

公司代码：600796

公司简称：钱江生化

浙江钱江生物化学股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人高云跃、主管会计工作负责人沈建浩 及会计机构负责人（会计主管人员）沈建浩声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
报告期内未有经董事会审议的利润分配预案及公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司存在的风险因素主要有新产品开发风险、环保政策风险、安全生产风险、原材料涨价风险，有关风险因素已在本报告中详细描述，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”关于“其他披露事项”中可能面对的风险的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 6 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析..... | 8 |
| 第五节 | 重要事项..... | 12 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 18 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 20 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 20 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 20 |
| 第十节 | 财务报告..... | 21 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 147 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上证所 | 指 | 上海证券交易所 |
| GMP | 指 | 药品生产质量管理规范 |
| 钱江生化、本公司、公司 | 指 | 浙江钱江生物化学股份有限公司 |
| 钱江置业 | 指 | 海宁钱江置业有限公司 |
| 光耀热电 | 指 | 海宁光耀热电有限公司 |
| 韩国钱江 | 指 | QJ BIO CHEMICAL CO., LTD |
| 东山热电 | 指 | 海宁东山热电有限公司 |
| 江西绿田 | 指 | 江西绿田生化有限公司 |
| 钱江明士达 | 指 | 浙江钱江明士达光电科技有限公司 |
| 平湖诚泰 | 指 | 平湖市诚泰房地产有限公司 |
| 浙江诚泰 | 指 | 浙江诚泰房地产集团有限公司 |
| 生物制品业 | 指 | 公司的农药、兽药和医药中间体产品，主要包括井冈霉素、赤霉酸、阿维菌素、硫酸黏菌素、化合物 T 等。 |
| 热电行业 | 指 | 公司及控股子公司的对外供热（蒸汽）和发电。 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|---|
| 公司的中文名称 | 浙江钱江生物化学股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 钱江生化 |
| 公司的外文名称 | Zhejiang Qianjiang Biochemical Co., Ltd |
| 公司的外文名称缩写 | QJBIOCH |
| 公司的法定代表人 | 高云跃 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------|------------------------|
| 姓名 | 宋将林 | 钱晓瑾 |
| 联系地址 | 浙江省海宁市海洲街道钱江西路178号钱江大厦 | 浙江省海宁市海洲街道钱江西路178号钱江大厦 |
| 电话 | 0573-87088718 | 0573-87038237 |
| 传真 | 0573-87035640 | 0573-87035640 |
| 电子信箱 | qjbioch@600796.com | qjbioch@600796.com |

三、基本情况变更简介

| | |
|-------------|------------------------------|
| 公司注册地址 | 浙江省海宁市海洲街道钱江西路178号钱江大厦19-21层 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 314400 |

| | |
|--------------|------------------------|
| 公司办公地址 | 浙江省海宁市海洲街道钱江西路178号钱江大厦 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 314400 |
| 公司网址 | http://www.600796.com |
| 电子信箱 | qjbioch@600796.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内信息披露及备置地点未发生变更 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 浙江钱江生物化学股份有限公司董事会办公室 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内信息披露及备置地点未发生变更 |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 钱江生化 | 600796 | 钱江生化 |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 营业收入 | 186,537,959.68 | 229,112,535.46 | -18.58 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 5,751,544.06 | -6,320,102.92 | 191.00 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | -11,727,582.57 | -10,758,106.03 | -9.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -258,995.88 | 54,740,581.94 | -100.47 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 583,563,896.06 | 577,949,890.84 | 0.97 |
| 总资产 | 921,490,527.63 | 946,507,312.93 | -2.64 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.02 | -0.02 | 200.00 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.02 | -0.02 | 200.00 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | -0.04 | -0.04 | 0 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 0.99 | -1.01 | 增加2个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | -2.02 | -1.72 | 减少0.3个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期，实现归属于上市公司股东的净利润 575.15 万元，较去年同期增长 191%，基本每股收益 0.02 元 / 股，较去年同期增长 200.00%，主要系报告期内收到转型升级发展奖励资金 1,300 万元。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | -415.00 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 17,492,716.46 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,637.86 | |
| 少数股东权益影响额 | -6,529.45 | |
| 所得税影响额 | -11,283.24 | |
| 合计 | 17,479,126.63 | |

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司所从事的主要业务

公司主要从事以植物生长调节剂、杀虫剂、杀菌剂为主的生物农药产品，兽药饲料添加剂产品以及热电联产蒸汽的研发、生产和销售。

公司主要产品：农药有植物生长调节剂—赤霉酸原药及制剂，杀虫剂—阿维菌素、甲氨基阿维菌素苯甲酸盐，杀菌剂—井冈霉素系列产品、井冈丙环唑、啞菌酯、醚菌酯等，兽药饲料添加剂—80%核黄素（维生素B2）等。

1、赤霉酸系列产品是一种植物生长调节剂，主要用于促进作物生长，增加产量。在水稻制种、蔬菜水果保果增产方面广泛使用。

2、井冈霉素系列产品主要用于防治水稻纹枯病。

3、阿维菌素系列产品属于新型抗生素类杀虫、杀螨、杀线虫剂，适用于防治小菜蛾、潜叶蛾、红蜘蛛、梨木虱、棉铃虫、稻纵卷叶螟等多种害虫。

4、饲料添加剂产品—核黄素作为饲料添加剂，广泛应用于动物饲料中。它是动物自身不能合成的低分子有机化合物，具有多种的生理功能，能参与动物体内碳水化合物、脂肪、蛋白质、核酸的代谢，具有促进蛋白质在体内的贮存，能有效提高饲料转化率，促进动物生长，提高孵化率及产蛋率等功效。

5、公司自备热电厂为企业内部提供全部蒸汽和部分电力，同时又向海宁市经济开发区有关企业供应蒸汽。

报告期内，公司主要生产销售赤霉酸系列产品及热电供热蒸汽。

（二）经营模式情况说明

公司采取研、产、供、销一体化的生产经营模式。

研发：公司设有研究所，开展新产品研发和现有产品的工艺技术提升，并与外部科研院所建立广泛的合作关系。

生产：公司主要产品采用微生物发酵工艺生产，公司热电分厂负责提供生产所需的电、蒸汽，确保公司正常持续稳定生产，同时又向海宁市经济开发区有关企业供应蒸汽。公司依据年度销售计划制定生产计划，并严格按照国家 GMP 要求和公司制定的产品生产标准组织生产。生产技术部门负责安排生产任务，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程、工艺要求和卫生规范等执行情况进行监督；质量部门负责生产过程中的质量监督和管理，通过对生产各环节的原材料、半成品、产成品质量严格控制，保证最终产品的质量和安全。

采购：公司设有供应部，配备专职采购人员，主要采用持续分批的形式，直接面向市场向合格供应商（生产商或经销商）采购各类原辅材料、包装材物料。公司结合销售计划、销售订单以及现有库存状况，并综合考虑当前市场供需情况、主要供应商的供货状况、市场价格走向以及正常合理储备需求等因素制定采购计划。

公司已经建立了严格的供应商评审考核体系，从供应商的经营实力、从业经验、经营诚信等方面，结合其供货的质量、价格、及时性等因素，对供应商进行严格筛选，并建立供应商分类数据库，持续保持主要物料拥有多家合格供应商备选。采用货到付款、滚动操作的结算方式，主要以现金结算和银行承兑结算相结合的方式。

销售：公司已经建立了完整、规范的业务流程和管理体系，形成了市场化导向的营销及客户服务体系。产品对外销售可以分为内销和外销，分别由销售一部负责国内农药贸易、销售二部负责国内兽药及医药中间体贸易、进出口部负责公司产品国际贸易。

国内贸易方面：根据客户群体差异和区域市场的不同，主要采用经销代理和推广直销等模式。对于部分地区市场产品比较成熟，而面对同类产品竞争比较激烈的情况，为了做好市场保护，避免多渠道流通发生价格冲突等弊端，采用选择信誉良好有实力的客户，经销代理全年指定区域的产品销售工作，公司则做好持续供货、产品市场服务、宣传推广、维护终端客户、分段和全年结算等工作。对于产品市场不够成熟，尚需提高公司和产品知名度、市场占有率较小甚至对公司产品使用率较低的区域，主要采用推广直销的模式，通过参加全国或区域性的行业会议展示形象和产品、通过行业专业杂志等报导广告，大力宣传公司形象和产品，接受中小经销商、零售商和直接用户的产品采购，以利于扩大公司和产品影响形象，为培育发展后期市场做好前期工作，待市场成熟后再行策划布局。

