



# 云涛生物

NEEQ:831591

浙江云涛生物技术股份有限公司

(Zhejiang Yuntao Biotechnology Co., Ltd.)



半年度报告

## 公司半年度大事记

一、公司 2017 年度股东大会审议通过《2017 年年度利润分配方案》，公司已向全体股东每 10 股派 4 元现金，派发的现金红利总计为 32,904,000.00 元人民币。

二、2018 年 3 月 14 日公司蝉联《质量管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》和《职业健康安全管理体系认证证书》。公司将一如既往严格按照高标准要求运行质量、环境及职业健康安全管理体系，为员工营造安全、和谐的环境，为客户提供更加优质、环保、安全的产品。



三、公司于 2018 年 1 月 2 日收到中华人民共和国国家知识产权局颁发的《发明专利证书》（证书号第 2742863 号），体现了公司持续自主创新能力，有利于增强公司自有知识产权的保护力度，提升公司的核心竞争力，保持公司产品在行业中的技术领先优势。

四、2018 年 6 月公司参展 CPhI 世界制药原料展会，向来自世界各地的来宾展示了公司的产品、技术和服



## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
云涛生物、本公司、公司	指	浙江云涛生物技术股份有限公司
大丰云涛	指	大丰云涛生物技术有限公司, 系云涛生物的全资子公司
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

注：本报告部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异是由四舍五入造成的。

## 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。

公司负责人朱运涛、主管会计工作负责人李学净及会计机构负责人（会计主管人员）单甬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 1、豁免披露事项及理由

因公司的客户属于商业机密,故公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并被批准豁免披露该部分信息,即:2018年半年度报告披露客户有关的前五名信息时,一律以一/二/三/四/五进行披露。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公开披露的文件原稿。 2. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江云涛生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Yuntao Biotechnology Co., Ltd
证券简称	云涛生物
证券代码	831591
法定代表人	朱运涛
办公地址	浙江省杭州湾上虞经济开发区纬五路 10 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱一倩
是否通过董秘资格考试	是
电话	0575-82727912
传真	0575-82727912
电子邮箱	adriana@yuntaochem.com
公司网址	www.yuntaochem.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州湾上虞经济开发区纬五路 10 号, 312369
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 2 月 23 日
挂牌时间	2015 年 1 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	左旋苯甘氨酸及其邓钾盐;左旋双氢苯甘氨酸及其邓钠盐;对羟基苯甘氨酸及其邓钾盐、樟脑磺酸等产品的生产、研发和销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	82,260,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	朱运涛
实际控制人及其一致行动人	朱运涛

#### 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	9133060072718084XX	否
注册地址	浙江省杭州湾上虞经济开发区纬五路 10 号	否
注册资本（元）	82,260,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

自 2018 年 7 月 11 日起，中泰证券股份有限公司自动退出为云涛生物股票做市，云涛生物股票做市商数量由 3 家变为 2 家。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	126,258,069.54	106,384,280.88	18.68%
毛利率	28.30%	23.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,994,419.15	9,012,155.55	88.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,069,369.67	8,936,618.65	91.00%
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）	7.65%	4.22%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.69%	4.18%	-
基本每股收益	0.21	0.11	90.91%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	356,756,173.10	364,495,380.29	-2.12%
负债总计	142,643,816.44	134,473,442.78	6.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,112,356.66	230,021,937.51	-6.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.80	-7.14%
资产负债率（母公司）	33.21%	28.54%	-
资产负债率（合并）	39.98%	36.89%	-
流动比率	0.67	0.81	-
利息保障倍数	9.81	5.86	-

### 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	28,695,505.91	25,746,007.19	11.46%
应收账款周转率	4.00	3.20	-
存货周转率	1.87	2.09	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.12%	4.68%	-



营业收入增长率	18.68%	22.87%	-
净利润增长率	88.57%	-	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	82,260,000	82,260,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司主营业务为医药中间体的研发、生产和销售,公司产品主要应用于抗生素合成领域,上游供应商为基础化工企业和精细化工企业,下游客户为原料药销售和制造企业。公司为浙江省高新技术企业,通过 ISO 质量管理体系认证,公司拥有实用新型专利 7 项,发明专利 5 项。

作为高新技术企业,公司拥有一支稳定和专业的研发团队,从事研发活动,不断提升公司的竞争实力。公司自设立以来,一直致力于苯甘氨酸系列产品的研发、生产和销售,经过多年的发展已与行业内各知名药企建立了稳定的供应关系。大丰云涛生物技术有限公司致力于对羟基苯甘氨酸及樟脑磺酸系列产品的研发、生产和销售,凭借自身的研发技术与本公司行业内多年的经验积累,产销能力进一步扩大。

目前,公司依托完善的工艺流程和业内领先的装备水平,公司不断提升产品质量和收率,主要产品在生产工艺和成本控制等方面均处于先进水平。公司主要采取直销的营销模式开拓业务,收入来源是产品销售。

凭借较强的技术研发实力、先进的生产设备和稳定的产品质量,公司与国内外多家医药知名企业建立了稳定的合作关系,未对单一客户形成重大依赖。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。报告期后至报表披露日,公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内,公司继续加大了在环保治理提升上的投入,牢固树立“安全环保是最大效益”的理念,切实提高安全生产保障能力,不断加强环境治理和保护,努力实现效益最大化。从公司主要指标完成情况看,总体呈现经营业绩持续大幅增长的良好发展态势。具体体现在如下几方面:

##### 1. 公司总体财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日,公司总资产为 3.57 亿元,较期初下降 2.12%;净资产为 2.14 亿元,较期初下降 6.92%,主要为报告期内公司盈利 1706.93 万元及向全体股东派发现金红利 3,290.40 万元所致。

##### 2. 盈利水平成倍增加

报告期,实现营业收入 1.26 亿元,同比增收 1,987.38 万元、增幅 18.68%。净利润 1,699.44 万元,

较去年同期增加 798.23 万元，增幅 88.57%。

公司所处行业为医药制造业中的化学药品原料药制造上游行业，是国家政策大力支持和重点发展的行业。一方面，在国内环保治理日益趋严的大环境下，不合规企业加速停产、限产致市场产品供不应求，产品价格也从前几年的历史低价位徘徊开始逐渐向理性回升；另一方面，全资子公司大丰云涛产、销量达到有效释放致 2018 年上半年公司的净利润与上年同期相比增长 88.57%。

