的议案》;3、《关于&lt;2016 年度财务决算报告&gt;的议案》;4、《关于&lt;2017 年度财务预算报告&gt;的议案》;5、《关于瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的&lt;浙江大洋生物科技集团股份有限公司 2016 年度审计报告&gt;的议案》;6、《关于对前期财务报表差错更正及追溯调整的议案》;7、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》;8、《关于公司 2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》;9、《关于 2016 年度利润分配方案》;10、《关于修订&lt;公司股权激励计划&gt;的议案》;11、《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>三、2017 年 8 月 14 日,第三届监事会第七次会议审议通过:1、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》;2、《关于对前期财务报表差错更正及追溯重述的议案》;3、《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》;4、《关于公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》;5、《关于 2017 年半年度利润分配方案》;6、《关于变更会计师事务所的议案》;7、《关于会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	6	1 月 24 日 2017 年第一次临时股东大

会审议通过《关于预计公司及子公司2017年度银行借款金额的议案》、《关于变更公司经营范围及修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于预计公司2017年度日常性关联交易的议案》；4月8日召开2017第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与财通证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于审核〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司关于变更持续督导主办券商的说明报告〉的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于增补王国平先生为公司监事的议案》；5月7日召开2017第三次临时股东大会,审议通过了《关于〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于公司与投资者分别签署〈浙江大洋生物科技集团股份有限公司股份认购协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；5月18日,召开2016年度股东大会,审议通过了《关于〈公司2016年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司2016年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司2016年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司2016年度财务决算报告〉的议案》《关于〈公司2017年度财务预算报告〉的议案》、《关于对前期财务报表差错更正及追溯调整的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于〈公司2016年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《关于2016年度利润分配方案》、《关于修订〈公司股权激励计划〉的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》；6月27日召开2017年第四次临时股东大

		<p>会,审议通过了《关于聘用独立董事的议案》、《关于聘用张福利为公司独立董事的议案》、《关于聘用张群华为公司独立董事的议案》、《关于聘用沈梦晖为公司独立董事的议案》、《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于设立董事会专门委员会的议案;关于独立董事津贴的议案》、《关于制定〈公司防范大股东及关联方占用公司资金管理制度〉的议案》、《关于制定〈公司控股股东、实际控制人行为规范〉的议案》、《关于制定〈公司累积投票制度实施细则〉的议案》、《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司对外投资管理制度〉的议案》《关于修订〈公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》;8月30日召开2017年第五次临时股东大会审议通过《关于对前期财务报表差错更正及追溯重述的议案》、《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》、《关于公司2017年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于2017年半年度利润分配方案》《关于变更会计师事务所的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行为，也不存在被

相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司严格遵守股票发行阶段的相关承诺，未有任何违背。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### （四）投资者关系管理情况

公司设置专门人员负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会新设了专业委员会，召开会议及相关情况如下：

1、战略与预算委员会由3名董事组成，2017年6月27日开会选举陈阳贵担任第三届董事会战略与预算委员会召集人，会议对公司战略规划2016年执行情况进行了回顾，着重讨论了三废综合利用和新产品产业化两个重点。各位委员勤勉尽职，利用董事会议形式，科学决策，为公司提升核心竞争力和可持续发展起到了非常重要的作用。

任期至本届董事会届满为止。

2、薪酬与考核委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会召开了2次会议，2017年6月27日开会选举独立董事张福利担任第三届董事会薪酬与考核委员会召集人；2017年8月15日依照《公司章程》的规定，勤勉履行职责，组织实施了公司高管2016年度薪酬考核工作，对高管年薪事宜进行了决议。

3、审计委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事。报告期内，审计委员成员认真勤勉地履行职责，凭借丰富的行业经验及专业审计、会计知识，通过监督外部审计机构的工作、指导公司内部审计、审阅公司财务报告等方面向董事会提出了专业意见，在公司审计与风险管理等方面发挥了重要的作用，本报告期内共召开3次会议：

2017年6月27日开会选举独立董事张群华担任第三届董事会审计委员会召集人。  
2017年8月15日开会审议通过了《关于补充确认2017年偶发性关联交易的议案》、《关于2017年半年度利润分配方案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于会计差错更正及追

溯重述的议案》。2017年12月27日开会审议通过《关于利用闲置资金购买银行短期理财产品的议案》、《关于公司（含子公司）向银行借款及关联方提供担保的议案》、《关于预计2018年度关联交易的议案》、关于修订《公司关联交易管理制度》的议案。

各位委员认真勤勉地履行职责，为公司审计与风险管理等方面发挥了重要的作用。

4、提名委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事。2017年6月27日开会选举沈梦晖担任第三届董事会提名委员会召集人。

#### （六）独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
张福利	4	4	0	0
张群华	4	4	0	0
沈梦晖	4	4	0	0

#### 独立董事的意见：

2017年第四次临时股东大会审议通过，分别聘请张福利、张华群、沈梦晖为公司独立董事。

报告期内，独立董事分别参加了第三届董事会第十六次、十七次、十八次、十九次会议，参与审议了清算注销参股子公司丛晟食品、2017年半年度报告、会计差错更正及追溯重述、补充确认2017年上半年偶发性关联交易、2017年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告、2017年半年度利润分配方案、变更会计师事务所、会计政策变更、对外投资、变更公司经营范围修改公司《章程》、制订2018年度生产经营计划、利用闲置资金购买银行短期理财产品、公司（含子公司）向银行借款及关联方提供担保、预计2018年关联交易等议案进行审议，并参与表决。独立董事认为公司所议事项程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，未对审议事项提出过异议。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

#### （一）业务独立性

公司拥有独立完整的研发、生产、采购及销售系统，拥有与上述经营活动相适应的生产管理人员及组织机构，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### （二）资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的独立资产，与股东或关联方资产严格区分。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产、资金被实际控制人占用而损害公司利益的情形。

#### （三）人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人、核心技术人员均在公司专职工作并领取报酬，由公司承担缴纳社会保险费用。没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司设有独立的劳动、人事和工资管理体系，公司已经按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律、法规及规范性文件的规定，与员工签订了《劳动合同》并承担社会保险费，独立为员工发放工资。

#### （四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

#### （五）机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际

控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及关联企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等公司内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断完善与修订，确保公司健康平稳运行。

#### 1、财务管理体系建设

公司根据《会计法》和《企业会计准则》，制定了采购类循环、投融资管理、资产管理类、销售类循环制度及生产循环制度等一系列财务管理制度，保障公司资产的安全，完整。同时优化财务人员岗位设置，制定出每个人员的岗位职责及岗位说明书，保证财务业务的一体化顺利开展。并为公司业务发展提供充分的保障。

#### 2、公司内控管理体系

根据管理和公司的业务特点，制定了《采购管理制度》、《安全管理制度》等一系列规章制度，涵盖了人力资源、研发、销售、物资采购、信息安全、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内控制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完

整。

报告期内公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

2016年1月8日公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错。

## 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
审计报告编号	瑞华审字【2018】33100008号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2018年4月20日
注册会计师姓名	倪元飞、洪焯
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	200,000.00

审计报告正文：

## 审计报告

瑞华审字【2018】33100008号

浙江大洋生物科技集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了浙江大洋生物科技集团股份有限公司（以下简称“大洋生物公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大洋生物公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2017 年度的下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）资产减值

### 1、事项描述

如合并财务报表附注六（9）长期股权投资所示，大洋生物公司 2017 年长期股权投资余额 5,968,162.66 元，减值准备余额为 2,961,786.64 元，其减值由参股公司浙江丛晟食品科技股份有限公司引起。大洋生物公司管理层在确定长期股权投资预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且长期股权投资的减值对财务报表的影响较为重大，因此我们将长期股权投资的减值识别为关键审计事项。

我们关注截至 2017 年 12 月 31 日，公司参股公司浙江丛晟食品科技股份有限公司（以下简称“丛晟股份”）目前处于亏损停产阶段，预计其未来继续经营的可能性较小，长期资产存在减值迹象。管理层针对丛晟股份长期资产是否减值的评估涉及对丛晟股份未来经营业绩的判断和对丛晟股份经营计划的评估，进而确定公司长期股权投资的减值情况

### 2、审计应对

第一、评价管理层对长期股权投资计提减值的判断。

第二、复核管理层对长期股权减值计提的过程及金额。

第三、聘请外部评估机构对丛晟股份的主要资产（固定资产）进行评估，在评估结果的基础上进行复核。

## （二）营业收入

### 1、事项描述

如合并财务报表附注六（34）营业收入及成本所示，大洋生物公司 2017 年度营业收入 554,719,478.44 元。

大洋生物公司以化工产品 及医药中间体为主营业务，根据销售合同的约定，通常以与货物所有权上的风险和报酬转移作为收入的确认时点。如财务附注四（22），公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定。

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

第一：测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。

第二：检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求。

第三：通过公开渠道（天眼查、全国企业信用信息公示系统等）查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系，并核对客户的主营业务以及是否属于化工、兽药行业的下游公司。

第四：向客户函证款项余额及当期销售额。

第五：检查主要客户合同、出库单、物流单、签收单、发票、回款等，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致。

第六：对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

## 四、其他信息

大洋生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

大洋生物公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估大洋生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大洋生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大洋生物公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对大洋生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大洋生物公司不能持续经营。