鉴于公司主要产品赤霉酸的多重特性，对于部分工厂企业客户而言，是涉及作为制作生产其自有产品的主要或次要原料，此类客户我们根据其需要采用直接销售或订制生产销售等模式，做好供应商工作。

外贸出口方面：主要采用经销模式，选择某一国家或地区较有影响的经销商或制剂加工生产企业，产品销售分批作价并签订贸易合同，确定双方权利义务，通过经销商代理或自营出口等方式来实现销售。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见“第四节 经营情况的讨论与分析 一、经营情况的讨论与分析 （三）资产、负债情况分析”。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化，主要体现在：

1、产品结构

公司以赤霉酸系列产品为主线，其他生物农药及新型农药制剂产品为辅线的经营策略，公司近几年来一直重视赤霉酸产品的技术进步，根据内、外结合的原则，长期与国内、外科研院校及技术公司合作，赤霉酸产品的技术水平不断提高，成为国内较大的赤霉酸产品生产制造企业之一，同时进一步做精做深，成功开发和生产了更具产品附加值的赤霉酸系列制剂化产品及同类的 GA4+7、GA4 及 GA7 产品，基本涵盖了市场需求的所有产品规格和剂型。

2、创新研发

公司依托“浙江省企业技术中心”、“钱江生物化学省级高新技术研究开发中心”、“嘉兴市院

士专家工作站”、浙江省“绿色农药 2011 协同创制中心”等创新平台，并长期与浙江大学、中国农业大学、浙江工业大学、浙江化工研究院等国内知名科研院校合作，坚持产品创新与工艺创新相结合，自主创新与产学研相结合，引进消化与吸收和自我创新相结合的模式，充分利用国内外先进技术，紧跟国内外生物行业研发方向，不断形成具有知识产权的主导产品和核心技术。

3、核心技术改造

公司早年围绕着主导产品—赤霉酸菌种改造为切入口，长期与国、内外科研院校及技术公司合作的基础上，2018 年更深入与浙江工业大学合作，专门组建了院士专家工作站，摸索了一种新型的赤霉酸菌种改造技术，赤霉酸菌种生产水平始终处于国内同行业较高水平。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司围绕年度经营计划开展各项工作，继续坚持生物农药主业，做好农药制剂和饲料添加剂的适度开发利用；充分利用技术、设备的优势，提高农药制剂的产销量，增加产品附加值，努力降低环保成本上涨带来的不利影响；在不断巩固国内业务的同时，积极拓展海外市场，持续扩大品牌影响力，努力克服激烈的市场竞争所带来的不利影响，2019 年上半年公司实现营业收入 1.87 亿元，较上年同期减少 18.58%，实现归属于上市公司股东的净利润 575.15 万元，较去年同期增长 191%，主要系报告期内收到转型升级发展奖励资金 1,300 万元，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-1,172.76 万元，较上年同期下降 9.01 %。

1、报告期内，公司主导产品—赤霉酸系列产品，外部面临新兴厂家的介入和原有厂家的扩量，市场竞争更加激烈，不管是国内市场还是国外市场，销售均受到了严重冲击，销售呈现价跌量减的态势；公司内部处于环保制约等因素限产导致整体生产规模有所下降，成本大幅上升，目前主导产品赤霉酸的销售情况到了最危难的阶段，内忧外患且无局面转变迹象；

2、报告期内，公司复产饲料添加剂 VB2 产品，由于尚处于客户开发阶段，加之非洲猪瘟疫情影响，产品销售规模较小；

3、报告期内，公司十分重视安全生产和环境保护工作，继续深化安全生产管理，持续增加公司环保投入，未发生重大安全、环保事故，生产经营稳定有序。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 186,537,959.68 | 229,112,535.46 | -18.58 |
| 营业成本 | 160,308,724.79 | 189,889,051.66 | -15.58 |
| 销售费用 | 2,780,009.99 | 2,671,726.26 | 4.05 |
| 管理费用 | 17,187,422.43 | 15,920,535.47 | 7.96 |
| 财务费用 | 884,318.03 | 2,058,541.09 | -57.04 |
| 研发费用 | 5,916,923.32 | 8,534,028.86 | -30.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -258,995.88 | 54,740,581.94 | -100.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -19,594,215.79 | -22,132,339.39 | -11.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -20,615,398.07 | -34,000,180.59 | 39.37 |

财务费用变动原因说明:主要系公司借款利息支出减少所致;

研发费用变动原因说明:主要系研发物料消耗减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司本期收到销售商品的现金减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司同比短期借款减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期，实现归属于上市公司股东的净利润 575.15 万元，较去年同期增长 191%，基本每股收益 0.02 元 / 股，较去年同期增长 200.00%，主要系报告期内收到转型升级发展奖励资金 1,300 万元。

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内收到转型升级发展奖励资金 1,300 万元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|----------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------------|--|
| 应收票据 | 16,283,075.74 | 1.77 | 35,685,180.78 | 3.77 | -54.37 | 主要系公司增加应收票据付货款及设备款所致 |
| 预付款项 | 5,911,872.41 | 0.64 | 1,471,733.00 | 0.16 | 301.69 | 主要系公司预付材料款、排污权款及废渣处理款等增加所致 |
| 其他权益工具投资 | 30,000,000.00 | 3.26 | 0 | 0 | 100.00 | 主要系本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则。根据新金融工具准则的相关规定，对于首次执行该准则产生累积影响数调整 2019 年年初财务报表“可供出售金融资产”调至“其他权益工具投资” |
| 应付票据 | 3,950,000.00 | 0.43 | 9,000,000.00 | 0.95 | -56.11 | 主要系公司本期采用银行承兑结算付材料款减少所致 |
| 应付职工薪酬 | 2,538,369.69 | 0.28 | 5,405,731.24 | 0.57 | -53.04 | 主要系公司及子公司东山热电公司本期已付上年职工年终奖所致 |

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|---|
| 货币资金 | 2,786,167.20 | 其中开立银行承兑汇票保证金 2,225,000.00 元,用于质押的定期存单 500,000.00 元,以及子公司韩国钱江公司开立商务卡保证金 61,167.20 元 |
| 应收票据 | 500,000.00 | 均系银行承兑汇票设定质押权 |
| 固定资产 | 1,643,477.38 | 设定抵押权,抵押项下期末无借款余额 |
| 无形资产 | 976,673.16 | 设定抵押权,抵押项下期末无借款余额 |
| 合 计 | 5,906,317.74 | |

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

| | |
|-----------|-----------|
| 报告期内实际投资额 | 500.00 万元 |
| 上年同期投资额 | 500.00 万元 |
| 投资额增减变动数 | 0 万元 |

公司于2018年1月10日召开的八届董事会2018年第一次临时会议,审议通过了《关于参与投资设立股权投资合伙企业(有限合伙)的议案》,同意公司与海宁海睿投资管理有限公司、海宁市城市发展投资集团有限公司、海宁嘉和投资合伙企业(有限合伙)、海宁中国皮革城投资有限公司、慕容集团有限公司和自然人郑华,共同投资设立“海宁市弄潮儿股权投资合伙企业(有限合伙)”,投资范围为海宁市行政区域内,专门投资于海宁市拟上市优秀后备企业。

基金总认缴出资额为人民币 10,060 万元,公司作为基金有限合伙人以自有资金出资人民币 1,000 万元,占基金目标认缴金额的 9.94%。公司已分别于 2018 年 1 月 16 日和 2019 年 3 月 22 日缴纳 1,000 万元出资额。

该基金已于 2018 年 1 月 11 日在海宁市市场监督管理局办妥登记注册手续。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3)**(4) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 主要业务 | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 投资额(万元) | 总资产(万元) | 净资产(万元) | 营业收入(万元) | 营业利润(万元) | 净利润(万元) |
|------|-----------|----------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|
| 光耀热电 | 电力、蒸汽销售 | 5,000 | 100.00 | 2,000 | 2,021.96 | 2,001.96 | 0 | 5.40 | 5.40 |
| 钱江置业 | 房地产开发销售 | 5,000 | 100.00 | 5,000 | 5,563.44 | 5,343.56 | 175.55 | -26.20 | -25.34 |
| 韩国钱江 | 批发、服务等 | 10亿韩元 | 70.00 | 480.27 | 486.08 | 365.37 | 20.84 | -11.70 | -11.70 |
| 江西绿田 | 生物农药生产与销售 | 1,250 | 40.00 | 500 | 414.78 | 412.82 | 0 | -5.92 | -5.92 |
| 东山热电 | 公共电力、蒸汽销售 | 1,170 | 52.38 | 1,324.41 | 7,446.14 | 6,711.80 | 3,129.16 | 948.27 | 710.69 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、农药新产品开发风险