### 3. 现金流量持续改善

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 2,869.55 万元,较去年同期增加 294.95 万元,主要为公司销售商品收到的现金、税费返还增加所致。

## 三、 风险与价值

1、政策风险:公司所处抗生素医药中间体行业与下游抗生素药品行业的发展休戚相关,属于抗生素类的基本的重要原料,刚性需求明显。但是国家对于抗生素市场和医药、医疗体系的一系列政策的制定和导向,将对公司的业绩产生一定不利影响。措施:宏观来看抗生素市场存在刚性需求,公司将通过提高产品品质,获得更有利的行业地位;同时公司将开发心血管类等其他新产品,分散公司产品所处细分行业,以减少政策变化对公司销售业绩的影响及不确定风险。

2、客户集中度相对较高的风险:2018 年上半年,公司向前五名客户实现的销售收入为 8908.06 万元,占同期营业收入的比例为 70.55%,客户集中度相对较高。公司主要客户均为国内外知名的抗生素原料药或制剂企业,因行业的特殊性,抗生素制药企业的数量、规模和资质受到国家政策严控管理,因而公司的客户集中度相对较高。另一方面,公司主要产品在细分市场占据较高的市场份额,是下游客户重要供应商因而与主要客户形成了持续、稳定的合作关系。措施:一方面公司将加强与老客户的合作,不断提高服务质量,确保老客户对公司产品采购量的稳定增长;另一方面公司将通过开发新产品,增加产品种类,丰富客户类型以降低客户集中的风险。

3、行业风险:公司属于医药制造相关行业,对生态环境有一定不利影响,受到国家的环保监管较为严格;同时生产过程中操作要求较高,敬请投资者注意环保与安全生产带来的不确定风险。措施:通过加大环保方面的研发投入,降低公司“三废”排放,使公司各项排放标准符合相关要求,严格遵守国家各项环保法规;同时严格执行相关安全生产标准,使公司在环保及安全生产方面走在行业前列。

## 四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税,认真做好对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股

东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司贯彻绿色发展理念，2018年公司在环境提升方面持续加大了投资力度。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(六)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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		
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		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	110,000,000.00	87,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
合计	110,000,000.00	87,000,000.00

2017年12月6日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，公司及全资子公司大丰云涛生物技术有限公司预计在2018年度向银行贷款并由公司控股股东朱运涛先生及其配偶卢英无偿为公司提供连带责任担保，最高保证不超过1.1亿元人民币的担保，保证期限涵盖主债权有效期及其可能的展期，具体以担保合同约定为准。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
朱运涛	公司向控股股东朱运涛先生进行短期借款	5,000,000.00	是	2018年6月19日	2018-010 2018-011

## 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：

上述偶发性关联交易是公司业务发展及经营管理的正常所需，借款期限为12个月，对公司整体经营发展有积极影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## (三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东作出的《避免同业竞争的承诺》。公司董事、监事和高级管理人员做出的重要承诺包括：《关于切实履行董事职责的承诺函》、《关于避免同业竞争的承诺》、《关于诚信情况的声明》以及《关于股份锁定的承诺》等。报告期内，公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东以及董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺事项。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	5,687,246.00	1.59%	银行借款抵押
固定资产	抵押	106,681,833.14	29.90%	银行借款抵押
总计	-	112,369,079.14	31.49%	-

## (五) 调查处罚事项

2018年6月21日收到《绍兴市上虞区安全生产监督管理局行政处罚决定书》。详见《浙江云涛生物技术股份有限公司关于收到绍兴市上虞区安全生产监督管理局行政处罚决定书的公告》（公告编号：2018-012）。

## (六) 利润分配与公积金转增股本的情况

## 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018 年 4 月 18 日	4.00	0	0

## 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2017 年年度股东大会审议通过《2017 年年度利润分配方案》，该方案于 2018 年 6 月 15 日实施完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	46,907,984	57.02%	0	46,907,984	57.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,778,754	14.32%	0	11,778,754	14.32%	
	董事、监事、高管	5,250	0.01%	0	5,250	0.01%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,352,016	42.98%	0	35,352,016	42.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,336,266	42.96%	0	35,336,266	42.96%	
	董事、监事、高管	15,750	0.02%	0	15,750	0.02%	
	核心员工			0			
总股本		82,260,000	-	0	82,260,000	-	
普通股股东人数							43

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱运涛	47,115,020	0	47,115,020	57.28%	35,336,266	11,778,754
2	王仁民	4,100,000	0	4,100,000	4.98%	0	4,100,000
3	李强	3,391,600	659,000	4,050,600	4.92%	0	4,050,600
4	绍兴立品商贸有限公司	3,290,400	0	3,290,400	4.00%	0	3,290,400
5	顺天鑫融国际投资(北京)有限公司	3,077,000	0	3,077,000	3.74%	0	3,077,000
合计		60,974,020	659,000	61,633,020	74.92%	35,336,266	26,296,754
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 无。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

公司的控股股东、实际控制人为朱运涛先生，持有公司股份 47,115,020 股，占公司股份总额的 57.28%，同时，其担任公司董事长、总经理和法定代表人等职务。

朱运涛先生出生于 1961 年，中专学历，中国国籍，无境外居留权，身份证号码：33042319611008\*\*\*\*。1985 年 10 月至 1990 年 12 月，历任海宁啤酒厂主办会计、人事经理；1991 年 1 月至 1992 年 6 月，任海宁光华皮革制品厂厂长；1992 年 7 月至 1993 年 12 月，任上海雪梦莱皮革行总经理；1993 年 12 月至 1997 年 6 月，任海宁市云涛皮革制衣有限公司总经理；1998 年 2 月至 2008 年 4 月，任海宁市云涛化工有限责任公司总经理；2001 年 1 月至 2012 年 12 月，历任上虞帝瑞云涛化工有限公司副董事长兼总经理、执行董事、董事长。2012 年 12 月起任浙江云涛生物技术股份有限公司董事长，任期三年，2014 年 4 月起兼任浙江云涛生物技术股份有限公司总经理。2015 年公司换届选举中，担任公司第二届董事会董事长及公司总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱运涛	董事长兼总经理	男	1961.10.08	中专	2015年12月-2018年12月	是
谢振品	董事	男	1963.03.08	硕士	2015年12月-2018年12月	否
朱一倩	董事兼董事会秘书	女	1988.08.07	本科	2015年12月-2018年12月	是
方洪	董事	男	1968.03.05	大专	2017年12月-2018年12月	是
孙祖昌	董事	男	1961.06.24	本科	2015年12月-2018年12月	是
江晓明	监事会主席	男	1966.07.17	大专	2015年12月-2018年12月	是
刘玉	监事	女	1971.04.03	本科	2017年12月-2018年12月	是
许财生	监事	男	1963.01.01	高中	2015年12月-2018年12月	是
李学净	财务总监	女	1983.02.23	本科	2017年9月-2018年12月	是
范琦	审计总监	女	1966.03.25	本科	2015年12月-2018年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