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

（六）就大洋生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师(项目合伙人):  
倪元飞

中国·北京

中国注册会计师：洪烨

2018年4月20日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	41,210,634.59	35,995,878.24
结算备付金	-		-
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	49,849,937.49	22,490,039.00
应收账款	六、3	43,676,836.41	53,458,924.47
预付款项	六、4	11,741,026.98	11,574,080.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	7,397.26	
应收股利			
其他应收款	六、6	1,043,335.18	1,223,342.48
买入返售金融资产			
存货	六、7	57,207,986.95	43,793,144.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	19,055,089.84	25,336,734.61
<b>流动资产合计</b>		<b>223,792,244.70</b>	<b>193,872,143.79</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	3,006,376.02	6,808,135.82
投资性房地产	六、10	4,874,292.36	5,688,194.38
固定资产	六、11	215,153,489.47	179,570,261.10
在建工程	六、12	6,532,338.70	18,982,821.09
工程物资	六、13	120,524.77	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	38,466,601.20	34,632,726.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	222,635.23	182,937.14
递延所得税资产	六、16	3,820,433.20	3,389,226.76
其他非流动资产	六、17	17,089,920.58	23,589,526.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>289,286,611.53</b>	<b>272,843,828.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>513,078,856.23</b>	<b>466,715,972.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	75,000,000.00	147,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19		7,000,000.00
应付账款	六、20	60,322,281.60	47,622,533.32
预收款项	六、21	11,786,434.34	9,593,461.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	7,917,526.69	4,422,534.12
应交税费	六、23	5,336,428.62	3,219,073.03
应付利息	六、24	105,124.72	455,181.47
应付股利			
其他应付款	六、25	3,412,171.55	3,564,600.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、26		4,177,152.54
<b>流动负债合计</b>		163,879,967.52	227,054,537.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、28	11,485,058.81	10,312,473.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,485,058.81	10,312,473.59
<b>负债合计</b>		175,365,026.33	237,367,010.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、29	41,500,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	147,869,654.15	74,119,256.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	793,899.72	
盈余公积	六、32	17,456,366.07	14,347,478.83
一般风险准备			
未分配利润	六、33	130,093,909.96	105,771,441.90
归属于母公司所有者权益合计		337,713,829.90	229,238,177.20
少数股东权益			110,784.67
<b>所有者权益总计</b>		337,713,829.90	229,348,961.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		513,078,856.23	466,715,972.56

法定代表人：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,567,183.93	7,683,014.70

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		40,794,826.79	18,903,985.50
应收账款	十五、1	35,280,943.75	36,856,638.88
预付款项		854,043.87	1,691,746.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	503,721.41	1,093,021.63
存货		33,500,739.43	32,713,832.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			20,975,486.28
<b>流动资产合计</b>		<b>133,501,459.18</b>	<b>119,917,725.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	69,101,461.76	71,703,221.56
投资性房地产			
固定资产		194,062,681.41	166,309,529.18
在建工程		5,865,479.86	17,948,908.41
工程物资		120,524.77	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,736,476.70	27,532,657.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		135,849.06	34,951.45
递延所得税资产		3,104,394.11	2,605,180.44
其他非流动资产		17,089,920.58	23,589,526.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>318,216,788.25</b>	<b>309,723,974.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>451,718,247.43</b>	<b>429,641,699.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,000,000.00	92,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,649,082.77	47,136,068.74
预收款项		7,125,221.24	65,341,506.04
应付职工薪酬		6,502,311.93	3,270,416.87

应交税费		3,952,612.60	1,396,865.97
应付利息		83,737.50	361,337.03
应付股利			
其他应付款		1,644,599.77	1,693,399.24
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			4,177,152.54
<b>流动负债合计</b>		<b>146,957,565.81</b>	<b>215,376,746.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,485,058.81	10,312,473.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,485,058.81</b>	<b>10,312,473.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>158,442,624.62</b>	<b>225,689,220.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,500,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,925,995.87	74,160,624.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		793,899.72	
盈余公积		17,456,366.07	14,347,478.83
一般风险准备		-	-
未分配利润		85,599,361.15	80,444,376.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>293,275,622.81</b>	<b>203,952,479.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>451,718,247.43</b>	<b>429,641,699.76</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		554,719,478.44	441,234,459.88
其中：营业收入	六、34	554,719,478.44	441,234,459.88

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		510,428,094.67	422,577,656.80
其中：营业成本	六、34	416,086,718.46	335,924,052.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	4,923,526.94	3,909,786.63
销售费用	六、36	20,327,190.21	17,404,570.74
管理费用	六、37	58,577,189.56	58,015,633.00
财务费用	六、38	6,752,387.69	5,154,489.18
资产减值损失	六、39	3,761,081.81	2,169,124.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、40		469,320.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-1,355,506.05	-1,826,107.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、41	-1,539,973.16	-1,350,186.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	142,646.36	74,123.65
其他收益	六、43	14,477,282.44	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		57,555,806.52	17,374,139.63
加：营业外收入	六、44	1,086,498.51	16,639,166.23
减：营业外支出	六、45	3,271,228.40	2,969,718.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		55,371,076.63	31,043,587.50
减：所得税费用	六、46	5,119,447.95	2,189,272.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		50,251,628.68	28,854,315.12
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		50,251,628.68	28,854,315.12
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益		-4,726.62	38,844.10

归属于母公司所有者的净利润		50,256,355.30	28,815,471.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属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>		50,251,628.68	28,854,315.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,256,355.30	28,815,471.02
归属于少数股东的综合收益总额		-4,726.62	38,844.10
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.30	0.86
（二）稀释每股收益		1.30	0.86

法定代表人：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	517,512,332.41	423,729,313.05
减：营业成本	十五、4	407,632,620.45	346,323,870.05
税金及附加		2,848,378.81	2,178,367.77
销售费用		10,356,506.67	8,771,025.29
管理费用		51,363,345.93	50,378,304.64
财务费用		3,875,651.52	3,982,706.90

资产减值损失		4,170,312.70	-193,144.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			469,320.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-1,362,903.31	33,168,714.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,539,973.16	-1,350,186.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,233.55	74,123.65
其他收益		2,137,414.78	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,110,261.35	46,000,341.71
加：营业外收入		1,027,163.07	5,148,549.72
减：营业外支出		3,017,658.11	2,791,142.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		36,119,766.31	48,357,748.63
减：所得税费用		5,030,893.96	2,040,055.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,088,872.35	46,317,693.11
（一）持续经营净利润		31,088,872.35	46,317,693.11
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		31,088,872.35	46,317,693.11
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		350,618,403.45	318,626,325.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		25,269,755.66	27,779,575.67
收到其他与经营活动有关的现金		1,715,767.82	17,535,972.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>377,603,926.93</b>	<b>363,941,873.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		185,453,541.36	152,171,766.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,615,638.85	52,334,548.34
支付的各项税费		36,400,932.99	30,085,453.19
支付其他与经营活动有关的现金		46,495,498.06	44,718,520.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>328,965,611.26</b>	<b>279,310,288.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、48	<b>48,638,315.67</b>	<b>84,631,585.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		177,069.85	197,450.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		462,212.81	327,093.66
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		82,000,000.00	104,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>82,639,282.66</b>	<b>104,524,543.72</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,729,098.38	50,946,313.15
投资支付的现金		700,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		74,140,000.00	104,673,371.10
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>101,569,098.38</b>	<b>155,619,684.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,929,815.72</b>	<b>-51,095,140.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		80,344,339.63	10,123,340.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		147,600,000.00	164,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,946,300.00	6,025,227.37
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>230,890,639.63</b>	<b>180,648,568.13</b>
偿还债务支付的现金		219,600,000.00	175,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,277,242.49	22,561,352.12
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		4,779,760.34	2,381,380.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>251,657,002.83</b>	<b>200,542,732.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,766,363.20</b>	<b>-19,894,164.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-227,380.40</b>	<b>775,407.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、48	<b>8,714,756.35</b>	<b>14,417,687.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、48	32,495,878.24	18,078,190.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、48	<b>41,210,634.59</b>	<b>32,495,878.24</b>

法定代表人：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：

元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		271,483,695.30	415,900,699.48
收到的税费返还		83,000.00	100,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,237,249.22	16,531,700.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>274,803,944.52</b>	<b>432,532,400.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		183,862,804.20	320,956,053.21
支付给职工以及为职工支付的现金		41,902,856.54	36,880,945.82
支付的各项税费		19,928,877.38	14,835,485.02
支付其他与经营活动有关的现金		35,083,071.69	31,360,797.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>280,777,609.81</b>	<b>404,033,281.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,973,665.29</b>	<b>28,499,118.20</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		177,069.85	35,192,271.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,729.52	327,093.66
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		70,000,000.00	94,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>70,544,799.37</b>	<b>129,519,365.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,446,272.02	49,588,587.02
投资支付的现金		1,900,000.00	
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		50,000,000.00	104,673,371.10
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>70,346,272.02</b>	<b>154,261,958.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>198,527.35</b>	<b>-24,742,592.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		80,344,339.63	10,123,340.76
取得借款收到的现金		94,600,000.00	106,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,946,300.00	6,025,227.37
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>177,890,639.63</b>	<b>122,148,568.13</b>
偿还债务支付的现金		126,600,000.00	102,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,905,280.22	19,381,883.08
支付其他与筹资活动有关的现金		4,579,760.34	2,381,380.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>157,085,040.56</b>	<b>123,863,263.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,805,599.07</b>	<b>-1,714,695.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-146,291.90</b>	<b>85,404.38</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,884,169.23</b>	<b>2,127,234.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,683,014.70	5,555,780.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,567,183.93</b>	<b>7,683,014.70</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				74,119,256.47				14,355,855.20		106,426,830.08	110,784.67	230,012,726.42
加：会计政策变更													
前期差错更正									-8,376.37		-655,388.18		-663,764.55
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				74,119,256.47				14,347,478.83		105,771,441.90	110,784.67	229,348,961.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,500,000.00				73,750,397.68		793,899.72	3,108,887.24			24,322,468.06	-110,784.67	108,364,868.03
(一) 综合收益总额											50,256,355.30	-4,726.62	50,251,628.68
(二) 所有者投入和减少资本	6,500,000.00				73,750,397.68								80,250,397.68
1. 股东投入的普通股	6,500,000.00				73,844,339.63								80,344,339.63
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					-93,941.95								-93,941.95
(三) 利润分配								3,108,887.24			-25,933,887.24		-22,825,000.00
1. 提取盈余公积								3,108,887.24			-3,108,887.24		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-22,825,000.00	-22,825,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转												-106,058.05	-106,058.05
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他												-106,058.05	-106,058.05
（五）专项储备							793,899.72						793,899.72
1. 本期提取							2,249,154.78						2,249,154.78
2. 本期使用							1,455,255.06						1,455,255.06
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	41,500,000.00				147,869,654.15		793,899.72	17,456,366.07		130,093,909.96			337,713,829.90