不断开发高附加值的农药产品，拓宽产品的应用领域是农药生产企业扩大市场份额，拓宽企业发展空间及增强企业市场竞争力、提升盈利能力的重要手段，而根据我国农药产品管理政策的要求，公司主要产品植物生长调节剂必须取得农药登记证，才能够进行推广使用。新产品的登记需要投入大量的人力、物力和财力。随着市场竞争愈发激烈，如果公司不能及时准确地把握市场需求，将会导致公司研发的新产品不能获得市场认可，对公司市场竞争能力产生不利影响。

面对上述风险，公司一贯重视新产品的登记工作，密切关注相关政策变化，根据公司新产品研发情况，及时跟进此项工作，为新产品的推广提供了保障。

2、环保政策风险

公司在生产经营过程中会产生一定的污染物。虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，新《环境保护法》等越来越严格的环保法律法规的颁布实施，企业执行的环保标准也将更高更严格，这不但将增加本公司在环保设施、排放治理等方面的支出，同时还可能因为未能及时满足环保新标准而受到相关部门处罚。

面对上述风险，公司不断加强环保投入，建立完整的运作体系，落实应对突发环境事件的应急措施。

3、安全生产风险

公司现有产品生产过程中的原料包含易燃、易爆化学品、腐蚀性或有毒物质，部分生产工序为高温、高压环境。尽管公司配备有较完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制，

整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但仍然不排除因生产操作不当或设备故障等其他因素，导致意外事故发生的可能，从而影响公司生产经营的正常进行。

面对上述风险，公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，层层签订安全生产责任书，落实安全生产主体责任，确保安全费用有效使用，强化现场监督管理等措施。

4、原材料涨价风险

随着国家环保政策的进一步落实，对环保工作的要求和监管不断加强，化学农药企业因开工不足或部分时间停工等情况，造成化学农药市场供求关系发生变化，致使产品价格普遍上涨；同时农产品等原材料价格上涨致公司生产所需主要原材料的采购价格与去年同期相比有所上升。

面对上述风险，公司加强对供应商的管理，关注国家政策等一些影响原材料价格的因素，做好原材料市场的跟踪分析，控制主要原材料的采购和库存，比质比价，努力降低原材料采购成本。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 2019 年第一次临时股东大会 | 2019 年 1 月 15 日 | www.sse.com.cn | 2019 年 1 月 16 日 |
| 2018 年年度股东大会 | 2019 年 5 月 15 日 | www.sse.com.cn | 2019 年 5 月 16 日 |

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 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 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

三、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

本报告期内，经公司 2018 年年度股东大会审议通过，继续聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告暨内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

截至本报告期末，公司及公司控股股东、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不良诚信情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 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 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|-------------|-------|------------------|--------|----------|--------|--------------|---------------|----------|------|--------------------|
| 海宁钱塘水务有限公司 | 其他关联人 | 水电汽等其他公用事业费用(购买) | 自来水费 | 政府定价 | 3.20 | 2,593,129.43 | 100.00 | 银行托收 | 3.20 | |
| 合计 | | | | / | / | 2,593,129.43 | 100.00 | / | / | / |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | | 无 | | | | | |
| 关联交易的说明 | | | | | 无 | | | | | |

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司列入嘉兴市废水、废气、固废企业环境重点排污单位，控股子公司东山热电列入嘉兴市废气企业环境重点排污单位，现将有关环保情况说明如下：

(1) 浙江钱江生物化学股份有限公司

| 污染物种类 | | 废水 | 废气 |
|-------|---------|---|--|
| 特征污染物 | | COD、氨氮、总磷、ss 悬浮物 | 烟尘、SO ₂ 、氮氧化物 |
| 排放方式 | | 城市污水管网 | 烟囱 |
| 排放口情况 | 数量 | 1 个 | 1 个 |
| | 位置 | 公司生化分厂东南侧 | 公司热电分厂内的南端 |
| | 规范化情况 | 排污口规范，符合环境管理的要求，通过了环保验收和检查。 | 排污口规范，符合环境管理的要求，通过了环保验收和检查。 |
| 排放情况 | 排放浓度、总量 | COD ≤ 500 mg/L；NH ₃ -N ≤ 35mg/L；ss ≤ 120mg/L；总磷 ≤ 8mg/L) | SO ₂ ≤ 200mg/Nm ³ 、烟尘 ≤ 30mg/Nm ³ 、NO _X < 200 mg/Nm ³ |

| | | |
|---------|--|--------------------------------|
| 超标排放情况 | 无 | 无 |
| 污染物排放标准 | 《生物制药工业污染物排放标准 (DB33/923-2014) 中的水污染特别排放限值 | 《锅炉大气污染物排放标准》GB 13271-2014) |
| 核定排放总量 | COD33.68 吨/年, 氨氮 3.368 吨/年 | 二氧化硫 317.9 吨/年, 氮氧化物 317.9 吨/年 |

固废处理: 污水处理过程中所产生的生化污泥按规范送有资质的单位焚烧处理。生活垃圾由政府统一处理。危险固废委托第三方有资质单位进行处理。公司建有规范的危险废物贮存场所, 分类贮存。

(2) 东山热电

| | | |
|-------|-------------------------------------|--|
| 污染物种类 | 废气 | |
| 特征污染物 | 烟尘、SO ₂ 、NO _X | |
| 排放方式 | 烟囱 | |
| 排放口情况 | 数量 | 1 个 |
| | 位置 | 分布在公司中南部 |
| | 规范化情况 | 排污口规范, 符合环境管理的要求, 通过了环保验收和检查 |
| 排放情况 | 排放浓度、总量 | SO ₂ ≤ 200mg/Nm ³ 、烟尘 ≤ 30mg/Nm ³ 、NO _X ≤ 200 mg/Nm ³ |
| | 超标排放情况 | 无 |
| | 污染物排放标准 | 《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 中特别排放限值 |
| | 核定排放总量 | 二氧化硫 30.53 吨/年, 氮氧化物 52.83 吨/年 |

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 公司污染治理设施和运行情况

公司分别建有一套日处理 1000 吨的生化污水处理系统和一套日处理 3000 吨生化污水处理系统, 还建有 30 万 m³/H 的锅炉废气处理系统。废水和废水处理系统运行良好, 废水和废气全部达标排放。

(2) 东山热电污染治理设施和运行情况

废气治理: 锅炉产生的废气先经 SNCR+SCR 联合脱硝, 再通过布袋除尘, 然后通过脱硫塔脱硫, 最后通过湿式电除尘。固体废物自行贮存并委托第三方单位进行处理。东山热电建有规范固废贮存场所。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司及东山热电 2019 年没有新的建设项目, 原有的项目在执行过程中严格执行环保“三同时”制度, 技改项目按环评要求规范设计、建设, 配套相应的环保治理设备设施, 项目竣工严格按环境保护验收暂行办法规定进行调试、验收监测, 同时委托第三方编制项目验收报告。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司于 2016 年重新编制了突发环境事件应急预案, 并于 2016 年 12 月在海宁市环保局备案。公司通过了 ISO14001 环境管理体系, 建立了应急管理领导小组和应急救援队伍, 并配备了必要的应急管理物资, 公司每年 6 月都安排突发环境污染事故应急演练。

东山热电自行编制了突发环境事件应急预案, 但未向海宁市环保局备案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司和东山热电每年都编制自行监测方案, 废水和废气都有在线监测系统, 根据方案要

求开展自行监测，公司将在线数据上传至浙江省企业自行监测信息公开平台。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司重点排污单位之外的公司，在持续改善清洁生产、环保建设的同时，积极关注环保事业，大力倡导环境保护，严格实施垃圾分类，积极履行创建青山绿水美好环境的社会责任。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。根据相关规定，本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则。根据新金融工具准则的相关规定，对于首次执行该准则产生累积影响数调整 2019 年年初财务报表相关项目。

