



花园生物
GARDEN BIO-CHEM

浙江花园生物高科股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 02 月

第一节重要提示、目录和释义

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。

公司负责人邵君芳、主管会计工作负责人吴春华及会计机构负责人(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 及类似物的收入占营业收入的比例较高，因此维生素 D3 相关产品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、项目投资风险：公司金西科技园项目的建设将对公司发展战略的实施、经营规模的扩大产生较大影响，但项目在建设进度、实施过程和实施效果等方面存在一定不确定性。虽然公司技术实力较强，投资项目有较好的技术基础，但在项目实施过程中仍可能存在因工程进度、工程质量、投资成本等发生变化而引致的风险。

3、管理及人力资源整合风险：随着公司发展战略的实施，公司对高素质的研发、生产、销售、管理等方面专业人才的需求大幅上升。但培养和引进高素质人才是一个长期的过程，需要公司进行大量资金投入和人力资本投入，此外人才培养完成后，还面临人员稳定问题，需要公司进一步完善薪酬管理及激励制度，公司面临一定的管理及人力资源风险。

4、2019 年度非公开发行股票不确定性风险：为进一步实施“打造完整的维生素 D 3 上下游产业链”的发展战略，公司拟非公开发行股票，募集资金数量不超过人民币 106,900 万元，目前该事项已通过公司股东大会审议，尚需中国证监会核准，能否通过中国证监会核准及取得核准后能否发行成功，存在一定的不确定性。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 471,613,525 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 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.....	2
第二节公司简介和主要财务指标.....	6
第三节公司业务概要	9
第四节经营情况讨论与分析.....	11
第五节重要事项	23
第六节股份变动及股东情况.....	36
第七节优先股相关情况.....	42
第八节可转换公司债券相关情况.....	43
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第十节公司治理	50
第十一节公司债券相关情况.....	55
第十二节财务报告	56
第十三节备查文件目录.....	177

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
洛神科技	指	杭州洛神科技有限公司
杭州朋茂	指	杭州朋茂进出口有限公司
花园营养	指	浙江花园营养科技有限公司
金西科技园	指	花园生物（金西）科技园
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
花园集团	指	花园集团有限公司
祥云科技	指	浙江祥云科技股份有限公司
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
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
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
维生素 D3 结晶	指	含 4000 万 I.U./g 的纯品维生素 D3 产品
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，不仅具有普通维生素 D3 的所有功能，还具有其他独特功能
25-羟基维生素 D3 原	指	生产 25-羟基维生素 D3 粉的重要中间体
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
I.U.	指	国际单位，对维生素 D3, 1 μ g =40I.U., 1I.U.=0.025 μ g
报告期	指	2019 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	邵君芳		
注册地址	浙江省金华市东阳市南马镇花园村		
注册地址的邮政编码	322121		
办公地址	浙江省金华市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	http://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	梁继富
联系地址	浙江省东阳市南马镇花园村	浙江省东阳市南马镇花园村
电话	0579-86271622	0579-86271622
传真	0579-86271615	0579-86271615
电子信箱	gkstock@hybiotech.cn	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	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《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	王继文，丁莉

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
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号 民生金融中心 A 座 16-18 层	贺骞、马初进	自 2016 年 7 月 29 日起至 2020 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

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	718,384,535.71	660,216,835.24	8.81%	419,868,699.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	343,706,532.78	307,408,646.99	11.81%	130,403,327.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	329,475,838.43	286,064,115.22	15.18%	122,807,508.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	366,536,248.37	252,735,039.10	45.03%	148,043,897.35
基本每股收益（元/股）	0.72	0.64	12.50%	0.72
稀释每股收益（元/股）	0.72	0.64	12.50%	0.72
加权平均净资产收益率	20.63%	21.70%	-1.07%	16.07%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	2,079,607,778.24	1,646,296,555.26	26.32%	1,394,834,071.76
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,743,033,011.20	1,561,685,782.26	11.61%	1,281,117,280.91

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	236,707,439.76	181,509,859.46	160,156,516.02	140,010,720.47
归属于上市公司股东的净利润	129,183,125.11	100,490,527.93	79,286,563.43	34,746,316.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	126,957,907.96	94,605,869.22	73,111,881.69	34,800,179.56
经营活动产生的现金流量净额	162,458,349.62	38,740,192.64	124,950,610.48	40,387,095.63

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 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）	-543,788.05	331,130.44	-319,098.64	
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）	6,128,657.79	6,888,633.61	5,737,872.17	
委托他人投资或管理资产的损益	12,113,538.52	17,018,234.12	2,422,764.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,972.23	894,765.91	985,202.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	462.28	26,431.68	6,995.72	
减：所得税影响额	3,601,148.42	3,814,663.99	1,237,917.03	
合计	14,230,694.35	21,344,531.77	7,595,818.73	--

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

1、公司主要业务

公司始终围绕“打造完整的维生素D3上下游产业链”的发展战略进行产品的研发、生产和销售，已确立了在维生素D3领域的核心竞争优势。目前公司的主要产品有：

(1) 胆固醇：公司采购羊毛脂生产胆固醇。纯度95%以上的羊毛脂胆固醇（NF级胆固醇）是生产维生素D3的主要原材料，低含量的胆固醇用于虾饲料，胆固醇还可用于医药领域生产胆固醇酯、甾类激素，化妆品领域中乳液、面霜等产品的油包水乳化剂。

(2) 维生素D3：又称胆钙化醇，是人和动物体内骨骼正常钙化所必需的营养素，其最基本的功能是促进肠道钙、磷的吸收，提高血液钙和磷的水平，促进骨骼的钙化。维生素D3广泛应用于饲料添加剂、食品添加剂、营养保健品和医药等领域，且应用范围 and 市场需求日趋扩大。

(3) 25-羟基维生素D3：又名骨化二醇，是维生素D3的活性代谢物，具有更强的生理活性，并且不需要经过肝脏的代谢，25-羟基维生素D3不仅具有普通维生素D3所有的功能，还具有一些独特功能，25-羟基维生素D3具有替代普通维生素D3的优势。

2、公司经营模式

(1) 采购模式：公司主要原材料为羊毛脂、化工辅料等，由于该类产品市场供应商较多，货源充足，公司采用招标方式采购。

(2) 生产模式：目前公司有两个生产基地，浙江东阳主要生产胆固醇、25-羟基维生素D3等，杭州下沙主要生产饲料级维生素D3和精制羊毛脂。

(3) 销售模式：根据行业市场状况、销售区域特点、客户规模和类型，公司建立了以直销为主、经销为辅的销售模式。

3、公司所处行业特点

公司维生素D3（主要指饲料级VD3）产品所属维生素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内外宏观经济环境及行业自我调整等诸多因素共同影响，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。随着环保压力的增大，生产成本的提高，行业周期性会有所减弱。

公司胆固醇及25-羟基维生素D3产品由于国内外生产企业较少，且市场需求日趋扩大，因此受行业周期性影响较小。

经过近20年的发展，公司现已发展成为独具维生素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。

4、报告期主要业绩驱动因素

报告期驱动公司业绩增长的主要原因是维生素D3产品销量同比大幅上涨，使公司利润增加。

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
固定资产	2019年期末固定资产金额 38,715.80 万元，较期初减少 4.61%，无重大变化。
无形资产	2019年期末无形资产金额 17,137.99 万元，较期初增加 2.00%，无重大变化。

在建工程	2019 年期末在建工程金额 37,872.64 万元，较期初增加 513.62%，主要是本期金西科技园项目建设投入增加所致。
货币资金	2019 年期末货币资金余额 50,574.23 万元，较期初增加 173.66%，主要原因是银行理财产品期末余额较期初减少 74.88%，以及本期货款回收及时共同影响所致。
应收账款	2019 年期末应收账款金额 6,307.47 万元，较期初减少 36.94%，主要原因是本期货款回收及时所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、清晰的全产业链优势

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胆固醇、精制羊毛脂，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、环保灭鼠剂，进入维生素D3高端领域；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。

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、省级博士后工作站。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，公司维生素D3生产成本大幅低于行业内其他企业。

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。

5、较好的质量和品牌优势

公司是全球维生素D3行业的龙头企业，高度重视产品的质量管理工作，经过近20年的经营积累，花园品牌在饲料、食品医药等行业已具有较高的知名度，公司已与国际知名生产商和经销商建立了长期合作关系，销售渠道和客户关系稳定。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，中美贸易战跌宕起伏，上游羊毛粗脂质量下降，下游饲料市场受非洲猪瘟影响出现了较大波动，外部经济形势复杂严峻。面对国内外不利因素的影响，公司董事会正确决策，管理层精心经营，克服了重重困难，实现了销售收入和利税历史新高。报告期内，公司实现营业收入71,838.45万元，较上年同期增长8.81%；归属上市公司股东净利润34,370.65万元，较上年同期增长11.81%。公司在确保现有生产经营平稳运行的同时，全面铺开了金西科技园项目的建设。

2019年重点工作完成情况：

1、生产经营情况

2019年，公司三大核心产品：胆固醇满负荷生产，产品供不应求。25-羟基维生素D3原按订单生产，产销量稳步提升。饲料级维生素D3价格同比虽大幅下滑，但产销量同比大幅上升；食品级维生素D3产销量大幅增长，市场份额逐渐扩大。

公司其他产品：优迪王环保灭鼠剂主要以研发为重点，适口性有了较大提升，产销量稳步增长；精制羊毛脂产销量基本稳定。

2、金西科技园建设情况

报告期内，公司在确保现有生产经营平稳运行的同时，全面铺开了金西科技园项目的建设，随着公司生产布局的调整，金西科技园未来将成为公司的主要生产基地。金西科技园项目多，投资大，公司派驻管理团队深入现场，直接参与现场管理，狠抓建设安全，督促项目进度，把关工程质量，协调解决各施工单位遇到的问题，对接设计院，解决施工过程中遇到的各种工程技术问题，制定合理的项目建设计划，争取金西科技园一期项目于2020年上半年建成投产。

3、研发情况

为进一步提高公司工艺技术水平，巩固公司在维生素D3行业的竞争优势，报告期间内，公司研发投入4,275.74万元，同比增40.13%，公司研发取得了较好成果。

(1) 2019年3月，公司取得了胆钙化醇CEP证书。CEP证书是胆钙化醇作为原料药进入欧洲市场的准入证，将对公司胆钙化醇市场突破起到重要作用。

(2) 2019年10月，公司取得了饲料添加剂 维生素D3微粒“浙江制造”认证证书，进一步提升了公司的品牌形象。

(3) 2019年12月17日，国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会发布 饲料添加剂 维生素D3油 国家标准(GB 7300 202—2019)，从2020年7月1日起开始实施。公司作为第一生产企业参与了该标准的制定。该标准规定了维生素D3油的起始原料为羊毛脂胆固醇，限制了脑干胆固醇的使用，该标准的实施将对公司胆固醇市场战略起到有力的促进作用。

(4) 根据国家卫生计生委部署，我公司参与了食品营养强化剂胆钙化醇的国家标准的制定工作，该标准2019年底通过了审核，并将择期发布。

4、非公开发行股票事项

2019年12月30日，公司召开股东大会，审议通过了非公开发行股票相关议案。为进一步实施“打造完整的维生素D3上下游产业链”的发展战略，公司拟非公开发行股票，募集资金总额不超过106,900万元，扣除发行费用后将用于“年产1,200吨羊毛脂胆固醇及8,000吨精制羊毛脂项目”、“年产18吨胆钙化醇项目”、“年产3,600吨饲料级VD3粉及540吨食品级VD3粉项目”、“年产26吨25-羟基维生素D3原项目”、“年产40.5吨正固醇项目”、“年产15.6吨25-羟基维生素D3结晶项目”及“补充流动资金项目”等七个项目。

上述项目的建设将进一步扩大公司现有产品的产能，丰富公司产品结构，增强公司在行业内的影响，从而巩固和提升公司竞争力。

二、主营业务分析

1、概述

2019年度主营业务分析如下：

- 1、2019年营业收入71,838.45万元，较上年增加8.81%，主要原因是：本期维生素D3产品销量较上年同期上升所致。
- 2、2019年营业成本21,756.78万元，较上年增长2.18%，基本持平。
- 3、2019年净利润34,370.65万元，比上年增加11.81%，主要原因是：本期维生素D3产品销量较上年同期上升所致。
- 4、2019年财务费用-545.98万元，较上年减少153.03%，主要原因是：本期银行活期存款余额增加，利率增长，利息收入增加所致。
- 5、2019年研发费用4,275.74万元，同比增40.13%，主要原因是：本期加大了研发投入，为金西科技园项目的实施推进以及公司未来发展做好技术储备，研发项目及相关投入较上年同期增加所致。
- 6、2019年经营活动现金流量净额为36,653.62万元，较上年增加45.03%。主要原因是：本期销售收入增加以及期末应收款余额减少，收到货款增加所致。
- 7、2019年投资活动现金流量净额为-13,253.28万元，较上年增加69.29%。主要原因是：本年末未到期的银行理财产品余额减少以及金西科技园项目在建工程支出增加共同影响所致。
- 8、2019年筹资活动现金流量净额为8,648.73万元，上年同期为-7,729.21万元。主要原因是：本期短期借款余额增加、公司回购股份及派发股利增加共同影响所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019年		2018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	718,384,535.71	100%	660,216,835.24	100%	8.81%
分行业					
食品制造行业	710,914,139.38	98.96%	654,488,132.41	99.13%	8.62%
其他	7,470,396.33	1.04%	5,728,702.83	0.87%	30.40%
分产品					
维生素 D3 及 D3 类似物	523,713,954.59	72.90%	448,808,003.96	67.98%	16.69%
羊毛脂及其衍生品	187,200,184.79	26.06%	205,680,128.45	31.15%	-8.98%
其他业务收入	7,470,396.33	1.04%	5,728,702.83	0.87%	30.40%
分地区					
国内销售	174,820,232.64	24.34%	157,704,775.35	23.89%	10.85%
国外销售	543,564,303.07	75.66%	502,512,059.89	76.11%	8.17%