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	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	33,058,000.00				65,980,660.26				10,249,268.70		97,237,873.56	127,505.47	206,653,307.99
加：会计政策变更					-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正					-5,189,044.55				-533,559.18		-774,033.37	-55,564.90	-6,552,202.00
同一控制下企业合并					-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	33,058,000.00	-	-	-	60,791,615.71	-	-	-	9,715,709.52	-	96,463,840.19	71,940.57	200,101,105.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,942,000.00	-	-	-	13,327,640.76	-	-	-	4,631,769.31	-	9,307,601.71	38,844.10	29,247,855.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,815,471.02	38,844.10	28,854,315.12
（二）所有者投入和减少资本	1,942,000.00	-	-	-	13,327,640.76	-	-	-	-	-	-	-	15,269,640.76
1. 股东投入的普通股	1,942,000.00	-	-	-	13,327,640.76	-	-	-	-	-	-	-	15,269,640.76
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,631,769.31	-	-19,507,869.31	-	-14,876,100.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,631,769.31	-	-4,631,769.31	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,876,100.00	-	-14,876,100.00
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取									1,560,750.20					1,560,750.20
2. 本期使用									1,560,750.20					1,560,750.20
(六) 其他														
<b>四、本期末余额</b>	35,000,000.00				74,119,256.47				14,347,478.83		105,771,441.90	110,784.67		229,348,961.87

法定代表人：陈阳贵

主管会计工作负责人：陈旭君

会计机构负责人：金丽娟

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：

元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				74,160,624.87				14,355,855.20		81,099,764.22	204,616,244.29
加：会计政策变更												
前期差错更正									-8,376.37		-655,388.18	-663,764.55
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				74,160,624.87				14,347,478.83		80,444,376.04	203,952,479.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,500,000.00				73,765,371.00			793,899.72	3,108,887.24		5,154,985.11	89,323,143.07
(一) 综合收益总额											31,088,872.35	31,088,872.35
(二) 所有者投入和减少资本	6,500,000.00				73,765,371.00							80,265,371.00
1. 股东投入的普通股	6,500,000.00				73,844,339.63							80,344,339.63
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					-78,968.63							-78,968.63
(三) 利润分配									3,108,887.24	-25,933,887.24		-22,825,000.00
1. 提取盈余公积									3,108,887.24	-3,108,887.24		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,825,000.00		-22,825,000.00
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. 其他												
(五) 专项储备								793,899.72				793,899.72
1. 本期提取								2,249,154.78				2,249,154.78
2. 本期使用								1,455,255.06				1,455,255.06
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,500,000.00				-147,925,995.87			-793,899.72	17,456,366.07		85,599,361.15	293,275,622.81

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,058,000.00				66,022,028.66				10,249,268.70		52,653,756.65	161,983,054.01

加：会计政策变更											
前期差错更正				-5,189,044.55				-533,559.18	980,795.59	-4,741,808.14	
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	33,058,000.00			60,832,984.11				9,715,709.52	53,634,552.24	157,241,245.87	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	1,942,000.00			13,327,640.76				4,631,769.31	26,809,823.80	46,711,233.87	
(一) 综合收益总额									46,317,693.11	46,317,693.11	
(二) 所有者投入和减少资本	1,942,000.00			13,327,640.76						15,269,640.76	
1. 股东投入的普通股	1,942,000.00			13,327,640.76						15,269,640.76	
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								4,631,769.31	-19,507,869.31	-14,876,100.00	
1. 提取盈余公积								4,631,769.31	-4,631,769.31		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,876,100.00	-14,876,100.00	
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. 其他												
（五）专项储备								-				
1. 本期提取								1,560,750.20				1,560,750.20
2. 本期使用								1,560,750.20				1,560,750.20
（六）其他								-				
<b>四、本年期末余额</b>	35,000,000.00				74,160,624.87				14,347,478.83		80,444,376.04	203,952,479.74

## 财务报表附注

**浙江大洋生物科技集团股份有限公司**  
**2017 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

浙江大洋生物科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1976 年 1 月 1 日注册成立, 目前持有杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330100143956405Y 的企业法人营业执照, 公司注册地: 建德市大洋镇朝阳路 22 号。

公司成立时为集体所有制企业, 1988 年改制为股份合作制企业, 2003 年改制为有限责任公司。2009 年 11 月 15 日, 股东会作出决议, 同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 以 2009 年 8 月 31 日为评估基准日。

2009 年 12 月 16 日, 公司作出股东会决议, 根据浙江天汇资产评估有限公司 2009 年 12 月 8 日出具的浙江天汇评字[2009]第 56 号《评估报告》, 截止 2009 年 8 月 31 日公司经评估后的净资产为人民币 10,524.08 万元, 全体股东同意以评估后的公司净资产中的 3,100 万元折合变更为股份有限公司的注册资本, 其余 7,424.08 万元划入股份公司的资本公积, 公司全部 31 位股东作为股份公司的发起人股东。此次改制业经浙江天惠会计师事务所验证, 并出具了浙天惠验字(2009)第 248 号验资报告。

2011 年 6 月 5 日, 公司内部部分股东之间存在股权转让行为, 并签订了《股份转让协议》, 股权转让价格按照注册资本 1:1 平价转让。同时, 公司内部股东之中方建新与徐雪云、汪贤高与吴海萍、关卫军与严友珠、朱纪陆与钱冬英、黄建军与金友芬、胡东昌与王巧珍系夫妻关系, 仇卸松与仇彩凤系兄妹关系, 故徐雪云、吴海萍、严友珠、钱冬英、金友芬、王巧珍、仇彩凤的股权分别由方建新、汪贤高、关卫军、朱纪陆、黄建军、胡东昌、仇卸松合并, 前者不再作为公司股东。针对前述股东之间基于亲属关系合并股权事宜, 上述股东分别出具了《关于股权合并的说明》。通过本次股权转让及股权合并事宜, 新增股东 5 名、退股股东 16 名。

2009 年 12 月 1 日, 公司隐名股东与显名股东之间分别签订了《股份挂靠登记协议书》, 针对双方之间挂靠的股权数进行了确认。2011 年 12 月 27 日, 建德市人民法院下发了 84 份《民事调解书》, 针对公司内部股东之间的挂靠行为予以解除, 还原真实股东情况。

2012 年 6 月 1 日, 公司召开股东大会, 针对公司的最新真实股权结构进行了确认。经本次股东大会确认, 公司原显名股东人数为 28 名(扣除 2011 年股权转让后退股的 3 名

显名股东)，通过2011年6月的股权转让行为增加新股东5人，通过建德市人民法院下发的《民事调解书》确认隐名股东84人（扣除基于亲属关系合并股权退出的7名股东），合计117人。

2012年7月1日，公司召开股东大会，同意新增注册资本205.8万元，新增股本由王宏、石琢、马建明、郑必强、徐旭辉、方中、李爱琴等认购，认购价格为3.5元/股。2012年7月13日，中瑞岳华会计师事务所浙江分所出具了中瑞岳华浙分验字[2012]第A0031号《验资报告》，经审验截至2012年7月4日止，公司已收到王宏、石琢、马建明、郑必强、徐旭辉、方中、李爱琴缴纳的认购款7,203,000.00元，其中新增注册资本205.8万元，其余514.5万元计入资本公积。

2015年1月20日，浙江省建德市人民法院出具的（2015）杭建执民字第6-1号《执行裁定书》，该院依据已经发生法律效力（2014）杭建尚初字第1430号民事调解书，于2015年1月20日在浙江省建德市人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上依法拍卖被执行人王宏持有公司的413.6246万股股权（占注册资本的12.51%），买受人汪贤玉以1750万元竞得该股权。同日，公司召开股东大会作出决议，同意将王宏持有公司的413.6246万股股权（占注册资本的12.51%）划转给汪贤玉。2015年1月30日，杭州市工商行政管理局核准了公司本次股权变动的备案登记。本次股权变动后，公司股东人数变更为118人，王宏不再作为公司股东，其持有公司的股权由汪贤玉所有，汪贤玉持有公司股份数变更为651.222万股，占注册资本的19.70%。

2015年5月7日，浙江省建德市公证处出具了（2015）浙建证民字第538号《公证书》，证明周竹炳因去世其持有公司的股权由其配偶邵林花、儿子周恩华继承，由于周恩华放弃继承周竹炳持有的公司股权，且公司章程中没有单独规定自然人股东死亡后其合法继承人不得继承股东资格的规定，故周竹炳持有的公司股权由其配偶邵林花继承。同日，公司召开股东大会，确认根据浙江省建德市公证处出具的（2015）浙建证民字第538号《公证书》，同意股东周竹炳所持公司的5.1499万股，占总股本的0.16%股权由邵林花继承。

2015年4月2日，公司召开股东大会作出决议，同意将公司注册资本由3305.8万元减少至2892.1754万元，减资总额为413.6246万元；同意股东汪贤玉以货币方式减资，减资后其剩余股权为237.5974万元，占注册资本的8.22%。同日，公司在《都市快报》上刊登了减资公告并作出了《公司债务清偿或债务担保情况的说明》。2015年5月19日，杭州市工商行政管理局核准了本次减资的工商备案登记。本次减资后，公司的注册资本变更为2892.1754万元，股东人数保持不变，但汪贤玉持有公司的股份数变更为237.5974万元，持股比例为8.22%。