朱运涛与朱一倩系父女关系。

#### (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
朱运涛	董事长兼总经理	47,115,020	0	47,115,020	57.28%	0
谢振品	董事	21,000	0	21,000	0.03%	0
朱一倩	董事兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
方洪	董事	0	0	0	0.00%	0

孙祖昌	董事	0	0	0	0.00%	0
江晓明	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘玉	监事	0	0	0	0.00%	0
许财生	监事	0	0	0	0.00%	0
李学净	财务总监	0	0	0	0.00%	0
范琦	审计总监	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	47,136,020	0	47,136,020	57.31%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	40
生产人员	202	196
销售人员	3	3
技术人员	29	25
财务人员	5	6
<b>员工总计</b>	<b>275</b>	<b>270</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	11	12
专科	23	26
专科以下	238	230
<b>员工总计</b>	<b>275</b>	<b>270</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：

报告期内，公司生产经营稳定运营，人数较去年同期基本无变化。公司通过网上招聘、猎头推荐、他人举荐等多方式录用岗位要求的称职人。公司注重对员工能力的培养，按员工承担的职责和工作的

绩效支付薪酬。报告期内，没有需公司承担费用的离退休职人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**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 不适用

**报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,691,431.15	8,641,646.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	34,325,048.22	37,440,452.22
预付款项	3	1,036,661.46	1,522,728.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	646,597.33	468,132.24
买入返售金融资产			
存货	5	47,723,414.90	47,685,654.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	9,419,272.39	13,002,944.43
<b>流动资产合计</b>		<b>94,842,425.45</b>	<b>108,761,559.15</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			
投资性房地产			
固定资产	7	220,731,441.49	216,065,110.98
在建工程	8	15,050,454.58	12,950,865.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	20,136,293.94	20,383,261.26

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	69,308.16	83,647.80
递延所得税资产	11	5,926,249.48	6,250,935.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		261,913,747.65	255,733,821.14
<b>资产总计</b>		356,756,173.10	364,495,380.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	12	87,000,000.00	87,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	13	40,917,959.36	35,481,946.07
预收款项	14	1,746,619.50	2,928,665.32
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15	4,896,422.24	6,281,908.49
应交税费	16	1,606,929.08	2,400,863.24
其他应付款	17	5,323,158.92	343,392.99
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			
<b>流动负债合计</b>		141,491,089.10	134,436,776.11
<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			
预计负债			
递延收益	18	26,666.67	36,666.67
递延所得税负债	19	1,126,060.67	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,152,727.34	36,666.67
<b>负债合计</b>		142,643,816.44	134,473,442.78

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	20	82,260,000.00	82,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	80,036,069.17	80,036,069.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	9,335,906.45	9,335,906.45
一般风险准备			
未分配利润	23	42,480,381.04	58,389,961.89
归属于母公司所有者权益合计		214,112,356.66	230,021,937.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		214,112,356.66	230,021,937.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		356,756,173.10	364,495,380.29

法定代表人：朱运涛      主管会计工作负责人：李学净      会计机构负责人：单甬

## （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		1,236,340.40	1,101,767.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	20,650,440.33	28,490,984.08
预付款项		265,888.52	404,686.63
其他应收款	2	7,175,405.56	11,613,855.56
存货		22,416,856.26	19,193,666.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		51,744,931.07	60,804,960.17
<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	3	197,897,667.55	197,897,667.55
投资性房地产			
固定资产		83,034,499.08	71,819,883.04
在建工程		9,697,213.51	11,499,878.56

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,613,173.00	5,687,246.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		69,308.16	83,647.80
递延所得税资产		36,277.35	67,189.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		296,348,138.65	287,055,512.63
<b>资产总计</b>		348,093,069.72	347,860,472.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		67,000,000.00	67,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		36,268,799.98	25,725,264.53
预收款项		1,250,771.50	4,741.50
应付职工薪酬		3,260,181.22	4,096,812.84
应交税费		1,439,560.09	2,191,282.62
其他应付款		5,229,263.04	227,903.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		114,448,575.83	99,246,005.03
<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			
预计负债			
递延收益		26,666.67	36,666.67
递延所得税负债		1,126,060.67	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,152,727.34	36,666.67
<b>负债合计</b>		115,601,303.17	99,282,671.70
<b>所有者权益：</b>			
股本		82,260,000.00	82,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,958,736.72	72,958,736.72



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,335,906.45	9,335,906.45
一般风险准备			
未分配利润		67,937,123.38	84,023,157.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>232,491,766.55</b>	<b>248,577,801.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>348,093,069.72</b>	<b>347,860,472.80</b>

法定代表人：朱运涛

主管会计工作负责人：李学净

会计机构负责人：单甬

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		126,258,069.54	106,384,280.88
其中：营业收入	1	126,258,069.54	106,384,280.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		106,320,801.85	95,765,692.32
其中：营业成本	1	90,530,218.30	81,677,458.77
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	2	1,189,537.34	1,164,191.73
销售费用	3	1,435,881.92	1,379,458.36
管理费用	4	5,765,429.15	4,597,167.66
研发费用	5	4,837,507.30	4,163,482.50
财务费用	6	2,795,759.61	2,816,068.28
资产减值损失	7	-233,531.77	-32,134.98
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			13,326.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,937,267.69</b>	<b>10,631,914.59</b>

加：营业外收入	8	105,752.60	109,980.00
减：营业外支出	9	188,199.96	13,466.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,854,820.33	10,728,428.59
减：所得税费用	10	2,860,401.18	1,716,273.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,994,419.15	9,012,155.55
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		16,994,419.15	9,012,155.55
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		16,994,419.15	9,012,155.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,994,419.15	9,012,155.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,994,419.15	9,012,155.55
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.21	0.11
(二)稀释每股收益		0.21	0.11