(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

√ 适用 □ 不适用

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						
食品制造行业	710,914,139.38	214,390,586.26	69.84%	8.62%	2.35%	1.85%
其他	7,470,396.33	3,177,227.21	57.47%	30.40%	-7.92%	17.70%
合计	718,384,535.71	217,567,813.47	69.71%	8.81%	2.18%	1.96%
分产品						
维生素 D3 及 D3 类似物	523,713,954.59	101,296,203.55	80.66%	16.69%	41.19%	-3.35%
羊毛脂及其衍生品	187,200,184.79	113,094,382.71	39.59%	-8.98%	-17.89%	6.55%
其他业务收入	7,470,396.33	3,177,227.21	57.47%	30.40%	-7.92%	17.70%
分地区						
国内销售	174,820,232.64	65,440,112.55	62.57%	10.85%	15.57%	-1.53%
国外销售	543,564,303.07	152,127,700.92	72.01%	8.17%	-2.67%	3.11%

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	2019 年	2018 年	同比增减
食品制造行业	销售量	吨	4,714.44	3,596.81	31.07%
	生产量	吨	3,328.85	6,517.42	-48.92%
	库存量	吨	6,902.24	9,998.51	-30.97%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期销售量增加的主要原因：维生素D3销售量较上期增加所致。

本期生产量减少的主要原因：生产工艺改进，羊毛脂衍生品生产量较上期减少所致。

本期库存量减少的主要原因：羊毛脂衍生品生产量减少及生物燃油锅炉消耗库存羊毛脂衍生品，导致衍生品库存减少所致。

(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	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品制造业	原材料	153,524,415.95	70.56%	154,868,592.31	72.73%	-2.17%
	直接人工	10,557,655.99	4.85%	10,420,252.46	4.89%	-0.04%
	制造费用	29,113,125.84	13.38%	27,884,008.81	13.10%	0.28%
	燃料动力	24,372,615.69	11.20%	19,749,576.62	9.28%	1.92%
	合计	217,567,813.47	100.00%	212,922,430.20	100.00%	

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）	384,665,025.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.55%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	122,692,912.88	17.08%
2	客户二	122,310,764.66	17.03%
3	客户三	53,381,423.16	7.43%
4	客户四	43,320,551.64	6.03%
5	客户五	42,959,372.76	5.98%
合计	--	384,665,025.10	53.55%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	135,074,387.62
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	52.34%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

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	81,443,237.00	31.56%
2	供应商二	20,388,464.62	7.90%
3	供应商三	18,063,376.00	7.00%
4	供应商四	8,520,000.00	3.30%
5	供应商五	6,659,310.00	2.58%
合计	--	135,074,387.62	52.34%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,336,236.25	18,725,651.62	-12.76%	
管理费用	56,585,053.98	51,230,937.48	10.45%	
财务费用	-5,459,803.24	-2,157,808.98	153.03%	本期银行活期存款余额增加，利率增长，利息收入增加所致。
研发费用	42,757,358.87	30,511,965.76	40.13%	本期加大了研发投入，为金西科技园项目的实施推进以及公司未来发展做好技术储备，研发项目及相关投入较上年同期增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

公司作为国家级高新技术企业，为持续增强和提高核心技术与产品竞争力，加大了研发投入，优化了产品性能和生产工艺，为公司金西科技园项目的建设及未来发展做好技术储备，并进一步巩固公司在行业的龙头地位。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	97	90	78

研发人员数量占比	18.48%	18.25%	16.63%
研发投入金额（元）	42,757,358.87	30,511,965.76	22,102,535.26
研发投入占营业收入比例	5.95%	4.62%	5.26%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

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

本期加大了研发投入，为金西科技园项目的实施推进以及公司未来发展做好技术储备，研发项目及相关投入较上年同期增加所致。

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

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	919,560,494.87	681,346,911.11	34.96%
经营活动现金流出小计	553,024,246.50	428,611,872.01	29.03%
经营活动产生的现金流量净额	366,536,248.37	252,735,039.10	45.03%
投资活动现金流入小计	1,248,856,971.93	2,335,755,911.51	-46.53%
投资活动现金流出小计	1,381,389,740.82	2,767,375,039.20	-50.08%
投资活动产生的现金流量净额	-132,532,768.89	-431,619,127.69	-69.29%
筹资活动现金流入小计	255,753,398.08	76,862,493.38	232.74%
筹资活动现金流出小计	169,266,104.83	154,154,599.81	9.80%
筹资活动产生的现金流量净额	86,487,293.25	-77,292,106.43	-211.90%
现金及现金等价物净增加额	320,933,441.58	-255,866,689.09	-225.43%

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、2019年经营活动现金流量净额为36,653.62万元，较上年增加45.03%。主要原因是：本期销售收入增加以及期末应收款余额减少，收到货款增加所致。

2、2019年投资活动现金流量净额为-13,253.28万元，较上年增加69.29%。主要原因是：本年末未到期的银行理财产品余额减少以及金西科技园项目在建工程支出增加共同影响所致。

3、2019年筹资活动现金流量净额为8,648.73万元，上年同期为-7,729.21万元。主要原因是：本期短期借款余额增加、公司回购股份及派发股利增加共同影响所致。

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

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

	2019 年末		2019 年初		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	505,742,347.26	24.32%	184,808,905.68	11.23%	13.09%	
应收账款	63,074,680.90	3.03%	100,017,420.49	6.08%	-3.05%	
存货	306,867,576.96	14.76%	252,223,301.70	15.32%	-0.56%	
投资性房地产	30,374,856.73	1.46%	31,047,990.85	1.89%	-0.43%	
长期股权投资					0.00%	
固定资产	387,157,993.66	18.62%	405,850,376.38	24.65%	-6.03%	
在建工程	378,726,437.20	18.21%	61,719,838.64	3.75%	14.46%	
短期借款	255,000,000.00	12.26%			12.26%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

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
2017	非公开发行	40,670.72	26,984.51	33,280.9	16,350	16,350	40.20%	7,389.82	存款	0
合计	--	40,670.72	26,984.51	33,280.9	16,350	16,350	40.20%	7,389.82	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2019 年 12 月 31 日止，公司对募集资金项目累计投入 33,280.90 万元，募集资金余额为 9,742.78 万元（含利息及手续费等）。										

(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.核心预混料项目	是	12,550	78	39.16	77.73			0	0	不适用	否

2.年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	是	15,500	2,092	179.04	2,091.9			0	0	不适用	否
3.花园生物研发中心项目	否	14,150	23,680	11,741.77	16,086.74	67.93%	2020 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
4.年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目	否		8,000	7,777.67	7,777.67	97.22%	2020 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
5.年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目	否		8,350	7,246.86	7,246.86	86.79%	2020 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	42,200	42,200	26,984.5	33,280.9	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	42,200	42,200	26,984.5	33,280.9	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	注 1：公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十一次会议以及 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，决定暂缓实施“核心预混料项目”及“年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目”。注 2：花园生物研发中心项目未承诺收益。注 3：“年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目”及“年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目”项目尚处于建设期中。										
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	适用 以前年度发生 为了集中生产管理、提高资金使用效率、实现资源整合、降低运营成本，公司的生产基地将逐步迁移至金华经济技术开发区。为此，2018 年 8 月 15 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整募投项目实施地点、实施主体和资金使用计划的议案》，决定调整募投项目的实施地点、实施主体和资金使用计划。实施地点从东阳市南马镇花园工业区内变更为金华经济技术开发区，实施主体由本公司变更为子公司花园营养。										
募集资金投资项目实施	不适用										

方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2018年1月19日,公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,对截止2017年12月25日公司预先投入募投项目“核心预混料项目”、“年产4,000吨环保杀鼠剂项目”及“花园生物研发中心项目”先期投入的49,658,738.30元自筹资金进行置换,置换募集资金总额49,658,738.30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	尚未使用募集资金以活期存款方式存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产180吨7-去氢胆固醇项目	核心预混料项目	8,000	7,777.67	7,777.67	97.22%	2020年06月30日	0	不适用	否
年产750吨饲料级VD3油剂项目	年产4,000吨环保杀鼠剂项目	8,350	7,246.86	7,246.86	86.79%	2020年06月30日	0	不适用	否
合计	--	16,350	15,024.53	15,024.53	--	--	0	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	因金西科技园项目投资金额较大，公司将根据项目的轻重缓急等情况，分阶段投资建设园区内各建设项目。经公司管理层讨论分析，认为核心预混料、环保杀鼠剂产品的市场开拓仍需一定时间，存在短期内无法实现预计效益的风险，因此公司计划暂缓“核心预混料项目”、“年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目”的投资建设，将原拟用于上述项目建设的剩余募集资金变更用于市场环境更加成熟、资金需求更加急迫的“年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目”及“年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目”建设。公司召开第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十一次会议以及 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，并于 2019 年 5 月 11 日在巨潮资讯网发布了《关于变更部分募集资金用途的公告》。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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	经营医药中间体的制造、销售	80,000,000	308,099,763.38	302,040,733.26	176,234,300.40	50,707,381.51	43,912,245.43
杭州朋茂进出口有限公司	子公司	商业	10,000,000	12,535,690.69	11,398,463.55	26,065,969.22	665,871.16	632,402.20
杭州洛神科技有限公司	子公司	化工产品(羊毛脂)生产、销售	80,000,000	89,804,749.44	77,641,920.88	41,837,321.97	992,421.64	1,010,882.72
浙江花园营养科技有限公司	子公司	饲料添加剂、食品添加剂研发、生产，医药中间体、化工产品研发、销售	800,000,000	829,169,999.09	802,568,323.99	26,999,960.40	4,125,197.97	4,322,117.97

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、公司发展战略

公司始终坚持“打造完整的维生素D3上下游产业链”的发展战略，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，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”。

2、公司2020年主要经营目标

2020年，本着对全体股东负责的精神，在综合考虑宏观经济形势和市场环境的情况下，公司将确保现有生产经营平稳运行，加快金西科技园项目的建设，争取一期项目于2020年上半年建成投产，顺利完成下沙生产基地搬迁，促使公司快速做大做强。

(1) 确保东阳基地生产经营平稳运行。进一步提高胆固醇的市场占有率，促使公司基础原料的行业主导地位进一步增强；加强食品医药级维生素D3的销售，提高食品医药级维生素D3的市场份额；加大羊毛粗脂市场的掌控力度，保障市场定价机制和安全库存。确保下沙基地安全生产平稳运行，同时与地方政府充分沟通，妥善处理员工安置，顺利完成下沙基地搬迁。

(2) 加快金西科技园项目建设。金西科技园项目建设是公司2020年工作的重中之重，事关公司的发展战略。公司将克服困难和压力，争取金西科技园一期项目于2020年上半年建成投产，为公司规模化与集约化经营打下坚实的基础。

(3) 争取尽快完成2019年度非公开发行股票事宜，为金西科技园项目建设提供有力的资金保障。

(4) 适时有序推进公司与皇家帝斯曼有限公司新设合营企业事宜。

(5) 寻找合适的市场标的，进行兼并整合，积极推动多产品发展，促使公司的经营规模和业绩更上一层楼。

(6) 继续提升公司规范运营和治理水平，进一步完善公司相关的规章制度，为公司的发展提供基础保障，建立更加规范、透明的上市公司运作体系。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年06月04日	实地调研	机构	2019-001

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

2019年4月16日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年度利润分配方案的议案》：以公司总股本479,288,315股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.3元（含税），合计派发现金股利人民币62,307,480.95元（含税）。此分配方案已于2019年5月22日实施完毕。

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：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
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：	是
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情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	471,613,525
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	100,001,821.18
现金分红总额（含其他方式）（元）	100,001,821.18
可分配利润（元）	343,706,532.78
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2019 年实现归属于上市公司股东的净利润 34,370.65 万元，资本公积金余额 15,935.07 万元。根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》的有关规定，结合公司的实际情况，公司董事会拟定 2019 年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下年度。

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、2019年利润分配预案

根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》的有关规定，结合公司的实际情况，公司董事会拟定2019年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下年度。

2、2018年利润分配方案

2019年3月25日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于2018年度利润分配方案的议案》：以总股本479,288,315股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.3元（含税），合计派发现金股利人民币62,307,480.95元（含税）。此分配方案已于2019年5月22日实施完毕。

3、2017年利润分配方案

2018年4月23日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度利润分配方案的议案》：以公司总股本191,715,326股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.4元（含税），合计派发现金股利人民币26,840,145.64元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增287,572,989股，转增后公司总股本将增加至479,288,315股。此分配方案已于2018年5月4日实施完毕。

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	现金分红金额 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 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)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
2019年	0.00	343,706,532.78	0.00%	100,001,821.18	29.10%	100,001,821.18	29.10%
2018年	62,307,480.95	307,408,646.99	20.27%	0.00	0.00%	62,307,480.95	20.27%
2017年	26,840,145.64	130,403,327.65	20.58%	0.00	0.00%	26,840,145.64	20.58%

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

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的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
---	-----------------

<p>根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》的相关规定：上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。2019 年度，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份成交总金额为 100,001,821.18 元(不含交易费用)，视同 2019 年度现金分红金额为 100,001,821.18 元。因此，根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》的有关规定，结合公司的实际情况，公司董事会拟定 2019 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下年度。</p>	<p>2020 年是公司金西科技园项目建设的关键年，项目多，投资大，为满足公司项目建设、日常经营、研发投入等资金需求，从公司长远发展战略及股东利益出发等方面综合考虑，公司拟将 2019 年度未分配利润滚存至下一年度，为公司长远、健康、可持续发展提供可靠保障，为公司及股东谋求利益最大化。今后，公司将一如既往重视以现金分红形式对投资者进行回报，严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，从有利于公司发展和投资者回报的角度出发，积极履行公司的利润分配制度，与投资者共享公司发展的成果。</p>
--	---

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关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	花园集团有限公司;邵钦祥;浙江祥云科技股份有限公司	其他承诺	不越权干预浙江花园生物高科股份有限公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补即期回报的相关措施。	2019 年 12 月 14 日	2020-12-29	正常
	陈谊;傅颀;刘建刚;刘小平;马焕政;钱国平;邵君芳;邵钦祥;苏为科;吴春华;吴志军;喻铨衡	其他承诺	(一)不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(二)对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；(三)不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；(四)董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(五)如公司未来实施股权激励方案，未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2019 年 12 月 14 日	2020-12-29	正常