2015年5月26日，公司召开股东大会，同意增加注册资本至3305.8万元，新增注册资本413.6246万元由全体股东按照股权比例以现金方式同比例认缴。

2016年9月5日，公司召开股东大会，同意增加注册资本至3500万元，新增注册资本194.2万元由公司核心员工认缴。

2017年4月21日，公司召开股东大会，同意增加注册资本至4150万元。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月20日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围内增加 1 户福建舜跃科技股份有限公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司的经营范围为：生产：工业级、食品添加剂级碳酸钾（工业级、食品添加剂级碳酸氢钾）、工业级、农业级、食品添加剂级、饲料添加剂级氯化铵、2-氯-6-氟苯甲醛系列（副产：盐酸、工业氢氟酸、氟化钠）、异双醚（半缩醛）、盐酸氨丙啉（副产：工业硫酸、甲醇、亚磷酸、甲基硫酸钠、盐酸）、磷霉素钠等医药产品、热电。服务：生物技术的技术开发，医药中间体、兽药、饲料添加剂、生物科技产品的技术开发、成果转让，压力管道安装；批发、零售：化工产品（除危险化学品和易制毒化学品外）、食品添加剂、饲料添加剂、医药中间体；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨

认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置

日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易当月的第一个工作日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额

进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资

的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ② 其他金融负债

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

## ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

## （6）金融负债的终止确认

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

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

## （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## （8）权益工具

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

## （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同的账龄具有类似的风险特征

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

### （3）坏账准备的转回

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对

被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交

易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且

其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

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

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

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

## 15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 21、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司主要销售化工产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定。外销产

品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定。

### （2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 25、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

## (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

##### 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ②前期差错更正

单位：元

序号	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	影响金额
<b>追溯调整法</b>				
1	按净额法确认收入	经本公司董事会第1次会议于2018年4月20日批准。	营业收入	-34,705,080.04
			营业成本	-34,705,080.04
2	收入坐支费用	经本公司董事会第1次会议于2018年4月20日批准。	营业收入	492,727.44
			应交税费	83,763.66
3	现金返利冲减收入	经本公司董事会第	管理费用	576,491.10
			营业收入	-1,253,414.76

序号	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	影响金额
		1 次会议于 2018 年 4 月 20 日批准。	销售费用	-1,253,414.76
4	确认未确认的佣金	经本公司董事会第 1 次会议于 2018 年 4 月 20 日批准。	销售费用	580,000.89
			其他应付款	380,442.42
			应付账款	199,558.47

## (2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

## 27、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 租赁的归类

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

### (2) 坏账准备计提

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

### (3) 存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

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

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

#### (9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%和11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体，下表披露说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
建德市恒洋化工有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
浙江凯胜生物药业有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
浙江舜跃生物科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
浙江大化生物科技股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
上海泰洋化工有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
福建舜跃科技股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

注[1]：浙江大洋生物科技集团股份有限公司为高新技术企业，证书编号GR201733002207，认定有效期为三年，期间为2017年-2019年，企业所得税率按照15%执行。

注[2]：建德市恒洋化工有限公司为社会福利企业，证书号为：福企证字33000112016号。

根据《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号)(2016年5月1日前适用)和《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52号)(2016年5月1日后适用)，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。本公司子公司建德市恒洋化工有限公司于本年收到增值税退税11,920,372.60元。

根据出口货物“免、抵、退”税的政策，本公司子公司浙江舜跃生物科技有限公司本年收到出口退税13,016,888.00元。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	59,960.05	56,400.85
银行存款	41,150,674.54	32,439,477.39
其他货币资金		3,500,000.00
合 计	41,210,634.59	35,995,878.24

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	49,849,937.49	22,490,039.00
合 计	49,849,937.49	22,490,039.00

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	115,074,394.77	
合 计	115,074,394.77	

注：年末存在已到期未收回的银行承兑汇票250,000.00元，将其转入应收账款。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	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应收账款	12,883,252.63	21.47	12,883,252.63	100.00	
按账龄组合组合计提坏账准备的应收账款	47,123,923.24	78.53	3,447,086.83	7.31	43,676,836.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,007,175.87	100.00	16,330,339.46	27.21	43,676,836.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,934,252.63	18.39	12,934,252.63	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	57,397,826.25	81.61	3,938,901.78	6.86	53,458,924.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,332,078.88	100.00	16,873,154.41	23.99	53,458,924.47

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
MURPHY CHEMICALS(E.A.)LTD	2,038,021.23	2,038,021.23	100.00	预计无法收回
浙江凯胜科技有限公司	10,845,231.40	10,845,231.40	100.00	预计无法收回
合计	12,883,252.63	12,883,252.63	100.00	

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,792,658.60	2,239,632.94	5.00
1 至 2 年	872,553.50	87,255.35	10.00
2 至 3 年	677,025.21	338,512.61	50.00
3 年以上	781,685.93	781,685.93	100.00
合 计	47,123,923.24	3,447,086.83	7.31

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,384,657.33	2,719,232.86	5.00
1 至 2 年	1,760,992.92	176,099.29	10.00
2 至 3 年	417,212.75	208,606.38	50.00
3 年以上	834,963.25	834,963.25	100.00
合计	57,397,826.25	3,938,901.78	6.86

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 57,366.92 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	600,181.87

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
浙江凯胜科技有限公司	客户	10,845,231.40	3 年以上	18.07	10,845,231.40
OUROFINO SAUDE ANIMAL LTDA	客户	2,739,790.06	1 年以内	4.57	136,989.50
江苏长青农化南通有限公司	客户	2,697,525.00	1 年以内	4.50	134,876.25
山东新和成氨基酸有限公司	客户	2,412,110.00	1 年以内	4.02	120,605.50
PENAMLABORATORIES LIMITED	客户	2,352,704.05	1 年以内	3.92	117,635.20

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
			内		
合计		21,047,360.51		35.08	11,355,337.85

其中：山东新和成氨基酸有限公司与上虞新和成生物化工有限公司、浙江新和成股份有限公司、山东新和成药业有限公司为同一控制下的企业，往来合并披露，山东新和成氨基酸有限公司的年末余额的组成如下：

单位名称	金额	年限
山东新和成氨基酸有限公司	2,351,000.00	1年以内
上虞新和成生物化工有限公司	40,360.00	1年以内
浙江新和成股份有限公司	12,750.00	1年以内
山东新和成药业有限公司	8,000.00	1年以内
合计	2,412,110.00	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,542,628.03	98.30	11,092,635.52	95.84
1至2年	33,478.89	0.29	72,255.00	0.62
2至3年	30,241.15	0.26	28,629.10	0.25
3年以上	134,678.91	1.15	380,561.13	3.29
合计	11,741,026.98	100.00	11,574,080.75	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
安徽辉隆农资集团股份有限公司	供应商	4,577,691.02	1年以内	38.99
上海申之禾化工集团有限公司	供应商	1,301,152.50	1年以内	11.08
浙江惠多利肥料科技有限公司	供应商	1,266,220.36	1年以内	10.78
上海莫息生物科技有限公司	供应商	1,104,000.00	1年以内	9.4
华北制药集团先泰药业有限公司	供应商	741,230.00	1年以内	6.31
合计		8,990,293.88		76.57

注：华北制药集团先泰药业有限公司与华北制药华胜有限公司为同一控制下的企业，合并披露，华北制药集团先泰药业有限公司年末余额的组成如下：

单位名称	金额	年限
华北制药集团先泰药业有限公司	674,100.00	1 年以内
华北制药华胜有限公司	67,130.00	1 年以内
合计	741,230.00	

### 5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品利息	7,397.26	
合计	7,397.26	

### 6、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,649,257.07	100.00	1,605,921.89	60.62	1,043,335.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,649,257.07	100.00	1,605,921.89	60.62	1,043,335.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,826,189.57	100.00	1,602,847.09	56.71	1,223,342.48

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,826,189.57	100.00	1,602,847.09	56.71	1,223,342.48

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	852,108.15	42,605.41	5.00
1 至 2 年	16,749.93	1,674.99	10.00
2 至 3 年	437,515.01	218,757.51	50.00
3 年以上	1,342,883.98	1,342,883.98	100.00
合计	2,649,257.07	1,605,921.89	60.62

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	525,631.52	26,281.58	5.00
1 至 2 年	757,515.39	75,751.54	10.00
2 至 3 年	84,457.38	42,228.69	50.00
3 年以上	1,458,585.28	1,458,585.28	100.00
合计	2,826,189.57	1,602,847.09	56.71

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 530,558.71 元。

## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	527,483.91

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,090,000.00	1,090,000.00
押金、保证金	841,397.00	533,015.00

房屋车辆转让款及租赁款	248,000.00	428,000.00
代扣代缴款项	141,211.15	252,486.27
备用金	55,348.21	167,665.86
其他	273,300.71	355,022.44
合 计	2,649,257.07	2,826,189.57

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海建成科技有限公司	往来款	480,000.00	3 年以上	18.12	480,000.00
河北远征药业有限公司	往来款	400,000.00	3 年以上	15.10	400,000.00
建德市环保局	保证金	300,000.00	2-3 年	11.32	150,000.00
邵武市金塘工业园建设发展有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	11.32	15,000.00
浙江丛晟食品科技股份有限公司	房租	240,000.00	1 年以内	9.06	12,000.00
合 计		1,720,000.00		64.92	1,057,000.00

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,598,824.17		23,598,824.17
在产品	4,507,373.71		4,507,373.71
库存商品	29,313,158.61	211,369.54	29,101,789.07
合 计	57,419,356.49	211,369.54	57,207,986.95

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,178,498.30		16,178,498.30

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,697,859.44		3,697,859.44
库存商品	24,328,167.69	411,381.19	23,916,786.50
合 计	44,204,525.43	411,381.19	43,793,144.24

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	411,381.19	211,369.54		411,381.19		211,369.54
合 计	411,381.19	211,369.54		411,381.19		211,369.54