法定代表人：朱运涛

主管会计工作负责人：李学净

会计机构负责人：单甬

**(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>	1	85,348,465.76	100,453,039.58
减：营业成本	1	53,491,916.62	78,826,154.08
税金及附加		861,639.73	838,230.39
销售费用		793,198.68	1,099,359.21
管理费用	2	3,598,039.99	2,952,467.62
研发费用	3	4,837,507.30	4,163,482.50
财务费用		2,436,052.76	1,845,386.10
其中：利息费用		1,734,059.04	1,597,630.51
利息收入		-4,679.26	-8,436.95
资产减值损失		-185,632.27	-35,493.43
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			13,326.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,515,742.95	10,776,779.14
加：营业外收入		10,000.00	41,980.00
减：营业外支出		141,150.00	10,466.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,384,592.95	10,808,293.14
减：所得税费用		2,566,627.50	1,673,828.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,817,965.45	9,134,464.71
（一）持续经营净利润		16,817,965.45	9,134,464.71
（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>		16,817,965.45	9,134,464.71

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：朱运涛

主管会计工作负责人：李学净

会计机构负责人：单甬

**(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		82,427,575.06	68,575,582.36
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		3,640,182.52	1,325,336.44
收到其他与经营活动有关的现金	1	361,484.49	335,848.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>86,429,242.07</b>	<b>70,236,767.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,921,867.12	25,433,553.93
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		11,027,797.43	8,581,630.86
支付的各项税费		8,043,222.21	8,609,320.98
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,740,849.40	1,866,254.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,733,736.16</b>	<b>44,490,760.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,695,505.91</b>	<b>25,746,007.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			13,326.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			8,013,326.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,471,376.17	14,198,401.20
投资支付的现金			8,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,471,376.17	22,198,401.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,471,376.17	-14,185,075.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		73,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		62,000,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,156,782.86	2,533,225.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		97,156,782.86	54,533,225.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-24,156,782.86	-2,533,225.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,562.32	-9,815.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-950,215.44	9,017,890.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,641,646.59	2,599,834.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,691,431.15	11,617,725.46

法定代表人：朱运涛

主管会计工作负责人：李学净

会计机构负责人：单甬

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,929,249.62	53,231,572.82
收到的税费返还		186,905.30	
收到其他与经营活动有关的现金		279,052.55	236,003.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		52,395,207.47	53,467,575.88
购买商品、接受劳务支付的现金		7,618,994.62	19,069,406.74
支付给职工以及为职工支付的现金		6,759,649.03	5,229,547.62
支付的各项税费		7,590,495.01	8,258,048.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,142,085.34	1,211,176.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,111,224.00	33,768,179.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,283,983.47	19,699,396.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			13,326.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			10,813,326.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,974,507.69		4,838,465.00
投资支付的现金			8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			17,060,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	4,974,507.69		29,898,465.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-4,974,507.69		-19,085,138.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	47,000,000.00		22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6,470,000.00		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	53,470,000.00		22,000,000.00
偿还债务支付的现金	42,000,000.00		22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,627,368.30		1,681,985.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	76,627,368.30		23,681,985.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-23,157,368.30		-1,681,985.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,534.33	10,832.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		134,573.15	-1,056,895.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,101,767.25	1,105,770.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,236,340.40	48,874.44

法定代表人：朱运涛

主管会计工作负责人：李学净

会计机构负责人：单甬

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

### 二、 报表项目注释

## 浙江云涛生物技术股份有限公司

### 财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江云涛生物技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由朱运涛、华邦颖泰股份有限公司（原重庆华邦制药股份有限公司）、上虞市立品商贸有限公司、朱春秀、陆金荣、芦晓敏、李强、周伟东、吕森、杨文锐、孙益、陈卫东、徐胜杰发起设立，于2012年12月31日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为9133060072718084XX的营业执照，注册资本82,260,000.00元，股份总数

82,260,000股(每股面值1元)。截至2018年6月30日,有限售条件的流通股份35,352,016股;无限售条件的流通股份46,907,984股。公司股票已于2015年1月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为医药中间体的研发、生产和销售。产品主要有：D(-)苯甘氨酸、左旋双氢苯甘氨酸、左旋双氢苯甘氨酸甲基邓钠盐、羟基苯甘氨酸、对羟基苯甘氨酸邓钾盐和樟脑磺酸。

本财务报表业经公司2018年8月29日第二届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将大丰云涛生物技术有限公司1家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本次编报期间为2018年1月1日至2018年6月30日。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



## 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，若未发现明显减值迹象，不计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
3 个月以内 (含, 下同)		5.00
4-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

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

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第

22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	5.00-10.00	4.75-4.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00-10.00	31.67-9.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00-10.00	23.75-18.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00-10.00	31.67-18.00

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。



2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售 D（一）苯甘氨酸、左旋双氢苯甘氨酸、左旋双氢苯甘氨酸甲基邓钠盐等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物后签收，公司取得客户收货凭据时

确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司在产品报关出口后确认销售收入。

#### （二十一）政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十三）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
大丰云涛生物技术有限公司	25%

## (二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GF201533000007)，本公司被认定为高新技术企业，2015年11月23日通过复审。本公司2015年1月1日至2018年6月30日享受15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	19,610.01	22,217.90
银行存款	1,671,821.14	8,619,428.69
合 计	1,691,431.15	8,641,646.59

## 2. 应收票据及应收账款

## (1) 应收票据明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	954,000.00		954,000.00	8,332,699.48		8,332,699.48
合 计	954,000.00		954,000.00	8,332,699.48		8,332,699.48

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	81,010,927.29	
小 计	81,010,927.29	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (3) 应收账款明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,503,117.52	99.75	132,069.30	0.39	33,371,048.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备	83,113.00	0.25	83,113.00	100.00	0.00
合 计	33,586,230.52	100.00	215,182.30	0.64	33,371,048.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,219,528.23	99.10	111,775.49	0.38	29,107,752.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	265,300.05	0.90	265,300.05	100.00	
合 计	29,484,828.28	100.00	377,075.54	1.28	29,107,752.74

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
3 个月以内 (含, 下同)	30,861,731.52			30,861,731.52

4-12 个月	2,641,386.00	132,069.30	5	2,509,316.70
小 计	33,503,117.52	132,069.30	0.39	33,371,048.22