浙江花园生物高科股份有限公司	股份回购承诺	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
邵钦祥;浙江祥云科技股份有限公司	股份回购承诺	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。	2014年10月09日	长期	正常
浙江花园生物高科股份有限公司	分红承诺	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
中国科学院理化技术研究所	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争与关联交易承诺:除了维生素D3的研制开发(没有生产、销售业务)业务以外,其与下属其他公司现有业务、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;并保证除了维生素D3的研制开发(不含生产、销售)业务以外,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。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。如本所将02104444.9号专利《光化学合成维生素D3的方法》所有权转让给第三方,本所将确保第三方允许花园高科及下属公司可继续使用该专利,花园高科及下属公司无需向第三方支付任何费用。	2014年10月09日	长期	正常

	花园集团有限公司;邵君芳;邵钦祥;浙江祥云科技股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《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	其他承诺	<p>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：</p> <p>（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限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。</p>	2014年10月09日	长期	正常
--	----------------	------	---	-------------	----	----

	浙江花园生物高科股份有限公司	其他承诺	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
	厉惠英;刘建刚;刘小平;马焕政;马文德;钱国平;邵君芳;邵钦祥;沈丹;喻铨衡;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;朱建星	其他承诺	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
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					

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

2019年8月9日，公司召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

会计政策变更的主要内容

1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

2、调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。

3、金融资产减值会计政策由“已发生损失法”改为“预期损失法”。

4、金融资产转移的判断原则及其会计处理进一步明确。

5、金融工具相关披露要求相应调整。

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）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王继文，丁莉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王继文1年，丁莉2年

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

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

本年度公司无重大诉讼、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

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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
浙江花园建设有限公司	最终控制方控制的公司	接受劳务	土建工程建设	市场价	参照非关联方	23,335		35,000	否	货币资金	造价咨询	2019年03月26日	公告编号：2019-018
合计				--	--	23,335	--	35,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									

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)	2019年3月25日,公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于2019年度关联交易预计的议案》,公司全资子公司花园营养的工程项目等由花园建设提供工程施工建设,2019年度预计交易金额不超过35,000万元。2019年度实际完成金额23,335万元。
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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

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、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，积极承担起对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司一直坚持“科技为先、以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
杭州下沙生物科技有限公司	废水:COD	纳管定时排放	1个	厂区西面	77(mg/L)	纳管废水执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中三级标准,其中氨氮、总磷参照《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)中的间接排放限值要求。	0.3305t/年	0.6t/年	不适用
	废水:SS				65(mg/L)	/	/	/	不适用
	废水:氨氮				0.583(mg/L)	/	0.0106t/年	/	不适用
	废水:总磷				1.60(mg/L)	/	0.0044t/年	/	不适用
	废水:pH				7.42(mg/L)	/	/	/	不适用
杭州下沙生物科技有限公司	废气:环己酮、甲醇、非甲烷总烃、氯苯、臭气(无量纲)	连续排放	1个	厂内废气总排口	环己酮 <0.05mg/m3 甲醇 19.9mg/m3、 非甲烷总烃 6.30mg/m3、 氯苯 2.86mg/m3 臭气(无量纲) 550 正己烷 46.4mg/m3	废气执行《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》(DB33/2015-2016,氨、臭气浓度排放执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)二级标准,无标准的执行《工作场所有害因素职业接触限值》(GBZ2.1-2007)8小时加权平均容许浓度和短时间接触容许浓度	挥发性有机物 15.01t/年	挥发性有机物 56.86t/年	不适用

防治污染设施的建设和运行情况

1、废气方面:公司各生产车间均安装了废气吸收装置,经过多级冷凝+碳纤维吸附+紫外光解+喷淋吸收等处理后排放,装置设备有效运行。

2、废水方面:公司废水排放口安装在线监测设施,废水排放在线监测与环保部门联网。

3、危废方面:严格执行转移联单制度,危险废物全部委托有资质的单位处置。

本报告期内公司未发生环境污染事故,无环境纠纷,未受到任何形式的环境保护行政处罚。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格按照法律法规的要求执行环境影响评价制度及“三同时”制度,建设项目合法合规。报告期内,公司已建项

目均已获得环境主管部门审批，已运行项目均已通过竣工环境保护验收。

突发环境事件应急预案

公司按照相关规定编制了《突发环境事件应急预案》，已向环保部门进行了登记备案，并按要求开展了相关的演练。

环境自行监测方案

公司编制有《环境自行监测方案》，依据相关法律法规要求配置了相应的在线监测仪器设备，积极开展自行监测工作。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

2019年12月30日，公司召开股东大会，审议通过了非公开发行股票相关议案。公司拟非公开发行股票，募集资金总额不超过106,900万元，扣除发行费用后将用于“年产1,200吨羊毛脂胆固醇及8,000吨精制羊毛脂项目”、“年产18吨胆钙化醇项目”、“年产3,600吨饲料级VD3粉及540吨食品级VD3粉项目”、“年产26吨25-羟基维生素D3原项目”、“年产40.5吨正固醇项目”、“年产15.6吨25-羟基维生素D3结晶项目”及“补充流动资金项目”等七个项目。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	46,066,955	9.61%				-25,788,315	-25,788,315	20,278,640	4.23%
3、其他内资持股	46,066,955	9.61%				-25,788,315	-25,788,315	20,278,640	4.23%
其中：境内法人持股	10,388,657	2.17%				-10,388,657	-10,388,657		
境内自然人持股	35,678,298	7.44%				-15,399,658	-15,399,658	20,278,640	4.23%
二、无限售条件股份	433,221,360	90.39%				25,788,315	25,788,315	459,009,675	95.77%
1、人民币普通股	433,221,360	90.39%				25,788,315	25,788,315	459,009,675	95.77%
三、股份总数	479,288,315	100.00%				0	0	479,288,315	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2019年1月9日，公司2016年度非公开发行股份解除限售并上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至2019年12月13日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份7,674,790股，占公司总股本的1.60%，最高成交价为13.25元/股，最低成交价为12.75元/股，成交总金额为100,001,821.18元（不含交易费用）。本次回购股份事项已完成。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邵君芳	13,309,078	4,436,359		13,309,077	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
龚锦青	15,399,658		15,399,658	0	认购非公开发行股份	2019 年 1 月 9 日
九泰基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托—菁英 162 期单一资金信托计划	10,388,657		10,388,657	0	认购非公开发行股份	2019 年 1 月 9 日
马焕政	2,812,500	937,500		2,812,500	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
喻铨衡	2,109,375	703,125		2,109,375	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
刘小平	316,875	105,625		316,875	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
钱国平	379,687	126,563		379,688	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
刘建刚	985,500	328,500		985,500	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
周洪仁	365,625	121,875		365,625	高管锁定股	高管锁定股每年初解锁 25%
合计	46,066,955	6,759,547	25,788,315	20,278,640	--	--

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

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	30,888	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,108	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	36.10%	172,999,527	0	0	172,999,527	质押	125,870,000
邵君芳	境内自然人	3.70%	17,745,437	0	13,309,078	4,436,359		
龚锦青	境内自然人	2.46%	11,798,758	-3600900	0	11,798,758		
浙江花园生物高科股份有限公司回购专用证券账户	其他	1.60%	7,674,790	7,674,790	0	7,674,790		
九泰基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托—菁英 162 期单一资金信托计划	其他	1.17%	5,597,657	-4791000	0	5,597,657		
中科先行（北京）资产管理有限公司	国有法人	1.04%	5,000,000	-1925665	0	5,000,000		
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	0.98%	4,700,000	-5240295	0	4,700,000		
马焕政	境内自然人	0.78%	3,750,000		2,812,500	937,500		
任为重	境内自然人	0.74%	3,540,277		0	3,540,277		

厉惠英	境内自然人	0.61%	2,915,549	769480	0	2,915,549		
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)	九泰基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托—菁英 162 期单一资金信托计划认购公司非公开发行股票 4,155,463 股。已于 2019 年 1 月 9 日上市流通。							
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					
浙江祥云科技股份有限公司	172,999,527	人民币普通股	172,999,527					
龚锦青	11,798,758	人民币普通股	11,798,758					
浙江花园生物高科股份有限公司回购专用证券账户	7,674,790	人民币普通股	7,674,790					
九泰基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托—菁英 162 期单一资金信托计划	5,597,657	人民币普通股	5,597,657					
中科先行(北京)资产管理有限公司	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
中国信达资产管理股份有限公司	4,700,000	人民币普通股	4,700,000					
邵君芳	4,436,359	人民币普通股	4,436,359					
任为重	3,540,277	人民币普通股	3,540,277					
厉惠英	2,915,549	人民币普通股	2,915,549					
敬玥	2,370,000	人民币普通股	2,370,000					
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	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。							
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 5)	1、任为重通过普通证券账户持股 367,879 股，通过信用账户持股 3,172,398 股，合计持有 3,540,277 股；2、厉惠英通过普通证券账户持股 627,300 股，通过信用账户持股 2,288,249 股，合计持有 2,915,549 股；3、敬玥通过普通证券账户持股 0 股，通过信用账户持股 2,370,000 股，合计持有 2,370,000 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：自然人

控股股东姓名	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	
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、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

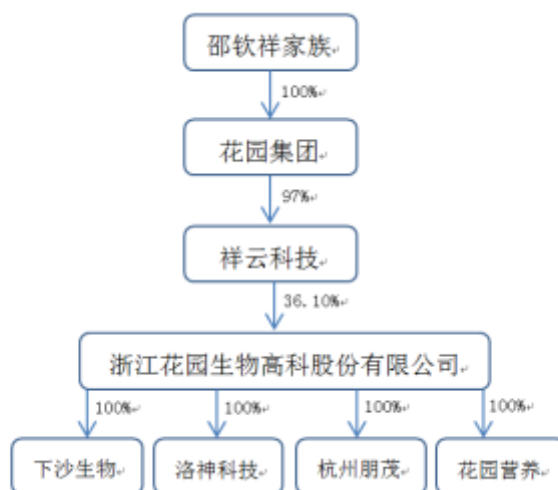
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邵钦祥	本人	中国	否
主要职业及职务	花园集团有限公司董事长兼总裁、花园村党委书记		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

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。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、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

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)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数 (股)
邵钦祥	董事	现任	男	65	2003年10月10日	2020年11月15日					
邵君芳	董事长	现任	女	41	2003年10月10日	2020年11月15日	17,745,437				17,745,437
马焕政	副董事长、 总经理	现任	男	54	2003年10月10日	2020年11月15日	3,750,000				3,750,000
刘建刚	董事、常务 副总	现任	男	45	2008年08月05日	2020年11月15日	1,314,000				1,314,000
李寅	董事	离任	男	33	2014年11月07日	2019年08月09日					
喻铨衡	董事、副 总、董秘	现任	男	53	2008年05月16日	2020年11月15日	2,812,500				2,812,500
苏为科	独立董事	现任	男	58	2014年11月07日	2020年11月15日					
傅颀	独立董事	现任	女	40	2014年11月07日	2020年11月15日					
吴志军	独立董事	现任	男	55	2016年07月11日	2020年11月15日					
吴春华	财务总监	现任	男	43	2016年04月29日	2020年11月15日					
刘小平	副总经理	现任	男	53	2003年10月10日	2020年11月15日	422,500				422,500
陈谊	副总经理	现任	男	58	2010年10月18日	2020年11月15日					
钱国平	董事、副总 经理	现任	男	42	2013年07月26日	2020年11月15日	506,250				506,250
任向前	监事会主 席	现任	男	45	2017年11月15日	2020年11月15日					
朱鸿	监事	现任	女	34	2017年11月15日	2020年11月15日					

龚燕丽	职工监事	现任	女	38	2014年11月07日	2020年11月15日					
合计	--	--	--	--	--	--	26,550,687	0	0		26,550,687

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李寅	董事	离任	2019年08月09日	工作原因

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、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，高级经济师。曾任公司副董事长；现任公司董事长、下沙生物董事长、洛神科技董事长、花园营养董事长。

3、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。现任公司副董事长、总经理、下沙生物总经理、洛神科技总经理、花园营养总经理、研发中心主任。

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

5、董事钱国平先生：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。现任公司董事、副总经理、研发中心副主任。

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。一直从事药学相关的教学及科研工作，现任浙江工业大学药学院院长、长三角绿色制药协同创新中心执行主任、国家化学原料药合成工程技术研究中心常务副主任、绿色制药技术与装备教育部重点实验室主任、浙江省药学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主任委员、浙江省化工学会常务理事、兄弟科技股份有限公司独立董事、浙江海翔药业股份有限公司独立董事。2014年11月至今任本公司独立董事。

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，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，浙江晶盛机电股份有限公司独立董事，杭州天地数码科技股份有限公司独立董事。2014年11月至今任本公司独立董事。

9、独立董事吴志军先生：中国国籍，无境外永久居留权，1965年2月出生，教授、博士、博士生导师，现任江西财经大学江西经济发展与改革研究院教授，兼任中国工业经济学会理事，中国区域经济学会常务理事。财政部跨世纪学科带头人，江西省高等学校中青年学科带头人，MBA及EMBA资深导师。江西恒大高新技术股份有限公司独立董事。2016年7月至今任本公司独立董事。

二、监事会

1、监事会主席任向前先生：中国国籍，无境外永久居留权，1975年8月出生，大专学历。一直在花园集团工作；现任花园集团财务管理部负责人。

2、监事朱鸿女士：中国国籍，无境外永久居留权，1986年10月出生，本科学历，人力资源管理师。一直在花园集团工

作；现任花园集团纪委书记、党群办主任。

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；现任公司办公室主任。

三、高级管理人员

1、总经理马焕政先生：请参见董事部分简介。

2、常务副总经理刘建刚先生：请参见董事部分简介。

3、副总经理兼董秘喻铨衡先生：请参见董事部分简介。

4、副总经理钱国平先生：请参见董事部分简介。

5、副总经理刘小平先生：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。

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

7、财务总监吴春华先生：中国国籍，无境外永久居留权，出生于1976年2月，本科学历，会计师。2006年至2012年在景德镇华意压缩机股份有限公司先后担任主办会计、财务副经理；2013年至2015年担任江西金利隆橡胶履带有限公司财务总监；2015年8月至2016年4月担任杭州下沙生物科技有限公司财务总监。现任公司财务总监。