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	年限较长，未能出售	计提跌价的存货实现销售

## 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
税金	6,689,017.42	4,997,801.86
待摊费用	366,072.42	338,932.75
理财产品	12,000,000.00	20,000,000.00
合 计	19,055,089.84	25,336,734.61

## 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
浙江丛晟食品科技股份有限公司	6,808,135.82			-1,141,068.66		
浙江圣持新材料科技有限公司		700,000.00		-398,904.50		
合 计	6,808,135.82	700,000.00		-1,539,973.16		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
浙江从晟食品科技股份有限公司		2,961,786.64		5,667,067.16	2,961,786.64
浙江圣持新材料科技有限公司				301,095.50	
合 计		2,961,786.64		5,968,162.66	2,961,786.64

**10、投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	7,075,116.77			7,075,116.77
2、本年增加金额				
3、本年减少金额	543,045.00			543,045.00
(1) 转入固定资产	543,045.00			543,045.00
4、年末余额	6,532,071.77			6,532,071.77
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,386,922.39			1,386,922.39
2、本年增加金额	329,379.99			329,379.99
(1) 计提或摊销	329,379.99			329,379.99
3、本年减少金额	58,522.97			58,522.97
(1) 转入固定资产	58,522.97			58,522.97
4、年末余额	1,657,779.41			1,657,779.41
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,874,292.36			4,874,292.36
2、年初账面价值	5,688,194.38			5,688,194.38

**11、固定资产**

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	119,890,580.87	170,025,805.87	8,739,097.12	6,082,008.28	304,737,492.14
2、本年增加金额	10,017,796.68	50,171,550.14	1,052,844.45	1,242,306.58	62,484,497.85
(1) 购置	1,638,882.00	9,203,311.38	1,052,844.45	1,242,306.58	13,137,344.41
(2) 在建工程转入	7,835,869.68	40,968,238.76			48,804,108.44
(3) 投资性房地产转入	543,045.00				543,045.00
3、本年减少金额	1,209,175.00	14,914,486.82	929,829.00	487,683.18	17,541,174.00
(1) 处置或报废	1,209,175.00	14,914,486.82	929,829.00	487,683.18	17,541,174.00
4、年末余额	128,699,202.55	205,282,869.19	8,862,112.57	6,836,631.68	349,680,815.99
二、累计折旧					
1、年初余额	27,373,856.52	83,213,244.94	6,437,025.98	4,290,963.93	121,315,091.37
2、本年增加金额	5,478,258.77	15,987,485.10	624,274.30	753,541.84	22,843,560.01
(1) 计提	5,419,735.80	15,987,485.10	624,274.30	753,541.84	22,785,037.04
(2) 投资性房地产转入	58,522.97				58,522.97
3、本年减少金额	845,040.08	11,340,575.26	887,907.35	409,941.84	13,483,464.53
(1) 处置或报废	845,040.08	11,340,575.26	887,907.35	409,941.84	13,483,464.53
4、年末余额	32,007,075.21	87,860,154.77	6,173,392.93	4,634,563.93	130,675,186.8

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
		8			5
三、减值准备					
1、年初余额		3,810,229.14		41,910.53	3,852,139.67
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		3,810,229.14		41,910.53	3,852,139.67
四、账面价值					
1、年末账面价值	96,692,127.34	113,612,485. 27	2,688,719.64	2,160,157.22	215,153,489.4 7
2、年初账面价值	92,516,724.35	83,002,331.7 9	2,302,071.14	1,749,133.82	179,570,261.1 0

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物及机器设 备	6,996,832.31	2,208,381.11		4,788,451.20
合 计	6,996,832.31	2,208,381.11		4,788,451.20

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	23,247,612.97	正在办理中

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
盐酸氨丙啉固废 渣资源综合利用 生产苯甲醚项目	2,597,705. 44		2,597,705.4 4			
氨丙啉水溶精制	2,413,843. 49		2,413,843.4 9			
2.2万吨新型农药	435,454.70		435,454.70			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
原料碳酸钾生产 线"机器换人"自 动化改建项目-- 碳化法年产 1 万 吨轻质碳酸钾						
机器换人-碳酸钾 粉碎技改项目	311,308.44		311,308.44			
2.2 万吨新型农药 原料碳酸钾生产 线"机器换人"自 动化改造项目-- 化料车间	266,925.98		266,925.98			
机器换人-恒洋水 处理	201,117.11		201,117.11			
2 台表面冷凝器	165,048.64		165,048.64			
固化剂（中间体） 中试项目	70,998.35		70,998.35			
4 台交换柱	48,854.62		48,854.62			
员工浴室扩建工 程	21,081.93		21,081.93			

热电锅炉尾气深度清洁化治理及实时能效监控系统改造				11,713,278.82	11,713,278.82
新增 2.2 万吨新型农药原料碳酸钾生产线“机器人”自动化改造				4,768,938.67	4,768,938.67
成品仓库					
能源管理中心建设项目				1,961,777.54	1,961,777.54
厂区建筑				474,092.00	474,092.00
多功能会议室				64,734.06	64,734.06
合计	6,532,338.70		6,532,338.70	18,982,821.09	18,982,821.09

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
新增 2.2 万吨新型农药原料碳酸钾生产线“机器人”自动化改造	28,000,000.00	4,768,938.67	15,094,747.21	19,863,685.88		
备用 35 吨链条锅	18,000,000.00		14,646,056.56	14,646,056.56		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
炉节能升级改造						
热电锅炉尾气深度清洁化治理及实时能效监控系统改造	12,000,000.00	11,713,278.82	-186,072.63	11,527,206.19		
能源管理中心建设项目	3,800,000.00	1,961,777.54	-43,398.18	1,918,379.36		
盐酸氨丙啉固废渣资源综合利用生产苯甲醚项目	8,500,000.00		2,597,705.44			2,597,705.44
氨丙啉水溶精制	8,893,200.00		2,413,843.49			2,413,843.49
合计	79,193,200.00	18,443,995.03	34,522,881.89	47,955,327.99		5,011,548.93

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
新增 2.2 万吨新型农药原料碳酸钾生产线“机器换人”自动化改造	100.00	100.00				自有资金
备用 35 吨链条锅炉	100.00	100.00				自有资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
节能升级改造		0				
热电锅炉尾气深度清 洁化治理及实时能效 监控系统改造	100.00	100.00				自有资金
能源管理中心建设项 目	100.00	100.00				自有资金
盐酸氨丙啉固废渣资 源综合利用生产苯甲 醚项目	30.56	30.56				自有资金
氨丙啉水溶精制	27.14	27.14				自有资金

### 13、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
材料及设备	120,524.77	
合 计	120,524.77	

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	排污权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	34,934,067.89	266,838.47	4,991,532.00	40,192,438.36
2、本年增加金额	4,968,214.00	156,361.54		5,124,575.54
(1) 购置	4,863,960.00	156,361.54		5,020,321.54
(2) 在建工程转入	104,254.00			104,254.00
3、本年减少金额	41,800.00			41,800.00
(1) 处置	41,800.00			41,800.00

项 目	土地使用权	财务软件	排污权	合 计
4、年末余额	39,860,481.89	423,200.01	4,991,532.00	45,275,213.90
二、累计摊销				
1、年初余额	5,030,467.03	134,082.00	395,162.95	5,559,711.98
2、本年增加金额	834,010.52	167,740.87	249,576.60	1,251,327.99
(1) 计提	834,010.52	167,740.87	249,576.60	1,251,327.99
3、本年减少金额	2,427.27			2,427.27
(1) 处置	2,427.27			2,427.27
4、年末余额	5,862,050.28	301,822.87	644,739.55	6,808,612.70
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	33,998,431.61	121,377.14	4,346,792.45	38,466,601.20
2、年初账面价值	29,903,600.86	132,756.47	4,596,369.05	34,632,726.38

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	889,899.71	正在办理中

## 15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金额	其他减少金 额	年末数
装修费及软件费	165,956.01	13,500.00	105,122.65		74,333.36
展位租赁费	16,981.13	169,811.32	38,490.58		148,301.87
合 计	182,937.14	183,311.32	143,613.23		222,635.23

## 16、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	19,227,139.55	3,431,570.89	16,735,191.19	3,132,908.76

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
递延收益（工业性 生产投入补助）	1,419,893.36	212,984.00	1,708,786.67	256,318.00
固定资产折旧	741,105.75	111,165.86		
可抵扣亏损	258,849.78	64,712.45		
合 计	21,646,988.44	3,820,433.20	18,443,977.86	3,389,226.76

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,734,417.65	6,004,331.17
可抵扣亏损	4,888,382.09	4,573,693.56
合 计	10,622,799.74	10,578,024.73

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2017 年		872,148.74	
2018 年	211,590.02	339,455.30	
2019 年	191,831.80	191,831.80	
2020 年	1,660,267.53	1,660,267.53	
2021 年	1,509,990.19	1,509,990.19	
2022 年	1,314,702.55		
合 计	4,888,382.09	4,573,693.56	

## 17、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
工程设备款	2,715,417.43	9,215,022.95
代垫土地平整安置费	14,374,503.15	14,374,503.15
合 计	17,089,920.58	23,589,526.10

## 18、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押加保证借款	60,000,000.00	68,000,000.00
抵押借款	7,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	57,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	75,000,000.00	147,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、49。

### 19、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		7,000,000.00
合 计		7,000,000.00

### 20、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款及劳务	47,603,138.79	38,280,848.45
工程及设备款	8,355,023.69	5,589,397.02
运费	4,269,965.70	3,696,373.82
其他	94,153.42	55,914.03
合 计	60,322,281.60	47,622,533.32

### 21、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
货款	11,786,434.34	9,593,461.66
合 计	11,786,434.34	9,593,461.66

### 22、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,931,637.90	59,842,702.01	57,340,770.46	6,433,569.45
二、离职后福利设定提存计划	490,896.22	4,933,712.61	3,940,651.59	1,483,957.24
三、辞退福利		58,522.50	58,522.50	
合 计	4,422,534.12	64,834,937.12	61,339,944.55	7,917,526.69