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-141,393.24 元。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 20,500.00 元。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	7,675,256.00	22.85	
第二名	6,556,400.00	19.52	100,000.00
第三名	4,318,183.72	12.86	
第四名	3,015,000.00	8.98	
第五名	2,818,009.94	8.39	
小 计	24,382,849.66	72.60	100,000.00

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,006,660.91	97.11		1,006,660.91	1,499,128.19	98.45		1,499,128.19
1-2 年	6,400.00	0.62		6,400.00	15,600.55	1.02		15,600.55
2-3 年	23,600.55	2.28		23,600.55	8,000.00	0.53		8,000.00
合 计	1,036,661.46	100		1,036,661.46	1,522,728.74	100		1,522,728.74

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网江苏省电力公司盐城供电公司	675,200.89	65.13%
浙江丰登化工股份有限公司	66,001.00	6.37%

浙江龙盛集团股份有限公司	60,000.00	5.79%
绍兴化工有限公司	45,452.00	4.38%
上虞市百官街道企通电脑店	30,000.00	2.89%
小 计	876,653.89	84.57%

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	688,340.06	100	41,742.73	6.06	646,597.33
合 计	688,340.06	100	41,742.73	6.06	646,597.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	515,804.47	100.00	47,672.23	9.24	468,132.24
合 计	515,804.47	100.00	47,672.23	9.24	468,132.24

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
3 个月内	40,235.20		0	40,235.20
1 年以内	608,730.00	30,436.50	5.00	578,293.50
1-2 年	31,374.86	4,706.23	15.00	26,668.63
2-3 年	2,000.00	600.00	30.00	1,400.00
3-4 年	6,000.00	6,000.00	100.00	
小 计	688,340.06	41,742.73	6.06	646,597.33

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-5,929.50 元。

## (3) 其他应收款项性质分类情况



款项性质	期末数	期初数
押金	557,730.00	52,730.00
代扣代缴社保	67,610.06	102,527.30
应收暂付款	63,000.00	360,547.17
合计	688,340.06	515,804.47

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
大丰市华丰工业园管理委员会	押金保证金	300,000.00	1 年以内	43.58	15,000.00	否
绍兴海关驻上虞办事处	押金保证金	185,000.00	1 年以内	26.88	9,250.00	否
浙江春晖环保能源股份有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	5.81	2,000.00	否
杨释平	应收暂付款	33,000.00	1 年以内	4.79	1,650.00	否
胡采桂	代扣代缴社保	27,374.86	1-2 年	3.98	4,106.23	否
小计		585,374.86		85.04	32,006.23	

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,366,126.91		14,366,126.91	15,309,884.68		15,309,884.68
在产品	22,485,168.14		22,485,168.14	22,078,802.67	1,123,074.72	20,955,727.95
库存商品	11,086,538.09	214,418.24	10,872,119.85	11,720,669.57	300,627.27	11,420,042.30
合计	47,937,833.14	214,418.24	47,723,414.90	49,109,356.92	1,423,701.99	47,685,654.93

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,123,074.72			1,123,074.72		
库存商品	300,627.27			86,209.03		214,418.24
小计	1,423,701.99			1,209,283.75		214,418.24

2) 确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三（十一）3 所述。

#### 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	9,419,272.39	13,002,944.43
合 计	9,419,272.39	13,002,944.43

#### 7. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	97,823,433.39	209,233,183.38	3,893,632.78	2,261,182.83	313,211,432.38
本期增加金额	6,288,804.11	10,881,160.87	561,487.53	147,327.14	17,878,779.65
1)购置	1,150,000.00	1,354,672.70	561,487.53	147,327.14	3,213,487.37
2)在建工程转入	5,138,804.11	9,526,488.17			14,665,292.28
本期减少金额		1,863,247.86			1,863,247.86
1)处置或报废		1,863,247.86			1,863,247.86
期末数	104,112,237.50	218,251,096.39	4,455,120.31	2,408,509.97	329,226,964.17
累计折旧					
期初数	26,730,341.79	65,409,983.30	3,277,783.44	1,728,212.87	97,146,321.40
本期增加金额	2,346,815.02	8,759,006.82	84,739.28	158,640.16	11,349,201.28
1)计提	2,346,815.02	8,759,006.82	84,739.28	158,640.16	11,349,201.28
本期减少金额					
1)处置或报废					
期末数	29,077,156.81	74,168,990.12	3,362,522.72	1,886,853.03	108,495,522.68
账面价值					
期末账面价值	75,035,080.69	144,082,106.27	1,092,597.59	521,656.94	220,731,441.49
期初账面价值	71,093,091.60	143,823,200.08	615,849.34	532,969.96	216,065,110.98

## 8. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,726,676.18		6,726,676.18	2,524,777.36		2,524,777.36
大拆分设备改造工程	3,140,474.01		3,140,474.01	859,838.38		859,838.38
甲脂盐酸盐项目工程	1,505,233.31		1,505,233.31			
MVR 污水处理工程	1,494,810.89		1,494,810.89	1,478,251.34		1,478,251.34
苯甘氨酸安装工程	1,018,093.35		1,018,093.35			
设备自动化改造	747,148.19		747,148.19	92,991.45		92,991.45
废水自动监控系统	302,393.16		302,393.16	1,004,153.48		1,004,153.48
安全二道门工程	115,625.49		115,625.49	75,902.89		75,902.89
丙类仓库建造工程				2,830,174.25		2,830,174.25
树脂塔				839,743.61		839,743.61
蓄热式氧化装置-RT0				816,324.78		816,324.78
污水废气处理系统				701,636.36		701,636.36
环保整治提升工程				631,516.28		631,516.28
厂区道路地坪改造工程				485,436.89		485,436.89
管道燃气设施				331,827.93		331,827.93
生化系统改造配套设备				278,290.61		278,290.61
合计	15,050,454.58		15,050,454.58	12,950,865.61		12,950,865.61

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
预付设备款		2,524,777.36	4,201,898.82			6,726,676.18
大拆分设备改造工程	600.00 万	859,838.38	2,280,635.63			3,140,474.01
甲脂盐酸盐项目工程	500.00 万		1,505,233.31			1,505,233.31
MVR 污水处理工程	320.00 万	1,478,251.34	16,559.55			1,494,810.89
苯甘氨酸安装工程	600.00 万	1,004,153.48	13,939.87			1,018,093.35
设备自动化改造	700.00 万		747,148.19			747,148.19

