



花园生物

GARDEN BIO-CHEM

浙江花园生物高科股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 01 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邵钦祥、主管会计工作负责人黄永燮及会计机构负责人(会计主管人员)姚丽锦声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、**维生素 D3 价格波动风险**：公司维生素 D3 系列产品收入占主营业务收入的比例超过 90%，因此维生素 D3 销售价格的波动对公司业绩影响较大。若维生素 D3 产品价格朝不利方向变动，公司经营业绩存在下滑的风险。

2、**经营规模快速扩张引发的管理风险**：随着公司经营规模快速扩张，在人力资源、技术研发、生产管理、市场开拓等方面将对公司提出更高的要求。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的运营体系，基本能满足目前的经营规模和发展需要，并且在管理、技术开发等方面储备了充足的人才，但如果使用不当，无法调动其积极性和创造性，将影响公司的运营能力和发展动力，可能会给公司带来管理风险。

3、**固定资产投资规模快速增大的风险**：随着公司首发募投项目——“羊毛脂综合利用项目”和“年产 100 吨饲料级 25-羟基维生素 D3 项目”投料生产，公司的固定资产规模快速增加，固定资产折旧随之增加，如果不能及时适放产能产生效益，可能会有费用增加、利润下滑的风险。

4、非公开发行存在不确定性的风险：为全面延伸维生素 D3 产业链，巩固公司在维生素 D3 领域的优势地位，公司拟非公开发行股票不超过 5000 万股，融资不超过 4.6 亿元，其中公司控股股东祥云科技拟认购不低于 1.5 亿元。该事项尚需中国证监会核准。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 181,400,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	21
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节 公司治理.....	44
第十节 财务报告.....	49
第十一节 备查文件目录.....	155

释义

释义项	指	释义内容
花园生物、公司、本公司	指	浙江花园生物高科股份有限公司
下沙生物	指	杭州下沙生物科技有限公司
杭州朋茂	指	杭州朋茂进出口有限公司
洛神科技	指	杭州洛神科技有限公司
公司章程	指	浙江花园生物高科股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	浙江花园生物高科股份有限公司股东大会、董事会、监事会
维生素 D3、VD3	指	一种重要的维生素，又称胆骨化醇、胆钙化醇，其基本功能是调节钙、磷代谢
25-羟基维生素 D3	指	活性维生素 D3，是可以绕过肝脏直接起作用的维生素 D3 活性代谢物
1 α ,25-羟基维生素 D3	指	全活性维生素 D3，是可以绕过肝脏、肾脏直接起作用的 25-羟基维生素 D3 活性代谢物
胆固醇	指	又名胆甾醇，环戊烷多氢菲的衍生物，广泛存在于动物体内，工业应用主要以 NF 级胆固醇为主
NF 级胆固醇	指	纯度在 95% 以上的羊毛脂胆固醇，生产维生素 D3 的主要原材料
7-去氢胆固醇	指	7-DHC，由 NF 级胆固醇化学合成维生素 D3 的重要中间体
I.U.	指	国际单位，对维生素 D3, 1 μ g = 40I.U., 1I.U. = 0.025 μ g
饲料级维生素 D3 油	指	饲料级维生素 D3 油剂，规格自 100 万 I.U./g 至 4000 万 I.U./g 不等
饲料级维生素 D3 粉	指	含 50 万 I.U./g 的饲料级维生素 D3 粉
维生素 D3 结晶	指	含 4000 万 I.U./g 的纯品维生素 D3 结晶
食品级维生素 D3 油	指	食品级维生素 D3 油剂，规格一般为 100 万 I.U./g、200 万 I.U./g、400 万 I.U./g
食品级维生素 D3 粉	指	食品级维生素 D3 粉，规格自 10 万 I.U./g 至 100 万 I.U./g 不等
FDA	指	美国食品和药物管理局（Food and Drug Administration）的简称
收率	指	生产的产品数量除以投入的原料数量
报告期	指	2015 年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	花园生物	股票代码	300401
公司的中文名称	浙江花园生物高科股份有限公司		
公司的中文简称	花园生物		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Garden Bio-chemical High-tech Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GARDEN BIO-CHEM		
公司的法定代表人	邵钦祥		
注册地址	浙江省东阳市南马镇花园村		
注册地址的邮政编码	322121		
办公地址	浙江省东阳市南马镇花园村		
办公地址的邮政编码	322121		
公司国际互联网网址	www.hybiotech.com		
电子信箱	gkstock@hybiotech.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	喻铨衡	
联系地址	浙江省东阳市南马镇花园村	
电话	0579-86271622	
传真	0579-86271615	
电子信箱	gkstock@hybiotech.cn	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	江西省南昌市高新开发区火炬大街 188 号
签字会计师姓名	丁莉、王继文

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 12 楼	魏安胜、王新仪	自 2015 年 7 月 16 日起至 2017 年 12 月 31 日止

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	151,221,057.40	158,840,437.56	-4.80%	184,335,617.82
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,074,699.33	37,287,179.03	-67.62%	36,050,426.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,759,352.56	30,907,388.46	-84.60%	30,136,117.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,519,381.99	-11,928,521.16	-456.45%	114,390,952.26
基本每股收益（元/股）	0.07	0.23	-69.57%	0.20
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.23	-69.57%	0.20
加权平均净资产收益率	1.70%	6.29%	-4.59%	6.24%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	787,837,573.71	755,243,911.91	4.32%	669,620,738.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	712,024,930.99	709,020,231.14	0.42%	596,213,512.95

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	34,384,383.51	36,836,153.97	30,730,337.65	49,270,182.27
归属于上市公司股东的净利润	6,668,921.98	4,184,981.15	-1,609,719.58	2,830,515.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,390,079.32	1,731,796.86	-3,783,754.33	1,421,230.71
经营活动产生的现金流量净额	11,083,962.25	12,348,003.02	10,579,811.29	8,507,605.43

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-812,844.13	-3,172,894.00	-1,444,448.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,660,478.02	5,363,168.39	3,578,483.46	
委托他人投资或管理资产的损益	3,563,315.59	5,592,302.05	2,463,220.66	
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		-454,564.48	-546,371.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,069.12	241,626.82	1,699,514.14	
减：所得税影响额	1,239,671.83	1,326,217.55		
少数股东权益影响额（税后）		-136,369.34	-163,911.35	
合计	7,315,346.77	6,379,790.57	5,914,309.51	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为维生素D3上下游系列产品的研发、生产和销售。经过十多年的发展，公司现已成为具备独特的维生素D3产业链一体化优势，可同时生产NF级胆固醇及维生素 D3系列产品，且产销量在维生素D3行业位居前列的全球知名企业。

2015年公司首发募投项目投产后，公司主要产品为维生素D3、25-羟基维生素D3、NF级胆固醇及精制羊毛脂，主要产品所属行业为食品制造业。

维生素D3行业的发展具有一定的周期性，其波峰波谷出现的时点及持续时间受国际金融环境、国内宏观经济环境及行业自我调整等多种因素共同影响，这种周期性主要体现为行业产能增减变化及产品价格涨跌。行业景气度较高时，产品价格持续上升，市场新进入者增多，行业开始扩产。行业高景气度经过一段时间的发展后，由于产能过剩，产品价格下降，激烈的竞争导致部分生产成本相对较高、竞争能力欠佳的企业逐步被市场所淘汰，进入“关停并转”阶段，行业再次进入整合阶段，市场自我修复，行业发展逐步迎来新一轮波峰，市场在没有行政干预等外部异常因素的影响下，不断周而复始地循环。经过2009年-2010年的价格快速上涨后，有不少行业新进入者进入维生素D3领域，其主要产品为饲料级维生素D3。2011年初至2015年四季度维生素D3产品价格整体呈下降趋势，触发了行业的自我调整，2015年维生素D3行业处于波谷。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用
固定资产	固定资产期末账面价值较期初增加 102.03%，主要系在建工程转固增加 206,563,433.85 元
无形资产	无形资产期末账面价值较期初增加 131.74%，主要系购置土地增加 28,633,275.71 元
在建工程	在建工程期末账面价值较期初减少-40.65%，主要系在建工程转固后，减少了在建工程 206,563,433.85 元

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现如下：

1、清晰的发展战略

公司自成立之初就建立了清晰的发展战略：“打造完整的维生素D3上下游产业链”，该发展战略是公司发展过程中形成核心竞争力的关键性因素。以维生素D3产品为基础，上游原材料方面发展精制羊毛脂、NF级胆固醇，逐步介入化妆品原材料领域，下游应用方面进入25-羟基维生素D3、核心预混料、环保灭鼠

剂，未来还将开发全活性维生素D3及类似物，进入医药保健品市场。

随着公司2015年首发募投项目的投产及非公开发行募投项目的实施，将进一步夯实公司发展战略，提升公司的核心竞争力。

2、领先的生产工艺技术优势

公司现有三大核心生产工艺：维生素D3生产工艺、NF级胆固醇生产工艺、25-羟基维生素D3生产工艺，均处于国内或国际领先水平。公司建立了省级高新技术企业研究开发中心，并建立了省级院士专家工作站。通过持续研发投入，提升研发实力及工艺技术水平，确立了公司在行业内领先的生产工艺技术优势。

3、较低的生产成本优势

与行业内其他企业不同，公司以羊毛脂为原材料，自产NF级胆固醇，用于维生素D3生产，因此维生素D3生产成本大幅低于其他企业，在维生素D3市场价格大幅下跌导致其他企业面临较大亏损的情况下，公司仍能保持较高的毛利率。

4、突出的业务规模优势

公司是国内乃至全球提供维生素D3上下游系列产品种类最多的生产厂商，也是可同时生产原材料NF级胆固醇及维生素D3系列产品的生产厂商，公司维生素D3产量及销量均位居世界前列。

2015年公司首发募投项目投产后，NF级胆固醇产能增加，不仅满足了公司自身维生素D3生产所需，还可以对外销售，形成新的利润增长点；同时，随着饲料级25-羟基维生素D3投产，公司进入维生素D3产品的高端市场，有助于进一步提高公司全球市场占有率，巩固公司在行业中的规模优势。

2015年度公司未发生关键管理人员及核心技术人员的离职从而使得公司核心竞争力严重影响的情况。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年是花园生物上市后的第一个完整会计年度，是公司实现发展战略的关键年，这一年公司首发募投项目——“羊毛脂综合利用项目”和“年产100吨饲料级25-羟基维生素D3项目”于2015年12月建成投产，当年实现销售利润，为提高公司的盈利能力和核心竞争力打下了坚实的基础。同时，这一年也是公司面临困难最大的一年。在这一年里，世界经济复苏缓慢，国际市场主要维生素品种价格持续低迷；国内经济增速放缓，饲料业需求下滑，同行竞争激烈。另外，为了配合公司首发募投项目的建设，自2014年下半年起，公司胆固醇车间停产改造，为了保障公司维生素D3的正常生产，公司外购部分胆固醇，导致生产成本大幅上升，同时由于维生素D3市场价格大幅下降，导致公司主营业务毛利率较上年下降了23个百分点。面对困难，公司管理层精心经营、锐意创新、狠抓落实、齐心协力地完成了2015年度各项工作任务。

2015年度公司实现营业收入15,122.11万元，较上年减少4.80%，实现净利润1,207.47万元，较上年减少67.62%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	151,221,057.40	100%	158,840,437.56	100%	-4.80%
分行业					
维生素	150,144,419.96	99.29%	153,888,973.13	96.88%	-2.43%
分产品					
饲料级维生素 D3 油	18,972,964.66	12.55%	25,552,034.85	16.09%	-25.75%
饲料级维生素 D3 粉	88,950,417.37	58.82%	102,343,442.66	64.43%	-13.09%
食品医药级维生素 D3	16,770,969.57	11.09%	17,520,002.31	11.03%	-4.28%
维生素 D3 中间产品	4,615.38	0.00%			
胆固醇	6,103,890.73	4.04%	1,331,310.42	0.84%	358.49%

羊毛脂衍生品	3,595,901.33	2.38%	7,142,182.89	4.50%	-49.65%
25 羟基-维生素 D3 原	9,023,391.65	5.97%			
其他羊毛脂产品	6,722,269.27	4.45%			
分地区					
国内销售	38,130,974.79	25.22%	51,993,817.54	32.73%	-26.66%
国外销售	112,013,445.17	74.07%	101,895,155.59	64.15%	9.93%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
维生素	150,144,419.96	95,596,968.09	36.33%	-2.43%	52.73%	-23.00%
分产品						
饲料级维生素 D3 油	18,972,964.66	12,224,222.34	35.57%	-25.75%	44.44%	-31.31%
饲料级维生素 D3 粉	88,950,417.37	58,784,745.60	33.91%	-13.09%	42.32%	-25.73%
食品医药级维生素 D3	16,770,969.57	7,180,432.70	57.19%	-4.28%	1.16%	-2.30%
维生素 D3 中间产品	4,615.38	3,108.65	32.65%			
胆固醇	6,103,890.73	3,293,227.49	46.05%	358.49%	209.93%	25.86%
羊毛脂衍生品	3,595,901.33	2,554,451.61	28.96%	-49.65%	-45.21%	-5.77%
25 羟基-维生素 D3 原	9,023,391.65	6,024,079.60	33.24%			
其他羊毛脂产品	6,722,269.27	5,532,700.10	17.70%			
分地区						
国内销售	38,130,974.79	24,286,964.55	36.31%	-26.66%	9.77%	-21.14%
国外销售	112,013,445.17	71,310,003.54	36.34%	9.93%	76.22%	-23.95%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

 适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

 是 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
维生素	销售量	吨	2,178.07	2,291.47	-4.95%
	生产量	吨	1,356.57	2,807.32	-51.68%
	库存量	吨	2,227.64	3,049.14	-26.94%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

生产量减少主要原因是：母公司胆固醇生产线2015年停产改造，使胆固醇及其衍生品生产量减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
维生素	原材料	71,462,502.43	74.63%	53,851,239.78	80.92%	32.70%
	直接人工	3,486,281.88	3.64%	2,053,238.63	3.09%	69.79%
	制造费用	11,244,041.93	11.74%	5,545,255.80	8.33%	102.77%
	燃料动力	9,566,204.36	9.99%	5,100,338.97	7.66%	87.56%
	合计	95,759,030.59	100.00%	66,550,073.18	100.00%	43.89%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	80,042,775.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.93%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	41,075,413.85	27.16%
2	客户二	17,165,951.85	11.35%
3	客户三	9,023,391.65	5.97%
4	客户四	7,513,246.93	4.97%
5	客户五	5,264,770.78	3.48%
合计	--	80,042,775.06	52.93%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	34,071,338.61
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.87%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	17,143,860.00	21.57%
2	供应商二	5,038,800.00	6.34%
3	供应商三	4,644,444.44	5.84%
4	供应商四	4,250,256.41	5.35%
5	供应商五	2,993,977.76	3.77%
合计	--	34,071,338.61	42.87%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	10,735,823.19	11,889,561.49	-9.70%	
管理费用	41,689,353.69	42,174,274.97	-1.15%	
财务费用	-2,342,199.53	-1,915,980.47	22.25%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2015年度公司开展了一系列研发项目：维生素D3结晶杂质控制及过程工艺优化、7-去氢胆固醇中杂质分析及控制研究、羊毛脂降过氧化值工艺优化等，这些研发项目均已通过验收，取得满意的结果，达到预期目的，提高了产品品质与收率、降低了生产成本，进一步巩固了公司维生素D3行业地位。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	41	41	33