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

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	浙江祥云科技股份有限公司	董事			否
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
苏为科	浙江工业大学	教授			是
苏为科	兄弟科技股份有限公司	独立董事			是
苏为科	浙江海翔药业股份有限公司	独立董事			是
傅颀	浙江财经大学	教授			是
傅颀	浙江晶盛机电股份有限公司	独立董事			是
傅颀	杭州天地数码科技股份有限公司	独立董事			是
吴志军	江西财经大学	教授			是
吴志军	江西恒大高新技术股份有限公司	独立董事			是
任向前	花园集团有限公司	财务管理部负责人			是

朱鸿	花园集团有限公司	纪委书记、党 群办主任			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

(一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事、高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴；独立董事津贴由董事会决定。

(二) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

公司高级管理人员基本工资已发放，年度绩效考核薪酬在董事会审议通过后按时发放；公司独立董事津贴将于2020年1月发放。

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	男	65	现任		是
邵君芳	董事长	女	41	现任	61.22	否
马焕政	副董事长、总经理	男	54	现任	58.12	否
刘建刚	董事、常务副总	男	45	现任	58.93	否
李寅	董事	男	33	离任		否
喻铨衡	董事、副总、董秘	男	53	现任	47.96	否
苏为科	独立董事	男	58	现任	10	否
傅颀	独立董事	女	40	现任	10	否
吴志军	独立董事	男	55	现任	10	否
刘小平	副总经理	男	53	现任	37.04	否
陈谊	副总经理	男	58	现任	38.17	否
钱国平	董事、副总经理	男	42	现任	51.16	否
吴春华	财务总监	男	43	现任	41	否
任向前	监事会主席	男	45	现任		是
朱鸿	监事	女	34	现任		是
龚燕丽	职工监事	女	38	现任	15.6	否
合计	--	--	--	--	439.2	--

公司董事、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

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	321
主要子公司在职员工的数量（人）	204
在职员工的数量合计（人）	525
当期领取薪酬员工总人数（人）	525
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	312
销售人员	20
技术人员	87
财务人员	35
行政人员	71
合计	525
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	143
大专	71
大专以下	311
合计	525

2、薪酬政策

公司本着鼓励各级员工恪尽职守，且能为公司赢利与发展积极贡献的目的，实行以责任、能力、绩效为核心计酬依据的薪酬制度。

（1）使员工能合理分享公司经营成果，充分发挥薪酬的激励作用，从而激励员工改善工作表现，加强和提升员工的工作绩效和公司的经营业绩，以实现公司发展战略目标。

（2）公司严格遵守劳动法律法规，遵循合法、平等、自愿的原则与员工签订书面劳动合同，依法进行劳动合同的履行、变更、解除和终止。公司严格遵照国家相关法律法规为员工缴纳社会保险和住房公积金。

3、培训计划

（1）公司致力于打造全方位的人才培养体系，助力公司战略目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高。

（2）公司建立健全了培训体系，并有针对性地制定了“新员工入职培训”、“通用技能培训”、“管理技能培训”、“专业技能培

训”，同时，与外部培训机构合作开发各类培训项目。其中：“新员工入职培训”帮助新入职员工了解与融入公司，“通用技能培训”帮助员工提升职场通用技能，“管理技能培训”帮助各层级领导干部提升团队管理与统筹规划能力，“专业技能培训”从研发、销售、生产等专业角度提升岗位胜任力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

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》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，规范运作，不断健全和完善公司的法人治理结构，公司董事会认为公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求基本相符。

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。

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、完整、及时的披露信息，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

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.17%	2019 年 01 月 22 日	2019 年 01 月 22 日	公告编号：2019-008
2018 年年度股东大会	年度股东大会	45.58%	2019 年 04 月 16 日	2019 年 04 月 16 日	公告编号：2019-022
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.05%	2019 年 05 月 27 日	2019 年 05 月 27 日	公告编号：2019-029
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	45.32%	2019 年 08 月 26 日	2019 年 08 月 26 日	公告编号：2019-044
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	45.13%	2019 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 30 日	公告编号：2019-068

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及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
苏为科	7	3	4	0	0	否	3
吴志军	7	4	3	0	0	否	3
傅颀	7	4	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

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

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、报告期内，董事会战略委员会召开了2次会议。具体情况如下：

(1) 2019年3月，董事会战略委员会召开2019年第一次会议，全体委员听取总经理马焕政先生关于公司2019年度发展目标报告。

(2) 2019年8月，董事会战略委员会召开2019年第二次会议，全体委员听取总经理马焕政先生关于2019年上半年工作总结的汇报。

2、报告期内，董事会审计委员会召开了3次会议，对公司定期报告、续聘会计师事务所等事项进行讨论。具体情况如下：

(1) 2019年3月，董事会审计委员会召开2019年第一次会议，审议公司2018年度财务报告及聘任2019年度审计机构等事宜。

(2) 2019年8月，董事会审计委员会召开2019年第二次会议，审议公司2019半年度财务报告等事宜。

(3) 2019年12月，董事会审计委员会召开第三次会议，与审计机构就公司2019年报审计工作计划及相关工作安排进行了沟通。

3、报告期内，董事会提名委员会召开了1次会议。具体情况如下：

2019年8月，董事会提名委员会召开2019年第一次会议，审议董事辞职及提名董事候选人的议案。

4、报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开了1次会议。具体情况如下：

2019年3月，董事会薪酬与考核委员会召开2019年第一次会议，主要审核公司2018年度经营目标完成情况。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

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

公司建立了高级管理人员的薪酬与业绩挂钩的绩效考核与激励约束制度，公司高级管理人员实行基本年薪加年终绩效考核相结合的薪酬制度。年末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高级管理人员进行了考核，一致认为：2019年度公司高级管理人员薪酬方案严格按照规定执行。

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	2020 年 02 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2019 年度内部控制自我评价报告（www.cninfo.com.cn）	
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		100.00%
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		100.00%
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。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。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>	<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。</p>
定量标准	<p>一般缺陷：潜在错报金额 < 利润总额的 5%；重要缺陷：利润总额的 5% ≤ 潜在错报金额 < 利润总额的 10%；重大缺陷：潜在错报金额 ≥ 利润总额的 10%</p>	<p>一般缺陷：直接损失金额 < 资产总额的 1%；重要缺陷：资产总额的 1% ≤ 直接损失金额 < 资产总额的 3%；重大缺陷：直接损失金额 ≥ 资产总额的 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

第十一节公司债券相关情况

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

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 02 月 27 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[2020]001309 号
注册会计师姓名	王继文，丁莉

审计报告正文

审计报告

大华审字[2020]001309号

浙江花园生物高科股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 收入确认；
2. 固定资产及在建工程的计量。

（一）收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注六、28所示，花园生物公司的2019年度主营业务收入金额7.11亿元，主要为维生素D3、胆固醇、25-羟基维生素D3等系列产品销售收入。由于收入是花园生物公司的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解花园生物公司销售循环相关内部控制制度，分析其合理性，对其运行有效性进行测试；
- （2）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动；

(3) 取得主要客户的销售合同，检查合作模式、主要合同条款以及结算方式，与花园生物公司实际执行的收入确认政策进行比对；

(4) 检查交易过程中的单据，包括出库单、运单、销售发票、收款单据等资料，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

(5) 选取收入样本，进行细节测试。国内销售收入与销售合同、发货通知单、验收记录、发票等资料核对，国外销售收入与销售合同、发货通知单、报关单、提货单、发票等确认资料核对，并辅以函证、检查期后回款等，检查公司收入确认的真实性、准确性；

(6) 选取样本测试资产负债表日前后的交易记录，核对出库记录及验收记录或报关单等其他支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。

基于获取的审计证据，我们认为，花园生物公司管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

(二) 固定资产及在建工程的计量

1. 事项描述

如合并财务报表附注六、10固定资产所示，截止2019年12月31日，合并财务报表固定资产账面价值合计3.87亿元。主要系经营生产所需的机器设备及相应建造的厂房，该等固定资产在达到预定可使用状态入账并按预计使用年限直线法进行折旧。

如合并财务报表附注六、11在建工程所示，截止2019年12月31日，合并财务报表在建工程账面价值合计3.79亿元。主要系投资设立金西科技园全资子公司基地建设、维生素D3上下游产业链11个生产项目、花园生物研发中心建设等项目。花园生物公司在建工程按实际发生的成本计量，包括建筑成本、安装成本、及符合资本化条件的为在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

由于固定资产及在建工程入账价值的确认、在建工程达到预定可使用状态时按工程实际成本转入固定资产，以及对固定资产可使用年限涉及管理层的重要判断，且两项资产合计在花园生物公司资产总额占比较大，因此该事项对于我们的审计而言是重要的，我们将固定资产及在建工程的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产及在建工程的账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解花园生物公司固定资产及在建工程的存在性、完整性和准确性相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查与固定资产、在建工程相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(3) 对本年新增在建工程投入进行抽样检查，检查立项、合同、发票、验收、支付等支持性文件，如抽查本年新增的金额重大的建筑成本和待安装设备成本等，检查与之相关的合同，并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证；

(4) 在接近资产负债表日实地查看在建工程现场，了解和评估工程进度，并与账面记录金额核对；

(5) 判断在建工程转入固定资产的时点的准确性，检查重要在建工程转入额是否正确，是否存在将已达到预定可使用状态的该类固定资产挂列在建工程情形；

(6) 检查与固定资产、在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报与披露。

基于获取的审计证据，我们认为，花园生物公司管理层对固定资产及在建工程的列报与披露是适当的。

四、其他信息

花园生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括花园生物公司2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

花园生物公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的

内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，花园生物公司管理层负责评估花园生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算花园生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督花园生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对花园生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致花园生物公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二〇年二月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	505,742,347.26	184,808,905.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,000,000.00	398057331.9
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	1,324,000.00	7,150,000.00
应收账款	63,074,680.90	100,017,420.49
应收款项融资		
预付款项	3,331,704.41	12,430,364.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	743,461.76	624,113.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	306,867,576.96	252,223,301.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,505,522.73	12,213,741.11
流动资产合计	1,012,589,294.02	967,525,178.83
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,374,856.73	31,047,990.85
固定资产	387,157,993.66	405,850,376.38
在建工程	378,726,437.20	61,719,838.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	171,379,930.89	168,019,771.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,051,362.29	8,918,673.16
其他非流动资产	93,327,903.45	3,214,725.82
非流动资产合计	1,067,018,484.22	678,771,376.43
资产总计	2,079,607,778.24	1,646,296,555.26
流动负债：		
短期借款	255,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,525,688.54	38,851,402.58
预收款项	2,683,783.04	4,724,864.48

合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,270,270.45	11,152,152.37
应交税费	12,037,104.52	21,581,398.63
其他应付款	10,365,766.74	5,450,586.57
其中：应付利息	208,147.63	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	332,882,613.29	81,760,404.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,692,153.75	2,850,368.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,692,153.75	2,850,368.37
负债合计	336,574,767.04	84,610,773.00
所有者权益：		
股本	479,288,315.00	479,288,315.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	159,350,664.65	159,400,666.36
减：库存股	100,001,821.18	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	115,518,562.50	83,831,255.48
一般风险准备		
未分配利润	1,088,877,290.23	839,165,545.42
归属于母公司所有者权益合计	1,743,033,011.20	1,561,685,782.26
少数股东权益		
所有者权益合计	1,743,033,011.20	1,561,685,782.26
负债和所有者权益总计	2,079,607,778.24	1,646,296,555.26

法定代表人：邵君芳

主管会计工作负责人：吴春华

会计机构负责人：姚丽锦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	446,967,876.75	100,663,531.08
交易性金融资产	100,000,000.00	86,457,331.90
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	1,324,000.00	7,150,000.00
应收账款	55,645,580.13	81,408,294.55
应收款项融资		
预付款项	11,928,741.65	38,151,666.98
其他应收款	417,030.96	142,281.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	262,452,472.67	226,763,264.32
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,238,793.53	4,905,921.52
流动资产合计	879,974,495.69	545,642,292.09
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	953,792,248.60	623,792,248.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,374,856.73	31,047,990.85
固定资产	278,036,935.33	289,338,966.30
在建工程	2,585,590.18	3,594,681.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,057,309.72	29,739,475.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	260,084.28	1,505,668.77
其他非流动资产	1,694,016.87	2,168,733.82
非流动资产合计	1,298,801,041.71	981,187,765.78
资产总计	2,178,775,537.40	1,526,830,057.87
流动负债：		
短期借款	155,000,000.00	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	
应付账款	19,632,596.13	110,727,493.33

预收款项	2,572,329.29	6,642,018.44
合同负债		
应付职工薪酬	6,905,555.55	5,554,196.73
应交税费	10,523,234.08	16,418,317.57
其他应付款	344,877,738.97	3,579,500.11
其中：应付利息	208,147.63	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	639,511,454.02	142,921,526.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,692,153.75	2,850,368.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,692,153.75	2,850,368.37
负债合计	643,203,607.77	145,771,894.55
所有者权益：		
股本	479,288,315.00	479,288,315.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	148,886,181.69	148,936,183.40
减：库存股	100,001,821.18	
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	115,679,194.50	83,991,887.48
未分配利润	891,720,059.62	668,841,777.44
所有者权益合计	1,535,571,929.63	1,381,058,163.32
负债和所有者权益总计	2,178,775,537.40	1,526,830,057.87

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	718,384,535.71	660,216,835.24
其中：营业收入	718,384,535.71	660,216,835.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	338,607,844.17	320,979,006.48
其中：营业成本	217,567,813.47	212,922,430.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,821,184.84	9,745,830.40
销售费用	16,336,236.25	18,725,651.62
管理费用	56,585,053.98	51,230,937.48
研发费用	42,757,358.87	30,511,965.76
财务费用	-5,459,803.24	-2,157,808.98
其中：利息费用	6,361,550.54	1,889,793.26
利息收入	12,257,585.86	2,229,624.39
加：其他收益	6,129,120.07	6,915,065.29
投资收益（损失以“-”号填列）	12,113,538.52	17,018,234.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,109,437.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,855,697.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-532,022.00	539,533.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	398,596,765.32	355,854,964.81
加：营业外收入	430,555.65	917,239.64
减：营业外支出	309,349.47	230,877.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	398,717,971.50	356,541,327.45
减：所得税费用	55,011,438.72	49,132,680.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	343,706,532.78	307,408,646.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	343,706,532.78	307,408,646.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	343,706,532.78	307,408,646.99
2.少数股东损益		
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	343,706,532.78	307,408,646.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	343,706,532.78	307,408,646.99
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.72	0.64
（二）稀释每股收益	0.72	0.64