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

合并资产负债表：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | 93,800,395.62 | 应收票据 | 93,800,395.62 |
| | | 应收账款 | 58,115,214.84 |
| 应付票据及应付账款 | 93,800,395.62 | 应付票据 | 9,000,000.00 |
| | | 应付账款 | 52,654,228.69 |
| 母公司资产负债表：原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
| 应收票据及应收账款 | 86,549,378.17 | 应收票据 | 35,185,180.78 |
| | | 应收账款 | 51,364,197.39 |
| 应付票据及应付账款 | 53,589,991.23 | 应付票据 | 9,000,000.00 |
| | | 应付账款 | 44,589,991.23 |

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1、平湖诚泰公司股权转让事项

根据八届董事会 2018 年第二次临时会议和 2018 年第二次临时股东大会决议，公司将持有的

平湖市诚泰房地产有限公司 30%股权通过在产权交易市场公开挂牌的方式予以转让，浙江诚泰房地产集团有限公司以 7,463.458 万元价格成交，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已收到本次股权转让款的 75%计 5,597.5935 万元。根据协议，其余股权转让款及利息应在 2019 年 3 月底前支付给公司，截至本报告披露日，公司尚未收到上述款项，公司将采取包括法律手段在内的一切措施进行催讨，争取尽快收回上述款项，平湖诚泰公司尚未办理工商变更登记手续。具体详见公司披露于《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的临 2018-058、临 2018-059 公告。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 31,266 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|--|------------|-------------|-----------|---------------------------------|-------------|--------|------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有 有限 售条 件股 份数 量 | 质押或冻结情 况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状 态 | 数 量 | |
| 海宁市资产经营公 司 | 0 | 100,378,762 | 33.30 | 0 | 无 | 0 | 国家 |
| 平安信托有限责任 公司-金蕴 21 期(泓 璞 1 号)集合资金信 托 | 3,200,070 | 3,200,070 | 1.06 | 0 | 未知 | | 其他 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|-----------|-------------|---|----|---|-------|
| 中国工商银行股份有限公司-创金合信沪港深研究精选灵活配置混合型证券投资基金 | 1,679,311 | 1,988,852 | 0.66 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 海宁市实业投资集团有限公司 | 0 | 1,566,841 | 0.52 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 陈志勇 | 0 | 1,152,600 | 0.38 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 马学锋 | 265,801 | 1,002,601 | 0.33 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 赖福平 | 0 | 1,001,300 | 0.33 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 杨少石 | 236,795 | 991,400 | 0.33 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 李宇剑 | 390,800 | 950,800 | 0.32 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 陈立道 | 0 | 858,000 | 0.28 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 海宁市资产经营公司 | 100,378,762 | 人民币普通股 | 100,378,762 | | | | |
| 平安信托有限责任公司-金蕴21期(泓璞1号)集合资金信托 | 3,200,070 | 人民币普通股 | 3,200,070 | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司-创金合信沪港深研究精选灵活配置混合型证券投资基金 | 1,988,852 | 人民币普通股 | 1,988,852 | | | | |
| 海宁市实业投资集团有限公司 | 1,566,841 | 人民币普通股 | 1,566,841 | | | | |
| 陈志勇 | 1,152,600 | 人民币普通股 | 1,152,600 | | | | |
| 马学锋 | 1,002,601 | 人民币普通股 | 1,002,601 | | | | |
| 赖福平 | 1,001,300 | 人民币普通股 | 1,001,300 | | | | |
| 杨少石 | 991,400 | 人民币普通股 | 991,400 | | | | |
| 李宇剑 | 950,800 | 人民币普通股 | 950,800 | | | | |
| 陈立道 | 858,000 | 人民币普通股 | 858,000 | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 本公司前十名股东均为无限售条件流通股股东,其中海宁市资产经营公司是本公司第一大有股股东,海宁市资产经营公司与海宁市实业投资集团有限公司为受同一控制人海宁市人民政府国有资产监督管理委员会控制的关联方关系,一致行动人。其他股东公司未知他们之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

| | |
|-------------|--|
| 新控股股东名称 | 海宁市资产经营公司 |
| 新实际控制人名称 | 海宁市人民政府国有资产监督管理办公室 |
| 变更日期 | 2019 年 2 月 15 日 |
| 指定网站查询索引及日期 | www.sse.com.cn 2019 年 2 月 19 日临 2019-004 公告 |

公司于2019年2月19日发布了控股股东出资人变更的公告（公告编号：临2019-004），持有公司股份33.30%的控股股东海宁市资产经营公司（以下简称“资产经营公司”）的出资人由海宁市国有资产监督管理局（以下简称“市国资局”）变更为海宁市人民政府国有资产监督管理办公室（以下简称“市国资办”），持有公司股份0.52%的海宁市实业投资集团有限公司（以下简称“实业投资”）与资产经营公司为受同一控制人控制的关联方关系，一致行动人，因海宁市人民政府机构改革，实业投资100%股权变更为市国资办持有，从而使市国资办间接持有并控制钱江生化33.82%股份，市国资局不再持有钱江生化股份。市国资局与市国资办均为海宁市人民政府职能部门，本次控股股东出资人变更后，公司国有股东的经济性质未发生变化，公司国有股东持股数未发生变化，公司国有股东资产经营公司国有资产监管不变，原有经营方式不变，对公司资产、人员、业务、财务、机构等方面的独立性不会产生影响，本次控股股东出资人发生变更后，公司的正常经营管理、主营业务不会发生变化，公司董事会结构、人员不发生变化。

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 109,792,651.75 | 151,373,862.18 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 5,700,000.00 | |
| 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 | | 16,283,075.74 | 35,685,180.78 |
| 应收账款 | | 61,181,503.98 | 58,115,214.84 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,911,872.41 | 1,471,733.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 5,779,040.47 | 5,431,422.16 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 162,468,047.54 | 129,782,015.36 |
| 持有待售资产 | | 35,502,799.59 | 35,502,799.59 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 10,884,067.63 | 11,148,211.89 |
| 流动资产合计 | | 413,503,059.11 | 428,510,439.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 25,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 5,747,516.46 | 5,815,466.18 |
| 其他权益工具投资 | | 30,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 41,553,524.25 | 42,574,718.91 |
| 固定资产 | | 385,375,261.17 | 396,533,537.10 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 在建工程 | | 16,835,126.33 | 19,562,468.12 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 24,536,735.36 | 24,979,867.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,147,824.94 | 948,702.25 |
| 递延所得税资产 | | 2,791,480.01 | 2,582,112.96 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 507,987,468.52 | 517,996,873.13 |
| 资产总计 | | 921,490,527.63 | 946,507,312.93 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 70,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 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 | | 3,950,000.00 | 9,000,000.00 |
| 应付账款 | | 54,384,608.26 | 52,654,228.69 |
| 预收款项 | | 4,432,501.41 | 4,925,208.10 |
| 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 | | 2,538,369.69 | 5,405,731.24 |
| 应交税费 | | 3,375,381.34 | 4,068,908.52 |
| 其他应付款 | | 58,811,579.26 | 58,797,679.65 |
| 其中：应付利息 | | 77,925.40 | 114,906.46 |
| 应付股利 | | 557,120.00 | |
| 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 | | 197,492,439.96 | 219,851,756.20 |
| 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 | | 116,167.47 | 116,167.47 |
| 长期应付职工薪酬 | | 19,123,650.30 | 20,695,171.17 |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 递延收益 | | 87,646,156.33 | 92,051,399.35 |
| 递延所得税负债 | | 575,498.88 | 589,047.59 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 107,461,472.98 | 113,451,785.58 |
| 负债合计 | | 304,953,912.94 | 333,303,541.78 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 301,402,144.00 | 301,402,144.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 37,580,839.09 | 37,580,839.09 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -500,372.16 | -362,833.32 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 83,110,045.66 | 83,110,045.66 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 161,971,239.47 | 156,219,695.41 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 583,563,896.06 | 577,949,890.84 |
| 少数股东权益 | | 32,972,718.63 | 35,253,880.31 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 616,536,614.69 | 613,203,771.15 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 921,490,527.63 | 946,507,312.93 |