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,310,385.65	50,602,882.92	48,747,529.33	5,165,739.24

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费	37,715.82	3,070,538.56	3,061,772.56	46,481.82
3、社会保险费	525,765.31	3,267,677.76	2,693,855.83	1,099,587.24
其中：医疗保险费	402,084.49	2,645,128.51	2,148,158.49	899,054.51
工伤保险费	104,778.60	458,323.98	412,835.92	150,266.66
生育保险费	18,902.22	164,225.27	132,861.42	50,266.07
4、住房公积金		2,482,380.00	2,482,380.00	
5、工会经费和职工教育经费	57,771.12	419,222.77	355,232.74	121,761.15
6、短期带薪缺勤				
合 计	3,931,637.90	59,842,702.01	57,340,770.46	6,433,569.45

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	408,664.33	4,684,516.26	3,744,358.09	1,348,822.50
2、失业保险费	82,231.89	249,196.35	196,293.50	135,134.74
合 计	490,896.22	4,933,712.61	3,940,651.59	1,483,957.24

## 23、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,421,245.30	2,022,499.29
企业所得税	1,038,906.73	570,067.42
个人所得税	271,298.06	103,691.04
城市维护建设税	124,580.92	107,016.07
教育费附加	124,162.51	105,484.65
房产税	39,603.12	30,000.00
土地使用税	53,674.65	
车船使用税		937.20
印花税	22,856.38	25,758.37
其他	240,100.95	253,618.99
合 计	5,336,428.62	3,219,073.03

## 24、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

短期借款应付利息	105,124.72	237,284.64
员工借款利息		217,896.83
合 计	105,124.72	455,181.47

**25、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	1,225,500.00	1,312,027.42
往来款	1,289,936.86	931,585.00
代扣代缴款项	499,477.47	337,746.21
其他	397,257.22	782,142.33
合 计	3,412,171.55	3,564,600.96

**26、其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
员工借款		4,177,152.54
合 计		4,177,152.54

**27、政府补助**

## (1)、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税退税收入	11,920,372.60				11,920,372.60		是
35 吨/时锅炉超低排放改造	1,618,000.00	1,618,000.00	0				是
能源管理中心建设	1,243,300.00	1,243,300.00	0				是
收工业有机废气治理补助资金	365,700.00				365,700.00		是
土地使用税退税	213,858.00				213,858.00		是
水利基金退回	118,637.06				118,637.06		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
收中央外贸财政补贴	170,000.00				170,000.00		是
收 2016 年度大洋镇工业经济发展补助	143,000.00					143,000.00	是
收国家知识产权优势企业补助	130,000.00					130,000.00	是
收到标准制定补助款	100,000.00					100,000.00	是
收省级科技型中小企业扶持资金	100,000.00					100,000.00	是
收到建科(2017)18 号专利专项资金	52,000.00					52,000.00	是
收到 131 培养人选经费(杭州)	40,000.00					40,000.00	是
收到 131 培养人选资助经费(建德)	40,000.00					40,000.00	是
收到上海商务委员会补贴款	30,000.00					30,000.00	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
收到名牌奖励	25,000.00					25,000.00	是
收到出口货物奖励	18,400.00					18,400.00	是
收 2016 年度建德市 282 人才培养工程	14,000.00					14,000.00	是
收专利专项资金补助	10,000.00					10,000.00	是
收 2016 年度建德市级专业技术人员知识更新工程资助	10,000.00					10,000.00	是
收 2013 年度杭州市“131”培养人选配套资助	10,000.00					10,000.00	是
收到发明专利奖励	3,000.00					3,000.00	是
合 计	16,375,267.66	2,861,300.00				12,788,567.66	725,400.00

## (2)、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
------	----------	--------	---------	--------

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
杭州市节能减排补助	与资产相关	333,600.00		
35 吨锅炉及发电机组节能改造项目	与资产相关	303,999.98		
工业企业财政资助	与资产相关	288,893.31		
年产 2 万吨食品添加剂碳酸氢钾生产线节能工艺废水资源化利用改造	与资产相关	274,935.65		
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造	与资产相关	150,000.00		
35 吨/时锅炉超低排放改造	与资产相关	148,316.67		
能源管理中心建设	与资产相关	113,969.17		
35t/h 锅炉烟气脱硝工程	与资产相关	75,000.00		
增值税退税收入	与收益相关	11,920,372.60		
收工业有机废气治理补助资金	与收益相关	365,700.00		
土地使用税退税	与收益相关	213,858.00		
水利基金退回	与收益相关	118,637.06		
收中央外经贸财政	与收益相关	170,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
补贴				
收 2016 年度大洋镇工业经济发展补助	与收益相关		143,000.00	
收国家知识产权优势企业补助	与收益相关		130,000.00	
收到标准制定补助款	与收益相关		100,000.00	
收省级科技型中小企业扶持资金	与收益相关		100,000.00	
收到建科（2017）18 号专利专项资金	与收益相关		52,000.00	
收到 131 培养人选经费	与收益相关		40,000.00	
收到 131 培养人选资助经费（建德）	与收益相关		40,000.00	
收到上海商务委员会补贴款	与收益相关		30,000.00	
收到名牌奖励	与收益相关		25,000.00	
收到出口货物奖励	与收益相关		18,400.00	
收 2016 年度建德	与收益相关		14,000.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
市 282 人才培养工程				
收专利专项资金补助	与收益相关		10,000.00	
收 2016 年度建德市级专业技术人员知识更新工程资助	与收益相关		10,000.00	
收 2013 年度杭州市“131”培养人选配套资助	与收益相关		10,000.00	
收到发明专利奖励	与收益相关		3,000.00	
合计		14,477,282.44	725,400.00	

**28、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	10,312,473.59	2,861,300.00	1,688,714.78	11,485,058.81	与资产相关的政府补助
合计	10,312,473.59	2,861,300.00	1,688,714.78	11,485,058.81	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	其他减少		
35 吨锅炉及发电机组节	2,400,033.60			303,999.98		2,096,033.62	与资产相关

能改造项目						
年产 2 万吨 食品添加剂 碳酸氢钾生 产线节能工 艺废水资源 化利用改造	2,371,320.00			274,935.65	2,096,384.35	与资产相 关
杭州市节能 减排补助	2,335,200.00			333,600.00	2,001,600.00	与资产相 关
工业生产性 投入财政资 助	1,708,786.67			288,893.31	1,419,893.36	与资产相 关
盐酸氨丙啉 包装生产线 节能改造	900,000.00			150,000.00	750,000.00	与资产相 关
35t/h 锅炉烟 气脱硝工程	597,133.32			75,000.00	522,133.32	与资产相 关
35 吨/时锅炉 超低排放改 造		1,618,000.00		148,316.67	1,469,683.33	与资产相 关
能源管理中 心建设		1,243,300.00		113,969.17	1,129,330.83	与资产相 关
合 计	10,312,473.59	2,861,300.00		1,688,714.78	11,485,058.81	

**29、股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00	6,500,000.00			6,500,000.00	41,500,000.00

**30、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	74,119,256.47	73,844,339.63	93,941.95	147,869,654.15
合计	74,119,256.47	73,844,339.63	93,941.95	147,869,654.15

注：（1）2017年4月21日，公司召开股东大会，同意以每股12.5元增加6,500,000.00股股本，增加资本溢价74,750,000.00元，扣除发行费905,660.37元，本次增资共增加资本溢价73,844,339.63元。

（2）公司2017年4月收购子公司浙江凯胜生物药业有限公司少数股权减少资本公积93,941.95元。

**31、专项储备**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		2,249,154.78	1,455,255.06	793,899.72
合计		2,249,154.78	1,455,255.06	793,899.72

注：公司危化产品按标准计提安全生产费。

**32、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,347,478.83	3,108,887.24		17,456,366.07
合计	14,347,478.83	3,108,887.24		17,456,366.07

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

**33、未分配利润**

项目	本年	上年

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	106,426,830.08	97,237,873.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-655,388.18	774,033.37
调整后年初未分配利润	105,771,441.90	96,463,840.19
加：本年归属于母公司股东的净利润	50,256,355.30	28,815,471.02
减：提取法定盈余公积	3,108,887.24	4,631,769.31
应付普通股股利	22,825,000.00	14,876,100.00
年末未分配利润	130,093,909.96	105,771,441.90

**34、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	552,462,834.88	415,010,821.44	439,230,276.46	335,032,287.11
其他业务	2,256,643.56	1,075,897.02	2,004,183.42	891,765.35
合 计	554,719,478.44	416,086,718.46	441,234,459.88	335,924,052.46

**35、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,504,988.72	1,316,771.63
教育费附加	1,485,950.49	1,282,601.01
房产税	771,180.52	464,017.18
土地使用税	881,728.95	550,289.01
印花税	242,017.01	147,938.72
关税	11,299.05	111,572.60
车船使用税	26,362.20	33,939.93
营业税		2,656.55
合 计	4,923,526.94	3,909,786.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**36、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	15,168,347.39	12,596,273.67
工资薪酬	2,953,457.90	2,207,147.83
佣金	597,082.11	665,746.68
展览费	510,146.80	560,476.55

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	421,562.81	302,545.39
业务招待费	230,341.60	288,550.00
保险费		22,625.63
其他	446,251.60	761,204.99
合计	20,327,190.21	17,404,570.74

**37、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	19,631,261.64	17,700,211.76
职工薪酬	17,892,561.14	15,431,058.99
股权激励		5,146,300.00
折旧及摊销	4,085,805.69	3,973,066.93
修理费	3,464,594.07	4,161,913.38
中介及咨询费	3,774,137.42	1,687,777.35
业务招待费	2,102,661.77	2,551,911.65
保险费	1,362,209.33	901,339.90
办公及通讯费	1,319,513.93	1,485,247.94
差旅费	1,250,177.31	850,505.65
房屋租金	756,630.04	734,647.57
水电费	376,959.63	312,760.58
汽车费	327,852.55	386,326.61
税金	23,225.53	651,204.98
其他	2,209,599.51	2,041,359.71
合 计	58,577,189.56	58,015,633.00