研发人员数量占比	11.00%	16.00%	11.19%
研发投入金额（元）	14,387,845.07	11,012,837.55	12,319,427.98
研发投入占营业收入比例	9.51%	6.93%	6.68%
研发支出资本化的金额（元）	3,320,687.70	0.00	1,034,698.40
资本化研发支出占研发投入的比例	23.08%	0.00%	8.40%
资本化研发支出占当期净利润的比重	27.50%	0.00%	2.63%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

近两年专利数情况

适用 不适用

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	8	6	12
实用新型			3
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	本年度技术核心团队或关键技术人员未发生变动情况。		
是否属于科技部认定高新企业	是		

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	193,731,967.68	220,043,513.84	-11.96%
经营活动现金流出小计	151,212,585.69	231,972,035.00	-34.81%
经营活动产生的现金流量净额	42,519,381.99	-11,928,521.16	-456.45%
投资活动现金流入小计	660,742,066.09	588,176,703.15	12.34%
投资活动现金流出小计	689,534,986.68	704,967,079.18	-2.19%
投资活动产生的现金流量净额	-28,792,920.59	-116,790,376.03	-75.35%
筹资活动现金流入小计	759,555.06	175,736,465.16	-99.57%
筹资活动现金流出小计	10,344,219.48	42,950,957.50	-75.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,584,664.42	132,785,507.66	-107.22%
现金及现金等价物净增加额	5,146,168.62	5,023,736.67	2.44%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、2015年度经营活动现金流出小计较上年减少34.81%，主要因本年购买商品、劳务支付的现金减少所致。

2、2015年度经营活动产生的现金流量净额较上年增加456.45%，主要因本年购买商品、劳务支付的现金减少所致。

3、2015年度投资活动产生的现金流量净额较上年增加75.35%，主要因上年以现金收购洛神科技公司全部股权而本年没有此项业务所致。

4、2015年度筹资活动现金流入小计较上年减少99.57%，主要因公司在上年9月份在创业板上市取得募集资金而本年无此项业务所致。

5、2015年度筹资活动现金流出小计较上年减少75.92%，主要因子公司洛神科技在本公司收购前曾取得银行借款并在本公司收购其股权后归还，而本年无此项业务所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

存在差异的主要原因：存货减少了2600万元，计提固定资产折旧1370万元。

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	72,167,491.48	9.16%	67,736,322.86	8.97%	0.19%	
应收账款	25,268,755.12	3.21%	29,122,832.77	3.86%	-0.65%	
存货	177,422,837.01	22.52%	204,243,625.45	27.04%	-4.52%	
投资性房地产	2,119,203.62	0.27%			0.27%	
固定资产	355,009,267.59	45.06%	175,716,783.12	23.27%	21.79%	主要原因为在建工程转固，导致固定资产期末账面价值增加 2.07 亿元
在建工程	65,807,227.72	8.35%	110,879,807.48	14.68%	-6.33%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014 年度	首发募集	12,992.9	4,136.51	13,003.87	0	0	0.00%	0	0	0
合计	--	12,992.9	4,136.51	13,003.87	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
---------------	----------------	------------	------------	----------	---------------	----------------------	---------------	-----------	---------------	----------	---------------

承诺投资项目											
1、羊毛脂综合利用项目	否	4,200	4,200	1,353.46	4,200	100.00%	2015年12月01日	87.52	87.52		否
2、年产100吨饲料级25-羟基维生素D3项目	否	8,792.9	8,792.9	2,783.05	8,803.87	100.00%	2015年12月01日	170.46	170.46		否
承诺投资项目小计	--	12,992.9	12,992.9	4,136.51	13,003.87	--	--	257.98	257.98	--	--
超募资金投向											
合计	--	12,992.9	12,992.9	4,136.51	13,003.87	--	--	257.98	257.98	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014年发生募集资金投资项目先期投入及置换 72,875,494.84 元										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	无										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州下沙生物科技有限公司	子公司	维生素 D3 制造	8000 万元	219,676,872.66	201,570,484.26	125,389,123.28	-2,246,926.68	-1,568,528.03
杭州朋茂进出口有限公司	子公司	货物进出口	1000 万元	10,211,979.86	10,211,979.86	0.00	310,599.61	230,778.19
杭州洛神科技有限公司	子公司	精制羊毛脂制造	8000 万元	106,595,099.29	63,651,876.19	30,368,149.64	-1,846,560.76	-1,551,921.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、公司所处行业格局及前景

公司所处的维生素行业是生物产业中的细分行业，是提升人类及动物健康水平的关键性行业之一，广泛应用于饲料添加剂、食品添加剂、营养保健品和药品，因此维生素行业的发展与饲料工业、食品工业、精细化工、医药工业等多个行业息息相关。

2、公司发展战略

公司发展战略是“打造完整的维生素D3上下游产业链”。公司实行“科技为先、以人为本”的企业文化，秉承“求实、创新、求强、共富”的经营理念，坚持“以技术创新为基础，围绕维生素D3产品，通过向上下游拓展，打造完整的维生素D3上下游产业链，不断提升公司的核心竞争力”的经营宗旨。从实际出发，通过理念创新、技术创新、机制创新、管理创新，持续提升公司创新能力，努力将公司建设成为研发实力雄厚、生产技术和管理水平先进、销售团队竞争力强、声誉良好、产品占有相当市场份额的“世界领先的维生素D3上下游产品生产商”。

3、公司2016年主要经营目标

2015年度，受维生素D3市场价格下跌及原材料NF级胆固醇停产所致，公司2015年度净利润较2014年度出现较大的下滑。公司计划2016年营业收入及营业利润比上年有所增加。公司将继续加强成本和费用控制，注重产品品质提高。公司2016年主要经营目标如下：

- (1) 强化公司在饲料级维生素D3领域的龙头地位；
- (2) 加强食品级维生素D3的销售，提高食品级维生素D3的市场份额；
- (3) 采取措施，加快洛神科技羊毛脂系列产品的销售，争取早日成为公司新的利润增长点；
- (4) 利用饲料级25-羟基维生素D3与维生素D3具有相同客户的渠道优势，加大营销力度，进行新产品的市场推广；
- (5) 争取非公开发行股票事宜早日通过中国证监会审核，公司已自筹资金对相关募投项目先行投入，力争早日完成项目土建工程建设并进入设备安装调试。

上述计划并不代表公司对2016年度的盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期末至披露日期间未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2016年1月25日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《公司2015年度利润分配方案的议案》，利润分配方案如下：

以公司2015年12月31日总股本18,140万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利0.15元（含税）。

此议案尚需公司2015年度股东大会审议通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合公司章程的规定。
分红标准和比例是否明确和清晰：	分红标准和比例明确、清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》经公司董事会、监事会审议通过，尚需提交公司 2015 年度股东大会审议。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》发表了独立意见，认为：该利润分配方案符合公司实际情况，没有违反《公司法》、《公司章程》，未损害公司股东尤其是中小股东的利益，有利于公司的正常经营和健康发展
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司利润分配决策程序和机制完备，切实保证了全体股东的利益。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.15
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	181,400,000
现金分红总额（元）（含税）	2,721,000.00
可分配利润（元）	12,074,699.33
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2013年（上市前）未进行利润分配

2、2014年（上市后）利润分配方案情况

以公司2014年12月31日总股本数为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金股利907万元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增9,070万股，转增后公司总股本为18,140万股。

3、2015年度利润分配方案

以公司2015年12月31日总股本数为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.15元（含税），共计派发现金股利272.1万元（含税）。本议案尚需提交公司2015年度股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属 于上市公司普通股股东的 净利润	占合并报表中归属于上 市公司普通股股东的净 利润的比率	以其他方式现金分 红的金额	以其他方式现金分 红的比例
2015 年	2,721,000.00	12,074,699.33	22.53%		
2014 年	9,070,000.00	37,287,179.03	24.32%		
2013 年	0.00	36,050,426.58	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江祥云科技股份有限公司;邵钦祥;邵君芳;朱建星;朱建民;金君芳;花园集团有限公司	首发限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2014年10月09日	2017年10月8日	正常
	浙江祥云科技股份有限公司	5%以上股东关于减	本人或本机构所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低	2014年10月09日	2019-10-08	正常

		持的承诺	于发行价；发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人或本机构持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；本人若职务变更或申报离职，仍应遵守上述承诺。			
	中国信达资产管理股份有限公司	5%以上股东关于减持的承诺	对于本次公开发行前持有的花园高科股份，本公司将严格遵守已做出的关于所持发行人股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的发行人股份。本公司所持发行人股票锁定期满后两年内，减持股份不超过本公司持有发行人的全部股数，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等深圳证券交易所认可的合法方式。减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）根据当时的二级市场价格确定，如超过上述期限本公司拟减持发行人股份的，承诺将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。	2014 年 10 月 09 日	2017-10-08	正常
	浙江花园生物高科股份有限公司	公司首发关于招股说明书真实性的承诺	若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，发行人将在该种情况被监管部门认定的下一交易日公告，并依法回购公开发行的股份。公司以要约方式回购股份，其回购价格为届时二级市场价格与首次公开发行股票时的发行价中的较高者。公司董事会在公告后的七个交易日内制定股份回购预案并公告，按证监会、交易所的规定和预案启动股份回购措施。	2014 年 10 月 09 日	长期	正常
	浙江祥云科技股份有限公司;邵钦祥	控股股东及实际控制人关于招股说明书真实性的承诺	若发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，实际控制人邵钦祥及控股股东祥云科技将在该种情况被监管部门认定的下一交易日公告，并依法购回已转让的原限售股份。控股股东祥云科技以要约方式购	2014 年 10 月 09 日	长期	正常

			回已转让的原限售股份的，其购回价格为届时二级市场价格与首次公开发行股票时的发行价中的较高者。			
	浙江花园生物高科股份有限公司	公司关于利润分配的承诺	如无重大投资计划或重大现金支出（公司在一年内购买资产以及对外投资等交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以较高者计）占公司最近一期经审计总资产百分之三十以上的事项）等事项发生，应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。	2014年10月09日	长期	正常
	浙江祥云科技股份有限公司;邵钦祥;邵君芳;花园集团有限公司	控股股东及实际控制人关于同业竞争及关联交易的承诺	《关于避免同业竞争和关联交易的承诺函》：承诺其与下属其他公司（包括全资、控股公司及具有实际控制权的公司）现有业务、产品与花园高科及其子公司正在或将要开展的业务、产品不存在竞争或潜在竞争；并保证在今后的业务中，不以任何形式从事与花园高科及其子公司相同或近似的业务，也不与花园高科及子公司拓展后的业务相竞争。否则，将赔偿由此给花园高科及子公司带来的一切直接和间接损失。	2014年10月09日	长期	正常
	浙江花园生物高科股份有限公司;浙江祥云科技股份有限公司;陈天飞;陈谊;黄永燮;刘建刚;刘小平;马焕政;马文德;钱国平;邵君芳;邵钦祥;喻铨衡	控股股东、公司及董事、监事、高级管理人员关于稳定股价的承诺	公司发行上市后三年内，公司股票连续 20 个交易日的交易均价低于公司最近一期每股净资产之后的下一交易日，为股价稳定预案实施的触发日，发行人及其控股股东、董事（独立董事外）和高级管理人员应在发生上述情形的两个交易日内做提示公告、七个交易日内公告稳定股价措施，按公告内容启动股价稳定措施，由公司董事会制定具体方案并公告。	2014年10月09日	2017-10-08	正常
	浙江花园生物高科股份有限公司;邵钦祥;浙江祥云科技股份有限公司;厉惠英;刘建刚;刘小平;马焕政;马文德;钱国平;邵君芳;沈丹;喻铨衡;朱建星	控股股东、实际控制人、公司及董事、高级管理人员关于招股说明书内容真实性	因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2014年10月09日	长期	正常

		的承诺及其赔偿				
	浙江花园生物高科股份有限公司	公司关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺：（一）大力拓展现有业务，提高产品市场份额，提升盈利水平，促进业绩上升，降低由于新股发行对投资者回报摊薄的风险；（二）募集资金到位后，加快推进募投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期效益。同时，公司将根据相关法规和公司《募集资金使用管理办法》的要求，严格管理募集资金使用，保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用；（三）若股票发行当年摊薄后基本每股收益低于发行前一年基本每股收益，公司当年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之三十。	2014年10月09日	长期	正常
	浙江花园生物高科股份有限公司	公司关于督促公司及控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员严格履行公开承诺事项，而制定的承诺履行约束措施	为督促公司及控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员严格履行公开承诺事项，公司制定了以下承诺履行约束措施：（一）公司及控股股东、公司董事、监事及高级管理人员等责任主体未履行公开承诺事项的，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况。上述事实确认的时间指下述时间的较早者（以下同）：1、证监会、交易所等监管机构认定时；2、保荐机构认定时；3、独立董事认定时；4、监事会认定时；5、公司关键管理人员知道或应当知道时。（二）公司未履行上述公开承诺，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况，公司法定代表人将在证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉；（三）若公司控股股东未履行上述公开承诺，公司应在未履行承诺的事实得到确认的次一交易日公告相关情况，公司控股股东及实际控制人将在证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉。在当年公司向股东分红时，控股股东自愿将其分红所得交由公司代管，作为履行承诺的保证。如果当年分红已	2014年10月09日	长期	正常

			经完成，控股股东自愿将下一年分红所得交由公司代管，作为履行承诺的保证；（四）公司控股股东若在股份锁定期届满之前，未履行上述公开承诺，在遵守原有的股份锁定承诺的前提下，公司控股股东自愿将锁定期延长至承诺得到重新履行时；（五）若公司董事及高级管理人员未履行上述公开承诺，公司不得将其作为股权激励对象，或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单；视情节轻重，公司可以对未履行承诺的董事、监事及高级管理人员，采取扣减绩效薪酬、降薪、降职、停职、撤职等处罚措施；（六）上市公司将在定期报告中披露上市公司及其控股股东、公司董事、监事及高级管理人员的公开承诺履行情况，和未履行承诺时的补救及改正情况；（七）对于公司未来新聘的董事、高级管理人员，公司也将要求其履行公司发行上市时董事、高级管理人员关于股价稳定预案已作出的相应承诺要求；（八）如果公司、公司控股股东、董事、监事及高级管理人员未履行上述公开承诺，受到监管机构的立案调查，或受相关处罚；公司将积极协助和配合监管机构的调查，或协助执行相关处罚。			
	中国信达资产管理股份有限公司； 厉惠英；刘建刚；刘小平；马焕政；马文德；钱国平；沈丹； 喻铨衡	公司首发 限售承诺	自浙江花园生物高科股份有限公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。	2014年10月09日	2015-10-08	履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁莉、王继文