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邵君芳

主管会计工作负责人：吴春华

会计机构负责人：姚丽锦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	753,646,852.12	658,895,789.19
减：营业成本	345,067,326.08	298,284,763.64
税金及附加	8,403,461.58	6,929,519.35
销售费用	11,648,455.01	14,685,402.91
管理费用	38,827,101.18	31,008,141.11
研发费用	29,831,181.34	20,941,600.76
财务费用	-4,979,589.56	-1,884,658.33
其中：利息费用	3,344,883.90	1,889,793.26
利息收入	8,589,307.60	2,011,379.03
加：其他收益	5,799,390.62	6,476,190.78
投资收益（损失以“-”号填列）	33,080,817.65	33,572,222.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	788,287.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,414,577.87

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-532,022.00	515,023.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	363,985,390.36	322,079,879.13
加：营业外收入	192,090.79	790,505.05
减：营业外支出	299,171.30	188,049.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	363,878,309.85	322,682,334.52
减：所得税费用	47,005,239.70	43,971,070.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	316,873,070.15	278,711,264.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	316,873,070.15	278,711,264.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	316,873,070.15	278,711,264.26
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	2019 年度	2018 年度
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	759,774,733.67	635,268,963.67
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	23,110,295.38	30,535,338.39
收到其他与经营活动有关的现金	136,675,465.82	15,542,609.05
经营活动现金流入小计	919,560,494.87	681,346,911.11
购买商品、接受劳务支付的现金	265,161,692.80	268,354,334.01
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	52,672,717.81	47,269,465.34
支付的各项税费	81,072,101.22	73,075,838.68
支付其他与经营活动有关的现金	154,117,734.67	39,912,233.98
经营活动现金流出小计	553,024,246.50	428,611,872.01
经营活动产生的现金流量净额	366,536,248.37	252,735,039.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,233,305,331.90	2,290,632,693.10
取得投资收益收到的现金	12,113,538.52	17,018,234.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,438,101.51	28,104,984.29
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	1,248,856,971.93	2,335,755,911.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	446,141,740.82	217,685,014.20
投资支付的现金	935,248,000.00	2,549,690,025.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,381,389,740.82	2,767,375,039.20
投资活动产生的现金流量净额	-132,532,768.89	-431,619,127.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	255,000,000.00	76,862,493.38
收到其他与筹资活动有关的现金	753,398.08	
筹资活动现金流入小计	255,753,398.08	76,862,493.38
偿还债务支付的现金		123,464,848.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,460,883.86	28,789,751.40
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	100,805,220.97	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计	169,266,104.83	154,154,599.81
筹资活动产生的现金流量净额	86,487,293.25	-77,292,106.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	442,668.85	309,505.93
五、现金及现金等价物净增加额	320,933,441.58	-255,866,689.09
加：期初现金及现金等价物余额	184,808,905.68	440,675,594.77
六、期末现金及现金等价物余额	505,742,347.26	184,808,905.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	808,837,103.99	675,515,508.87
收到的税费返还	17,738,263.69	25,871,898.97
收到其他与经营活动有关的现金	357,668,775.63	10,726,909.24

经营活动现金流入小计	1,184,244,143.31	712,114,317.08
购买商品、接受劳务支付的现金	381,784,803.11	343,106,189.78
支付给职工以及为职工支付的现金	33,410,376.20	30,040,199.69
支付的各项税费	61,128,565.37	50,786,395.42
支付其他与经营活动有关的现金	26,409,440.98	24,481,940.52
经营活动现金流出小计	502,733,185.66	448,414,725.41
经营活动产生的现金流量净额	681,510,957.65	263,699,591.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,005,331.90	1,888,792,693.10
取得投资收益收到的现金	33,080,817.65	33,572,222.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,595,204.67	29,836,607.71
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	397,681,354.22	1,952,201,523.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,390,087.25	32,806,175.90
投资支付的现金	703,548,000.00	2,422,250,025.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	722,938,087.25	2,455,056,200.90
投资活动产生的现金流量净额	-325,256,733.03	-502,854,677.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	155,000,000.00	76,862,493.38
收到其他与筹资活动有关的现金	753,398.08	
筹资活动现金流入小计	155,753,398.08	76,862,493.38
偿还债务支付的现金		123,464,848.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,444,217.22	28,789,751.40
支付其他与筹资活动有关的现金	100,805,220.97	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计	166,249,438.19	154,154,599.81
筹资活动产生的现金流量净额	-10,496,040.11	-77,292,106.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	546,161.16	413,117.44
五、现金及现金等价物净增加额	346,304,345.67	-316,034,074.69
加：期初现金及现金等价物余额	100,663,531.08	416,697,605.77

六、期末现金及现金等价物余额	446,967,876.75	100,663,531.08
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													
	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	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	479,288,315.00				159,400,666.36				83,831,255.48		839,165,545.42		1,561,685,782.26	1,561,685,782.26
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	479,288,315.00				159,400,666.36				83,831,255.48		839,165,545.42		1,561,685,782.26	1,561,685,782.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-50,001.71	100,001,821.18			31,687,307.02		249,711,744.81		181,347,228.94	181,347,228.94
（一）综合收益总额											343,706,532.78		343,706,532.78	343,706,532.78
（二）所有者投入和减少资本					-50,001.71	100,001,821.18							-100,051,822.89	-100,051,822.89
1. 所有者投入的普通股														
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					-50,001.71	100,001.82							-100,051,822.89		-100,051,822.89
(三) 利润分配									31,687.30		-93,994.77		-62,307.48		-62,307.48
1. 提取盈余公积									31,687.30		-31,687.30				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-62,307.48		-62,307.48		-62,307.48
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	479,288,315.00				159,350.64	100,001.82			115,518.56		1,088,877,290.23		1,743,033,011.20		1,743,033,011.20

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股 所有者

	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	其他	小计	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	191,715,326.00				446,973,655.36				55,960,129.05		586,468,170.50		1,281,117,280.91		1,281,117,280.91
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	191,715,326.00				446,973,655.36				55,960,129.05		586,468,170.50		1,281,117,280.91		1,281,117,280.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	287,572,989.00				-287,572,989.00				27,871,126.43		252,697,374.92		280,568,501.35		280,568,501.35
（一）综合收益总额											307,408,646.99		307,408,646.99		307,408,646.99
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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									27,871,126.43		-54,711,272.07		-26,840,145.64		-26,840,145.64
1. 提取盈余公积									27,871,126.43		-27,871,126.43				
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者 (或股东)的 分配											-26,840.14	-26,840.14	-26,840.14
											45.64	45.64	5.64
4. 其他													
(四)所有者 权益内部结转	287,572				-287,572								
	,989.00				989.00								
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	287,572				-287,572								
	,989.00				989.00								
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收 益结转留存收 益													
6. 其他													
(五)专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末 余额	479,288				159,400.6			83,831.25		839,165.5	1,561.68		1,561,685.
	,315.00				66.36			5.48		45.42	5,782.26		782.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	479,288.3				148,936,183				83,991,887.	668,841.7		1,381,058,163.
	15.00				.40				48	77.44		32

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	479,288,315.00				148,936,183.40			83,991,887.48	668,841,777.44			1,381,058,163.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-50,001.71	100,001,821.18		31,687,307.02	222,878,282.18			154,513,766.31
（一）综合收益总额									316,873,070.15			316,873,070.15
（二）所有者投入和减少资本					-50,001.71	100,001,821.18						-100,051,822.89
1. 所有者投入的普通股												
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					-50,001.71	100,001,821.18						-100,051,822.89
（三）利润分配								31,687,307.02	-93,994,787.97			-62,307,480.95
1. 提取盈余公积								31,687,307.02	-31,687,307.02			
2. 对所有者（或股东）的分配									-62,307,480.95			-62,307,480.95
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	479,288,315.00				148,886,181.69	100,001,821.18			115,679,194.50	891,720,059.62		1,535,571,929.63

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	191,715,326.00				436,509,172.40				56,120,761.05	444,841,785.25		1,129,187,044.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	191,715,326.00				436,509,172.40				56,120,761.05	444,841,785.25		1,129,187,044.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	287,572,989.00				-287,572,989.00				27,871,126.43	223,999,992.19		251,871,118.62
(一)综合收益总额										278,711,264.26		278,711,264.26
(二)所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
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								27,871,126.43	-54,711,272.07			-26,840,145.64
1. 提取盈余公积								27,871,126.43	-27,871,126.43			
2. 对所有者(或股东)的分配									-26,840,145.64			-26,840,145.64
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	287,572,989.00											-287,572,989.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	287,572,989.00											-287,572,989.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期期末余额	479,288.3			148,936.18				83,991,887	668,841,777.		1,381,058,163.3
额	15.00			3.40				.48	44		2

三、公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 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发起设立的股份有限公司。公司名称变更为“浙江花园生物高科股份有限公司”。本公司于2014年10月9日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为91330000725871364C的营业执照。

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的批复》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。

2017年12月25日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1749号《关于核准浙江花园生物高科股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准同意花园生物公司非公开发行人民币普通股,经向特定投资者发行人民币普通股(A股)10,315,326股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币40.91元,共计募集人民币421,999,986.66元。经此发行,公司注册资本由人民币18,140万元变更为人民币19,171.5326万元,已在浙江省工商行政管理局完成了变更登记手续。2017年12月25日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1749号《关于核准浙江花园生物高科股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准同意花园生物公司非公开发行人民币普通股,经向特定投资者发行人民币普通股(A股)10,315,326股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币40.91元,共计募集人民币421,999,986.66元。经此发行,公司注册资本由人民币18,140万元变更为人民币19,171.5326万元,已在浙江省工商行政管理局完成了变更登记手续。

2018年4月23日,本公司2018年年度股东大会审议通过《公司2017年度利润分配方案》,以公司2017年12月31日总股本19,171.5326万股为基数,向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利1.4元(含税),同时以资本公积金每10股转增15股,共计转增28,757.2989万股,转增后公司总股本为47,928.8315万股。2018年9月19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19,171.5326万元变更为人民币47,928.8315万元。

截止2019年12月31日,本公司累计发行股本总数47,928.8315万股,注册资本为47,928.8315万元,注册及总部地址:浙江东阳市南马镇花园村,公司法定代表人:邵君芳,本企业的母公司为浙江祥云科技股份有限公司,集团最终实际控制人为邵钦祥。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属维生素行业,主要产品维生素D3系列、羊毛脂衍生品等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年2月27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共四户,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	全资子公司	二级	100.00	100.00
杭州朋茂进出口有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

杭州洛神科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
浙江花园营养科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

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：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

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本公司的财务状况、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

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。

2. 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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

4. 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

不适用。

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

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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利

和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

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、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	14参考历史信用损失经验不计提坏账准备

12、应收账款

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	不计算预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	3.00
1-2年	8.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见附注五、（十）1. 金融资产分类和计量。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（十）6. 金融工具减值。

在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	不计算预期信用损失
保证金、押金	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失
代扣代缴及暂未收款项	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

对于划分为按款项性质分类的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金	3.00	21.25	100.00
代扣代缴及暂未收款项	3.00	21.25	100.00

15、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。存货发出时按移动加权平均法计价。

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摊销。
- （2）包装物采用一次转销法摊销。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

22、长期股权投资

23、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

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。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）	依据
土地使用权	50	产权证书确认的使用年限

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。

24、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。

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直

接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(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	9.7
电子设备	年限平均法	5	3	19.4
运输设备	年限平均法	6	3	16.17

(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。

25、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。

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。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、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、特许权等。

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
特许权	5年	按最低的可使用年限

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无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。报告期末本公司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。

31、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）。

32、长期待摊费用

不适用。

33、合同负债

不适用。

34、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包括设定提存计划和设定受益计划。

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。

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

不适用。

37、股份支付

不适用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已确认收货，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，交付提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(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

本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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释21. 递延收益/注释33. 其他收益/注释38. 营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法

项目	核算内容
采用总额法核算的政策补助类别	除贷款贴息政府补助外的所有政府补助
采用净额法核算的政策补助类别	贷款贴息政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买的资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

41、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

本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) 本公司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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租入资产

本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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) 经营租出资产

本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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

本公司在承租开始日，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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十四) 固定资产。

本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

本公司在租赁开始日，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，本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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
在利润表中新增信用减值损失项目，将涉及应收款项的资产减值损失部分金额重分类至信用减值损失	第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过	
根据新金融工具准则，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类至交易性金融资产	第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过	
根据新金融工具准则，将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资	第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	184,808,905.68	184,808,905.68	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	0.00	398,057,331.90	398,057,331.90
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	7,150,000.00	7,150,000.00	
应收账款	100,017,420.49	100,017,420.49	
应收款项融资			
预付款项	12,430,364.10	12,430,364.10	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	624,113.85	624,113.85	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	252,223,301.70	252,223,301.70	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	410,271,073.01	12,213,741.11	-398,057,331.90
流动资产合计	967,525,178.83	967,525,178.83	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	31,047,990.85	31,047,990.85	
固定资产	405,850,376.38	405,850,376.38	
在建工程	61,719,838.64	61,719,838.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	168,019,771.58	168,019,771.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,918,673.16	8,918,673.16	

其他非流动资产	3,214,725.82	3,214,725.82	
非流动资产合计	678,771,376.43	678,771,376.43	
资产总计	1,646,296,555.26	1,646,296,555.26	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	38,851,402.58	38,851,402.58	
预收款项	4,724,864.48	4,724,864.48	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,152,152.37	11,152,152.37	
应交税费	21,581,398.63	21,581,398.63	
其他应付款	5,450,586.57	5,450,586.57	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	81,760,404.63	81,760,404.63	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,850,368.37	2,850,368.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,850,368.37	2,850,368.37	
负债合计	84,610,773.00	84,610,773.00	
所有者权益：			
股本	479,288,315.00	479,288,315.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	159,400,666.36	159,400,666.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	83,831,255.48	83,831,255.48	
一般风险准备			
未分配利润	839,165,545.42	839,165,545.42	
归属于母公司所有者权益合计	1,561,685,782.26	1,561,685,782.26	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,561,685,782.26	1,561,685,782.26	
负债和所有者权益总计	1,646,296,555.26	1,646,296,555.26	