**38、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,419,793.54	7,854,975.15
减：利息收入	130,971.77	234,993.80
汇兑损益	1,980,857.42	-2,658,054.33
银行手续费	482,708.50	192,562.16
合 计	6,752,387.69	5,154,489.18

**39、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	587,925.63	2,137,269.55
存货跌价损失	211,369.54	31,855.24
长期股权投资减值损失	2,961,786.64	
合 计	3,761,081.81	2,169,124.79

**40、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		469,320.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		469,320.00
合 计		469,320.00

**41、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,539,973.16	-1,350,186.06
处置交易性金融资产取得的投资收益		-673,371.10
理财产品	184,467.11	197,450.06
合 计	-1,355,506.05	-1,826,107.10

**42、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金 额
处置固定资产	142,646.36	74,123.65	142,646.36
合 计	142,646.36	74,123.65	142,646.36

**43、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经 常性损益的金 额
政府补助	14,477,282.44		2,268,272.78
合 计	14,477,282.44		2,268,272.78

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相 关
杭州市节能减排补助	333,600.00		与资产相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
35 吨锅炉及发电机组节能改造项目	303,999.98		与资产相关
工业企业财政资助	288,893.31		与资产相关
年产 2 万吨食品添加剂碳酸氢钾生产线节能工艺废水资源化利用改造	274,935.65		与资产相关
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造	150,000.00		与资产相关
35 吨/时锅炉超低排放改造	148,316.67		与资产相关
能源管理中心建设	113,969.17		与资产相关
35t/h 锅炉烟气脱硝工程	75,000.00		与资产相关
增值税退税收入	11,920,372.60		与收益相关
收工业有机废气治理补助资金	365,700.00		与收益相关
土地使用税退税	213,858.00		与收益相关
水利基金退回	118,637.06		与收益相关
收中央外贸财政补贴	170,000.00		与收益相关
合计	14,477,282.44		

#### 44、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	725,400.00	16,460,107.91	725,400.00
其他	361,098.51	179,058.32	361,098.51
合 计	1,086,498.51	16,639,166.23	1,086,498.51

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
收 2016 年度大洋镇工业经济发展补助	143,000.00		与收益相关
收国家知识产权优势企业补助	130,000.00		与收益相关
收到标准制定补助款	100,000.00		与收益相关
收省级科技型中小企业扶持资金	100,000.00		与收益相关
收到建科（2017）18 号专利专项资金	52,000.00		与收益相关
收到 131 培养人选经费（杭州）	40,000.00		与收益相关
收到 131 培养人选资助经费（建德）	40,000.00		与收益相关
收到上海商务委员会补贴款	30,000.00		与收益相关
收到名牌奖励	25,000.00		与收益相关
收到出口货物奖励	18,400.00		与收益相关
收 2016 年度建德市 282 人才培养工程	14,000.00		与收益相关
收专利专项资金补助	10,000.00		与收益相关
收 2016 年度建德市级专业技术人员知识更新工程资助	10,000.00		与收益相关
收 2013 年度杭州市“131”培养人选配套资助	10,000.00		与收益相关
收到发明专利奖励	3,000.00		与收益相关
增值税退税收入		9,939,290.50	与收益相关
新三板挂牌奖励		1,103,100.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
残联补助金		1,076,404.00	与收益相关
锅炉整治补助款		390,000.00	与收益相关
氯化铵高技术产业化项目		676,520.62	与资产相关
锅炉脱硫改造专项资金		354,347.81	与资产相关
盐酸氨丙啉包装生产线节能改造		150,000.00	与资产相关
节能减排主要污染物减量化和低碳项目		333,600.00	与资产相关
工业性生产投入补助		288,893.33	与资产相关
35 吨锅炉及发电机组节能改造项目		335,966.40	与资产相关
35t/h 锅炉烟气脱硝工程		77,866.68	与资产相关
年产 2 万吨食品添加剂碳酸氢钾生产线节能工艺废水资源化利用改造		263,480.00	与资产相关
盐酸氨丙啉高浓度有机工艺废水综合治理		300,000.00	与收益相关
土地使用税和水利基金退税		335,858.00	与收益相关
政府质量奖励		150,000.00	与收益相关
江干区财政局给予企业扶持政策		147,300.00	与收益相关
国家火炬、省级新产品补助款		140,000.00	与收益相关
其他		397,480.57	与收益相关
合计	725,400.00	16,460,107.91	

#### 45、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,113,346.75	2,465,517.51	3,113,346.75
其中：固定资产报废损失	3,113,346.75	2,465,517.51	3,113,346.75
对外捐赠支出	3,600.00	66,100.00	3,600.00
水利建设基金		362,676.70	
其他	154,281.65	75,424.15	154,281.65
合 计	3,271,228.40	2,969,718.36	3,271,228.40

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,550,654.39	2,618,937.79
递延所得税费用	-431,206.44	-429,665.41
合 计	5,119,447.95	2,189,272.38

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	55,371,076.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,305,661.49
子公司适用不同税率的影响	123,886.46
调整以前期间所得税的影响	20,546.75
非应税收入的影响	-1,557,059.92
加计扣除	-2,473,147.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	500,448.38
专项储备未使用部分不确认递延的影响	119,084.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-150,002.10
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	230,029.30
所得税费用	5,119,447.9

## 47、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,261,100.00	3,704,284.57
租金收入	176,754.29	682,828.58
利息收入	130,971.77	234,993.80
保证金		11,200,000.00
往来款		1,600,000.00
其他	146,941.76	113,865.15
合 计	1,715,767.82	17,535,972.10

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
经营性费用	34,074,050.59	29,618,896.92
研发费用	11,638,738.97	11,407,061.36
保证金	300,000.00	3,500,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	482,708.50	192,562.16
合 计	46,495,498.06	44,718,520.44

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	82,000,000.00	104,000,000.00
合 计	82,000,000.00	104,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	74,000,000.00	104,000,000.00
远期结汇		673,371.10
固定资产清理费用	140,000.00	
合 计	74,140,000.00	104,673,371.10

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	2,861,300.00	3,130,180.00
员工借款本金	85,000.00	2,895,047.37
合 计	2,946,300.00	6,025,227.37

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
员工借款本金及利息	4,579,760.34	2,381,380.47
收购子公司的少数股权	200,000.00	
合 计	4,779,760.34	2,381,380.47

**48、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	50,251,628.68	28,854,315.12
加：资产减值准备	3,761,081.81	2,169,124.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,114,417.03	21,638,891.12
无形资产摊销	1,251,327.99	1,174,505.49

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	143,613.23	119,872.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-142,646.36	-74,123.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,113,346.75	2,465,517.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-469,320.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,647,173.94	7,079,567.79
投资损失（收益以“-”号填列）	1,355,506.05	1,826,107.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-431,206.44	-429,665.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,626,212.25	23,996,675.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,548,148.00	1,398,017.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,748,433.24	-5,117,901.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,638,315.67	84,631,585.16
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	41,210,634.59	32,495,878.24
减：现金的年初余额	32,495,878.24	18,078,190.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,714,756.35	14,417,687.53
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	41,210,634.59	32,495,878.24

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	59,960.05	56,400.85
可随时用于支付的银行存款	41,150,674.54	32,439,477.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	41,210,634.59	32,495,878.24

#### 49、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	39,092,849.70	银行借款抵押
无形资产	15,311,416.37	银行借款抵押
投资性房地产	733,179.15	银行借款抵押
合 计	55,137,445.22	

#### 50、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,311,402.82	6.5342	15,103,168.31
欧元	201.11	7.8023	1,569.12
泰铢	3,070.00	0.1998	613.39
应收账款			
其中：美元	2,631,238.69	6.5342	17,193,039.85
其他应付款			
期末：美元	54,842.50	6.5342	358,351.86

#### 七、合并范围的变更

2017 年 11 月 24 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于浙江大洋生物科技集团股份有限公司对外投资的议案》，设立全资子公司福建舜跃科技股份有限公司，认缴出资额为人民币 2000 万元，纳入合并范围内。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

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	
上海泰洋化工有限公司	上海	上海	化工原料及产品	100.00		设立

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	
建德市恒洋化工有限公司	建德	建德	碳酸氢钾、氯化铵制造	100.00		设立
浙江舜跃生物科技有限公司	杭州	杭州	批发零售；医药中间体，化工原料	100.00		设立
浙江凯胜生物药业有限公司	兰溪	兰溪	兽药中间体及饲料中间体的生产	92.05	7.95	转让
浙江大化生物科技股份有限公司	建德	建德	生物科技产品技术开发及技术成果转让；批发、零售化工产品	90.00	10.00	设立
福建舜跃科技股份有限公司	邵武	邵武	有机化学原料制造，化学药品制造；化工产品批发零售	90.00	10.00	设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江丛晟食品科技股份有限公司	建德市	建德市	食品添加剂的生产与开发	49.00		权益法
浙江圣持新材料科技有限公司	建德市	建德市	锂电池及其相关材料、锂电池功能电解液、电池级二氟草酸硼酸锂研发、生产及销售	35.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额
	浙江丛晟食品科技 股份有限公司	浙江圣持新材料科技 有限公司	浙江丛晟食品科技股份有限 公司
流动资产	3,671,411.46	988,986.12	4,550,760.84
其中：现金和现 金等价物	132,224.92	986,486.12	170,041.66
非流动资产	11,142,092.54	16,927.67	12,656,893.07
资产合计	14,813,504.00	1,005,913.79	17,207,653.91
流动负债	3,248,060.81	145,640.92	3,313,499.17
非流动负债			
负债合计	3,248,060.81	145,640.92	3,313,499.17
少数股东权益			
归属于母公司 股东权益	11,565,443.19	860,272.87	13,894,154.74
按持股比例计 算的净资产份 额	5,667,067.16	301,095.50	6,808,135.82
净利润	-2,328,711.55	-1,139,727.13	-2,755,481.75