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因2015年非公开发行股票事宜，聘请国信证券股份有限公司为保荐机构，双方签署了《持续督导协议》《保荐协议》及《承销协议》，期间尚未支付费用。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
东阳市花园大厦有限公司	受同一实际控制人控制	偶发性关联交易	接受餐饮、住宿及商务接待等服务	市场价		29.11			否	现金			
浙江花园	受同一	偶发性	土建工	市场价		5,123.6		3,000	是	现金		2015 年	公告编

建设有限公司	实际控制人控制	关联交易	程建设			9						03月30日	号：2015-013
浙江花园药业有限公司	受同一实际控制人控制	偶发性关联交易	销售材料	市场价		16.5			否	现金			
浙江花园药业有限公司	受同一实际控制人控制	偶发性关联交易	出租综合楼仓库、职工宿舍	市场价		36.4			否	现金			
合计				--	--	5,205.7	--	3,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2015年3月26日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于2015年度关联交易预计的议案》，预计2015年度花园建设为公司首发募投项目及相关技改工程提供工程施工建设交易金额为3000万元。2015年度花园建设与公司发生的工程施工建设实际交易金额为5123.69万元，超预计2123.69万元，主要原因是：2015年8月6日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《公司2015年非公开发行A股股票预案》，为了加快非公开发行募投项目建设进度，公司自筹资金建设非公开发行募投项目——环保杀鼠剂项目和研发中心项目，并已支付了土建工程款2500万元，这是2015年初关联交易预计之外发生的交易。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
浙江花园铜业有限公司	受同一实际控制人控制	偶发性关联交易	购买土地	以评估机构出具的评估报告作为定价依据		2,826.39	2,826.39			2015年08月21日	公告编号：2015-040
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

十九、社会责任情况

适用 不适用

二十、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,000,000	74.97%	0	0	68,000,000	-49,929,260	18,070,740	86,070,740	47.45%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	11,959,630	13.19%	0	0	11,959,630	-23,919,260	-11,959,630	0	0.00%
3、其他内资持股	56,040,370	61.79%	0	0	56,040,370	-26,010,000	30,030,370	86,070,740	47.45%
其中：境内法人持股	34,385,370	37.91%	0	0	34,385,370	0	34,385,370	68,770,740	37.91%
境内自然人持股	21,655,000	23.88%	0	0	21,655,000	-26,010,000	-4,355,000	17,300,000	9.54%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	22,700,000	25.03%	0	0	22,700,000	49,929,260	72,629,260	95,329,260	52.55%
1、人民币普通股	22,700,000	25.03%	0	0	22,700,000	49,929,260	72,629,260	95,329,260	52.55%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	90,700,000	100.00%	0	0	90,700,000	0	90,700,000	181,400,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2014年度利润分配方案为：以总股本9,070万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增后，公司总股本为18,140万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2014年度利润分配方案经2015年3月26日公司第四届董事会第三次会议及2015年4月21日公司2014年度股东大会审议通过，并于2015年5月8日实施完毕。2015年6月2日，公司已完成工商变更登记备案手续。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
浙江祥云科技股份有限公司	34,385,370	0	34,385,370	68,770,740	首发前限售股	2017年10月8日
中国信达资产管理股份有限公司	10,250,000	20,500,000	10,250,000			
中国科学院理化技术研究所	1,385,133	2,770,266	1,385,133			
邵君芳	3,750,000		3,750,000	7,500,000	首发前限售股	2017年10月8日
陈晓	3,000,000	6,000,000	3,000,000			
曾永强	3,000,000	6,000,000	3,000,000			
郑立	1,250,000	2,500,000	1,250,000			
廖南珍	1,000,000	2,000,000	1,000,000			
马焕政	1,000,000	2,000,000	1,000,000			
喻铨衡	1,000,000	2,000,000	1,000,000			
其他	7,979,497	12,818,994	7,979,497	3,140,000	首发前限售股	2016年5月6日 -2017年10月8日
合计	68,000,000	56,589,260	68,000,000	79,410,740	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2015年5月8日，公司实施2014年度利润分配方案：以总股本9,070万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增后，公司总股本由9,070万股增至18,140万股。

2015年10月9日，公司首发限售股份解禁上市流通，公司股东结构变动如下：

	本次变动前		本次变动后	
	数量	比例	数量	比例
一、限售流通股（或非流通股）	136,000,000	74.97%	86,070,740	47.45%
04 高管锁定股			6,660,000	3.67%
05 首发前个人类限售股	43,310,000	23.88%	10,640,000	5.87%
06 首发前机构类限售股	92,690,000	51.10%	68,770,740	37.91%
二、无限售流通股	45,400,000	25.03%	95,329,260	52.55%
三、总股本	181,400,000	100.00%	181,400,000	100.00%

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	11,099	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	11,099	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 (如有)(参见注9)	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数(如 有)(参见注9)	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况 股份状态 数量
浙江祥云科技股份 有限公司	境内非国有法人	38.41%	69,678,840	908,100	68,770,740	908,100	
中国信达资产管 理股份有限公司	国有法人	11.30%	20,500,000	0	0	20,500,000	
邵君芳	境内自然人	4.13%	7,500,000	0	7,500,000	0	
全国社保基金一 零九组合	其他	1.65%	3,000,098	3,000,098	0	3,000,098	
中国科学院理化 技术研究所	国有法人	1.53%	2,770,266	0	0	2,770,266	
全国社保基金一 一二组合	其他	1.43%	2,601,006	2,601,006	0	2,601,006	
喻铨衡	境内自然人	1.10%	2,000,000	0	0	2,000,000	

马焕政	境内自然人	1.10%	2,000,000	0	0	2,000,000		
陈建华	境内自然人	0.78%	1,408,300	1,408,300		1,408,300		
紫金信托有限责 任公司	境内非国有法人	0.74%	1,333,700	1,333,700		1,333,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江祥云科技股份有限公司的实际控制人为邵钦祥，邵君芳是邵钦祥的女儿。除此以外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国信达资产管理股份有限公司	20,500,000	人民币普通股	20,500,000					
全国社保基金一零九组合	3,000,098	人民币普通股	3,000,098					
中国科学院理化技术研究所	2,770,266	人民币普通股	2,770,266					
全国社保基金一一二组合	2,601,006	人民币普通股	2,601,006					
陈建华	1,408,300	人民币普通股	1,408,300					
紫金信托有限责任公司	1,333,700	人民币普通股	1,333,700					
华夏资本—工商银行—中国工商银行股份有限公司私人银行部	1,326,048	人民币普通股	1,326,048					
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	1,309,933	人民币普通股	1,309,933					
深圳展博投资管理有限公司-展博恒享 1 期证券投资基金	1,105,000	人民币普通股	1,105,000					
挪威中央银行-自有资金	1,010,000	人民币普通股	1,010,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间以及上述股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、陈建华通过普通证券账户持股 1,370,000 股，通过信用账户持股 38,300 股，合计持有 1,408,300 股。2、华夏资本—工商银行—中国工商银行股份有限公司私人银行部通过普通证券账户持股 0 股，通过信用账户持股 1,326,048 股，合计持有 1,326,048 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位 负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
浙江祥云科技股份有限公司	邵燕青	1999 年 10 月 22 日	913300007200824702	股权投资、一般贸易（维生素 D3 产品除外）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

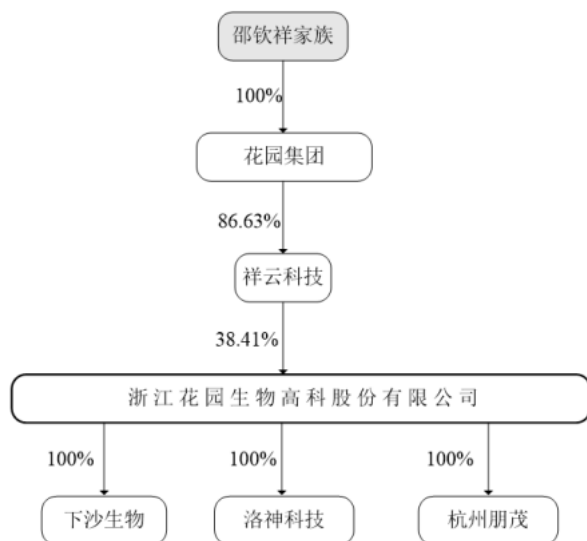
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邵钦祥	中国	否
主要职业及职务	花园集团有限公司董事长兼总裁、花园村党委书记	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中国信达资产管理股份有限公司	侯建杭	1999 年 04 月 19 日	362.57 亿元	主营业务为不良资产经营业务、投资及资产管理业务和金融服务业务。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
邵钦祥	董事长	现任	男	61	2003年10月10日	2017年11月06日	0	0	0	0
邵君芳	董事	现任	女	37	2003年10月10日	2017年11月06日	3,750,000	3,750,000	0	7,500,000
马文德	董事	现任	男	63	2003年10月10日	2017年11月06日	600,000	600,000	0	1,200,000
马焕政	董事、总经理	现任	男	50	2003年10月10日	2017年11月06日	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
李寅	董事	现任	男	29	2015年4月21日	2017年11月06日	0	0	0	0
喻铨衡	董事、副总、董秘	现任	男	49	2008年05月16日	2017年11月06日	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
苏为科	独立董事	现任	男	54	2014年11月07日	2017年11月06日	0	0	0	0
傅颀	独立董事	现任	女	36	2014年11月07日	2017年11月06日	0	0	0	0
李良智	独立董事	现任	男	51	2014年11月07日	2017年11月06日	0	0	0	0
朱建星	监事会主席	现任	男	47	2003年10月10日	2017年11月06日	500,000	500,000	0	1,000,000
厉惠英	监事	现任	女	45	2003年10月10日	2017年11月06日	550,000	550,000	0	1,100,000
龚燕丽	职工监事	现任	女	34	2014年11月07日	2017年11月06日	0	0	0	0
黄永燮	财务总监	现任	男	67	2009年04月10日	2017年11月06日	0	0	0	0
刘小平	副总经理	现任	男	49	2003年10月10日	2017年11月06日	150,000	150,000	0	300,000
刘建刚	副总经理	现任	男	41	2008年08月	2017年11月	450,000	450,000	0	900,000

					月 05 日	月 06 日				
陈天飞	副总经理	现任	男	41	2010 年 10 月 18 日	2017 年 11 月 06 日	0	0	0	0
陈谊	副总经理	现任	男	54	2010 年 10 月 18 日	2017 年 11 月 06 日	0	0	0	0
钱国平	副总经理	现任	男	38	2013 年 07 月 26 日	2017 年 11 月 06 日	180,000	180,000	0	360,000
丁化	总经理助理	现任	男	36	2014 年 11 月 07 日	2017 年 11 月 06 日	0	0	0	0
张丽萍		离任	女	51	2011 年 07 月 09 日	2015 年 04 月 21 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	8,180,000	8,180,000	0	16,360,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张丽萍	董事	离任	2015 年 04 月 21 日	根据中国科学院的有关规定，公司股东中国科学院理化技术研究所将其委派的公司第四届董事会董事张丽萍女士变更为李寅先生。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、董事会

1、董事邵钦祥先生：中国国籍，无境外永久居留权，1954年9月出生，高级经济师。公司实际控制人，一直在花园集团及花园村工作。现任公司董事长、花园集团董事长兼总裁、花园村党委书记。

2、董事邵君芳女士：中国国籍，无境外永久居留权，1978年8月出生，大学本科。曾任公司副总经理、董事长；现任公司副董事长、下沙生物董事长、洛神科技董事长。

3、董事马文德先生：中国国籍，无境外永久居留权，1952年12月出生，高级经济师。2003年以来一直在花园集团工作。现任公司董事、花园集团副总裁。

4、董事马焕政先生：中国国籍，无境外永久居留权，1965年7月出生，大学本科，高级经济师。2000年以来一直在公司工作。现任公司董事、总经理、下沙生物总经理、洛神科技总经理、研发中心主任。

5、董事李寅先生：中国国籍，无境外永久居留权，1986年4月出生，博士。现任中国科学院理化技术研究所产业策划部经营性资产主管、助理研究员；北京中科协众同益光电科技有限公司董事长；中科先行（北京）资产管理有限公司董事长、总经理。

6、董事喻铨衡先生：中国国籍，无境外永久居留权，1966年8月出生，大学本科，经济师。2007年以来一直在公司工作。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

7、独立董事苏为科先生：中国国籍，无境外永久居留权，1961年2月出生，教授、博士、博士生导师、浙江省特级专家。现任浙江工业大学教授、绿色制药技术与装备教育部重点实验室主任、浙江省制药重中之重学科负责人、浙江省新药创制科技服务平台负责人、浙江省膜学会副理事长、浙江省药学会药物化学与抗生素专业委员会委员、浙江省化工学会理事、兄弟科技股份有限公司独立董事、浙江永太股份有限公司独立董事。

8、独立董事傅颀女士：中国国籍，无境外永久居留权，1979年6月出生，副教授、博士、硕士生导师。2006年至今在浙江财经大学会计学院任教，现任浙江财经大学国际会计系主任、中国注册会计师协会非执业会员。

9、独立董事李良智先生：中国国籍，无境外永久居留权，1964年1月出生，教授、博士、博士生导师。1987年至今在江西财经大学任教。现任江西财经大学研究生院院长、中国企业管理研究会常务理事、中国工业经济学会常务理事、江西赣锋锂业股份有限公司独立董事。

二、监事会

1、监事朱建星先生：中国国籍，无境外永久居留权，1968年10月出生，研究生学历。一直在花园集团工作；现任花园集团副总裁。

2、监事厉惠英女士：中国国籍，无境外永久居留权，1970年1月出生，大学本科。一直在花园集团工作；现任花园集团副总裁、杭州进出口董事长。

3、监事龚燕丽女士，中国国籍，无境外永久居留权，1981年5月出生，中专学历。曾任职花园集团办公室、人力资源部；现任职公司证券部。

三、高级管理人员

1、马焕政先生：请参见董事部分简介。

2、喻铨衡先生：请参见董事部分简介。

3、刘小平先生：中国国籍，无境外永久居留权，1966年12月出生，大学本科，高级工程师。2003年以来一直在公司工作，现任公司副总经理。

4、刘建刚先生：中国国籍，无境外永久居留权，1974年8月出生，博士，高级工程师。2005年以来一直在公司工作，现任公司副总经理兼任下沙生物研发中心副主任。

5、陈谊先生：中国国籍，无境外永久居留权，1961年7月出生，大学本科，畜牧师。2010年以来一直在公司工作，现任公司副总经理。

6、陈天飞先生：中国国籍，无境外永久居留权，1974年1月出生，大专学历。2010年以来一直在公司工作，现任公司副总经理。

7、钱国平先生：中国国籍，无境外永久居留权，1977年7月出生，博士，高级工程师。2004年以来一直在公司工作，现任公司副总经理、研发中心副主任。

8、黄永燮先生：中国国籍，无境外永久居留权，1948年1月出生，大专，注册会计师。2009年以来一直在公司工作，现任公司财务总监。

9、丁化先生：中国国籍，无境外永久居留权，1979年1月出生，大学本科。2010年以来一直在公司工作，现任公司总经理助理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
邵钦祥	浙江祥云科技股份有限公司	董事			否
李寅	中国科学院理化技术研究所	产业策划部经营性资产主管、助理研究员			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
邵钦祥	花园集团有限公司	董事长兼总裁			是