法定代表人：高云跃

主管会计工作负责人：沈建浩

会计机构负责人：沈建浩

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：浙江钱江生物化学股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 91,539,099.35 | 126,889,067.88 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 12,508,308.74 | 35,185,180.78 |
| 应收账款 | | 56,608,301.77 | 51,364,197.39 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,669,021.19 | 1,184,280.76 |
| 其他应收款 | | 5,727,336.71 | 5,396,877.16 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 存货 | | 159,933,498.48 | 126,427,040.44 |
| 持有待售资产 | | 35,502,799.59 | 35,502,799.59 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 9,217,341.60 | 3,040,164.11 |
| 流动资产合计 | | 376,705,707.43 | 384,989,608.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 25,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 93,794,312.54 | 93,862,262.26 |
| 其他权益工具投资 | | 30,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 331,630,817.24 | 345,296,386.82 |
| 在建工程 | | 4,335,332.10 | 1,243,118.33 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 15,145,970.34 | 15,380,364.36 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,140,893.90 | 924,391.95 |
| 递延所得税资产 | | 2,672,071.78 | 2,431,967.71 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 478,719,397.90 | 484,138,491.43 |
| 资产总计 | | 855,425,105.33 | 869,128,099.54 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 70,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 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 | | 3,950,000.00 | 9,000,000.00 |
| 应付账款 | | 50,835,644.43 | 44,589,991.23 |
| 预收款项 | | 3,250,726.51 | 2,386,289.51 |
| 应付职工薪酬 | | 1,667,059.87 | 3,932,757.02 |
| 应交税费 | | 1,122,297.04 | 1,696,317.97 |
| 其他应付款 | | 57,781,376.14 | 58,128,817.85 |
| 其中：应付利息 | | 77,925.40 | 114,906.46 |
| 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 | | 188,607,103.99 | 204,734,173.58 |
| 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 | | 116,167.47 | 116,167.47 |
| 长期应付职工薪酬 | | 19,123,650.30 | 20,695,171.17 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 87,344,981.33 | 91,711,699.35 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 106,584,799.10 | 112,523,037.99 |
| 负债合计 | | 295,191,903.09 | 317,257,211.57 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 301,402,144.00 | 301,402,144.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 36,847,008.54 | 36,847,008.54 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 83,110,045.66 | 83,110,045.66 |
| 未分配利润 | | 138,874,004.04 | 130,511,689.77 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 560,233,202.24 | 551,870,887.97 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 855,425,105.33 | 869,128,099.54 |

法定代表人：高云跃

主管会计工作负责人：沈建浩

会计机构负责人：沈建浩

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 186,537,959.68 | 229,112,535.46 |
| 其中：营业收入 | | 186,537,959.68 | 229,112,535.46 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 188,587,414.50 | 221,024,542.81 |
| 其中：营业成本 | | 160,308,724.79 | 189,889,051.66 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|----------------|
| 税金及附加 | | 1,510,015.94 | 1,950,659.47 |
| 销售费用 | | 2,780,009.99 | 2,671,726.26 |
| 管理费用 | | 17,187,422.43 | 15,920,535.47 |
| 研发费用 | | 5,916,923.32 | 8,534,028.86 |
| 财务费用 | | 884,318.03 | 2,058,541.09 |
| 其中：利息费用 | | 1,566,961.01 | 2,812,485.66 |
| 利息收入 | | -796,484.42 | -803,997.86 |
| 加：其他收益 | | 17,492,716.46 | 4,602,986.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -67,949.72 | -12,193,896.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -67,949.72 | -12,232,697.47 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,129,818.66 | -1,605,295.39 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 11,225.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 11,245,493.26 | -1,096,987.41 |
| 加：营业外收入 | | 8,748.87 | 0.09 |
| 减：营业外支出 | | 4,526.01 | 245,837.20 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 11,249,716.12 | -1,342,824.52 |
| 减：所得税费用 | | 2,148,948.53 | 2,185,570.14 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,100,767.59 | -3,528,394.66 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,100,767.59 | -3,528,394.66 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,751,544.06 | -6,320,102.92 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 3,349,223.53 | 2,791,708.26 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -196,484.05 | -118,309.36 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -137,538.84 | -82,816.55 |
| （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 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | -137,538.84 | -82,816.55 |
| 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(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | -137,538.84 | -82,816.55 |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -58,945.21 | -35,492.81 |
| 七、综合收益总额 | | 8,904,283.54 | -3,646,704.02 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 5,614,005.22 | -6,402,919.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,290,278.32 | 2,756,215.45 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.02 | -0.02 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.02 | -0.02 |

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：高云跃

主管会计工作负责人：沈建浩

会计机构负责人：沈建浩

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|--------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 153,282,527.10 | 195,655,212.98 |
| 减：营业成本 | | 139,550,436.69 | 167,348,951.18 |
| 税金及附加 | | 1,109,977.36 | 1,437,498.55 |
| 销售费用 | | 2,780,009.99 | 2,671,726.26 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|----------------|
| 管理费用 | | 14,042,565.08 | 12,852,020.89 |
| 研发费用 | | 5,916,923.32 | 8,534,028.86 |
| 财务费用 | | 950,787.87 | 2,120,427.45 |
| 其中：利息费用 | | 1,566,961.01 | 2,812,311.96 |
| 利息收入 | | -723,698.68 | -748,368.35 |
| 加：其他收益 | | 17,474,191.46 | 4,598,443.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 6,060,610.28 | -9,436,044.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -67,949.72 | -12,193,896.34 |
| 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） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,340,307.32 | -1,561,045.21 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 11,225.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 8,126,321.21 | -5,696,860.94 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 4,111.01 | 175,361.26 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 8,122,210.20 | -5,872,222.20 |
| 减：所得税费用 | | -240,104.07 | 207,515.23 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,362,314.27 | -6,079,737.43 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （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 | | | |
| （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(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 8,362,314.27 | -6,079,737.43 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.03 | -0.02 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.03 | -0.02 |

法定代表人: 高云跃

主管会计工作负责人: 沈建浩

会计机构负责人: 沈建浩

合并现金流量表

2019年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 193,522,949.61 | 238,272,203.58 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 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 | | 2,720,773.03 | 5,684,052.66 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 21,795,675.51 | 29,903,913.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 218,039,398.15 | 273,860,169.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 158,260,894.98 | 158,960,547.77 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 35,252,966.41 | 33,750,490.90 |
| 支付的各项税费 | | 5,060,826.65 | 5,142,973.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 19,723,705.99 | 21,265,575.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 218,298,394.03 | 219,119,588.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -258,995.88 | 54,740,581.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 15,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 15,000.00 |
| 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 | | | 15,015,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,594,215.79 | 32,147,339.39 |
| 投资支付的现金 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,594,215.79 | 37,147,339.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -19,594,215.79 | -22,132,339.39 |
| 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 | | 30,000,000.00 | 98,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 100,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 45,000,000.00 | 118,050,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,615,398.07 | 13,950,180.59 |
| 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 | | | 2,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 50,615,398.07 | 134,000,180.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -20,615,398.07 | -34,000,180.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -84,549.67 | -35,199.88 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -40,553,159.41 | -1,427,137.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 147,559,643.96 | 123,626,169.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 107,006,484.55 | 122,199,031.94 |

法定代表人：高云跃

主管会计工作负责人：沈建浩

会计机构负责人：沈建浩

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 160,163,393.73 | 202,040,957.98 |
| 收到的税费返还 | | 2,720,773.03 | 5,684,052.66 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 21,356,040.27 | 29,249,273.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 184,240,207.03 | 236,974,283.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 141,317,412.92 | 141,230,029.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 31,040,499.14 | 29,841,401.52 |
| 支付的各项税费 | | 1,105,745.55 | 1,268,039.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 18,942,549.48 | 20,161,023.65 |
| 经营活动现金流出小计 | | 192,406,207.09 | 192,500,494.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,166,000.06 | 44,473,788.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 15,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,128,560.00 | 2,757,852.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 15,000.00 |
| 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 | | 6,128,560.00 | 17,772,852.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,740,020.55 | 16,706,934.17 |
| 投资支付的现金 | | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 15,740,020.55 | 31,706,934.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,611,460.55 | -13,934,082.17 |
| 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 | | 30,000,000.00 | 98,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 45,000,000.00 | 118,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,603,942.07 | 11,894,064.62 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 46,603,942.07 | 131,894,064.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,603,942.07 | -31,894,064.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 56,434.15 | 32,068.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -34,324,968.53 | -1,322,289.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 123,139,067.88 | 106,747,815.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 88,814,099.35 | 105,425,525.68 |