废水自动监控系统	50.00 万	92,991.45	209,401.71			302,393.16
安全二道门工程	90.00 万	75,902.89	39,722.60			115,625.49
丙类仓库建造工程	450.00 万	2,830,174.25	1,124,163.85	3,954,338.10		
树脂塔	90.00 万	839,743.61		839,743.61		
蓄热式氧化装置-RTO	90.00 万	816,324.78		816,324.78		
污水废气处理系统	90.00 万	701,636.36		701,636.36		
环保整治提升工程	700.00 万	631,516.28	5,670,738.33	6,302,254.61		
厂区道路地坪改造工程	120.00 万	485,436.89	699,029.12	1,184,466.01		
管道燃气设施	35.00 万	331,827.93		331,827.93		
生化系统改造配套设备	60.00 万	278,290.61	256,410.27	534,700.88		
小 计	4,495.00 万	12,950,865.61	16,764,881.25	14,665,292.28	-	15,050,454.58

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
预付设备款						自有资金
大拆分设备改造工程	48.02	50.00				自有资金
甲脂盐酸盐项目工程	30.10	50.00				自有资金
MVR 污水处理工程	46.71	50.00				自有资金
苯甘氨酸安装工程	16.97	30.00				自有资金
设备自动化改造	10.67	11.00				自有资金
废水自动监控系统	60.48	50.00				自有资金
安全二道门工程	12.85	20.00				自有资金
丙类仓库建造工程	87.87	100.00				自有资金
树脂塔	93.30	100.00				自有资金
蓄热式氧化装置-RTO	90.70	100.00				自有资金
污水废气处理系统	77.96	100.00				自有资金
环保整治提升工程	90.03	100.00				自有资金

厂区道路地坪改造工程	98.71	100.00				自有资金
管道燃气设施	94.81	100.00				自有资金
生化系统改造配套设备	89.12	100.00				自有资金

## 9. 无形资产

项 目	土地使用权	软 件	合 计
账面原值			
期初数	24,684,630.00	163,388.35	24,848,018.35
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	24,684,630.00	163,388.35	24,848,018.35
累计摊销			
期初数	4,301,368.74	163,388.35	4,464,757.09
本期增加金额	246,967.32		246,967.32
1) 计提	246,967.32		246,967.32
本期减少金额			
期末数	4,548,336.06	163,388.35	4,711,724.41
账面价值			
期末账面价值	20,136,293.94		20,136,293.94
期初账面价值	20,383,261.26		20,383,261.26

## 10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
电气火灾隐患排查监管服务系统	83,647.80		14,339.64		69,308.16
合 计	83,647.80		14,339.64		69,308.16

## 11. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	429,600.54	85,881.91	1,800,777.53	409,067.92
递延收益	26,666.67	4,000.00	36,666.67	5,500.00
可抵扣亏损	23,345,470.28	5,836,367.57	23,345,470.28	5,836,367.57
合 计	23,801,737.49	5,926,249.48	25,182,914.48	6,250,935.49

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	41,742.73	47,672.23
可抵扣亏损	7,647,287.34	8,025,368.62
小 计	7,689,030.07	8,073,040.85

## (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	期末数	期初数	备注
2018年	7,647,287.34	8,025,368.62	
小 计	7,647,287.34	8,025,368.62	

## 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	87,000,000.00	87,000,000.00
合 计	87,000,000.00	87,000,000.00

## 13. 应付票据及应付账款

## (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	33,243,121.24	28,429,749.24
工程款	2,904,228.66	1,038,975.34
设备款	4,276,763.19	3,867,862.51
其他	493,846.27	2,145,358.98

合 计	40,917,959.36	35,481,946.07
-----	---------------	---------------

## 14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,746,619.50	2,928,665.32
合 计	1,746,619.50	2,928,665.32

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,213,995.84	10,115,704.82	11,497,994.44	4,831,706.22
离职后福利—设定提存计划	67,912.65	686,104.25	689,300.88	64,716.02
合 计	6,281,908.49	10,801,809.07	12,187,295.32	4,896,422.24

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,548,253.70	9,084,820.22	1,0634,785.71	2,998,288.21
职工福利费		69,494.51	69,494.51	
社会保险费	60,035.86	500,824.24	510,374.47	50,485.63
其中：医疗保险费	39,706.55	351,047.70	353,632.15	37,122.10
工伤保险费	16,516.67	114,951.14	122,558.93	8,908.88
生育保险费	3,812.64	34,825.40	34,183.39	4,454.65
住房公积金	159.00	200,723.00	200,882.00	
工会经费和职工教育经费	1,605,547.28	259,842.85	82,457.75	1,782,932.38
小 计	6,213,995.84	10,115,704.82	11,497,994.44	4,831,706.22

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	66,721.20	668,751.80	673,094.6	62,378.40
失业保险费	1,191.45	17,352.45	16,206.28	2,337.62

小 计	67,912.65	686,104.25	689,300.88	64,716.02
-----	-----------	------------	------------	-----------

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	951,882.44	434,476.78
待抵扣进项税额	-186,739.59	
城市维护建设税	48,144.26	21,723.84
企业所得税	207,432.22	1,343,925.14
代扣代缴个人所得税	31,572.58	28,745.29
印花税	6,292.93	57,198.00
房产税	274,810.57	276,566.23
教育费附加	28,886.55	13,034.30
地方教育附加	19,257.71	8,689.55
土地使用税	216,439.08	216,504.11
残保金	8,679.43	
环保税	270.90	
合 计	1,606,929.08	2,400,863.24

## 17. 其他应付款

## (1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	144,269.04	132,650.83
合 计	144,269.04	132,650.83

## (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应出口运费/佣金	77,042.76	
押金保证金		400.00
应付暂收款	5,101,847.12	206,052.16



其他		4,290.00
合计	5,178,889.88	210,742.16

## 18. 递延收益

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
年产 1200 吨 D - 苯甘氨酸项目强制性改造政府补助	36,666.67		10,000.00	26,666.67	与资产相关政府补助
合计	36,666.67		10,000.00	26,666.67	

## (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 1200 吨 D - 苯甘氨酸项目强制性改造政府补助	36,666.67		10,000.00		26,666.67	与资产相关
小计	36,666.67		10,000.00		26,666.67	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 19. 递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	7,507,071.14	1,126,060.67		
合计	7,507,071.14	1,126,060.67		