邵钦祥	花园村	党委书记			否
邵君芳	浙江花园集团控股有限公司	董事			否
马文德	花园集团有限公司	副总裁			是
苏为科	浙江工业大学	教授			是
苏为科	浙江永太股份有限公司	独立董事			是
苏为科	兄弟科技股份有限公司	独立董事			是
傅颀	浙江财经大学	教授			是
李良智	江西财经大学	院长			是
李良智	江西赣锋锂业股份有限公司	独立董事			是
朱建星	花园集团有限公司	副总裁			是
厉惠英	花园集团有限公司	副总裁			否
厉惠英	浙江花园进出口有限公司	董事长			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：高级管理人员报酬根据公司《年度绩效考核与薪酬管理办法》确定，由董事会薪酬与考核委员会组织并考核。董事、监事不另外支付津贴。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据年度绩效目标。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：工资、津贴次月发放；奖金延后发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邵钦祥	董事、董事长	男	61	现任	0	是
邵君芳	董事	女	37	现任	30.14	否
马文德	董事	男	63	现任	0	是
马焕政	董事、总经理	男	50	现任	25.24	否
李寅	董事	男	29	现任	0	是
喻铨衡	董事、副总、董秘	男	49	现任	27.48	否
苏为科	独立董事	男	54	现任	8	否
傅颀	独立董事	女	36	现任	8	否
李良智	独立董事	男	51	现任	8	否
朱建星	监事会主席	男	47	现任	0	是
厉惠英	监事	女	45	现任	0	是

龚燕丽	职工监事	女	34	现任	7.5	否
黄永燮	财务总监	男	67	现任	25.79	否
刘小平	副总经理	男	49	现任	27.29	否
刘建刚	副总经理	男	41	现任	27.48	否
陈天飞	副总经理	男	41	现任	18.51	否
陈谊	副总经理	男	54	现任	25.51	否
钱国平	副总经理	男	38	现任	27.51	否
丁化	总经理助理	男	36	现任	17.5	否
张丽萍		女	51	离任	0	是
合计	--	--	--	--	283.95	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

截至2015年12月31日，公司及控股子公司员工人数为328人，其中各类人员构成情况如下：

1、专业结构：

类别	人数	占比
营销人员	21	6%
财务人员	27	8%
工程技术及生产人员	198	60%
研发人员	41	13%
行政管理人员	41	13%
合计	328	100%

2、受教育程度

项目	人数	占比
本科及以上学历	87	27%
大专	49	15%
中专及以下	192	58%
合计	328	100%

3、截至报告期末，公司没有需承担费用的离退休人员。

企业薪酬成本情况

	本期
当期领取薪酬员工总人数（人）	328
当期总体薪酬发生额（万元）	2,356.82
总体薪酬占当期营业收入比例	15.59%
高管人均薪酬金额（万元/人）	25.81
所有员工人均薪酬金额（万元/人）	7.19

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，结合公司实际情况，进一步完善公司规范运作管理制度，加强内部控制制度建设，提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》、《上市公司股东大会规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司章程等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训、认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

（一）业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，控股股东按照承诺未从事与公司业

务相同或相近的业务活动。

(二) 人员方面：公司拥有独立的人事和劳资管理体系，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。

(三) 资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产、供、销系统完整独立。工业产权、商标、非专利技术、房屋所有权、土地所有权等无形资产和有形资产均由本公司拥有，产权界定清晰。

(四) 机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及董事会下属专业委员会等内部机构独立运作，不受其他单位或个人的干涉。

(五) 财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立做出财务决策。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2015 年 04 月 21 日	2015 年 04 月 21 日	2015-014 2015 年年度股东大会决议公告 巨潮资讯网
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 08 月 06 日	2015 年 08 月 06 日	2015-035 2015 年第一次临时股东大会决议公告 巨潮资讯网

机构投资者情况

机构投资者名称	出任董事人数	股东大会参与次数

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
苏为科	5	3	2	0	0	否

李良智	5	2	2	1	0	否
傅頌	5	4	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责,严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作,关注公司运作,独立履行职责,对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议,对公司财务及生产经营活动进行了有效监督,提高了公司决策的科学性,为完善公司监督机制,维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会的履职情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》,审计委员会充分发挥了审核与监督作用,主要负责公司财务监督和核查工作及与外部审计机构的沟通、协调工作。审计委员会对公司2015年内控情况进行了核查,认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定,并能有效控制相关风险。2015年,审计委员会共召开了三次会议,重点对公司定期财务报告、生产经营控制、募集资金使用情况、控股股东及关联方资金占用等事项进行审议。审计委员会就会计师事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价,提出续聘会计事务所的建议。

2、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内,公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定勤勉履行职责,召开了二次会议:对2015年度董事和高级管理人员薪酬情况等事项进行审核。

3、提名委员会的履职情况

报告期内,董事会提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会提名委员会议事规则》的规定,积极履行了职责,共召开了一次会议:对公司拟选举和聘任的董事任职资格进行审查,未发现《公司法》及相关法律法规规定禁止担任上市公司董事的情形。

4、战略委员会的履职情况

报告期内,董事会战略委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会战略委员会议事规则》的规定,报告期内召开一次会议:战略委员会对公司战略执行情况进行回顾总结,根据公司所处的行业和市场形势及时进行了战略规划研究,并根据公司的实际情况,对发展战略的实施提出了合理的建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。

根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。公司则根据绩效考核结果兑现其绩效年薪，并进行奖惩。公司董事会薪酬与考核委员会根据实际情况对公司高级管理人员进行考核后，一致认为：2015年度公司高级管理人员薪酬方案严格执行了公司薪酬管理制度。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年01月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见本公司于2016年1月26日刊登在巨潮资讯网的《2015年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		89.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		91.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（a）财务报告的任何舞弊；（b）对已公布/披露的财务报告进行重报，以更正重大错误；（c）注册会计师审计中发现重大错报，需进行调整；（d）内部审计对财务报告的监督无效等。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中</p>	<p>具备以下特征之一的缺陷，视影响程度可认定为重要缺陷或重大缺陷。（a）违反法律法规，导致被行政法律部门、监管机构判罚或处罚；（b）被媒体曝光负面新闻，且未能及时消除影响，导致公司生产经营、企业形象受损；（c）出现安全生产、环境保护和质量方面的重大事故，导致严重后果；（d）高风险业务未有相关制度规范，重要业务缺乏制度控制；（e）对已经发现并报告</p>

	<p>虽不构成重大错报但仍应引起管理层重视的错报：(a) 财务报告内控缺陷整改情况不理想；(b) 集团内就同一交易、事项的会计政策不统一；(c) 会计政策的制定未结合公司实际情况，直接照搬准则（上市公司），实际操作存在较大的人为因素；(d) 对非常规、特殊和复杂交易未给予足够重视，影响实际的会计处理工作；(e) 期末财务报告的编制不规范。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	给管理层的重大或重要内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。
定量标准	<p>一般缺陷：错报 < 利润总额的 5%；</p> <p>重要缺陷：利润总额的 5% ≤ 错报 < 利润总额的 10%；</p> <p>重大缺陷：错报 ≥ 利润总额的 10%</p>	<p>一般缺陷：500 万元及以下或低于公司净资产总额 1%；</p> <p>重要缺陷：500 万元—1500 万元（含）或低于公司净资产总额 3% 高于 1%；</p> <p>重大缺陷：1500 万元以上或高于公司净资产总额 3%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 01 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2016]000592 号
注册会计师姓名	丁莉、王继文

审计报告正文

审计报告

大华审字[2016]000592号

浙江花园生物高科股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江花园生物高科股份有限公司(以下简称花园生物公司)财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是花园生物公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，花园生物公司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，公允反映了花园生物公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：丁莉

中国注册会计师：王继文

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江花园生物高科股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	72,167,491.48	67,736,322.86
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		
应收账款	25,268,755.12	29,122,832.77
预付款项	9,291,387.65	4,751,441.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	432,972.41	628,025.04
买入返售金融资产		
存货	177,422,837.01	204,243,625.45
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,191,437.46	111,690,239.52
流动资产合计	297,774,881.13	418,172,487.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	2,119,203.62	
固定资产	355,009,267.59	175,716,783.12
在建工程	65,807,227.72	110,879,807.48
工程物资	3,198,002.67	4,910,093.13
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,783,231.73	24,502,863.79
开发支出		1,034,698.40
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,081,881.30	1,329,276.48
其他非流动资产	5,063,877.95	18,697,902.17
非流动资产合计	490,062,692.58	337,071,424.57
资产总计	787,837,573.71	755,243,911.91
流动负债：		
短期借款		
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		1,430,000.00
应付账款	59,353,626.81	27,313,288.00
预收款项	1,348,426.43	322,228.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,388,588.68	4,429,918.10
应交税费	485,450.23	2,932,037.02
应付利息		
应付股利		

其他应付款	4,584,958.94	3,965,846.03
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	70,161,051.09	40,393,317.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,651,591.63	5,830,363.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,651,591.63	5,830,363.03
负债合计	75,812,642.72	46,223,680.77
所有者权益：		
股本	181,400,000.00	90,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	50,581,745.02	141,281,745.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,852,713.40	40,931,528.04
一般风险准备		

未分配利润	438,190,472.57	436,106,958.08
归属于母公司所有者权益合计	712,024,930.99	709,020,231.14
少数股东权益		
所有者权益合计	712,024,930.99	709,020,231.14
负债和所有者权益总计	787,837,573.71	755,243,911.91

法定代表人：邵钦祥

主管会计工作负责人：黄永燮

会计机构负责人：姚丽锦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,452,299.75	53,841,309.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	27,609,345.06	24,457,881.56
预付款项	8,092,189.23	4,084,836.46
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,462,222.32	10,290,181.46
存货	130,815,836.41	159,503,359.19
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,030,301.44	43,142,709.38
流动资产合计	228,462,194.21	295,320,277.12
非流动资产：		
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	153,792,248.60	153,792,248.60
投资性房地产	2,119,203.62	
固定资产	241,542,728.76	54,145,239.81
在建工程	47,652,300.70	102,297,607.48

工程物资	2,823,722.69	3,020,943.92
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	45,833,576.61	13,252,499.83
开发支出		1,034,698.40
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	825,924.93	692,394.78
其他非流动资产	4,035,192.95	17,283,276.83
非流动资产合计	498,624,898.86	345,518,909.65
资产总计	727,087,093.07	640,839,186.77
流动负债：		
短期借款		
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		1,430,000.00
应付账款	120,126,282.52	32,860,700.21
预收款项	1,338,303.18	313,248.84
应付职工薪酬	2,838,405.46	2,401,470.95
应交税费	411,794.58	1,492,437.14
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,558,005.70	3,501,120.72
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	128,272,791.44	41,998,977.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,617,650.63	5,785,412.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,617,650.63	5,785,412.03
负债合计	133,890,442.07	47,784,389.89
所有者权益：		
股本	181,400,000.00	90,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	40,117,262.06	130,817,262.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,013,345.40	41,092,160.04
未分配利润	329,666,043.54	330,445,374.78
所有者权益合计	593,196,651.00	593,054,796.88
负债和所有者权益总计	727,087,093.07	640,839,186.77

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	151,221,057.40	158,840,437.56
其中：营业收入	151,221,057.40	158,840,437.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	147,997,883.22	123,279,519.32
其中：营业成本	95,759,030.59	66,550,073.18
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		
营业税金及附加	385,211.42	1,438,488.48
销售费用	10,735,823.19	11,889,561.49
管理费用	41,689,353.69	42,174,274.97
财务费用	-2,342,199.53	-1,915,980.47
资产减值损失	1,770,663.86	3,143,101.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,563,315.59	5,592,302.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,786,489.77	41,153,220.29
加：营业外收入	5,941,212.84	6,091,018.78
其中：非流动资产处置利得	52,106.31	224,812.19
减：营业外支出	949,509.83	3,659,117.57
其中：非流动资产处置损失	864,950.44	3,397,706.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,778,192.78	43,585,121.50
减：所得税费用	-296,506.55	6,434,311.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,074,699.33	37,150,809.69
归属于母公司所有者的净利润	12,074,699.33	37,287,179.03
少数股东损益		-136,369.34
六、其他综合收益的税后净额		
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,074,699.33	37,150,809.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,074,699.33	37,287,179.03
归属于少数股东的综合收益总额		-136,369.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.23
（二）稀释每股收益	0.07	0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邵钦祥

主管会计工作负责人：黄永燮

会计机构负责人：姚丽锦

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	185,840,061.02	204,441,511.46
减：营业成本	161,753,044.52	146,805,947.95
营业税金及附加	80,044.06	673,057.65
销售费用	7,691,468.84	9,421,327.06
管理费用	18,825,841.10	25,509,810.07
财务费用	-1,819,644.06	-1,611,425.17

资产减值损失	2,606,763.59	3,569,612.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,229,385.33	5,504,246.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,931,928.30	25,577,428.36
加：营业外收入	5,321,764.08	4,813,488.45
其中：非流动资产处置利得	51,947.61	142,641.18
减：营业外支出	720,665.65	3,200,739.57
其中：非流动资产处置损失	718,015.65	2,939,628.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,533,026.73	27,190,177.24
减：所得税费用	321,173.13	3,664,595.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,211,853.60	23,525,581.25
五、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		

六、综合收益总额	9,211,853.60	23,525,581.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	163,268,261.24	171,478,265.85
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	18,599,324.93	13,458,148.53
收到其他与经营活动有关的现金	11,864,381.51	35,107,099.46
经营活动现金流入小计	193,731,967.68	220,043,513.84
购买商品、接受劳务支付的现金	94,221,420.13	148,606,651.17
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	23,610,933.30	20,120,934.19

支付的各项税费	9,005,206.56	18,011,698.80
支付其他与经营活动有关的现金	24,375,025.70	45,232,750.84
经营活动现金流出小计	151,212,585.69	231,972,035.00
经营活动产生的现金流量净额	42,519,381.99	-11,928,521.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	656,560,000.00	580,903,723.74
取得投资收益收到的现金	3,563,315.59	5,592,302.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	618,750.50	1,680,677.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	660,742,066.09	588,176,703.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,974,986.68	101,542,755.44
投资支付的现金	556,560,000.00	529,453,723.74
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		73,970,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	689,534,986.68	704,967,079.18
投资活动产生的现金流量净额	-28,792,920.59	-116,790,376.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		140,127,000.00
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		30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	759,555.06	5,609,465.16
筹资活动现金流入小计	759,555.06	175,736,465.16
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,069,999.48	168,000.00
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	1,274,220.00	12,782,957.50