调整情况说明

经本公司第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	100,663,531.08	100,663,531.08	

交易性金融资产	0.00	86,457,331.90	86,457,331.90
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	7,150,000.00	7,150,000.00	
应收账款	81,408,294.55	81,408,294.55	
应收款项融资			
预付款项	38,151,666.98	38,151,666.98	
其他应收款	142,281.74	142,281.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	226,763,264.32	226,763,264.32	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	91,363,253.42	4,905,921.52	-86,457,331.90
流动资产合计	545,642,292.09	545,642,292.09	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	623,792,248.60	623,792,248.60	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	31,047,990.85	31,047,990.85	
固定资产	289,338,966.30	289,338,966.30	
在建工程	3,594,681.50		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,739,475.94	29,739,475.94	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,505,668.77	1,505,668.77	
其他非流动资产	2,168,733.82	2,168,733.82	
非流动资产合计	981,187,765.78	981,187,765.78	
资产总计	1,526,830,057.87	1,526,830,057.87	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	110,727,493.33	110,727,493.33	
预收款项	6,642,018.44	6,642,018.44	
合同负债			
应付职工薪酬	5,554,196.73	5,554,196.73	
应交税费	16,418,317.57	16,418,317.57	
其他应付款	3,579,500.11	3,579,500.11	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	142,921,526.18	142,921,526.18	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	2,850,368.37	2,850,368.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,850,368.37	2,850,368.37	
负债合计	145,771,894.55	145,771,894.55	
所有者权益：			
股本	479,288,315.00	479,288,315.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	148,936,183.40	148,936,183.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	83,991,887.48	83,991,887.48	
未分配利润	668,841,777.44	668,841,777.44	
所有者权益合计	1,381,058,163.32	1,381,058,163.32	
负债和所有者权益总计	1,526,830,057.87	1,526,830,057.87	

调整情况说明

经本公司第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

(4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

项目	2018年12月31日	累计影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
交易性金融资产		398,057,331.90		398,057,331.90	398,057,331.90
其他流动资产	410,271,073.01	-398,057,331.90		-398,057,331.90	12,213,741.11

45、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、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、13%、10%、9%、6%、3%

城市维护建设税	实缴流转税税额	母公司：5% 子公司：7%
企业所得税	应纳所得税额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、（或 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	20%
子公司-杭州洛神科技有限公司	25%
子公司-浙江花园营养科技有限公司	25%

2、税收优惠

1、本公司及全资子公司杭州下沙生物科技有限公司根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组文件浙高企认[2017]4号《关于申请浙江省2017年第一批拟认定高新技术企业备案的函》，经审核同意并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分别颁发编号为GR201733000765、GR201733000727的《高新技术企业证书》，发证时间2017年11月13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。

2、全资子公司杭州朋茂进出口有限公司根据财税[2019]13号文件公告规定，符合小型微利企业的界定并本年应纳税所得额不超过100万，故享受减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠。

3、其他

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

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	7,490.51	3,542.63
银行存款	505,734,856.61	184,805,362.91
其他货币资金	0.14	0.14
合计	505,742,347.26	184,808,905.68

其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

其他说明

货币资金期末余额505,742,347.26元，较期初增加320,933,441.58元，增长173.66%。主要系银行理财产品期末余额较期初减少74.88%，以及本期贷款回收及时共同影响所致。

截止2019年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	398,057,331.90
其中：		
银行理财产品	100,000,000.00	398,057,331.90
其中：		
合计	100,000,000.00	398,057,331.90

其他说明：

交易性金融资产期末余额系公司购买的低风险、保本型理财产品10,000万元，期限2019年8月27日至2020年8月27日。

公司以银行理财产品10,000万元作质押开具10,000万元银行承兑汇票，期限2019年8月27日至2020年8月22日。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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
银行承兑票据	1,324,000.00	7,150,000.00
合计	1,324,000.00	7,150,000.00

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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	960,000.00	
合计	960,000.00	

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,025,444.22	100.00%	1,950,763.32	3.00%	63,074,680.90	103,110,742.78	100.00%	3,093,322.29	3.00%	100,017,420.49
其中：										
合并范围内关联往来组合										
账龄组合	65,025,444.22	100.00%	1,950,763.32	3.00%	63,074,680.90	103,110,742.78	100.00%	3,093,322.29	3.00%	100,017,420.49

合计	65,025,444.22	100.00%	1,950,763.32		63,074,680.90	103,110,742.78	100.00%	3,093,322.29		100,017,420.49
----	---------------	---------	--------------	--	---------------	----------------	---------	--------------	--	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,025,444.22	1,950,763.32	3.00%
合计	65,025,444.22	1,950,763.32	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	65,025,444.22
合计	65,025,444.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	3,093,322.29	139,644.98	1,282,203.95		1,950,763.32
合计	3,093,322.29	139,644.98	1,282,203.95		1,950,763.32

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名欠款单位合计	44,225,947.19	68.02%	
合计	44,225,947.19	68.02%	

(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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、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	3,331,704.41	100.00%	12,218,912.87	98.30%
1 至 2 年			181,810.20	1.46%
2 至 3 年			29,641.03	0.24%
合计	3,331,704.41	--	12,430,364.10	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
小计	2,956,045.35	88.72	一年以内	正常结算期内

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	743,461.76	624,113.85
合计	743,461.76	624,113.85

(1) 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

单位：元

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：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 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
保证金、押金	674,838.35	245,092.63
代扣代缴款	150,044.18	122,867.91
出口退税		304,452.30
合计	824,882.53	672,412.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	15,549.39	32,749.60		48,298.99
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	13,686.02	2,512.50	29,641.03	45,839.55
本期转回	-9,968.17	-2,749.60		-12,717.77

2019年12月31日余额	19,267.24	32,512.50	29,641.03	81,420.77
---------------	-----------	-----------	-----------	-----------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	642,241.50
1至2年	3,000.00
3年以上	179,641.03
3至4年	179,641.03
合计	824,882.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

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：

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
第一名	保证金、押金	225,869.82	1年以内	27.38%	6,776.09

第二名	保证金、押金	310,000.00	1-4 年	37.58%	36,675.00
第三名	代扣代缴款	100,411.00	1 年以内	12.17%	3,012.33
第四名	保证金、押金	75,100.00	1 年以内	9.10%	2,253.00
第五名	代扣代缴款	29,641.03	3 年以上	3.59%	29,641.03
合计	--	741,021.85	--	89.82%	78,357.45

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：

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(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	23,220,869.63		23,220,869.63	20,302,836.71		20,302,836.71
在产品	35,167,717.29		35,167,717.29	32,926,376.81		32,926,376.81
库存商品	237,594,919.60		237,594,919.60	192,641,445.84	7,515,609.00	185,125,836.84
周转材料	6,100,950.29		6,100,950.29	8,767,619.12		8,767,619.12
消耗性生物资产	4,783,120.15		4,783,120.15	5,100,632.22		5,100,632.22
合计	306,867,576.96		306,867,576.96	259,738,910.70	7,515,609.00	252,223,301.70

(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	7,515,609.00			7,515,609.00		
合计	7,515,609.00			7,515,609.00		

上年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7,515,609.00元。经减值测算本期未发生减值情形。

(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：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	31,055,117.36	12,213,741.11
预缴所得税	450,405.37	
合计	31,505,522.73	12,213,741.11

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初增加157.95%，主要系本期大量采购设备和工程劳务而取得进项税增加，导致期末未抵扣增值税进项税增加所致。

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(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 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、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		32,272,001.51		32,272,001.51
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(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		32,272,001.51		32,272,001.51
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额		1,224,010.66		1,224,010.66
2.本期增加金额		673,134.12		673,134.12
(1) 计提或摊销		673,134.12		673,134.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		1,897,144.78		1,897,144.78
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		30,374,856.73		30,374,856.73
2.期初账面价值		31,047,990.85		31,047,990.85

(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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	387,157,993.66	405,850,376.38
合计	387,157,993.66	405,850,376.38

(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	314,048,066.72	243,990,544.56	8,034,417.86	8,432,754.94	574,505,784.08
2.本期增加金额	4,781,714.90	12,019,979.72	238,425.89	811,639.04	17,851,759.55
(1) 购置	1,802,639.59	904,126.67	238,425.89	748,082.44	3,693,274.59
(2) 在建工程转入	2,979,075.31	11,115,853.05		63,556.60	14,158,484.96
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	46,155.17	4,877,157.68		313,004.29	5,236,317.14
(1) 处置或报废	46,155.17	4,877,157.68		313,004.29	5,236,317.14
4.期末余额	318,783,626.45	251,133,366.60	8,272,843.75	8,931,389.69	587,121,226.49
二、累计折旧					
1.期初余额	59,201,914.48	98,040,975.66	6,245,155.85	5,167,361.71	168,655,407.70

2.本期增加金额	10,645,439.36	21,965,019.78	430,588.87	1,026,668.79	34,067,716.80
(1) 计提	10,645,439.36	21,965,019.78	430,588.87	1,026,668.79	34,067,716.80
3.本期减少金额	13,783.84	2,453,613.31		292,494.52	2,759,891.67
(1) 处置或报废	13,783.84	2,453,613.31		292,494.52	2,759,891.67
4.期末余额	69,833,570.00	117,552,382.13	6,675,744.72	5,901,535.98	199,963,232.83
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	248,950,056.45	133,580,984.47	1,597,099.03	3,029,853.71	387,157,993.66
2.期初账面价值	254,846,152.24	145,949,568.90	1,789,262.01	3,265,393.23	405,850,376.38

(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
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	362,094,330.78	58,360,022.40
工程物资	16,632,106.42	3,359,816.24
合计	378,726,437.20	61,719,838.64

(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	410,256.41		410,256.41	509,433.95		509,433.95
年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目	60,364,790.28		60,364,790.28	1,902,116.03		1,902,116.03
年产 18 吨胆钙化醇等系列原料药项目				2,881,605.30		2,881,605.30
年产 1200 吨羊毛脂胆固醇等项目				10,782,532.32		10,782,532.32
核心预混料项目（新）	450,236.70		450,236.70	325,434.41		325,434.41
年产 4000 吨环保杀鼠剂项目（新）	14,171,546.45		14,171,546.45	937,153.35		937,153.35
花园生物研发中心项目（新）	109,582,041.88		109,582,041.88	10,245,074.31		10,245,074.31
后勤配套设施项目（一期）	73,053,377.29		73,053,377.29	30,776,672.73		30,776,672.73

年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目	44,393,711.49		44,393,711.49			
年产 1200 吨羊毛脂胆固醇及 8000 吨精制羊毛脂项目	22,582,479.01		22,582,479.01			
年产 3600 吨饲料级 VD3 粉及 540 吨食品级 VD3 粉项目	1,511,728.02		1,511,728.02			
年产 1200 吨 25-羟基维生素 D3 粉项目	815,627.76		815,627.76			
年产 18 吨胆钙化醇项目	13,526,558.25		13,526,558.25			
年产 15.6 吨 25-羟基维生素 D3 结晶项目	1,286,338.10		1,286,338.10			
年产 40.5 吨正固醇项目	15,557,584.24		15,557,584.24			
年产 26 吨 25-羟基维生素 D3 原项目	4,388,054.90		4,388,054.90			
合计	362,094,330.78		362,094,330.78	58,360,022.40		58,360,022.40

(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		509,433.95	8,989,513.21	9,088,690.75		410,256.41						其他
年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目	8,866.13	1,902,116.03	58,674,279.51	211,605.26		60,364,790.28	68.35%	70.00%				募股资金

年产 18 吨胆钙化醇等系列原料药项目		2,881,605.30				2,881,605.30						其他
年产 1200 吨羊毛脂胆固醇等项目		10,782,532.32				10,782,532.32						其他
核心预混料项目(新)	8,270.22	325,434.41	124,802.29			450,236.70	0.54%					其他
年产 4000 吨环保杀鼠剂项目(新)	8,418.40	937,153.35	13,234,393.10			14,171,546.45	16.83%	18.00				其他
花园生物研发中心项目(新)	25,077.50	10,245,074.31	99,418,346.88	81,379.31		109,582,041.88	43.73%	45.00				募股资金
后勤配套设施项目(一期)	10,000.00	30,776,672.73	42,276,704.56			73,053,377.29	73.05%	75.00				其他
25 吨羊毛酸(醇)生物燃油锅炉项目	605.00		4,615,305.22	4,615,305.22			76.29%	100.00				其他
年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目	9,939.09		44,393,711.49			44,393,711.49	44.67%	45.00				募股资金

年产 1200 吨 羊毛脂 胆固醇 及 8000 吨精制 羊毛脂 项目	59,188.2 5		22,736,4 61.31	153,982. 30		22,582,4 79.01	3.84%	4.00				募股资 金
年产 3600 吨 饲料级 VD3 粉 及 540 吨 食品级 VD3 粉 项目	7,597.47		1,511,72 8.02			1,511,72 8.02	1.99%	2.00				募股资 金
年产 1200 吨 25-羟基 维生素 D3 粉项 目	5,506.43		815,627. 76			815,627. 76	1.48%	2.00				其他
年产 18 吨胆钙 化醇项 目	2,502.30		13,526,5 58.25			13,526,5 58.25	54.06%	55.00				募股资 金
年产 15.6 吨 25-羟基 维生素 D3 结晶 项目	4,898.08		1,286,33 8.10			1,286,33 8.10	2.63%	3.00				募股资 金
年产 40.5 吨 正固醇 项目	12,671.5 5		15,565,1 06.36	7,522.12		15,557,5 84.24	12.28%	15.00				募股资 金
年产 26 吨 25-羟 基维生 素 D3 原 项目	8,440.85		4,388,05 4.90			4,388,05 4.90	5.20%	6.00				募股资 金

合计	171,981.27	58,360,022.40	331,556,930.96	14,158,484.96	13,664,137.62	362,094,330.78	--	--				--
----	------------	---------------	----------------	---------------	---------------	----------------	----	----	--	--	--	----