## 20. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,260,000						82,260,000

## 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	80,036,069.17			80,036,069.17
合 计	80,036,069.17			80,036,069.17

## 22. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,335,906.45			9,335,906.45
合 计	9,335,906.45			9,335,906.45

## 23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	58,389,961.89	39,788,163.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,994,419.15	20,818,339.20
减：提取法定盈余公积		2,216,541.19
应付普通股股利	32,904,000.00	
期末未分配利润	42,480,381.04	58,389,961.89

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,819,690.13	90,163,542.84	105,935,255.37	81,579,180.74
其他业务收入	438,379.41	366,675.46	449,025.51	98,278.03
合 计	126,258,069.54	90,530,218.30	106,384,280.88	81,677,458.77

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数

城市维护建设税	250,907.63	237,653.31
教育费附加	150,544.58	142,591.98
地方教育附加	100,363.04	95,061.32
房产税	371,087.78	369,474.18
印花税	34,815.93	41,049.34
土地使用税	276,436.58	276,501.60
车船税	4,840.00	1,860.00
环保税	541.80	
合 计	1,189,537.34	1,164,191.73

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	361,754.47	130,378.54
海运费	65,345.18	157,263.21
运输费	556,464.36	561,422.37
差旅费	1,282.84	31,553.77
其他	451,035.07	498,840.47
合 计	1,435,881.92	1,379,458.36

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	2,340,342.36	1,939,027.00
折旧费	1,457,311.34	729,073.30
修理费	261,004.38	387,925.26
业务招待费	328,534.45	352,156.70
税金	52,076.59	
无形资产摊销	246,967.32	267,064.38
其他	1,079,192.71	921,921.02
合 计	5,765,429.15	4,597,167.66

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料	2,331,705.37	2,291,113.23
水电蒸气费	698,135.90	319,570.65
工资	1,025,914.78	904,392.81
五险一金	126,444.31	72,172.72
折旧费	481,473.57	465,232.02
查新费、专利申请费、服务费等	173,833.37	111,001.07
合 计	4,837,507.30	4,163,482.50

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,264,401.07	2,528,817.51
减：利息收入	21,640.58	10,282.78
汇兑损益	-262,278.60	227,912.23
银行手续费及其他	815,277.72	69,621.32
合 计	2,795,759.61	2,816,068.28

## 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-147,322.74	-32,134.98
存货跌价损失	-86,209.03	
合 计	-233,531.77	-32,134.98

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	22,100.00	41,980.00	22,100.00
政府奖励		67,900.00	
无需支付款项	83,652.60		83,652.60
其他		100.00	

合 计	105,752.60	109,980.00	105,752.60
-----	------------	------------	------------

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
年产 1200 吨 D-苯甘氨酸项目强制性改造政府补助	10,000.00	10,000.00	与资产相关
商务发展专项资金	12,100.00		与收益相关
小 计	22,100.00	10,000.00	

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠	75,000.00	3,000.00	75,000.00
罚款支出	90,000.00	10,166.00	90,000.00
税收滞纳金	22,049.96		22,049.96
其他	1,150.00	300.00	1,150.00
合 计	188,199.96	13,466.00	188,199.96

## 10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,427,975.96	1,416,991.58
递延所得税费用	1,450,746.68	299,281.46
合 计	2,860,401.18	1,716,273.04

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
暂收款及收回暂付款	327,743.91	225,686.11
政府补助	12,100.00	99,880.00
利息收入	21,640.58	10,282.78
合 计	361,484.49	335,848.89

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售费用	585,795.35	1,185,257.16
付现的管理费用	2,000,145.24	522,855.27
营业外支出中的付现支出	188,199.96	13,466.00
手续费	16,269.39	12,780.94
支付暂付款及返还暂收款	701,782.49	47,234.44
其他	248,656.97	84,660.92
合 计	3,740,849.40	1,866,254.73

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,994,419.15	9,012,155.55
加：资产减值准备	-233,531.77	-32,134.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,349,201.28	9,583,567.17
无形资产摊销	246,967.32	267,064.38
长期待摊费用摊销	14,339.64	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,093,765.89	2,528,817.51
投资损失(收益以“-”号填列)		-13,326.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	324,686.01	94,789.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,126,060.67	
存货的减少(增加以“-”号填列)	48,449.06	2,023,451.87

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-16,252,230.32	-4,574,038.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	12,983,378.98	6,865,661.16
其他		-10,000.00
经营活动产生的现金流量净额	28,695,505.91	25,746,007.19
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,691,431.15	11,617,725.46
减: 现金的期初余额	2,641,646.59	2,599,834.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-950,215.44	9,017,890.71

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,691,431.15	11,617,725.46
其中: 库存现金	19,610.01	2,432.24
可随时用于支付的银行存款	1,671,821.14	11,615,293.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,691,431.15	11,617,725.46
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	106,681,833.14	抵押贷款
无形资产	5,687,246.00	抵押贷款
合 计	112,369,079.14	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,046.31	6.6166	26,772.81
应收账款			
其中：美元	2,232,310.00	6.6166	14,770,302.35
应付账款			
其中：美元			
其他应付款			
其中：美元	11,643.86	6.6166	77,042.76

**六、在其他主体中的权益**

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大丰云涛生物技术有限公司	大丰	大丰	制造业	100.00		同一控制下企业合并

**七、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。



本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的72.60%(2017年12月31日：72.75%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收账款	30,861,731.52				30,861,731.52
应收票据	954,000.00				954,000.00
小 计	31,815,731.52				31,815,731.52

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以 内	1-2年	2年以上	
应收账款	27,038,518.38				27,038,518.38
应收票据	8,332,699.48				8,332,699.48

小 计	35,371,217.86				35,371,217.86
-----	---------------	--	--	--	---------------

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	87,000,000.00	89,031,697.71	89,031,697.71		
应付账款	40,917,959.36	40,917,959.36	40,649,240.81	268,718.55	
应付利息	144,269.04	144,269.04	144,269.04		
其他应付款	5,178,889.88	5,178,889.88	5,178,489.88		400.00
小 计	133,241,118.28	135,272,815.99	135,003,697.44	268,718.55	400.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	87,000,000.00	89,031,697.71	89,031,697.71		
应付账款	35,481,946.07	35,481,946.71	35,481,946.07		
应付利息	132,650.83	132,650.83	132,650.83		
其他应付款	210,742.16	210,742.16	210,742.16		
小 计	122,825,339.06	124,857,036.77	124,857,036.77		