法定代表人：高云跃

主管会计工作负责人：沈建浩

会计机构负责人：沈建浩

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|-------------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 实收资本(或股本) | 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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 301,402,144.00 | | | | 37,580,839.09 | 0.00 | -362,833.32 | | 83,110,045.66 | 0.00 | 156,219,695.41 | | 577,949,890.84 | 35,253,880.31 | 613,203,771.15 |
| 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 | 301,402,144.00 | | | | 37,580,839.09 | 0.00 | -362,833.32 | | 83,110,045.66 | 0.00 | 156,219,695.41 | | 577,949,890.84 | 35,253,880.31 | 613,203,771.15 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|-----------------|--|--|--|------------------|--|------------------|-------------------|------------------|
| 三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列) | | | | | | -137,538 .84 | | | | 5,751,544.0 6 | | 5,614,005.22 | -2,281,161 .68 | 3,332,843.5 4 |
| (一) 综合 收益 总额 | | | | | | -137,538 .84 | | | | 5,751,544.0 6 | | 5,614,005.2 2 | 3,290,278. 32 | 8,904,283.5 4 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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、本期末余额 | 301,402,144.00 | | | 37,580,839.09 | | -500,372.16 | 83,110,045.66 | | 161,971,239.47 | | 583,563,896.06 | 32,972,718.63 | 616,536,614.69 |

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|--------|----------------|--------|----|---------------|------|-------------|--------|---------------|------|----------------|-------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 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 | 301,402,144.00 | | | 37,580,839.09 | 0.00 | -370,629.76 | | 83,110,045.66 | 0.00 | 209,907,062.37 | | 631,629,461.36 | 32,200,813.63 | 663,830,274.99 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|--|--|-------------------|----------|-----------------|--|-------------------|----------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--|
| 余额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 301,402,14 4.00 | | | 37,580,839 .09 | 0.0 0 | -370,629 .76 | | 83,110,045 .66 | 0.0 0 | 209,907,06 2.37 | 631,629,46 1.36 | 32,200,813 .63 | 663,830,27 4.99 | |
| 三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列) | | | | | | -82,816. 55 | | | | -15,362,16 7.24 | -15,444,983. 79 | 249,067.45 | -15,195,91 6.34 | |
| (一) 综合 收益 总额 | | | | | | -82,816. 55 | | | | -6,320,102 .92 | -6,402,919.4 7 | 2,756,215. 45 | -3,646,704 .02 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -9,042,064.32 | | -9,042,064.32 | | -2,507,148.00 | -11,549,212.32 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------------|--|--|-------------------|----------|-----------------|----------|-------------------|----------|--------------------|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、 本期 期末 余额 | 301,402,14 4.00 | | | 37,580,839 .09 | 0.0 0 | -453,446 .31 | 0.0 0 | 83,110,045 .66 | 0.0 0 | 194,544,89 5.13 | | 616,184,47 7.57 | 32,449,881 .08 | 648,634,35 8.65 |

法定代表人：高云跃

主管会计工作负责人：沈建浩

会计机构负责人：沈建浩

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|---------------|-----------|----------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | 实收资本（或股 本） | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 未 分 配 利 润 | 所 有 者 权 益 合 计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 301,402,144.00 | | | | 36,847,008.54 | 0.00 | 0.00 | | 83,110,045.66 | 130,511,689.77 | 551,870,887.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 301,402,144.00 | | | | 36,847,008.54 | 0.00 | 0.00 | | 83,110,045.66 | 130,511,689.77 | 551,870,887.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | | 8,362,314.27 | 8,362,314.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 8,362,314.27 | 8,362,314.27 |
| （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 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 301,402,144.00 | | | | 36,847,008.54 | | | | 83,110,045.66 | 138,874,004.04 | 560,233,202.24 |

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 301,402,144.00 | | | | 36,847,008.54 | 0.00 | 0.00 | | 83,110,045.66 | 186,623,020.83 | 607,982,219.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 301,402,144.00 | | | | 36,847,008.54 | 0.00 | 0.00 | | 83,110,045.66 | 186,623,020.83 | 607,982,219.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -15,121,801.75 | -15,121,801.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -6,079,737.43 | -6,079,737.43 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|------|------|------|---------------|----------------|----------------|
| (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 | | | | | | | | | -9,042,064.32 | -9,042,064.32 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -9,042,064.32 | -9,042,064.32 | |
| 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 | 301,402,144.00 | | | | 36,847,008.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 83,110,045.66 | 171,501,219.08 | 592,860,417.28 |

法定代表人：高云跃

主管会计工作负责人：沈建浩

会计机构负责人：沈建浩

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

浙江钱江生物化学股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股(1993)41号文批准,由原浙江省海宁农药厂、浙江省煤炭运销公司海宁市运销处和海宁市石料厂等单位共同发起设立,于1993年10月28日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为913300001429396622的营业执照,注册资本301,402,144.00元,股份总数301,402,144股(每股面值1元),均系无限售条件的A股流通股。公司股票于1997年4月8日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属生物制品行业。主要经营活动为兽药生产业务,饲料添加剂的生产与销售,生物农药、酶制剂、赤霉素、柠檬酸的制造、销售及技术服务,化工原料(不含危险品及易制毒化学品)的生产与销售;经营本企业或本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务,经营本企业或本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业或本企业成员企业的进料加工和“三来一补”业务,经济信息咨询,供热服务。产品主要有:农药、兽药和蒸汽等。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将海宁东山热电有限公司(以下简称东山热电公司)、海宁钱江置业有限公司(以下简称钱江置业公司)、QJ BIO CHEMICAL CO., LTD. (以下简称韩国钱江公司)和海宁光耀热电有限公司(以下简称光耀热电公司)4家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

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:

适用 不适用

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

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（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）

不属于上述(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将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。

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 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。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13) 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。

(14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------|---------|---|
| 其他应收款—信用风险组合 | 信用风险组合 | 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，编制账龄预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------|---------|---|
| 应收票据——银行承兑汇票 | 承兑票据出票人 | 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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 应收票据——商业承兑汇票 | 账龄组合 | 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 |
| 应收账款—信用风险组合 | 账龄组合 | |

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) |
|---------------|--------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 6.00 |
| 1-2 年 | 15.00 |
| 2-3 年 | 30.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 占应收账款账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
|------|-------|

(2) 账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 6 |
| 1-2 年 | 15 |
| 2-3 年 | 30 |
| 3 年以上 | 100 |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| | |
|------------------|--------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 占其他应收款账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账 |

| | |
|---------------------------|---|
| 备的计提方法 | 面价值的差额计提坏账准备 |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | |
| (1) 具体组合及坏账准备的计提方法 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| (2) 账龄分析法 | |
| 账 龄 | 其他应收款计提比例(%) |
| 1年以内(含,下同) | 6 |
| 1-2年 | 15 |
| 2-3年 | 30 |
| 3年以上 | 100 |
| 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | |
| 单项计提坏账准备的理由 | 其他应收款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等,以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 子公司钱江置业公司属于房地产业,存货的发出计价方法如下:

1) 项目开发时,开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

2) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

3) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

4) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的,在公共配套设施完工决算后,按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本;如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的,则先由有关开发产品预提公共配套设施费,待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数

之间的差额调整有关开发产品成本。

(2) 除钱江置业公司以外，发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 持有待售资产

适用 不适用

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与

其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15-35 | 3 或 5 | 2.71-6.47 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3-15 | 3 或 5 | 6.33-32.33 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 7-10 | 3 或 5 | 9.50-13.86 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-7 | 3 或 5 | 13.57-24.25 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

23. 在建工程

适用 不适用

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

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

24. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建

或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40-50 |
| 排污权 | 14 |
| 非专利技术 | 10 |
| 管理软件 | 5 |

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的

方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

29. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

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

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形

成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

32. 预计负债

适用 不适用

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给

购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(3) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售农药、兽药、蒸汽等产品，以及从事商业地产开发及销售等。

商品销售分为内、外销两种情形。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款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。

商业地产开发及销售确认需满足以下条件：(1) 公司已根据合同约定将房产交付给客户，且销售收入金额已确定；(2) 已经收回销售款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；(3) 相关成本能够可靠计量；(4) 开发项目已通过必要的验收。

37. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(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(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|------|--|
| 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》,《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。根据相关规定。本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则。根据新金融工具准则的相关规定,对于首次执行该准则产生累积影响数调整 2019 年年初财务报表相关项目 | | 追溯调整年初合并报表数据: 调减其他流动资产: 5,700,000.00; 调增交易性金融资产: 5,700,000.00; 调减可供出售金融资产: 25,000,000.00; 调增其他权益工具投资: 25,000,000.00 |