筹资活动现金流出小计	10,344,219.48	42,950,957.50
筹资活动产生的现金流量净额	-9,584,664.42	132,785,507.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,004,371.64	957,126.20
五、现金及现金等价物净增加额	5,146,168.62	5,023,736.67
加：期初现金及现金等价物余额	67,021,322.86	61,997,586.19
六、期末现金及现金等价物余额	72,167,491.48	67,021,322.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	200,195,768.81	228,406,182.67
收到的税费返还	14,666,112.17	11,026,819.66
收到其他与经营活动有关的现金	7,369,186.48	12,579,975.67
经营活动现金流入小计	222,231,067.46	252,012,978.00
购买商品、接受劳务支付的现金	118,437,268.02	226,476,493.26
支付给职工以及为职工支付的现金	11,865,756.57	10,631,628.23
支付的各项税费	3,300,178.77	9,298,167.32
支付其他与经营活动有关的现金	16,505,497.34	33,526,274.32
经营活动现金流出小计	150,108,700.70	279,932,563.13
经营活动产生的现金流量净额	72,122,366.76	-27,919,585.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	288,560,000.00	279,903,723.74
取得投资收益收到的现金	8,229,385.33	5,504,246.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	618,250.50	1,674,666.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	297,407,635.83	287,082,637.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,026,458.42	73,108,536.34
投资支付的现金	248,560,000.00	206,453,723.74

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		73,970,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	371,586,458.42	353,532,860.08
投资活动产生的现金流量净额	-74,178,822.59	-66,450,222.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		140,127,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	759,555.06	5,609,465.16
筹资活动现金流入小计	759,555.06	145,736,465.16
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,069,999.48	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,274,220.00	12,782,957.50
筹资活动现金流出小计	10,344,219.48	12,782,957.50
筹资活动产生的现金流量净额	-9,584,664.42	132,953,507.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	967,110.93	964,775.20
五、现金及现金等价物净增加额	-10,674,009.32	39,548,474.82
加：期初现金及现金等价物余额	53,126,309.07	13,577,834.25
六、期末现金及现金等价物余额	42,452,299.75	53,126,309.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	90,700,000.00				141,281,745.02				40,931,528.04		436,106,958.08		709,020,231.14
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,700,000.00				141,281,745.02			40,931,528.04		436,106,958.08			709,020,231.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	90,700,000.00				-90,700,000.00			921,185.36		2,083,514.49			3,004,699.85
(一)综合收益总额										12,074,699.33			12,074,699.33
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								921,185.36		-9,991,184.84			-9,069,999.48
1. 提取盈余公积								921,185.36		-921,185.36			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,069,999.48			-9,069,999.48
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	90,700,000.00				-90,700,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	90,700,000.00				-90,700,000.00								
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													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	181,400,000.00				50,581,745.02				41,852,713.40		438,190,472.57		712,024,930.99

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	68,000,000.00				88,462,205.86						38,578,969.92	401,172,337.17	19,697,508.50	615,911,021.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	68,000,000.00				88,462,205.86						38,578,969.92	401,172,337.17	19,697,508.50	615,911,021.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,700,000.00				52,819,539.16						2,352,558.12	34,934,620.91	-19,697,508.50	93,109,209.69
（一）综合收益总额												37,287,179.03	-136,369.34	37,150,809.69
（二）所有者投入和减少资本	22,700,000.00				52,819,539.16								-19,561,139.16	55,958,400.00

	0											
1. 股东投入的普通股	22,700,000.00			107,229,000.00								129,929,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-54,409,460.84							-19,561,139.16	-73,970,600.00
(三) 利润分配									2,352,558.12	-2,352,558.12		
1. 提取盈余公积									2,352,558.12	-2,352,558.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	90,700,000.00			141,281,745.02					40,931,528.04	436,106,958.08		709,020,231.14

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,700,000.00				130,817,262.06				41,092,160.04	330,445,374.78	593,054,796.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,700,000.00				130,817,262.06				41,092,160.04	330,445,374.78	593,054,796.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	90,700,000.00				-90,700,000.00				921,185.36	-779,331.24	141,854.12
（一）综合收益总额										9,211,853.60	9,211,853.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									921,185.36	-9,991,184.84	-9,069,999.48
1. 提取盈余公积									921,185.36	-921,185.36	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,069,999.48	-9,069,999.48
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转	90,700,000.00				-90,700,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	90,700,000.00				-90,700,000.00						
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											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	181,400,000.00				40,117,262.06				42,013,345.40	329,666,043.54	593,196,651.00

上期金额

单位：元

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	68,000,000.00				32,355,064.87				38,739,601.92	309,272,351.65	448,367,018.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,000,000.00				32,355,064.87				38,739,601.92	309,272,351.65	448,367,018.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	22,700,000.00				98,462,197.19				2,352,558.12	21,173,023.13	144,687,778.44
(一)综合收益总额										23,525,581.25	23,525,581.25
(二)所有者投入和减少资本	22,700,000.00				98,462,197.19						121,162,197.19
1. 股东投入的普	22,700,000.00				107,229,000.00						129,929,000.00

普通股	00.00				00.00						00.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-8,766.80 2.81						-8,766.80 2.81
(三) 利润分配									2,352,558 .12	-2,352,5 58.12	
1. 提取盈余公积									2,352,558 .12	-2,352,5 58.12	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	90,700,0 00.00				130,817,2 62.06				41,092,16 0.04	330,445 ,374.78	593,054,7 96.88

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江花园生物高科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2003年6月4日浙江省人民政府企业上市工作领导小组出具“浙上市[2003]42号”文，批准同意浙江花园生物高科有限公司在整体改制基础上，由全体股东作为发起人共同设立股份有限公司，公司名称变更为“浙江花园生物高科股份有限公司”。公司的企业法人营业执照注册号：330000000018856，并于2014年10月9日在深圳证券交易所上市。

2014年9月15日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]952号文《关于核准浙江花园生物高科股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,同意花园生物公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,270万股。花园生物公司于2014年9月29日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)2,270万股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币7.01元,共计募集人民币15,912.70万元。经此次发行,公司注册资本由人民币6,800.00万元变更为人民币9,070.00万元,已在浙江省工商行政管理局完成了变更登记手续。

2015年4月21日,本公司2014年年度股东大会审议通过《公司2014年度利润分配方案》,以公司2014年12月31日总股本9,070万股为基数,向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1元(含税),同时以资本公积金每10股转增10股,共计转增9,070万股,转增后公司总股本为18,140万股。其中:有限售条件股份8,607.074万股,无限售条件股份9,532.926万股。2015年6月2日,在浙江省工商行政管理局办理了变更登记手续,公司注册资本由人民币9,070万元变更为人民币18,140万元。

公司注册地及总部地址: 浙江东阳市南马镇花园村
 公司法定代表人: 邵钦祥
 本企业的母公司: 浙江祥云科技股份有限公司
 集团最终实际控制人: 邵钦祥

1. 经营范围

食品添加剂的生产和销售,饲料添加剂的生产(范围详见《饲料添加剂生产许可证》,有效期至2016年7月24日)。医药中间体、化工产品(不含危险品和国家专项规定产品)、工业副产品氯化钾、氯化锌水溶液及氯化钙的生产、销售,饲料添加剂的销售,经营进出口业务(范围详见《中华人民共和国进出口企业资格证书》)。(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)

1. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属维生素行业,主要产品为维生素D3系列、羊毛脂衍生品等。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年1月25日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共三户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
杭州下沙生物科技有限公司	有限责任公司	2级	100.00	100.00
杭州朋茂进出口有限公司	有限责任公司	2级	100.00	100.00
杭州洛神科技有限公司	有限责任公司	2级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

1. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

1. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

1. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合

并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- ①合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- ①确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- ②确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- ⑤确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工

具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或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等；
- 3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：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，具体量化标准为：若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值。

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及其他应收款。
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，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

12、存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派

的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人

员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	35	3%	2.77%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3	6.47-2.77
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	6	3	16.17

不适用

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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按每月初月末简单加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、发明专利权、生产许可技术等。

1、无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	产权证书确认的使用年限
生产许可技术	8-10年	签订的《转让协议书》
财务软件	5年	按最低的可使用年限
专利权	20年	发明专利证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是为进一步开发项目活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司产品销售收入确认时间的具体判断标准：

（1）国外销售收入确认的时点

①在销售定价交易模式为离岸价（FOB）方式下，公司将货物报关装船作为确认收入的时点。在该交易模式下，双方交货地为国内港口，客户取得货运提单并以此作为付款的凭据。

②在销售定价交易模式为到岸价（CIF）方式下，双方交货地为国外到岸港口，价格中包括FOB价格和公司代垫运费及保险费。由于提单为货物的权利凭证，所以提单是否交付是公司判断货物是否交给对方的重要依据。具体处理情况：I、赊销（OA）方式：公司首先装船报关，并将提单交付客户，由客户按合同规定时间付款，公司将装船报关后交付提单时作为确认收入的时点。II、电汇交割（T/T）方式：公司首先收到客户电汇的货款，然后装船报关，并将提单交给客户，公司将报关出口后交付提单时作为确认收入的时点。

（2）国内销售收入确认的时点

公司按照与客户签订的销售合同将货物委托货运公司运送到客户仓库，客户在收到货物后会在“货物送达回执书”中签字确认，公司以收到客户签字确认的“货物送达回执书”后确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

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, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

29、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

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时, 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; 不存在相关递延收益的, 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

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业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营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时, 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; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

(1) 该交易不是企业合并;(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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;

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认

为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实纳流转税税额	母公司：5%；子公司：7%
企业所得税	应纳税所得额	15%；25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
房产税	房产原值；租金收入	房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司-浙江花园生物高科股份有限公司	15%
子公司-杭州下沙生物科技有限公司	15%
子公司-杭州朋茂进出口有限公司	25%
子公司-杭州洛神科技有限公司	25%

2、税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心发布的国科火字[2015]29号《关于浙江省2014年第一批高新技术企业备案的复函》，全资子公司杭州下沙生物科技有限公司经审核同意并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准颁发的编号为GR201433000372的《高新技术企业证书》，发证时间2014年9月29日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心发布的国科火字[2015]31号《关于浙江省2014年第二批高新技术企业备案的复函》，本公司经审核同意并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准颁发的编号为GR201433000838的《高新技术企业证书》，发证时间2014年10月27日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，在资格认定有效期三年内享受所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,194.12	5,170.95
银行存款	72,163,297.36	67,016,151.91
其他货币资金		715,000.00
合计	72,167,491.48	67,736,322.86

其他说明

截至2015年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	446,000.00	
合计	446,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,050,263.01	100.00%	781,507.89	3.00%	25,268,755.12	30,023,538.94	100.00%	900,706.17	3.00%	29,122,832.77
合计	26,050,263.01	100.00%	781,507.89	3.00%	25,268,755.12	30,023,538.94	100.00%	900,706.17	3.00%	29,122,832.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	26,050,263.01	781,507.89	3.00%
1 年以内小计	26,050,263.01	781,507.89	3.00%
合计	26,050,263.01	781,507.89	3.00%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：详见会计政策中应收款项相关内容。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(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 781,507.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 119,198.28 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
单位一	6,139,763.74	23.57	184,192.91
单位二	4,618,897.68	17.73	138,566.93
单位三	3,925,381.20	15.07	117,761.44

单位四	3,625,376.88	13.92	108,761.31
单位五	1,648,335.42	6.33	49,450.06
合计	19,957,754.92	76.62	598,732.65

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,270,720.56	99.77%	4,730,519.87	99.56%
1 至 2 年	18,189.74	0.20%	2,477.35	0.05%
2 至 3 年	2,477.35	0.03%	12,277.48	0.26%
3 年以上			6,167.00	0.13%
合计	9,291,387.65	--	4,751,441.70	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄余额中无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

无锡澳丰洗毛有限公司	4,558,775.56	49.06	1年以内	正常结算期内
昆山三利羊毛碳化有限公司	2,470,000.00	26.58	1年以内	正常结算期内
无锡市前洲邓巷洗毛厂	859,222.24	9.25	1年以内	正常结算期内
无锡市长安洗毛有限公司	315,822.22	3.40	1年以内	正常结算期内
成都天齐锂业有限公司	118,500.00	1.28	1年以内	正常结算期内
合计	8,322,320.02	89.57		

其他说明：

预付账款期末余额较期初增加95.55%，主要系本期新增供应商合同约定结算方式先款后货所致。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	545,725.48	100.00%	112,753.07	20.66%	432,972.41	752,055.20	100.00%	124,030.16	16.49%	628,025.04
合计	545,725.48	100.00%	112,753.07	20.66%	432,972.41	752,055.20	100.00%	124,030.16	16.49%	628,025.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	114,035.00	3,421.05	3.00%
1 年以内小计	114,035.00	3,421.05	3.00%
1 至 2 年	3,246.00	259.68	8.00%
2 至 3 年	390,000.00	78,000.00	20.00%
3 至 4 年	12,277.48	6,138.74	50.00%
4 至 5 年	6,167.00	4,933.60	80.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	545,725.48	112,753.07	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：详见会计政策应收款项相关说明。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 112,753.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,577.09 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	700.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支款	11,071.00	18,000.00
个人社保、住房公积金	76,146.00	61,035.00
代扣代缴款	2,110.00	105,544.17
保证金、押金	456,398.48	567,476.03
合计	545,725.48	752,055.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东阳市建设工程质量安全监督站	安全措施保证金	390,000.00	2-3 年	71.47%	78,000.00
东阳市人民法院南马法庭院	诉讼保证金	24,608.00	1 年以内	4.51%	738.24
杭州大地环保有限公司	保证金	20,000.00	5 年以上	3.66%	20,000.00
杭州贝特过滤机有限公司	设备保证金	12,277.48	3-4 年	2.25%	6,138.74
吴春华	员工借支款	8,700.00	1 年以内	1.59%	261.00
合计	--	455,585.48	--	83.48%	105,137.98

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	41,738,955.22		41,738,955.22	24,651,333.65		24,651,333.65
在产品	5,448,827.18		5,448,827.18	3,765,852.00		3,765,852.00
库存商品	128,145,767.32	2,902,826.52	125,242,940.80	172,363,973.29	2,522,836.77	169,841,136.52
周转材料	3,517,248.78		3,517,248.78	4,508,705.65		4,508,705.65
发出商品	1,474,865.03		1,474,865.03	1,476,597.63		1,476,597.63
合计	180,325,663.53	2,902,826.52	177,422,837.01	206,766,462.22	2,522,836.77	204,243,625.45