(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

(4) 工程物资

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
工程用材料	10,480,782.05		10,480,782.05			
配套设备	6,151,324.37		6,151,324.37	3,359,816.24		3,359,816.24
合计	16,632,106.42		16,632,106.42	3,359,816.24		3,359,816.24

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、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	171,786,343.22	21,485,386.10	1,620,000.00	106,551.72	194,998,281.04
2.本期增加金额	7,871,092.47			415,337.96	8,286,430.43
(1) 购置	7,871,092.47			415,337.96	8,286,430.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	897,148.50				897,148.50
(1) 处置	897,148.50				897,148.50
4.期末余额	178,760,287.19	21,485,386.10	1,620,000.00	521,889.68	202,387,562.97
二、累计摊销					
1.期初余额	8,761,798.62	17,262,099.07	881,052.57	73,559.20	26,978,509.46
2.本期增加金额	3,534,978.66	290,523.72	341,052.60	24,550.70	4,191,105.68
(1) 计提	3,534,978.66	290,523.72	341,052.60	24,550.70	4,191,105.68
3.本期减少金额	161,983.06				161,983.06
(1) 处置	161,983.06				161,983.06
4.期末余额	12,134,794.22	17,552,622.79	1,222,105.17	98,109.90	31,007,632.08
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	166,625,492.97	3,932,763.31	397,894.83	423,779.78	171,379,930.89
2.期初账面价值	163,024,544.60	4,223,287.03	738,947.43	32,992.52	168,019,771.58

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。

(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：

本期增加无形资产—土地使用权7,871,092.47元，减少土地使用权897,148.50元，其中：

1.本期根据公司与花园药业股份有限公司签订的不动产转让合同，为了便于企业管理和发展，将双方相互之间交叉错落地块相互办理分割转让手续。花园药业股份有限公司转让5,874平方米工业土地使用权及该块土地上的建筑物给本公司；本公司转让二块工业土地使用权面积分别为1,053.4平方米、122.5平方米给花园药业股份有限公司。双方协商同意依据杭州中立房地产评估规划咨询公司杭中立（2018）估字第0802号、第0803号评估报告的评估价作为双方转让价，本公司已支付花园药业股份有限公司转让差价款366.40万元，产权证已办理完毕；及子公司营养科技为办理不动产权证缴纳土地契税共同导致土地使用权增加。

2.本期根据公司与东阳市南马镇花园村村民委员会签订的土地补偿协议，为了花园村道路规划建设，东阳市南马镇花园村村民委员会征用本公司三块工业用地使用权，面积分别为1709.8平方米、736.8平方米、689.7平方米，双方协商同意依据杭州中立房地产评估规划咨询公司杭中立（2018）估字第0804号评估报告的评估价作为道路规划建设补偿款为214.98万元，本公司已收到补偿款，产权证已转出，致使土地使用权减少。

27、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、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
		企业合并形成的		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

(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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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

30、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			7,515,609.00	1,127,341.35
内部交易未实现利润	38,531,794.20	5,779,769.13	48,891,456.77	7,333,718.52
坏账准备	1,792,417.65	271,593.16	3,050,670.47	457,613.29
合计	40,324,211.85	6,051,362.29	59,457,736.24	8,918,673.16

(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		6,051,362.29		8,918,673.16

(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
可抵扣亏损	6,905,164.31	7,821,423.85
坏账准备	210,125.41	90,950.82
合计	7,115,289.72	7,912,374.67

(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
2019 年度		253,947.30	
2020 年度	2,372,368.94	2,439,339.46	
2021 年度	736,617.63	736,617.63	
2022 年度	2,173,654.52	2,173,654.52	
2023 年度	1,622,523.22	2,217,864.94	
合计	6,905,164.31	7,821,423.85	--

其他说明：

延所得税资产期末余额较期初减少32.15%，主要系本期计提资产减值准备及合并时未实现利润可抵扣暂时性差异减少影响确认递延所得税资产减少所致。

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	93,327,903.45	3,214,725.82
合计	93,327,903.45	3,214,725.82

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初大幅增加，主要系本期预付设备工程款、设备款增加所致。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	105,000,000.00	
合计	255,000,000.00	

短期借款分类的说明：

本期新增短期借款2.55亿元。系花园生物金华子公司（金西）科技园已全面投入建设，为了保证后期资金持续投入，及日常经营活动资金需要增加的：

(1) 公司向银行申请了短期借款共计1.55亿元。其中：向中国农业银行股份有限公司东阳市支行借入信用借款5000万，贷款利率4.3504%，借款日期2019年6月19日至2020年6月18日；向中国农业银行股份有限公司东阳市支行借入信用借款5000万元，贷款利率4.3504%，借款日期2019年6月20日至2020年6月19日；向中国银行股份有限公司东阳支行借入保证借款5000万元，贷款利率4.5675%，借款日期2019年7月30日至2020年7月29日；向浙江金华成泰农村商业银行股份有限公司汤溪支行借入信用借款500万元，贷款利率4.35%，借款日期2019年12月23日至2020年12月22日。

(2) 公司以银行理财产品10,000万元作质押开具10,000万元银行承兑汇票支付子公司采购货款，子公司收到的银行承兑汇票在银行进行了票据贴现，公司将此融资款项作为质押借款披露，期限2019年8月27日至2020年8月22日。

(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：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、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	14,986,184.80	17,754,087.09
应付工程款	16,211,710.55	14,709,611.50
应付设备款	7,322,396.64	6,387,703.99
应付研发支出	5,396.55	
合计	38,525,688.54	38,851,402.58

(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：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,683,783.04	4,724,864.48
合计	2,683,783.04	4,724,864.48

(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：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	10,603,593.84	54,976,601.49	51,647,450.89	13,932,744.44
二、离职后福利-设定提存计划	548,558.53	3,110,059.94	3,321,092.46	337,526.01
合计	11,152,152.37	58,086,661.43	54,968,543.35	14,270,270.45

(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	10,225,632.94	48,654,407.96	45,174,247.41	13,705,793.49
2、职工福利费		2,379,590.71	2,379,590.71	
3、社会保险费	377,517.63	1,831,811.97	2,025,758.92	183,570.68
其中：医疗保险费	323,203.53	1,628,868.27	1,795,226.61	156,845.19
工伤保险费	16,631.49	43,877.74	48,179.73	12,329.50
生育保险费	37,682.61	159,065.96	182,352.58	14,395.99
4、住房公积金		1,546,703.00	1,507,276.00	39,427.00
5、工会经费和职工教育经费	443.27	564,087.85	560,577.85	3,953.27

合计	10,603,593.84	54,976,601.49	51,647,450.89	13,932,744.44
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	529,642.72	3,002,816.52	3,206,572.06	325,887.18
2、失业保险费	18,915.81	107,243.42	114,520.40	11,638.83
合计	548,558.53	3,110,059.94	3,321,092.46	337,526.01

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	335,589.64	1,556,200.35
企业所得税	6,900,210.26	17,542,435.49
个人所得税	162,424.36	131,943.65
城市维护建设税	709,703.50	639,091.10
房产税	2,719,561.77	607,147.84
土地使用税	324,512.19	198,187.12
教育费附加	420,798.98	364,780.26
地方教育费附加	280,532.65	243,186.84
印花税	74,015.20	85,552.10
残疾人就业保障金	33,676.00	60,715.26
环境保护税	76,079.97	152,158.62
合计	12,037,104.52	21,581,398.63

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	208,147.63	
其他应付款	10,157,619.11	5,450,586.57
合计	10,365,766.74	5,450,586.57

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	208,147.63	
合计	208,147.63	

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：

(2) 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：

(3) 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	7,113,951.89	1,856,758.29
佣金	2,066,924.23	2,290,511.50
预提蒸汽费	439,324.62	242,486.40
应付经营费用	537,418.37	1,060,830.38
合计	10,157,619.11	5,450,586.57

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

42、持有待售负债

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

是否已执行新收入准则

是 否

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

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

合计	--	--	--								

(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 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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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：

(2) 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：

49、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：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

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	2,850,368.37	1,280,000.00	438,214.62	3,692,153.75	政府补助
合计	2,850,368.37	1,280,000.00	438,214.62	3,692,153.75	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
25-羟基维生素 D3 项目专项资金	1,462,999.91			209,000.04			1,253,999.87	与资产相关
VOCs 整治持续提升项目专项资金	240,000.00			30,000.00			210,000.00	与资产相关
年产 50 吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目投资预拨资金	1,147,368.46			126,315.72			1,021,052.74	与资产相关
年产 200 吨羊毛脂胆固醇技术改造项目		1,280,000.00		72,898.86			1,207,101.14	与资产相关
合计:	2,850,368.37	1,280,000.00		438,214.62			3,692,153.75	

其他说明:

说明1: 根据东阳市财政局东阳市经济和信息化局文件《东阳市财政局 东阳市经济和信息化局关于下达2018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》(东财企[2019]53号), 公司于2019年7月30日收到年产200吨羊毛脂胆固醇技术改造项目奖励128万元整。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, 将在相关资产的剩余折旧年限内进行摊销计入当期损益, 2019年度分摊政府补助技术改造项目奖金72,898.86元列入当期损益。

说明2: 据东阳市财政局和东阳市经济和信息化局文件东财企[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130万元, 于2016年07月26日收到25-羟基维生素D3项目预拨技术创新专项资金奖励金额79万元, 共计209万元。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, 2019年度分摊政府补助创新专项资金209,000.04元列入当期损益。

说明3: 根据东阳市财政局和东阳市环境保护局联合发文《关于下达2017年省环境保护专项资金(提前批)的通知》(东财建[2017]255号), 公司于2017年4月13日、2017年7月19日共收到东阳市财政局拨付VOCs整治持续提升项目专项资金300,000.00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, 2019年度分摊政府补助创新专项资金30,000.00元列入当期损益。

说明4: 根据东阳市财政局及东阳市经济和信息化局文件《东阳市财政局 东阳市经济和信息化局关于预拨2017年东阳市振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金的通知》(东财企[2017]916号), 公司于2017年12月22日收到年产50吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目投资预拨资金1,000,000.00元;根据东阳市财政局东阳市经济和信息化局文件《东阳市财政局 东阳市经济和信息化局关于下达2017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》(东财企[2018]555号), 公司于2018年8月20日收到年产50吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目技改奖励款250,000.00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, 2019年度共计分摊政府补助专项激励资金126,315.72元列入当期损益。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	479,288,315.00						479,288,315.00

其他说明：

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）	158,152,886.50		50,001.71	158,102,884.79
其他资本公积	1,247,779.86			1,247,779.86
合计	159,400,666.36		50,001.71	159,350,664.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期资本溢价减少50,001.71元，系公司本期回购股份支付的交易费所致。

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
实行股权激励回购		100,001,821.18		100,001,821.18
合计		100,001,821.18		100,001,821.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2019年8月9日第五届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购股份方案的议案》，公司拟使用自筹资金回购公司股份将用于股权激励或员工持股计划。截止2019年12月31日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价方式累计已回购公司股份数量为7,674,790股，占公司目前总股本的1.60%，成交的最高价为13.25元/股，成交的最低价为12.75元/股，累计支付的总金额为100,001,821.18元（不含交易费用）。

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

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	83,831,255.48	31,687,307.02		115,518,562.50
合计	83,831,255.48	31,687,307.02		115,518,562.50

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规定，按净利润的10%计提法定盈余公积31,687,307.02元。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	839,165,545.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	343,706,532.78	
减：提取法定盈余公积	31,687,307.02	
应付普通股股利	62,307,480.95	
期末未分配利润	1,088,877,290.23	

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	710,914,139.38	214,390,586.26	654,488,132.41	209,471,974.22
其他业务	7,470,396.33	3,177,227.21	5,728,702.83	3,450,455.98
合计	718,384,535.71	217,567,813.47	660,216,835.24	212,922,430.20

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,397,718.53	3,806,032.73
教育费附加	1,915,412.38	2,125,314.30
房产税	3,256,907.97	1,221,604.10
土地使用税	324,512.17	501,292.02
车船使用税	16,572.13	16,537.10
印花税	326,784.30	343,848.20
地方教育费附加	1,276,941.58	1,416,876.18
环境保护税	306,335.78	314,325.77

合计	10,821,184.84	9,745,830.40
----	---------------	--------------

其他说明：

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	2,957,424.71	2,021,330.47
产品保险费	3,366,104.40	3,257,693.42
包装费	62,538.38	34,821.11
业务招待费	1,605,905.31	1,558,163.85
展会费与广告宣传费	1,102,015.63	851,498.12
运输费	2,538,620.90	2,220,998.80
经营经费	4,703,626.92	8,781,145.85
合计	16,336,236.25	18,725,651.62

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	21,059,003.52	20,201,097.83
业务招待费	2,665,398.09	2,278,271.22
聘请中介机构费及咨询费	1,357,685.41	950,990.67
折旧费	8,038,492.73	7,122,884.71
无形资产摊销	4,180,781.20	2,823,618.37
公司经费	10,161,997.98	11,250,661.38
修理费	4,054,257.01	3,545,476.18
安全环保费	5,067,438.04	3,057,937.12
合计	56,585,053.98	51,230,937.48

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及福利	14,013,531.82	9,188,826.62

折旧及摊销费	3,642,252.72	2,874,043.82
材料水电燃动费	24,064,058.96	18,061,186.34
科研办公经费	1,037,515.37	387,908.98
合计	42,757,358.87	30,511,965.76

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,361,550.54	1,889,793.26
减：利息收入	12,257,585.86	2,229,624.39
汇兑损益	-184,772.38	-2,101,770.43
银行手续费	41,773.16	1,425.48
其他	579,231.30	282,367.10
合计	-5,459,803.24	-2,157,808.98

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,128,657.79	6,888,633.61
代扣个人所得税手续费返还	462.28	26,431.68
羊毛脂综合利用工程项目中央预算内基建补助资金		1,382,127.83
25-羟基维生素 D3 项目专项资金	209,000.04	209,000.04
VOCs 整治持续提升项目专项资金	30,000.00	30,000.00
工业色谱装备研发和相关产品中试研究项目		11,921.00
年产 50 吨环保杀鼠剂原料药技术改造项目设备投资预拨资金	126,315.72	102,631.54
年产 200 吨羊毛脂胆固醇技术改造项目	72,898.86	
贡献奖励	700,000.00	400,000.00
融资企业奖励		500,000.00
信保奖励	1,072,700.00	788,500.00
税收减免	63,964.00	1,409,315.33