其他说明:

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

合并资产负债表:

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | 93,800,395.62 | 应收票据 | 93,800,395.62 |
| | | 应收账款 | 58,115,214.84 |
| 应付票据及应付账款 | 93,800,395.62 | 应付票据 | 9,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
| | | 应付账款 | 52,654,228.69 |
| 母公司资产负债表：原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
| 应收票据及应收账款 | 86,549,378.17 | 应收票据 | 35,185,180.78 |
| | | 应收账款 | 51,364,197.39 |
| 应付票据及应付账款 | 53,589,991.23 | 应付票据 | 9,000,000.00 |
| | | 应付账款 | 44,589,991.23 |

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次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 币种：人民币

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 151,373,862.18 | 151,373,862.18 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 5,700,000.00 | 5,700,000.00 |
| 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 | 35,685,180.78 | 35,685,180.78 | |
| 应收账款 | 58,115,214.84 | 58,115,214.84 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 1,471,733.00 | 1,471,733.00 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 5,431,422.16 | 5,431,422.16 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 129,782,015.36 | 129,782,015.36 | |
| 持有待售资产 | 35,502,799.59 | 35,502,799.59 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 11,148,211.89 | 5,448,211.89 | -5,700,000.00 |
| 流动资产合计 | 428,510,439.80 | 428,510,439.80 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 25,000,000.00 | | -25,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 5,815,466.18 | 5,815,466.18 | |
| 其他权益工具投资 | | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 42,574,718.91 | 42,574,718.91 | |
| 固定资产 | 396,533,537.10 | 396,533,537.10 | |
| 在建工程 | 19,562,468.12 | 19,562,468.12 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 24,979,867.61 | 24,979,867.61 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 948,702.25 | 948,702.25 | |
| 递延所得税资产 | 2,582,112.96 | 2,582,112.96 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 517,996,873.13 | 517,996,873.13 | |
| 资产总计 | 946,507,312.93 | 946,507,312.93 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 85,000,000.00 | 85,000,000.00 | |
| 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 | 9,000,000 | 9,000,000 | |
| 应付账款 | 52,654,228.69 | 52,654,228.69 | |
| 预收款项 | 4,925,208.10 | 4,925,208.10 | |
| 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 | 5,405,731.24 | 5,405,731.24 | |
| 应交税费 | 4,068,908.52 | 4,068,908.52 | |
| 其他应付款 | 58,797,679.65 | 58,797,679.65 | |
| 其中：应付利息 | 114,906.46 | 114,906.46 | |
| 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 | 219,851,756.20 | 219,851,756.20 | |
| 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 | 116,167.47 | 116,167.47 | |
| 长期应付职工薪酬 | 20,695,171.17 | 20,695,171.17 | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 92,051,399.35 | 92,051,399.35 | |
| 递延所得税负债 | 589,047.59 | 589,047.59 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 113,451,785.58 | 113,451,785.58 | |
| 负债合计 | 333,303,541.78 | 333,303,541.78 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 301,402,144.00 | 301,402,144.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 37,580,839.09 | 37,580,839.09 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -362,833.32 | -362,833.32 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 83,110,045.66 | 83,110,045.66 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 156,219,695.41 | 156,219,695.41 | |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | 577,949,890.84 | 577,949,890.84 | |
| 少数股东权益 | 35,253,880.31 | 35,253,880.31 | |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | 613,203,771.15 | 613,203,771.15 | |
| 负债和所有者权益（或股 东权益）总计 | 946,507,312.93 | 946,507,312.93 | |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司于2019年1月1日首次执行新金融准则，根据新金融工具准则的相关规定，对于首次执行该准则产生累积影响数调整2019年年初财务报表相关项目：

(1) 将“其他流动资产”调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，列报于“交易性金融资产”科目。

(2) 将“可供出售金融资产”权益工具投资分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报于“其他权益工具投资”科目。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|----------------------------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 126,889,067.88 | 126,889,067.88 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 35,185,180.78 | 35,185,180.78 | |
| 应收账款 | 51,364,197.39 | 51,364,197.39 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 1,184,280.76 | 1,184,280.76 | |
| 其他应收款 | 5,396,877.16 | 5,396,877.16 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 | |
| 存货 | 126,427,040.44 | 126,427,040.44 | |
| 持有待售资产 | 35,502,799.59 | 35,502,799.59 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 3,040,164.11 | 3,040,164.11 | |
| 流动资产合计 | 384,989,608.11 | 384,989,608.11 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 25,000,000.00 | | -25,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 93,862,262.26 | 93,862,262.26 | |
| 其他权益工具投资 | | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 345,296,386.82 | 345,296,386.82 | |
| 在建工程 | 1,243,118.33 | 1,243,118.33 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 15,380,364.36 | 15,380,364.36 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 924,391.95 | 924,391.95 | |
| 递延所得税资产 | 2,431,967.71 | 2,431,967.71 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 484,138,491.43 | 484,138,491.43 | |
| 资产总计 | 869,128,099.54 | 869,128,099.54 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 85,000,000.00 | 85,000,000.00 | |
| 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 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | |
| 应付账款 | 44,589,991.23 | 44,589,991.23 | |
| 预收款项 | 2,386,289.51 | 2,386,289.51 | |
| 应付职工薪酬 | 3,932,757.02 | 3,932,757.02 | |
| 应交税费 | 1,696,317.97 | 1,696,317.97 | |
| 其他应付款 | 58,128,817.85 | 58,128,817.85 | |
| 其中：应付利息 | 114,906.46 | 114,906.46 | |
| 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 | 204,734,173.58 | 204,734,173.58 | |
| 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 | 116,167.47 | 116,167.47 | |
| 长期应付职工薪酬 | 20,695,171.17 | 20,695,171.17 | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 91,711,699.35 | 91,711,699.35 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 112,523,037.99 | 112,523,037.99 | |
| 负债合计 | 317,257,211.57 | 317,257,211.57 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 301,402,144.00 | 301,402,144.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 36,847,008.54 | 36,847,008.54 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 83,110,045.66 | 83,110,045.66 | |
| 未分配利润 | 130,511,689.77 | 130,511,689.77 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 551,870,887.97 | 551,870,887.97 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 869,128,099.54 | 869,128,099.54 | |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

本公司于2019年1月1日首次执行新金融准则，根据新金融工具准则的相关规定，对于首次执行该准则产生后累积影响数调整2019年年初财务报表相关项目：将“可供出售金融资产”权益工具投资分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报于“其他权益工具投资”科目。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。根据相关规定。本公司根据新金融工具准则的相关规定，对于首次执行该准则产生累积影响数调整 2019 年年初财务报表相关项目：

(1) 将“其他流动资产”调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，列报于“交易性金融资产”科目。

(2) 将“可供出售金融资产”权益工具投资分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报于“其他权益工具投资”科目。

42. 其他

适用 不适用

43. 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售(预售)时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

44. 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

45. 分部报告

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

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------------------|---|
| 增值税 | 销售货物、服务或提供应税劳务 | [注 1] |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注 2] |
| 土地增值税 | 有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额 | 根据浙江省海宁市地方税务局 2014 年第 10 号公告，子公司钱江置业公司在房地产开发项目土地增值税清算前，从事商务 |

| | | |
|--------|---|---|
| | | (办公)用房开发与转让的,预缴率为 2%。在项目达到规定的清算条件后,可向当地税务机关申请土地增值税清算。 |
| 房产税 | 从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 环境保护税 | 应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量 | 1.2 元每污染当量 |

[注 1]: 国内发生增值税应税销售行为适用不同税率。2019 年 1-3 月,销售农药及蒸汽、提供蒸汽管网建设服务税率为 10%,销售其他货物税率为 16%。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》(财税〔2019〕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%。自 2019 年 4 月 1 日起,销售农药及蒸汽、提供蒸汽管网建设服务税率由 10%调整为 9%,销售其他货物税率由 16%调整为 13%。销售不动产、不动产租赁服务按简易计税方法适用 5%的征收率。

出口货物享受“免、抵、退”税政策,出口货物适用不同的出口退税率。2019 年 1-6 月,农药的出口退税率分别为 6%、10%,兽药的出口退税率为 16%。

[注 2]: 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|--------------|-----------|
| 本公司 | 15% |
| 光耀热电公司 | 20% |
| 韩国钱江公司[注] | |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