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2017年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为朱运涛。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢英	实际控制人的配偶

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱运涛、卢英	8,000,000.00	2017/7/13	2018/7/13	否
	6,000,000.00	2017/7/18	2018/7/17	否
	6,000,000.00	2017/7/25	2018/7/25	否
	8,000,000.00	2017/7/28	2018/7/28	否

	8,500,000.00	2017/8/3	2018/8/3	否
	8,500,000.00	2017/8/8	2018/8/8	否
	3,500,000.00	2018/5/2	2018/10/31	否
	9,000,000.00	2018/6/8	2019/6/8	否
	9,500,000.00	2018/6/8	2019/5/31	否
	2,000,000.00	2018/2/12	2018/8/2	否
	5,000,000.00	2018/4/25	2018/10/27	否
	5,000,000.00	2018/4/4	2018/11/25	否
	2,500,000.00	2018/5/15	2019/1/7	否
	5,500,000.00	2018/5/31	2019/4/20	否

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	832,750.00	864,880.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，无需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收票据及应收账款

## (1) 应收账款明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,178,509.63	99.59	132,069.30	0.65	20,046,440.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	83,113.00	0.41	83,113.00	100	
合计	20,261,622.63	100.	215,182.30	1.06	20,046,440.33

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,218,040.09	98.70	59,755.49	0.30	20,158,284.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	265,300.05	1.30	265,300.05	100.00	
合计	20,483,340.14	100.00	325,055.54	1.59	20,158,284.60

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含,下同)	17,537,123.63		
4-12个月	2,641,386.00	132,069.30	5.00
小计	20,178,509.63	132,069.30	0.65

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-109,873.24元。

## (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	5,582,000.00	27.55	100,000.00
第二名	4,318,183.72	21.31	
第三名	3,015,000.00	14.88	

第四名	1,826,181.60	9.01	10,926.65
第五名	1,206,000.00	5.95	
小 计	15,947,365.32	78.70	110,926.65

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		坏账准备
	金额	金额	计提比例(%)	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,197,242.06	100.00	21,836.50	0.30	7,175,405.56
合 计	7,197,242.06	100.00	21,836.50	0.30	7,175,405.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,625,242.06	100.00	11,386.50	0.10	11,613,855.56
合 计	11,625,242.06	100.00	11,386.50	0.10	11,613,855.56

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	292,730.00	14,636.50	5
1-2 年	4,000.00	600.00	15
2-3 年	2,000.00	600.00	30
3 年以上	6,000.00	6,000.00	100
小 计	304,730.00	21,836.50	7.17

## 3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	6,892,512.06		
小 计	6,892,512.06		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,450.00 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	257,730.00	52,730.00
往来款	6,892,512.06	11,529,512.06
应收暂付款	47,000.00	43,000.00
合 计	7,197,242.06	11,625,242.06

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
大丰云涛生物技术 有限公司	往来款	6,892,512.06	1 年以内	95.77	
绍兴海关驻上虞 办事处	押金保证金	185,000.00	1 年以内	2.57	9,250.00
浙江春晖环保能 源股份有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	0.56	2,000.00
杨释平	应收暂付款	33,000.00	1 年以内	0.46	1,650.00
绍兴化工有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.28	1,000.00
小 计		7,170,512.06		99.63	13,900.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	197,897,667.55		197,897,667.55	197,897,667.55		197,897,667.55
合 计	197,897,667.55		197,897,667.55	197,897,667.55		197,897,667.55

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
大丰云涛生物技术 有限公司	197,897,667.55			197,897,667.55		
小 计	197,897,667.55			197,897,667.55		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	84,986,055.62	53,139,772.20	98,550,445.52	77,261,801.16
其他业务收入	362,410.14	352,144.42	1,902,594.06	1,564,352.92
合 计	85,348,465.76	53,491,916.62	100,453,039.58	78,826,154.08

## 2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	1,250,854.34	1,085,547.09
折旧费	1,286,196.57	543,348.09
修理费	257,594.39	376,808.41
业务招待费	243,708.39	287,509.00
税金	52,076.59	21,763.81
无形资产摊销	74,073.00	74,073.00
其他	433,536.71	563,418.22
合 计	3,598,039.99	2,952,467.62

## 3. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料	2,331,705.37	2,291,113.23
水电蒸气费	698,135.90	319,570.65
工资	1,025,914.78	904,392.81
五险一金	126,444.31	72,172.72
折旧费	481,473.57	465,232.02
查新费、专利申请费、服务费等	173,833.37	111,001.07
合 计	4,837,507.30	4,163,482.50

**十三、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表



## (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,547.36	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-82,447.36	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-7,496.84	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-74,950.52	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.21	0.21

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,994,419.15
非经常性损益	B	-74,950.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,069,369.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	230,021,937.51
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	为报告期资本公积变动确认的新增的、归属于普通股股东的净资产	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	222,067,147.09
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.69%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,994,419.15
非经常性损益	B	-74,950.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,069,369.67
期初股份总数	D	82,260,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	82,260,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期内，比较期间的数据变动幅度达30%以上，或占公司报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的会计报表项目变动原因如下：

项目	本期金额	上期数/期初数	变动幅度	变动原因
货币资金	1,691,431.15	8,641,646.59	-80.43%	本期支付现金红利3,290.40万
银行承兑汇票	954,000.00	8,332,699.48	-88.55%	本期部分承兑汇票贴现后用于支付现金红利
预付款项	1,036,661.46	1,522,728.74	-31.92%	本期末预付设备款减少
其他应收款	646,597.33	468,132.24	38.12%	本期末押金增加
预收款项	1,746,619.50	2,928,665.32	-40.36%	本期末外销预收货款小于期初
应交税费	1,606,929.08	2,400,863.24	-33.07%	本期新增递延所得税负债所致
其他应付款	5,323,158.92	343,392.99	1450.17%	本期向控股股东借款500万元
递延所得税负债	1,126,060.67			财税【2018】54号文

资产减值损失	-233,531.77	-32,134.98	626.72%	期初计提跌价的存货本期售出
营业外支出	188,199.96	13,466.00	1297.59%	本期对外捐赠及罚款增加所致
所得税费用	2,860,401.18	1,716,273.04	66.66%	本期盈利增加

法定代表人：朱运涛

主管会计工作负责人：李学净

会计机构负责人：单甬

浙江云涛生物技术股份有限公司

二〇一八年八月二十九日