专项奖励	1,148,220.01	358,903.00
项目补助经费	2,705,559.16	1,696,234.87

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	12,113,538.52	17,018,234.12
合计	12,113,538.52	17,018,234.12

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,109,437.19	
合计	1,109,437.19	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,124,190.26
二、存货跌价损失		-6,731,506.81

合计		-7,855,697.07
----	--	---------------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,213,933.30	-783,916.75
无形资产处置利得或损失	1,681,911.30	1,323,450.46
合计：	-532,022.00	539,533.71

74、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
盘盈利得	1.96	1.08	1.96
罚款、违约及赔款等收入	273,839.58	278,206.39	273,839.58
无法支付的应付款	137,432.12	627,713.93	137,432.12
其他	19,281.99	11,318.24	19,281.99
合计	430,555.65	917,239.64	

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

其他说明：

75、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
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
盘亏损失	0.17		0.17
非流动资产毁损报废损失	11,766.05	208,403.27	11,766.05
其他	247,583.25	22,473.73	247,583.25
合计	309,349.47	230,877.00	

其他说明：

76、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	52,144,127.85	54,630,513.19
递延所得税费用	2,867,310.87	-5,497,832.73
合计	55,011,438.72	49,132,680.46

(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	398,717,971.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,807,695.73
子公司适用不同税率的影响	413,340.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,186.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-148,835.18
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	29,594.44
研发费加计扣除的影响	-5,307,568.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	25.43
所得税费用	55,011,438.72

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	6,912,479.17	3,993,637.87
赔款等收入	274,315.06	315,952.26
利息收入	12,257,585.86	2,229,624.39

暂收款及暂付款收回	117,231,085.73	9,003,394.53
合计	136,675,465.82	15,542,609.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到其他与经营活动有关的现金较上期增加779.36%，主要系子公司营养科技本期收到工程设备投标保证金115,861,900.00元所致。

(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
销售费用付现	10,741,916.51	12,637,155.35
管理费用及研发费用付现	23,219,644.62	22,739,919.13
营业外支出等	464,745.43	196,138.36
暂付款及归还暂收款	119,691,428.11	4,339,021.14
合计	154,117,734.67	39,912,233.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付其他与经营活动有关的现金较上期增加286.14%，主要系子公司营养科技本期退回工程设备投标保证金110,490,632.00元所致。

(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

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
信用保证金收回	753,398.08	
合计	753,398.08	

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		1,900,000.00
信用保证金支出	753,398.08	
股份回购支出	100,051,822.89	
合计	100,805,220.97	1,900,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	343,706,532.78	307,408,646.99
加：资产减值准备	-1,109,437.19	7,855,697.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,067,716.80	33,878,825.43
无形资产摊销	4,864,239.80	2,823,618.37
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）	532,022.00	-539,533.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,766.05	208,403.27
财务费用（收益以“-”号填列）	5,918,881.69	3,182,642.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,113,538.52	-17,018,234.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,867,310.87	-5,497,832.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,128,666.26	-52,114,329.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,565,706.94	-47,227,681.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,791,928.03	21,510,498.53
其他	-438,214.62	-1,735,680.41
经营活动产生的现金流量净额	366,536,248.37	252,735,039.10
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	505,742,347.26	184,808,905.68
减：现金的期初余额	184,808,905.68	440,675,594.77

现金及现金等价物净增加额	320,933,441.58	-255,866,689.09
--------------	----------------	-----------------

(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：

(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：

(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	505,742,347.26	184,808,905.68
其中：库存现金	7,490.51	3,542.63
可随时用于支付的银行存款	505,734,856.61	184,805,362.91
可随时用于支付的其他货币资金	0.14	0.14
三、期末现金及现金等价物余额	505,742,347.26	184,808,905.68

其他说明：

80、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：

81、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
----	--------	------

交易性金融资产	100,000,000.00	开具银行承兑汇票质押
合计	100,000,000.00	--

其他说明：

82、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
货币资金	--	--	46,513,852.40
其中：美元	6,667,505.43	6.9762	46,513,851.38
欧元	0.13	7.8155	1.02
港币			
应收账款	--	--	45,645,388.22
其中：美元	6,543,016.00	6.9762	45,645,388.22
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

83、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：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、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：

(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：

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（简称“下沙生物”）	杭州	浙江省杭州市杭州经济开发区 20 号大街 166 号	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（简称“朋茂公司”）	杭州	浙江省杭州市杭州经济开发区三号路 538 号综合楼杭州沙星酒店有限公司 8212 室	商业	100.00%		设立
杭州洛神科技有限公司（简称“洛神公司”）	杭州	浙江省杭州市杭州经济开发区 18 号大街 1065 号	化工产品生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
浙江花园营养科技有限公司（以下简称“营养科技”）	金华	浙江省金华市婺城区永康街 697 号亚泰孵化基地 1#581 室	饲料添加剂、食品添加剂研发、生产、销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

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认的损失	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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险,管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司不致面临重大信用损失。此外,本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况,以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等,这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约,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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型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,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额,以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势。

截止2019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68.02%（2018年93.00%）。

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可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年12月31日，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	
	1年以内	合计
短期借款	255,000,000.00	255,000,000.00
应付账款	38,525,688.54	38,525,688.54
其他应付款	10,157,619.11	10,157,619.11
非衍生金融负债小计	303,683,307.65	303,683,307.65
合计	303,683,307.65	303,683,307.65

续：

项目	期初余额	
	1年以内	合计
短期借款		
应付账款	38,851,402.58	38,851,402.58
其他应付款	5,450,586.57	5,450,586.57
非衍生金融负债小计	44,301,989.15	44,301,989.15
合计	44,301,989.15	44,301,989.15

（三）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、欧元和英镑）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或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2019年12月31日，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	英镑	欧元	合计
外币金融资产：				
货币资金	46,513,851.38		1.02	46,513,852.40
应收账款	45,645,388.22			45,645,388.22
其他应收款	225,869.82			225,869.82

小计	92,385,109.42		1.02	92,385,110.44
外币金融负债:				
其他应付款	2,066,924.23			2,066,924.23
小计	2,066,924.23		--	2,066,924.23

续:

项目	期初余额			
	美元	英镑	欧元	合计
外币金融资产:				
货币资金	22,774,780.91	6.51		22,774,787.42
应收账款	101,430,742.78			101,430,742.78
小计	124,205,523.69	6.51	--	124,205,530.20
外币金融负债:				
其他应付款	2,398,755.97			2,398,755.97
小计	2,398,755.97	--	--	2,398,755.97

(3) 敏感性分析

截止2019年12月31日,对于本公司各类美元、欧元及英镑金融资产和美元金融负债,如果人民币对美元、欧元及英镑升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加净利润约7,657,846.89元(2018年度约10,353,575.81元)。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本,并对本公司的财务业绩不会产生重大的不利影响。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2019年12月31日,本公司无长期带息债务。

3. 价格风险

目前市场竞争日趋激烈,公司产品也会面临市场价格下降的风险。公司管理层为了避免维生素D3价格下降而导致盈利下降的风险,采取的应对措施主要有:一方面持续进行生产工艺改进,加强生产现场成本管控,以提高产品出产率,从而降低生产成本,2019年主要产品成本均有一定程度下降;另一方面积极开拓产品市场,优化产品销售结构,提升高毛利产品所占销售比重。2019年维生素D3产品销量较上年大幅度增长。公司通过综合利用上述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	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	36.10%	36.10%

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，统一社会信用代码为913300007200824702；注册资本为30,000.00万元，实收资本为30,000.00万元；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、饲料、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。

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。

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、在子公司中的权益。

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

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
花园金波科技股份有限公司	最终控制方控制的公司
浙江花园新能源有限公司	最终控制方控制的公司
东阳市花园商业购物中心有限公司	最终控制方控制的公司
东阳市花园大世界酒店有限公司	最终控制方控制的公司
花园药业股份有限公司	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
东阳市花园大厦有限公司	餐饮、住宿及商务接待	530,279.98			351,500.62
浙江花园建设集团有限公司	土建工程建设	233,350,088.70	350,000,000.00	否	59,776,039.94
花园新材料股份有限公司	工程建设、采购材料	348,407.16			510,408.93
东阳市花园商业购物中心有限公司	采购办公用品、材料	205,898.22			
东阳市花园大世界酒店有限公司	餐饮、住宿及商务接待	200,488.00			

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
-----	--------	-------	-------

浙江花园建设集团有限公司	让售电力	443,105.41	
--------------	------	------------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2018年7月24日，本公司的子公司浙江花园营养科技有限公司经过招投标程序，与浙江花园建设有限公司签订了为金西科技园提供土建、水电等基本建设工程施工合同协议书，建筑面积约22.2万平方米，合同约7亿元建造费，此项关联交易经公司第五届董事会第十一次会议审议通过。该工程项目尚在施工中，本期发生施工建设费228,399,249.39元。工程进度付款根据合同相关条款和参照行业惯例，经过监理人员和工程现场负责人、基建办负责人审核后交相关签批人审核支付。截止本年末，应付未付该项目工程款余额8,600,000.00元。

(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
-------	--------	-----------	-----------

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
-----	------	-------	-------	------------

花园集团有限公司	50,000,000.00	2020 年 07 月 30 日	2022 年 07 月 29 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
浙江花园新能源有限公司	让售土地		24,730,171.35
花园药业股份有限公司	购买固定资产	450,476.20	
花园药业股份有限公司	让售土地	770,689.75	
花园药业股份有限公司	购买土地	3,804,095.20	
花园新材料股份有限公司	让售固定资产	8,620.69	
东阳市花园商业购物中心有限公司	购买固定资产	79,166.03	

(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	3,935,875.84	2,333,975.85

(8) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
诚意金	邵君芳		200,364.00	
合计			200,364.00	

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

(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	10,785,069.88	13,498,447.15
应付账款	花园新材料股份有限公司	116,750.60	115,917.27
应付账款	东阳市花园商业购物中心有限公司	41,330.66	

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

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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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
股票和债券的发行	2019年12月13日，经公司第五届董事会第十六次会议审议通过，公司对外公告《2019年度非公开发行A股股票预案》，本次非公开发行的股票数量按照募集资金总额除以发行价格确定，同时不超过本次发行前公司总股本的20%，并以中国证监会关于本次发行的核准文件为准。截至本预案公告之日，公司总股本为479,288,315股，据此测算，本次非公开发行股票数量不超过95,857,663股（含本数）。随后，公司向中国证券监督管理委员会递交了行政许可申请。2020年1月15日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》。截至财务报告批准报出日止，公司未获得公开发行政券许可等反馈意见通知书。		
收到政府补助	2020年1月15日，公司收到东阳市财政局、东阳市经济和信息化局《关于下达2018年度工业经济发展专项资金的通知》【东财企（2019）90号】2018年度高成长星级企业奖励资金12,640,000.00元；2020年1月17日，公司收到东阳市财政局《关于下达2018年度（第二批）资本市场奖励资金的通知》【东财企（2019）92号】上市挂牌后地方贡献奖励10,514,694.60元，合计收到奖励资金23,154,694.60元。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

(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

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	57,366,577.45	100.00%	1,720,997.32	3.00%	55,645,580.13	83,926,076.86	100.00%	2,517,782.31	3.00%	81,408,294.55
其中：										
合并范围内关联往来组合										
账龄组合	57,366,577.45	100.00%	1,720,997.32	3.00%	55,645,580.13	83,926,076.86	100.00%	2,517,782.31	3.00%	81,408,294.55
合计	57,366,577.45	100.00%	1,720,997.32		55,645,580.13	83,926,076.86	100.00%	2,517,782.31		81,408,294.55

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	57,366,577.45	1,720,997.32	3.00%
合计	57,366,577.45	1,720,997.32	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,366,577.45
合计	57,366,577.45

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	2,517,782.31		796,784.99		1,720,997.32
合计	2,517,782.31		796,784.99		1,720,997.32

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	44,225,947.19	77.09%	1,326,778.41
合计	44,225,947.19	77.09%	

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	417,030.96	142,281.74
合计	417,030.96	142,281.74

(1) 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：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 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
保证金、押金	330,535.42	79,452.00
代扣代缴款	99,393.40	67,230.21
合计	429,928.82	146,682.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,400.47			4,400.47
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	8,497.39			8,497.39
2019 年 12 月 31 日余额	12,897.86			12,897.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	429,928.82
合计	429,928.82

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

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：

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
第一名	保证金、押金	225,869.82	一年以内	52.54%	6,776.09
第二名	代扣代缴款	80,843.00	一年以内	18.80%	2,425.29
第三名	保证金、押金	75,100.00	一年以内	17.47%	2,253.00
第四名	保证金、押金	20,000.00	一年以内	4.65%	600.00
第五名	代扣代缴款	16,956.78	一年以内	3.94%	508.70
合计	--	418,769.60	--	97.40%	12,563.08

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：

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	953,792,248.60		953,792,248.60	623,792,248.60		623,792,248.60
合计	953,792,248.60		953,792,248.60	623,792,248.60		623,792,248.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
浙江花园营养科技有限公司	470,000,000.00	330,000,000.00				800,000,000.00	
合计	623,792,248.60	330,000,000.00				953,792,248.60	

(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

	(账面价值)	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	(账面价值)	期末余额
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	735,083,675.44	329,805,412.89	644,571,599.66	286,410,665.67
其他业务	18,563,176.68	15,261,913.19	14,324,189.53	11,874,097.97
合计	753,646,852.12	345,067,326.08	658,895,789.19	298,284,763.64

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

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	30,000,000.00	18,000,000.00
银行理财收益	3,080,817.65	15,572,222.72
合计	33,080,817.65	33,572,222.72

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	-543,788.05	

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）	6,128,657.79	
委托他人投资或管理资产的损益	12,113,538.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,972.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	462.28	
减：所得税影响额	3,601,148.42	
合计	14,230,694.35	--

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	20.63%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.77%	0.69	0.69

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

第十三节备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有公司法定代表人签名的2019年年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

浙江花园生物高科股份有限公司

法定代表人：

2020年2月27日