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风

险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,311,402.82	6.5342	15,103,168.31
欧元	201.11	7.8023	1,569.12
泰铢	3,070.00	0.1998	613.39
应收账款			
其中：美元	2,631,238.69	6.5342	17,193,039.85
其他应付款			
期末：美元	54,842.50	6.5342	358,351.86

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，银行每个工作日将外汇浮动情况通知本公司，公司定期对外汇汇率变动进行分析，也安排邀请银行外汇专家进行业务辅导，对外汇风险进行监管，运用锁定汇率和避险工具等手段规避外汇风险，但外汇汇率变动的不确定因素也将会影响本公司的业绩。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的利率风险—现金流量变动风险对本公司无重大影响。

### (3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## 2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款及其他流动负债等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈阳贵	股东及董事长
陈荣芳	股东及董事长之妻
陈旭君	股东、财务总监及董事长之女
仇永生	股东及董事
仇卸松	股东及监事
LEADPHARM LTD	财务总监陈旭君控制的公司
建德市宏飞货物运输有限公司	股东为本公司董事仇永生弟弟
建德市成阳精细化工厂	股东为本公司董事长陈阳贵弟弟

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
建德市宏飞货物运输有限公司	运输		1,044,113.70

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
建德市成阳精细化工厂	采购包装袋	1,504,634.20	1,210,670.09
浙江丛晟食品科技股份有限公司	采购氯化钾	1,304,581.46	555,236.74

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江丛晟食品科技股份有限公司	蒸汽、水电	211,601.27	121,093.56

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
浙江丛晟食品科技股份有限公司	厂房、仓库	216,216.22	225,225.23
浙江圣持新材料科技有限公司	办公楼	4,504.50	

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	最高保证金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈阳贵	92,000,000.00	2015年1月5日	2017年12月4日	是
陈阳贵	91,000,000.00	2017年1月3日	2018年12月18日	否
陈阳贵	5,000,000.00	2016年2月26日	2017年2月26日	是
陈阳贵	8,000,000.00	2017年2月13日	2018年2月13日	否
陈荣芳	8,000,000.00	2017年2月13日	2018年2月13日	否
仇永生	5,000,000.00	2016年2月26日	2017年2月26日	是
建德市成阳精细化工	10,000,000.00	2015年4月9日	2017年3月20日	是

担保方	最高保证金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厂	00			
建德市成阳精细化工厂	10,000,000.00	2015年4月9日	2017年3月20日	是
建德市成阳精细化工厂	6,000,000.00	2015年1月29日	2017年1月20日	是
建德市成阳精细化工厂	6,000,000.00	2015年1月29日	2017年1月20日	是

## (4) 关联方资金拆入

关联方	年初余额	本年拆入金额	本年支付金额	年末余额	本年结算利息
仇卸松	600,000.00		600,000.00		76,362.00

## (5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,849,048.86	1,909,793.76

## (6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
LEADPHARM LTD	代垫费用		380,442.42

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浙江从晟食品科技股份有限公司	247,573.48	12,378.67		
LEADPHARM LTD			1,240,122.36	105,970.13
合计	247,573.48	12,378.67	1,240,122.36	105,970.13
其他应收款：				
浙江从晟食品科技股份有限公司	240,000.00	12,000.00		
合计	240,000.00	12,000.00		
预付账款：				
建德市宏飞货物运输有限公司	2,064.00		2,064.00	
合计	2,064.00		2,064.00	

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
浙江丛晟食品科技股份有限公司	146,830.25	
建德市成阳精细化工厂	226,138.37	83,866.00
合 计	372,968.62	83,866.00
其他应付款：		
LEADPHARM LTD		380,442.42
陈旭君	358,351.86	
合 计	358,351.86	380,442.42
应付利息：		
仇卸松		57,915.00
合 计		57,915.00
其他流动负债：		
仇卸松		600,000.00
合 计		600,000.00

## 十二、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 利润分配方案

根据公司 2018 年 4 月 20 日的董事会决议，公司以现有股东总注册资本 41,500,000 股为基数向全体股东每 10 股分配 5.00 元人民币（含税），共计分配 20,750,000.00 元。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务只有一个经营分部——化工产品的生产和销售。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额		比例(%)		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,154,420.07	17.75	8,154,420.07	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	37,777,408.25	82.25	2,496,464.50	6.61	35,280,943.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	45,931,828.32	100.00	10,650,884.57	23.19	35,280,943.75

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,154,420.07	17.19	8,154,420.07	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	39,294,640.16	82.81	2,438,001.28	6.20	36,856,638.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	47,449,060.23	100.00	10,592,421.35	22.32	36,856,638.88

## ①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江凯胜科技有限公司	8,154,420.07	8,154,420.07	100%	预计无法收回

## ②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,997,650.11	1,799,882.51	5.00%
1 至 2 年	830,459.50	83,045.95	10.00%
2 至 3 年	671,525.21	335,762.61	50.00%
3 年以上	277,773.43	277,773.43	100.00%

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	37,777,408.25	2,496,464.50	6.61%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 522,887.37 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	464,424.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江舜跃生物科技有限公司	子公司	8,330,820.35	1 年以内	18.11	416,541.02
浙江凯胜科技有限公司	子公司	8,154,420.07	5 年以上	17.72	8,154,420.07
上海泰洋化工有限公司	子公司	6,775,680.19	1 年以内	14.73	338,784.01
PENAMLABORATORIESLIMITED	客户	2,352,704.05	1 年以内	5.11	117,635.20
山东新和成氨基酸有限公司	客户	2,412,110.00	1 年以内	5.11	120,605.50
合计		28,025,734.66		60.78	9,147,985.80

其中：山东新和成氨基酸有限公司与上虞新和成生物化工有限公司、浙江新和成股份有限公司、山东新和成药业有限公司为同一控制下的企业，往来合并披露，山东新和成氨基酸有限公司的年末余额的组成如下：

单位名称	金额	年限
山东新和成氨基酸有限公司	2,351,000.00	1 年以内
上虞新和成生物化工有限公司	40,360.00	1 年以内
浙江新和成股份有限公司	12,750.00	1 年以内
山东新和成药业有限公司	8,000.00	1 年以内
合计	2,412,110.00	

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,241,344.96	100.00	737,623.55	59.42	503,721.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,241,344.96	100.00	737,623.55	59.42	503,721.41

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,806,859.94	100.00	713,838.31	39.51	1,093,021.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,806,859.94	100.00	713,838.31	39.51	1,093,021.63

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	285,147.52	14,257.38	5.00%
1 至 2 年	16,000.00	1,600.00	10.00%
2 至 3 年	436,862.54	218,431.27	50.00%
3 年以上	503,334.90	503,334.90	100.00%
合 计	1,241,344.96	737,623.55	59.42%

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 474,269.15 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	450,483.91

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	480,000.00	480,000.00
房产车辆转让款	8,000.00	428,000.00
代扣代缴款项	130,175.21	234,987.31
押金、保证金	300,000.00	300,000.00
备用金	55,348.21	98,558.24
其他	267,821.54	265,314.39
合 计	1,241,344.96	1,806,859.94

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海建成科技有限公司	往来款	480,000.00	3 年以上	38.67	480,000.00
建德市环保局	保证金	300,000.00	2 至 3 年	24.17	150,000.00
建德市财政局财政专户	征地补偿款	77,472.00	1 年以内	6.24	3,873.60
中国人寿股份有限公司杭州分公司	保险费	54,707.84	1 年以内	4.41	2,735.39
任海河	借款	45,000.00	2-3 年	3.63	22,500.00
合 计		957,179.84		77.11	659,108.99

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	68,190,990.38	2,095,904.64	66,095,085.74	66,990,990.38	2,095,904.64	64,895,085.74
对联营、合营企业投资	5,968,162.66	2,961,786.64	3,006,376.02	6,808,135.82		6,808,135.82
合计	74,159,153.04	5,057,691.28	69,101,461.76	73,799,126.20	2,095,904.64	71,703,221.56

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海泰洋化工有限公司	10,432,469.04			10,432,469.04		
浙江大化生物科技股份有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		926,995.94
浙江舜跃生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
建德市恒洋化工有限公司	28,504,521.34			28,504,521.34		
浙江凯胜药业有限公司	9,054,000.00	200,000.00		9,254,000.00		1,168,908.70
福建舜跃科技股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	66,990,990.38	1,200,000.00		68,190,990.38		2,095,904.64

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
浙江丛晟食品科技股份有限公司	6,808,135.82			-1,141,068.66		

浙江圣持新材料 科技有限公司		700,000.00		-398,904.50	
合 计	6,808,135.82	700,000.00		1,539,973.16	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
浙江从晟食品科 技股份有限公司		2,961,786.64		5,667,067.16	2,961,786.64
浙江圣持新材料 科技有限公司				301,095.50	
合 计		2,961,786.64		5,968,162.66	2,961,786.64

**4、营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,059,865.25	404,709,029.62	403,355,165.20	327,740,820.86
其他业务	4,452,467.16	2,923,590.83	20,374,147.85	18,583,049.19
合 计	517,512,332.41	407,632,620.45	423,729,313.05	346,323,870.05

**5、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		35,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,539,973.16	-1,350,186.06
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益		-673,371.10
理财产品	177,069.85	192,271.97
合 计	-1,362,903.31	33,168,714.81

## 十六、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-2,970,700.39	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,282,309.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	184,467.11	
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	203,216.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	699,293.42	
所得税影响额	119,554.21	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	579,739.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	17.09	1.30	1.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	16.89	1.28	1.28

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室