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,522,836.77	1,900,439.23		1,520,449.48		2,902,826.52
合计	2,522,836.77	1,900,439.23		1,520,449.48		2,902,826.52

存货跌价准备说明：

本期部分计提了跌价准备的羊毛脂衍生品已销售或已领用，公司对该等存货本期转销了存货跌价准备1,520,449.48元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		100,000,000.00
增值税留抵扣额	12,107,766.82	11,690,239.52
预缴所得税	1,083,670.64	
合计	13,191,437.46	111,690,239.52

其他说明：

其他流动资产说明：

其他流动资产期末余额较期初减少88.19%，主要系本期期末银行理财产品均已到期收回所致。

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	2,831,951.00			2,831,951.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,831,951.00			2,831,951.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,831,951.00			2,831,951.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	712,747.38			712,747.38
(1) 计提或摊销	78,485.40			78,485.40
固定资产累计折旧转入	634,261.98			634,261.98

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	712,747.38			712,747.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,119,203.62			2,119,203.62
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

从2015年1月1日起，根据与浙江花园药业有限公司签定的租赁合同，综合仓库由自用改为出租给浙江花园药业有限公司使用，故自当日起将房产账面原值2,831,951.00元、累计折旧634,261.98元转入本科目核算。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	151,608,126.22	83,216,647.84	7,673,536.04	5,234,427.65	247,732,737.75
2.本期增加金额	102,228,441.94	108,643,722.23	136,435.00	609,333.96	211,617,933.13
(1) 购置	44,868.00	4,479,188.82	136,435.00	394,007.46	5,054,499.28
(2) 在建工程转入	102,183,573.94	104,164,533.41		215,326.50	206,563,433.85
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	12,959,196.08	9,437,838.38	269,196.00	994,039.86	23,660,270.32
(1) 处置或报废	336,000.00	1,398,592.52	269,196.00	321,552.24	2,325,340.76
租出转出	2,831,951.00				2,831,951.00
其他转出	9,791,245.08	8,039,245.86		672,487.62	18,502,978.56
4.期末余额	240,877,372.08	182,422,531.69	7,540,775.04	4,849,721.75	435,690,400.56
二、累计折旧					
1.期初余额	31,204,569.79	33,173,999.11	4,500,548.90	3,136,836.83	72,015,954.63
2.本期增加金额	4,988,112.08	7,123,734.38	1,118,738.87	444,743.03	13,675,328.36
(1) 计提	4,988,112.08	7,123,734.38	1,118,738.87	444,743.03	13,675,328.36
3.本期减少金额	986,353.77	3,540,735.03	195,554.61	287,506.61	5,010,150.02
(1) 处置或报废	72,136.00	1,220,671.74	195,554.61	171,773.05	1,660,135.40
租出转出	634,261.98				634,261.98
其他转出	279,955.79	2,320,063.29		115,733.56	2,715,752.64
4.期末余额	35,206,328.10	36,756,998.46	5,423,733.16	3,294,073.25	80,681,132.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	205,671,043.98	145,665,533.23	2,117,041.88	1,555,648.50	355,009,267.59
2.期初账面价值	120,403,556.43	50,042,648.73	3,172,987.14	2,097,590.82	175,716,783.12

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	73,704,889.66	2015 年 12 月开始使用的新建厂房、仓库房产证尚在办理之中

其他说明

1、本期直接购入固定资产原值5,054,499.28元；由在建工程转入固定资产原值为206,563,433.85元，主要为以下因素组成：

(1) 羊毛脂综合利用项目完工由在建工程转入固定资产102,291,347.12元。

(2) 25-羟基维生素D3项目主体工程完工转入固定资产91,589,898.53元。

(3) 本年度零星技改项目完工由在建工程转入固定资产3,394,542.73元。

(4) 本公司子公司下沙生物上年购置的办公楼已装修完工由在建工程转入固定资产9,268,842.05元。

2、本期固定资产原值减少23,660,270.32元，累计折旧减少5,010,150.02元，其中：处置或报废导致固定资产原值减少2,325,340.76元，累计折旧减少1,660,135.40元；租出房产转换至投资性房地产核算导致固定资产原值减少2,831,951.00元，累计折旧减少634,261.98元；洛神子公司投资新项目--超纯羊毛脂项目，对其原有的二车间生产线和综合实验室进行工艺技术改造，和本公司维生素D3生产线项目技术改造，由固定资产转入在建工程导致固定资产原值减少18,502,978.56元，累计折旧减少2,715,752.64元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星技改项目	2,961,657.29		2,961,657.29	128,063.20		128,063.20

购置办公楼				8,582,200.00		8,582,200.00
超纯羊毛脂项目	16,743,815.90		16,743,815.90			
羊毛脂综合利用项目				45,990,985.06		45,990,985.06
光化车间技改	1,479,554.39	738,426.24	741,128.15	1,851,416.00	933,839.31	917,576.69
25-羟基维生素D3项目	17,827,299.26		17,827,299.26	55,260,982.53		55,260,982.53
年产4000吨杀鼠剂制剂项目	7,687,874.72		7,687,874.72			
花园生物研发中心项目	19,845,452.40		19,845,452.40			
合计	66,545,653.96	738,426.24	65,807,227.72	111,813,646.79	933,839.31	110,879,807.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
零星技改项目		128,063.20	6,228,136.82	3,394,542.73		2,961,657.29		---				其他
购置办公楼		8,582,200.00	686,642.05	9,268,842.05				---				其他
超纯羊毛脂项目	2,350.00		16,743,815.90			16,743,815.90	71.25%	60				其他
羊毛脂综合利用项目	6,870.00	45,990,985.06	57,208,637.40	102,291,347.12	908,275.34		100.00%	100				募股资金
光化车间技改	120.00	1,851,416.00			371,861.61	1,479,554.39	11.14%	---				其他
25-羟基维生素D3项目	17,981.06	55,260,982.53	54,309,490.43	91,608,701.95	134,471.75	17,827,299.26	59.85%	95				募股资金
年产4000吨杀鼠剂制剂项目	18,119.57		7,687,874.72			7,687,874.72	4.24%	5				募股资金

花园生物研发中心项目	14,543.10		19,845,452.40			19,845,452.40	13.65%	15				募股资金
合计	59,983.73	111,813,646.79	162,710,049.72	206,563,433.85	1,414,608.70	66,545,653.96	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

1、在建工程减值准备情况说明：

上年对延缓改造的光化车间暂时闲置设备计提了减值准备933,839.31元，本期对光化车间部份设备进行了清理处置，致使该项目在建工程减少371,861.61元，同时转出上期计提减值准备195,413.07元，期末在建工程减值余额为738,426.24元。

2、在建工程其他说明

(1) 本公司子公司下沙生物上年购置的位于杭州市中山北路632号1802、1803室办公楼本期发生装修改造费用686,642.05元，已装修完工转入固定资产9,268,842.05元。

(2) 本公司子公司杭州洛神科技有限公司，为拓展洛神公司羊毛脂产品线，增强公司综合竞争力，2015年公司投资超纯羊毛脂项目可用于个人护理品，项目预计总投资2,350万元。该项目本期投入16,743,815.90元，其中：原有固定资产转入11,487,893.67元，本期现金投入5,255,922.23元，工程进度为60%。

(3) 经东阳市经济贸易局批准本公司投资“羊毛脂综合利用项目”，预计固定资产投资6,870.00万元。该项目本期投入57,208,637.40元，累计投入102,291,347.12元，2015年12月完工后转入固定资产原值102,291,347.12元。

(4) 为了强化在维生素D3领域的核心竞争优势，不断拓展公司的市场占有率，本公司投资建设年产100吨饲料级25-羟基维生素D3项目，预计总投资17,981.06万元。该项目的生产工艺是本公司新研制开发成功的创新工艺，其原料为公司羊毛脂综合利用项目中获得的复合胆固醇，该产品投放市场将为公司提供新的利润增长点。该项目本期投入54,309,490.43元，累计投入109,570,472.96元，工程进度为95%。2015年12月主体工程达到使用状态转入固定资产91,608,701.95元。

(5) 以维生素D3为中心，向上下游发展，打造完善的产业链，有效避免单一产品的风险，拓宽产品品种，大大加强了产品的竞争能力和抗风险能力，公司2015年投资建设年产4000吨杀鼠剂制剂项目，预计总投资18,119.57万元。截止2015年12月31日，该项目投入7,687,874.72元，工程进度为5%。

(6) 为了在未来三至五年，在完成“羊毛脂价值链”的基础上，整合不同子公司的资源，加强对生物发酵技术、合成技术及分离提取技术的研究，并且拓宽渠道整合资源，重点向人用维生素D3及维生素D3类似物开发新品种，研发高端的人用和医药级产品，公司2015年开始投资建设花园生物研发中心项目，预计总投资14,543.10万元。截止2015年12月31日，该项目投入19,845,452.40元，工程进度为15%。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

工程用材料	1,693,358.77	2,385,639.16
尚未安装的设备	1,504,643.90	2,524,453.97
合计	3,198,002.67	4,910,093.13

其他说明：

工程物资期末余额较期初减少34.87%，主要系随着羊毛脂综合利用项目完工以及25-羟基维生素D3项目主体工程完工，相应的工程备料及未安装设备减少所致。

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,949,694.57	16,530,000.00	73,000.00		45,552,694.57
2.本期增加金额	28,633,275.71	4,355,386.10			32,988,661.81
(1) 购置	28,633,275.71				28,633,275.71
(2) 内部研发		4,355,386.10			4,355,386.10
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	57,582,970.28	20,885,386.10	73,000.00		78,541,356.38
二、累计摊销					
1.期初余额	4,591,830.78	16,385,000.00	73,000.00		21,049,830.78
2.本期增加金额	673,036.26	35,257.61			708,293.87
(1) 计提	673,036.26	35,257.61			708,293.87
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,264,867.04	16,420,257.61	73,000.00		21,758,124.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,318,103.24	4,465,128.49			56,783,231.73
2.期初账面价值	24,357,863.79	145,000.00			24,502,863.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.67%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

1、无形资产说明

(1) 本报告期增加的公司内部研发形成的无形资产4,355,386.10元，为专利权-25-羟基胆固醇合成方法，2015年4月22日取得由中华人民共和国知识产权局颁发的专利号为ZL201310548969.8和ZL201310548668.5的两项发明专利证书。

(2) 本期购置增加的无形资产—土地使用权，原值28,633,275.71元，产权证已办妥，权证编号分别为：东阳国用（2015）第17-07683号，东阳国用（2015）第17-07685号，东阳国用（2015）第17-07684号。

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
25-羟基胆固醇	1,034,698.40	3,320,687.70				4,355,386.10		
VD3 结晶生产过程中杂质控制及优化		1,481,752.39			1,481,752.39			
25-羟基维生素D3 产业化技术优化		1,186,760.67			1,186,760.67			
羊毛醇逆流提取工艺开发		1,091,825.13			1,091,825.13			
合计	1,034,698.40	7,081,025.89			3,760,338.19	4,355,386.10		

其他说明

开发项目的说明：

(1) 公司开发项目—25-羟基胆固醇为活性维生素D3的关键原料，2013年度已对研究产能小试收率的成果进行验收，2014年开始进入产业化收率研究开发阶段，2015年完成相关研究，累计支付的25-羟基胆固醇合成技术开发款4,355,386.10元。主要是公司与浙江工业大学签订了《“25-羟基胆固醇合成技术开发”项目》合同分期支付的提高生产收率的开发费用以及产业化收率研究过程中的材料费用。本项目的专利申请权、专利权和技术秘密转让权归双方共同享有，技术秘密的使用权归公司独立生产使用。2015年4月22日取得由中华人民共和国知识产权局颁发的专利号为ZL201310548969.8和ZL201310548668.5的两项发明专利证书。

(2) 本期发生的VD3结晶生产过程中杂质控制及优化支出1,481,752.39元，25-羟基维生素D3产业化技术优化支出1,186,760.67元以及羊毛醇逆流提取工艺开发支出1,091,825.13元，主要为公司研发人员的研发费用支出计入当期损益。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,435,569.12	695,335.37	4,481,412.41	669,199.80
内部交易未实现利润	7,980,328.07	1,197,049.21	4,400,511.17	660,076.68
可抵扣亏损	1,263,311.47	189,496.72		
合计	13,679,208.66	2,081,881.30	8,881,923.58	1,329,276.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,081,881.30		1,329,276.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

递延所得税资产期末余额较期初增加56.62%，主要系合并时未实现利润时间性差异本期确认递延所得税资产所致。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	5,063,877.95	18,697,902.17
合计	5,063,877.95	18,697,902.17

其他说明：

期末余额系本公司截至2015年12月31日止预付的设备及工程款定金。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,430,000.00
合计		1,430,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,214,540.13	11,302,196.00
应付工程款	23,822,454.72	5,173,148.02
应付设备款	22,756,631.96	7,710,493.98
应付外购商品款		3,059,500.00
应付其他款项		67,950.00
应付研发支出	1,560,000.00	
合计	59,353,626.81	27,313,288.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

1、期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

2、应付账款的其他说明

应付账款余额较期初增加117.31%，主要系本期在建工程项目工程、设备款项尚未完全结算导致期末公司应付设备款和应付工程款增加所致。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,348,426.43	322,228.59
合计	1,348,426.43	322,228.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

1、期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

2、预收账款其他说明

预收账款期末余额较期初增加318.47%，主要系本期期末预收货款增加所致。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,313,515.51	22,605,210.47	22,620,285.75	4,298,440.23
二、离职后福利-设定提存计划	116,402.59	962,948.41	989,202.55	90,148.45
合计	4,429,918.10	23,568,158.88	23,609,488.30	4,388,588.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,929,442.53	19,744,655.73	19,723,097.58	3,951,000.68
2、职工福利费		1,299,026.79	1,299,026.79	
3、社会保险费	86,500.51	705,105.95	731,170.18	60,436.28
其中：医疗保险费	73,766.35	585,339.96	607,518.78	51,587.53
工伤保险费	5,488.70	58,902.54	59,844.79	4,546.45
生育保险费	7,245.46	60,863.45	63,806.61	4,302.30
4、住房公积金		774,262.00	774,262.00	
5、工会经费和职工教育经费	297,572.47	82,160.00	92,729.20	287,003.27
合计	4,313,515.51	22,605,210.47	22,620,285.75	4,298,440.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	101,852.27	861,300.35	881,728.22	81,424.40
2、失业保险费	14,550.32	101,648.06	107,474.33	8,724.05
合计	116,402.59	962,948.41	989,202.55	90,148.45

其他说明：

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：公司于2016年2月6日之前发放计提的工资、奖金、津贴和补贴。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	449.53	324,048.90
营业税	12,000.00	2,320.00
企业所得税		2,086,034.10
个人所得税	77,830.17	54,542.49
城市维护建设税	25,856.41	59,152.60
房产税	134,766.64	189,679.87
土地使用税	148,885.50	82,609.26
教育费附加	11,184.18	28,142.78
地方教育费附加	7,456.11	18,761.85
印花税	15,969.49	46,242.90
水利建设专项资金	47,232.20	38,322.27
残疾人就业保障金	3,820.00	2,180.00
合计	485,450.23	2,932,037.02

其他说明：

应交税费本期发生额较上期发生额减少83.44%，主要系2015年利润下降，应交所得税减少所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,401,129.10	2,118,218.85
单位往来		142,771.12
佣金	2,180,180.29	215,059.90
未付发行费		1,270,000.00
预提蒸汽费	211,256.63	219,796.16
应付经营费用	792,392.92	
合计	4,584,958.94	3,965,846.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,830,363.03	1,300,000.00	1,478,771.40	5,651,591.63	政府补助
合计	5,830,363.03	1,300,000.00	1,478,771.40	5,651,591.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业色谱装备研发和相关产品中试研究项目	44,951.00		11,010.00		33,941.00	与资产相关
羊毛脂综合利用项目	5,785,412.03		1,467,761.40		4,317,650.63	与资产相关
25-羟基维生素D3项目		1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关
合计	5,830,363.03	1,300,000.00	1,478,771.40		5,651,591.63	--

其他说明：

(1) 根据2008年5月12日公司与中国农业大学签订的国家高技术研究发展计划（863计划）子课题任务书，课题任务书编号为2007AA100404，公司作为食品高效分离制备技术与设备的课题研究下关于工业色谱装备研发和相关产品中试研究的子课题承担单位，2008与2009年各获得了该课题研究经费50,000.00元，共计100,000.00元。公司在取得该项研究经费后确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。该项目研制已完工，其政府补助100,000.00元按相关资产受益期内平均分摊，2015年度分摊政府补助经费11,010.00元列入当期损益。

(2) 根据国家发改委发改办环资[2010]26号、浙江省财政厅浙财建[2010]116号、东阳市财政局东财建[2010]523号文件，公司于2010年收到羊毛脂综合利用工程项目中央预算内基建补助资金9,800,000.00元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，2015年度分摊中央预算内基建补助资金1,467,761.40元列入当期损益。

(3) 根据东阳市财政局东阳市经济和文化局文件东财企[2015]747号《东阳市财政局 东阳市经济和信息化局关于拨付（预拨）2015年省级工业和信息化发展专项资金（技术改造、技术创新和战略性新兴产业部分）补助的通知》，公司于2015年收到25-羟基维生素D3项目预拨技术创新专项资金奖励金额1,300,000.00元。该项补助是与资产相关的政府补助，收到款后计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。25-羟基维生素D3项目12月正式投料生产，同期将与该项目相关的建筑物及设备由在建工程转入了固定资产。其政府补助按资产受益年限分摊，既从2016年1月开始与资产受益期同时分摊列入当期损

益。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,700,000.00			90,700,000.00		90,700,000.00	181,400,000.00

其他说明：

对本期股本发生变动执行验资情况说明：

2015年4月21日，本公司2014年年度股东大会审议通过《公司2014年度利润分配方案》，以公司2014年12月31日总股本9,070万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1元（含税），同时以资本公积金每10股转增10股，共计转增9,070万股，转增后公司总股本为18,140万股。

2015年5月20日，公司注册资本由人民币9,070万元变更为人民币18,140万元，业经大华会计师事务所验证并出具了《大华验字[2015]000336号》验资报告。

上述股本变动于2015年6月2日，在浙江省工商行政管理局办理了变更登记手续。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	140,033,965.16		90,700,000.00	49,333,965.16
其他资本公积	1,247,779.86			1,247,779.86

合计	141,281,745.02		90,700,000.00	50,581,745.02
----	----------------	--	---------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年度资本公积减少原因：2015年4月21日，本公司2014年年度股东大会审议通过《公司2014年度利润分配方案》，以公司2014年12月31日总股本9,070万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1元（含税），同时以资本公积金每10股转增10股。本公司于2015年5月20日以资本公积人民币9,070万元转增股本，影响资本公积减少9,070万元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,931,528.04	921,185.36		41,852,713.40
合计	40,931,528.04	921,185.36		41,852,713.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据公司章程的规定，按净利润的10%计提法定盈余公积921,185.36元。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	436,106,958.08	401,172,337.17
调整后期初未分配利润	436,106,958.08	401,172,337.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,074,699.33	37,287,179.03
减：提取法定盈余公积	921,185.36	2,352,558.12
应付普通股股利	9,069,999.48	
期末未分配利润	438,190,472.57	436,106,958.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,144,419.96	95,596,968.09	153,888,973.13	62,591,351.64
其他业务	1,076,637.44	162,062.50	4,951,464.43	3,958,721.54
合计	151,221,057.40	95,759,030.59	158,840,437.56	66,550,073.18

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	18,416.68	7,035.05
城市维护建设税	208,829.47	779,456.37
教育费附加	94,779.15	391,198.23
地方教育费附加	63,186.12	260,798.83
合计	385,211.42	1,438,488.48

其他说明：

营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少73.22%，主要系本期随着外销收入的下降，出口抵减内销产品应纳税额减少，计提的城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加减少所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利	1,108,730.99	1,009,687.82
产品保险费	988,826.69	1,348,289.89
包装费	61,488.46	22,415.51
业务招待费	632,439.30	825,592.43
展会费与广告宣传费	560,274.00	838,803.52
运输费	1,060,372.24	1,309,756.40
经营经费	6,323,691.51	6,535,015.92
合计	10,735,823.19	11,889,561.49

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及保险费	9,673,977.23	8,783,017.54
业务招待费	1,923,912.61	2,537,595.38
技术开发费	11,067,157.37	11,012,837.55
中介机构费及咨询费	213,255.17	2,521,507.64
折旧费	7,045,301.59	4,660,176.08
无形资产摊销	708,293.87	545,175.04
税费	2,235,182.01	2,143,464.60
公司经费	4,620,717.98	4,839,176.01
修理费	1,862,976.69	2,703,780.04
安全环保费	2,338,579.17	2,427,545.09
合计	41,689,353.69	42,174,274.97

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		168,000.00
减：利息收入	424,498.06	1,294,815.82

汇兑损益	-2,113,057.92	-876,535.01
其他	195,356.45	87,370.36
合计	-2,342,199.53	-1,915,980.47

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-129,775.37	-282,054.89
二、存货跌价损失	1,900,439.23	2,491,317.25
九、在建工程减值损失		933,839.31
合计	1,770,663.86	3,143,101.67

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	3,563,315.59	5,592,302.05
合计	3,563,315.59	5,592,302.05

其他说明：

2015年度其他取得的投资收益，系公司资金充裕分期购买了银行保本型理财产品收到的投资收益所致。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	52,106.31	224,812.19	
其中：固定资产处置利得	40,038.15	224,812.19	40,038.15
政府补助	5,660,478.02	5,363,168.39	5,660,478.02

盘盈利得	1.19	9.62	1.19
无法支付的应付款		375,447.17	
罚款及赔款等收入	216,685.88	109,383.39	216,685.88
诉讼赔偿收入			
其他	11,941.44	18,198.02	11,941.44
合计	5,941,212.84	6,091,018.78	5,941,212.84

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
羊毛脂综合利用工程项目中央预算内基建补助资金	中央预算内基建资金	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,467,761.40	1,453,773.15	与资产相关
工业色谱装备研发和相关产品中试研究项目	中国农业大学	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	11,010.00	11,010.00	与资产相关
税收减免	东阳市及杭州市地税局		因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	562,995.74	724,260.41	与收益相关
专项奖励	东阳市财政局、下沙经济技术开发区、南马镇政府等	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,573,716.80	1,874,580.25	与收益相关
项目补助经费	东阳市财政局、杭州下沙经济技术开发区管委会等	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,044,994.08	1,299,544.58	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,660,478.02	5,363,168.39	--

其他说明：

说明1：根据国家发改委发改办环资[2010]26号、浙江省财政厅浙财建[2010]116号、东阳市财政局东财建[2010]523号文件，公司于2010年收到羊毛脂综合利用工程项目中央预算内基建补助资金9,800,000.00元。该项政府补助确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期

损益，2015年度分摊中央预算内基建补助资金1,467,761.40元列入当期损益。

说明2：根据2008年5月12日子公司杭州下沙生物科技有限公司（以下简称“下沙生物”）与中国农业大学签订的国家高技术研究发展计划（863计划）子课题任务书，课题任务书编号为2007AA100404，下沙生物作为食品高效分离制备技术与设备的课题研究下关于工业色谱装备研发和相关产品中试研究的子课题承担单位，2008与2009年各获得了该课题研究经费50,000.00元，共计100,000.00元。下沙生物在取得该项研究经费后确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，将在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。该项目研制已完工，其政府补助100,000.00元按相关资产受益期内平均分摊，2015年度分摊政府补助经费11,010.00元列入当期损益。

说明3：本期收到税收减免款562,995.74元，其中：

（1）根据《浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法》（浙财综[2012]130号），经东阳市地方税务局（东地税（减批）201202044号）批复，公司收到税费优惠批复通知书东地税吴(减批)201500031号并于2015年10月20日收到由东阳市地方税务局返还的税费优惠款143,100.00元。

（2）根据《浙江省人民政府办公厅关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作的通知》（浙政办发〔2012〕153号，经东阳市地方税务局（东地税（减批）201202545号）批复，公司收到税费优惠批复通知书东地税吴(减批)201500258号并于2015年10月26日收到由东阳市地方税务局返还的税费优惠款126,604.05元。

（3）根据浙ICP备05083227号房产税城镇土地使用税减免公告第二（一），子公司杭州洛神科技有限公司（以下简称“洛神科技”）收到杭州市地方税务局开发区税务分局拨付给公司2014年度房产税减免税额212,091.69元，城镇土地使用税减免税额81,200.00元。

说明4：本期收到专项奖励款2,573,716.80，其中：

（1）根据东阳市财政局文件东财企[2015]217号《东阳市财政局关于下达2014年度政府特别奖励资金的通知》、中共东阳市委办公室文件东委发[2015]17号《中共东阳市委 东阳市人民政府关于表彰2014年度政府特别奖的通报》，公司于2015年3月26日收到东阳市财政局拨付的品牌奖210,000.00元。

（2）根据东阳市财政局文件东财企[2015]348号《东阳市财政局关于下达2014年度上市企业扶持专项资金的通知》，公司于2015年5月21日收到东阳市财政局拨付的上市企业扶持专项资金1,000,000.00元。

（3）根据中共东阳市南马镇委文件镇委[2015]17号《关于表彰2014年度南马镇工业经济先进单位和先进个人的决定》，公司于2015年6月9日收到东阳市南马镇人民政府拨付的工业经济先进奖励资金20,000.00元。

（4）根据东阳市财政局 东阳市科技局文件东财预[2015]402号《东阳市财政局 东阳市科技局关于下达2014年专利资金的通知》，公司于2015年6月17日收到东阳市财政局拨付的科技条件专项款2,200.00元。

（5）根据中共东阳市委人才工作领导小组办公室 东阳市财政局 东阳市科学技术协会文件东财预[2015]376号《中共东阳市委人才工作领导小组办公室 东阳市财政局 东阳市科学技术协会关于表彰东阳市优秀院士专家工作站的通知》，公司于2015年6月24日收到东阳市财政局拨付的优秀院士专家工作站奖励资金40,000.00元。

（6）根据东阳市财政局 东阳市经济和信息化局文件东财企[2015]547号《东阳市财政局 东阳市经济和信息化局关于下达2014年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金的通知》，公司于2015年8月12日收到东阳市财政局拨付的工业企业技术改造、技术创新等项目财政奖励资金590,000.00元。

（7）根据东阳市财政局 东阳市商务局文件东财企[2015]783号《东阳市财政局 东阳市商务局关于下达2014年度开放型经济发展专项奖励的通知》，公司于2015年11月5日收到东阳市财政局拨付的奖励资金466,116.80元。

（8）根据杭经开管发[2015]299号文件《关于下达2014年度第二批经济发展政策奖励（补助）资金的通知》，下沙生物收到杭州经济技术开发区管理委员会拨付给公司的2014年度第二批经济发展政策奖励（补助）资金245,400.00元。

说明5：本期收到项目补助经费1,044,994.08，其中

(1) 根据东阳市财政局文件东财企[2015]268号《东阳市财政局关于下达2014年度商务促进财政专项资金（一般展补贴）的通知》，公司于2015年5月19日收到东阳市财政局拨付的一般展补贴款44,500.00元。

(2) 根据东阳市财政局 东阳市科技局文件东财企[2015]500号《东阳市财政局 东阳市科技局关于下达2014年度东阳市科技经费的通知》，公司于2015年7月16日收到东阳市财政局拨付的科技项目补助经费430,000.00元。

(3) 根据东阳市财政局 东阳市经济和信息化局文件东财企[2015]665号《东阳市财政局 东阳市经济和信息化局关于预拨省两化深度融合国家综合性示范区2014年补助资金的通知》，公司于2015年9月18日收到东阳市财政局拨付的补助资金500,000.00元。

(4) 根据东阳市人力资源和社会保障局 东阳市财政局文件东人社[2015]138号《关于转发浙江省人社厅、浙江省财政厅<关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知>的通知》、浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅文件浙人社发[2015]86号《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业 稳定岗位工作有关问题的通知》，公司于2015年12月15日收到东阳市就业管理服务处拨付的稳岗补贴金30,220.70元。

(5) 根据杭经开管发[2015]文件《关于下达2014年度经济发展政策奖励（补助）资金的通知》，下沙生物收到杭州经济技术开发区管理委员会拨付给公司的2014年度经济发展政策奖励（补助）资金13,000.00元。

(6) 根据杭州市就业管理服务局文件《关于单位办理领取稳定就业社保补贴手续的有关事项》，下沙生物收到杭州市就业管理服务局拨付给公司的2014年度杭州市稳定就业单位社会保险补贴款27,273.38元。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	864,950.44	3,397,706.19	864,950.44
其中：固定资产处置损失	202,155.82	3,240,406.22	202,155.82
其他支出	84,559.39	261,411.38	84,559.39
合计	949,509.83	3,659,117.57	949,509.83

其他说明：

本期营业外支出较上期减少74.05%，主要系上期固定资产更新、技改项目增加时已对固定资产清理进行处置，本期固定资产处置损失减少所致。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	456,098.27	7,194,006.66
递延所得税费用	-752,604.82	-759,694.85
合计	-296,506.55	6,434,311.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	11,778,192.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,766,728.92
子公司适用不同税率的影响	-124,132.14
调整以前期间所得税的影响	96,845.55
非应税收入的影响	-1,651.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-366,344.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-915,348.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-752,604.82
所得税费用	-296,506.55

其他说明

所得税费用本期较上期下降104.61%，主要系母公司和子公司因利润下降导致应缴纳的所得税减少所致。

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	4,181,706.62	3,174,124.83
赔款等收入	228,628.51	116,461.01
利息收入	379,943.00	1,222,069.24
暂收款及暂付款收回	7,074,103.38	30,594,444.38
合计	11,864,381.51	35,107,099.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

管理费用付现	7,559,047.38	7,179,221.40
销售费用付现	6,202,446.41	7,714,682.07
营业外支出等	63,544.72	347,524.02
暂付款及归还暂收款	10,549,987.19	29,991,323.35
合计	24,375,025.70	45,232,750.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金专户利息收入		
银行承兑保证金收回		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金专户利息收入	44,555.06	72,746.42
银行承兑保证金收回	715,000.00	5,536,718.74
合计	759,555.06	5,609,465.16

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	1,274,220.00	8,923,780.00
银行承兑保证金支出		3,859,177.50
合计	1,274,220.00	12,782,957.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,074,699.33	37,150,809.69
加：资产减值准备	1,770,663.86	3,143,101.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,753,813.76	13,636,086.23
无形资产摊销	708,293.87	629,827.52
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）	650,267.29	2,982,713.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	162,576.84	190,180.94
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,160,696.38	-781,281.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,563,315.59	-5,592,302.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-752,604.82	-759,694.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,440,798.69	-52,896,510.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-889,556.47	4,544,291.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,496,786.99	-12,710,960.40
其他	-178,771.40	-1,464,783.15
经营活动产生的现金流量净额	42,519,381.99	-11,928,521.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	72,167,491.48	67,021,322.86
减：现金的期初余额	67,021,322.86	61,997,586.19
现金及现金等价物净增加额	5,146,168.62	5,023,736.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

本期无支付的取得子公司的现金。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

本期无处置子公司事项。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	72,167,491.48	67,021,322.86
其中：库存现金	4,194.12	5,170.95
可随时用于支付的银行存款	72,163,297.36	67,016,151.91
三、期末现金及现金等价物余额	72,167,491.48	67,021,322.86

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

本公司报告期内未发生需注释的所有者权益变动表项目。

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

本公司期末无所有权或使用权受到限制的资产。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其中：美元	1,895,616.54	6.4936	12,309,375.56
其中：美元	3,653,290.55	6.4936	23,723,007.52
其他应付款：			
其中：美元	347,682.43	6.4936	2,257,710.63

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

本期未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州下沙生物科技有限公司	杭州	杭州经济技术开发区	经营医药中间体的制造、销售	100.00%		同一控制下企业合并
杭州朋茂进出口有限公司	杭州	杭州经济技术开发区	商业	100.00%		设立
杭州洛神科技有限公司	杭州	杭州经济技术开发区	化工产品生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

截止2015年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额76.62%（2014年：83.12%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截至2015年12月31日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	72,167,491.48	72,167,491.48	72,167,491.48	---	---	---
应收账款	25,268,755.12	26,050,263.01	26,050,263.01	---	---	---

金融资产小计	97,436,246.60	98,217,754.49	98,217,754.49	---	---	---
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	59,353,626.81	59,353,626.81	54,560,805.51	3,834,073.38	958,747.92	---
金融负债小计	59,353,626.81	59,353,626.81	54,560,805.51	3,834,073.38	958,747.92	---

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	67,736,322.86	67,736,322.86	67,736,322.86	---	---	---
应收账款	29,122,832.77	30,023,538.94	30,023,538.94	---	---	---
小计	96,859,155.63	97,759,861.80	97,759,861.80	---	---	---
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	27,313,288.00	27,313,288.00	19,858,429.12	6,610,756.63	844,102.25	---
小计	27,313,288.00	27,313,288.00	19,858,429.12	6,610,756.63	844,102.25	---

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至2015年12月31日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	12,309,375.56	---	12,309,375.56
应收账款	23,723,007.52	---	23,723,007.52
小计	36,032,383.08	---	36,032,383.08
外币金融负债：			
其他应付款	2,257,710.63	---	2,257,710.63
小计	2,257,710.63	---	2,257,710.63

续:

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	4,655,849.07	1.34	4,655,850.41
应收账款	24,063,457.02	322,081.92	24,385,538.94
其他应收款	96,918.23	---	96,918.23
小计	28,816,224.32	322,083.26	29,138,307.58

外币金融负债：			
应付账款	3,059,500.00	---	3,059,500.00
小计	3,059,500.00	---	3,059,500.00

(3) 敏感性分析：

截止2015年12月31日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约2,870,847.16元。

(2) 利率风险

本公司无银行借款，不存在该等风险。

(3) 价格风险

目前市场竞争日趋激烈，公司产品也会面临降价的风险，但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，公司一方面降低了主要原料—粗羊毛脂的采购价格，和加强生产现场成本控制，以提高产品出产率、增加销量等以控制生产成本；另一方面企业通过新增产品增加利润，2015年12月两个募集资金项目已经投产并产生效益，综合利用这些措施来规避该等风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江祥云科技股份有限公司（简称“祥云科技”）	杭州市西湖铭楼三层	各类产品的销售、自营和代理各类货物、技术的进出口业务，信息咨询服务	30,000.00	38.41%	38.41%

本企业的母公司情况的说明

浙江祥云科技股份有限公司（简称“祥云科技”）成立于1999年10月22日，在浙江省工商行政管理局注册登记，注册号为330000000018522；注册资本为30,000万元，实收资本为30,000万元；住所为杭州市西湖铭楼三层；法人代表邵燕青，经营范围：生物科技产品、医药中间体（国家有专项规定除外），电子材料，机电产品（不含汽车）的销售；贵金属、金属材料、建材、钢材、化工原料及产品（除危险品及易制毒化学品）、木材、矿产品、五金交电、塑料原料及产品，初级食用农产品、机械设备、针纺织品、日用品的销售，自营和代理各类货物、技术的进出口业务、信息咨询服务。（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）。

本企业最终控制方是花园集团有限公司、实际控制人邵钦祥先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在子公司的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司报告期内无合营及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
花园集团有限公司	最终控制方
浙江花园建设集团有限公司	最终控制方控制的公司
东阳市花园大厦有限公司	最终控制方控制的公司
花园新材料股份有限公司	最终控制方控制的公司
浙江花园药业有限公司	母公司的控股子公司
花园金波科技股份有限公司	母公司的控股子公司
浙江花园铜业有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江花园铜业有限公司	购买土地	28,263,900.00		否	
东阳市花园大厦有限公司	餐饮、住宿及商务接待	291,145.00		否	528,064.90
浙江花园建设有限公司	土建工程建设	51,236,879.00	30,000,000.00	是	27,197,442.00
花园新材料股份有限公司	采购材料			否	36,822.53

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江花园药业有限公司	销售材料	165,000.00	
花园新材料股份有限公司	销售材料		39,117.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联交易说明:

1、2015年8月6日,公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《公司2015年非公开发行A股股票预案》,为了加快非公开发行募投项目建设进度,公司自筹资金建设非公开发行募投项目——环保杀鼠剂项目和研发中心项目,并已支付了土建施工款2500万元,这是2015年初关联交易预计之外发生的交易。

2、为保证本公司与浙江花园建设有限公司发生的土建工程关联交易价格的公允性,公司聘请了无关联关系第三方具有工程造价咨询及审核甲级资质的江西万隆中审工程咨询有限公司,对浙江花园建设有限公司为本公司提供的土建工程项目造价进行审核,并出具了赣隆审咨字(2015)第003号工程造价咨询报告书,确认已完工土建项目竣工结算在合理范围内。

3、因公司经营发展需要,2015年8月21日,本公司与浙江花园铜业有限公司签订土地使用权转让合同,本公司受让花园铜业三宗土地使用权,共计44,563.00平方米。其受让价根据杭州中立房地产土地评估规划咨询有限公司出具的杭中立(2015)(估)字第0604号评估报告书确认的评估价,三宗土地转让款共计2,826.39万元。目前三宗土地产权证已办妥,权证编号分别为:东阳国用(2015)第17-07683号,东阳国用(2015)第17-07685号,东阳国用(2015)第17-07684号。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江花园药业有限公司	综合楼仓库、职工宿舍	363,998.00	34,311.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
邵钦祥、邵燕青、邵燕芳	6,203,100.00	2013年04月12日	2016年04月11日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,617,940.53	2,300,110.33

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	花园新材料股份有限公司			51,868.01	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江花园建设集团有限公司	15,861,239.07	4,572,660.07
其他应付款	浙江花园建设集团有限公司	30,000.00	

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

未决诉讼形成的或有事项及其财务影响

2014年10月11日本公司与南京大耀热能设备有限公司（简称大耀热能公司）签订了《订购合同》，约

定本公司向大耀热能公司订购羊毛脂烘箱2台，订购价55万元，本公司预付定金及预定款16.50万元。2015年3月16日本公司收到大耀热能公司提供的不合格设备羊毛脂烘箱2台，公司遂要求换货，可大耀热能公司不同意换货，由此本公司于2015年4月16日向大耀热能公司发出《合同解除通知书》，通知大耀热能公司解除《订购合同》。同时为维护公司的合法权益，本公司于2015年5月6日向浙江省东阳市人民法院提起民事诉讼，并按照规定，公司向法院预交了案件受理费2,713.00元，诉讼保全费1,895.00元，保证金20,000.00元，合计24,608.00元，并申请法院对大耀热能公司银行存款27.50万元申请冻结。

2015年10月30日收到浙江省东阳市人民法院民事判决书：

- 1、本公司与大耀热能公司解除《订购合同》有效。
- 2、大耀热能公司返还本公司预付定金及预定款16.50万元。
- 3、大耀热能公司自负费用取回羊毛脂烘箱设备2台。

南京大耀热能设备有限公司不服一审判决，于2015年11月17日向浙江省金华市中级人民法院提出上诉，于2015年12月24日在浙江省金华市中级人民法院开庭审理，目前未收到二审判决书。

除存在上述或有事项外，截至2015年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	2,721,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,721,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司不存在跨行业经营。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司前次募集资金建设的两个项目——羊毛脂综合利用项目和年产100吨饲料级25-羟基维生素D3项目已于2015年12月投料生产，分别实现销售收入460.81万元和902.34万元，净利润87.52万元和170.46万元。

8、其他

十七、母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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,463,242.33	100.00%	853,897.27	3.00%	27,609,345.06	25,214,310.89	100.00%	756,429.33	3.00%	24,457,881.56
合计	28,463,242.33	100.00%	853,897.27	3.00%	27,609,345.06	25,214,310.89	100.00%	756,429.33	3.00%	24,457,881.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
	28,463,242.33	853,897.27	3.00%
合计	28,463,242.33	853,897.27	3.00%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：详见会计政策应收款项相关内容。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 97,467.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
单位一	5,937,364.57	20.86%	178,120.94
单位二	4,618,897.68	16.23%	138,566.93
单位三	4,560,455.28	16.02%	136,813.66
单位四	3,925,381.20	13.79%	117,761.44
单位五	3,625,376.88	12.74%	108,761.31
合计	22,667,475.61	79.64%	680,024.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提	

				比例					比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,473,238.48	100.00%	1,011,016.16	6.99%	13,462,222.32	10,693,041.20	100.00%	402,859.74	3.77%	10,290,181.46
合计	14,473,238.48	100.00%	1,011,016.16	6.99%	13,462,222.32	10,693,041.20	100.00%	402,859.74	3.77%	10,290,181.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	4,064,794.00	121,943.82	3.00%
1 年以内小计	4,064,794.00	121,943.82	3.00%
1 至 2 年	10,000,000.00	800,000.00	8.00%
2 至 3 年	390,000.00	78,000.00	20.00%
3 至 4 年	12,277.48	6,138.74	50.00%
4 至 5 年	6,167.00	4,933.60	80.00%
合计	14,473,238.48	1,011,016.16	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：会计政策应收款项

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 608,856.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	700.00
------------	--------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	14,000,000.00	10,000,000.00
员工借支款		18,000.00
个人社保、住房公积金	38,076.00	25,267.00
代扣代缴款	2,110.00	82,298.17
保证金、押金	433,052.48	567,476.03
合计	14,473,238.48	10,693,041.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州洛神科技有限公司	往来款	14,000,000.00	2年以内	96.73%	920,000.00
东阳市建设工程质量安全监督站	安全措施保证金	390,000.00	2-3年	2.69%	78,000.00
东阳市人民法院南马法庭	诉讼保证金	24,608.00	1年以内	0.17%	738.24
杭州贝特过滤机有限公司	设备保证金	12,277.48	3-4年	0.08%	6,138.74
武汉冰世界制冷设备有限公司	设备保证金	6,167.00	4-5年	0.04%	4,933.60
合计	--	14,433,052.48	--	99.71%	1,009,810.58

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

其他应收款期末余额较期初增加35.35%，主要系期末本公司转入子公司杭州洛神科技有限公司400万元作为经营活动的流动资金往来款所致。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	153,792,248.60		153,792,248.60	153,792,248.60		153,792,248.60
合计	153,792,248.60		153,792,248.60	153,792,248.60		153,792,248.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州下沙生物科技有限公司	78,588,451.41			78,588,451.41		
杭州朋茂进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州洛神科技有限公司	65,203,797.19			65,203,797.19		
合计	153,792,248.60			153,792,248.60		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,962,859.49	158,605,938.60	202,719,119.75	145,839,635.18
其他业务	3,877,201.53	3,147,105.92	1,722,391.71	966,312.77
合计	185,840,061.02	161,753,044.52	204,441,511.46	146,805,947.95

其他说明：

1、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料级维生素D3油	12,826,280.40	12,535,893.30	17,593,622.38	14,052,554.61
饲料级维生素D3粉	86,458,905.91	82,487,161.85	100,257,801.69	74,045,997.50
食品医药级维生素D3	16,770,969.57	11,871,468.21	17,727,535.77	17,668,084.36
维生素D3中间产品	4,615.38	3,677.71	---	---
胆固醇	53,240,642.88	43,087,053.95	59,997,977.02	35,411,133.41
羊毛脂衍生品	3,638,053.70	2,596,603.98	7,142,182.89	4,661,865.30
25羟基-维生素D3原	9,023,391.65	6,024,079.60	---	---
合计	181,962,859.49	158,605,938.60	202,719,119.75	145,839,635.18

2、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	94,342,940.80	82,260,552.71	124,648,135.03	86,149,759.41
国外销售	87,619,918.69	76,345,385.89	78,070,984.72	59,689,875.77
合计	181,962,859.49	158,605,938.60	202,719,119.75	145,839,635.18

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例
客户一	39,635,263.88	21.33%
客户二	23,404,156.64	12.59%
客户三	19,957,049.85	10.74%
客户四	17,165,951.85	9.24%
客户五	9,023,391.65	4.86%
合计	109,185,813.87	58.76%

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	3,000,000.00
银行理财收益	1,229,385.33	2,504,246.78
合计	8,229,385.33	5,504,246.78

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-812,844.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,660,478.02	
委托他人投资或管理资产的损益	3,563,315.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,069.12	
减：所得税影响额	1,239,671.83	
合计	7,315,346.77	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.70%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 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、报告期内在巨潮资讯网公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。