[注] 按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴

2. 税收优惠

适用 不适用

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号),公司已完成高新技术企业的备案,自 2017 年起按 15%税率计缴企业所得税,有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法律法规的规定,子公司光耀热电公司本期符合小型微利企业的条件,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条规定,纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的,减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标

准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。公司每月根据污染物排放的浓度值监测结果确认是否享受上述减免条件。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 68,130.71 | 83,764.12 |
| 银行存款 | 105,962,746.29 | 147,500,272.29 |
| 其他货币资金 | 3,761,774.75 | 3,789,825.77 |
| 合计 | 109,792,651.75 | 151,373,862.18 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,869,600.19 | 675,689.83 |

其他说明：

银行存款期末数中有 500,000.00 元的定期存单用于质押担保；其他货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 2,225,000.00 元，存放于海宁市住房资金管理中心款项 975,607.55 元，以及子公司韩国钱江公司商务卡保证金 61,167.20 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 5,700,000.00 | 5,700,000.00 |
| 其中： | | |
| | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 合计 | 5,700,000.00 | 5,700,000.00 |

其他说明：

适用 不适用

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则，根据新金融工具准则的相关规定，对于首次执行该准则产生累积影响数调整 2019 年年初财务报表将“其他流动资产”调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，列报于“交易性金融资产”科目。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 16,283,075.74 | 35,685,180.78 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 16,283,075.74 | 35,685,180.78 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|------------|
| 银行承兑票据 | 500,000.00 |
| 商业承兑票据 | |
| 合计 | 500,000.00 |

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 37,213,131.00 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 37,213,131.00 | |

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

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | 63,708,156.04 |
| 其中：1 年以内分项 | |
| | |
| 1 年以内小计 | 63,708,156.04 |
| 1 至 2 年 | 1,202,267.22 |
| 2 至 3 年 | 391,300.25 |
| 3 年以上 | 7,889,117.44 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 73,190,840.95 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-----------|-----------|--------|-----------|----------|------|------|-----------|------|-----------|--------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | 16,032.00 | 0.02 | 16,032.00 | 100.00 | | | 16,032.00 | 0.02 | 16,032.00 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 16,032.00 | 0.02 | 16,032.00 | 100.00 | | 16,032.00 | 0.02 | 16,032.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 73,190,840.95 | 99.98 | 12,009,336.97 | 16.41 | 61,181,503.98 | 70,088,864.10 | 99.98 | 11,973,649.26 | 17.08 | 58,115,214.84 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 73,190,840.95 | 99.98 | 12,009,336.97 | 16.41 | 61,181,503.98 | 70,088,864.10 | 99.98 | 11,973,649.26 | 17.08 | 58,115,214.84 |
| 合计 | 73,206,872.95 | 100.00 | 12,025,368.97 | 16.43 | 61,181,503.98 | 70,104,896.10 | 100.00 | 11,989,681.26 | 17.10 | 58,115,214.84 |

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------|-----------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 浙江三星皮业有限公司 | 16,032.00 | 16,032.00 | 100.00 | 经多次催讨, 预计无法收回 |
| 合计 | 16,032.00 | 16,032.00 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 63,708,156.04 | 3,822,489.37 | 6.00 |
| 1-2 年 | 1,202,267.22 | 180,340.08 | 15.00 |
| 2-3 年 | 391,300.25 | 117,390.08 | 30.00 |
| 3 年以上 | 7,889,117.44 | 7,889,117.44 | 100.00 |
| 合计 | 73,190,840.95 | 12,009,336.97 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------------------------|---------------|-----------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 (账龄分析法) | 11,973,649.26 | 35,687.71 | | | 12,009,336.97 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 16,032.00 | | | | 16,032.00 |
| 合计 | 11,989,681.26 | 35,687.71 | | | 12,025,368.97 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|---------------|----------------|--------------|
| 客户 1 | 4,433,441.70 | 6.06 | 266,006.50 |
| 客户 2 | 3,895,000.00 | 5.32 | 233,700.00 |
| 客户 3 | 3,680,000.00 | 5.03 | 220,800.00 |
| 客户 4 | 2,671,410.40 | 3.65 | 160,284.62 |
| 客户 5 | 2,234,683.11 | 3.05 | 134,080.99 |
| 小 计 | 16,914,535.21 | 23.11 | 1,014,872.11 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,902,584.73 | 99.84 | 1,462,445.32 | 99.37 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | 9,287.68 | 0.16 | 9,287.68 | 0.63 |
| 合计 | 5,911,872.41 | 100.00 | 1,471,733.00 | 100.00 |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|--------------|----------------|
| 客户 1 | 1,031,957.02 | 17.46 |
| 客户 2 | 833,655.42 | 14.10 |

| | | |
|------|--------------|-------|
| 客户 3 | 754,579.09 | 12.76 |
| 客户 4 | 251,793.72 | 4.26 |
| 客户 5 | 135,597.21 | 2.29 |
| 小 计 | 3,007,582.46 | 50.87 |

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 其他应收款 | 579,040.47 | 231,422.16 |
| 合计 | 5,779,040.47 | 5,431,422.16 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 平湖市诚泰房地产有限公司(以下简称平湖诚泰公司) | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 合计 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 594,604.08 |
| 其中: 1 年以内分项 | |
| | |
| 1 年以内小计 | 594,604.08 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | |
| 3 年以上 | 524,203.75 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 1,118,807.83 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收暂付款 | 1,073,153.83 | 546,003.17 |
| 押金保证金 | 33,000.00 | 148,000.00 |
| 出口退税 | 20,112.63 | 20,112.63 |
| 其他 | 12,654.00 | 46,632.00 |
| 合计 | 1,138,920.46 | 760,747.80 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 | 529,325.64 | | | 529,325.64 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |

| | | | | |
|--------------|------------|--|--|------------|
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 30,554.35 | | | 30,554.35 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年6月30日余额 | 559,879.99 | | | 559,879.99 |

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|-----------|------|---------|-------------|
| 国家税务总局海宁市税务局 | 20,112.63 | | | 经单独测试，未发生减值 |
| 小计 | 20,112.63 | | | |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------------------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备(账龄分析法) | 529,325.64 | 30,554.35 | | | 559,879.99 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 529,325.64 | 30,554.35 | | | 559,879.99 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------|-------|------|----|---------------------|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|------|-------|------------|-------|-------|------------|
| 客户 1 | 应收暂付款 | 316,939.00 | 3 年以上 | 38.56 | 316,939.00 |
| 客户 2 | 应收暂付款 | 90,000.00 | 3 年以上 | 10.95 | 90,000.00 |
| 客户 3 | 应收暂付款 | 80,000.00 | 1 年以内 | 9.73 | 4,800.00 |
| 客户 4 | 应收暂付款 | 66,000.00 | 1 年以内 | 8.03 | 3,960.00 |
| 客户 5 | 应收暂付款 | 65,000.00 | 3 年以上 | 7.91 | 65,000.00 |
| 合计 | / | 617,939.00 | | 75.18 | 480,699.00 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 17,094,158.35 | | 17,094,158.35 | 17,865,428.60 | | 17,865,428.60 |
| 在产品 | 18,190,261.99 | 504,720.17 | 17,685,541.82 | 21,674,234.58 | 710,721.78 | 20,963,512.80 |
| 库存商品 | 128,190,780.91 | 4,652,153.59 | 123,538,627.32 | 90,209,000.26 | 3,047,978.43 | 87,161,021.83 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| 开发产品 | 1,244,287.54 | | 1,244,287.54 | 1,244,287.54 | | 1,244,287.54 |
| 包装物 | 2,609,378.91 | | 2,609,378.91 | 2,358,993.62 | | 2,358,993.62 |
| 低值易耗品 | 296,053.60 | | 296,053.60 | 188,770.97 | | 188,770.97 |
| 合计 | 167,624,921.30 | 5,156,873.76 | 162,468,047.54 | 133,540,715.57 | 3,758,700.21 | 129,782,015.36 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | 710,721.78 | 174,543.87 | | 380,545.48 | | 504,720.17 |
| 库存商品 | 3,047,978.43 | 3,889,032.73 | | 2,284,857.57 | | 4,652,153.59 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--------------|--------------|--|--------------|--|--------------|
| 合计 | 3,758,700.21 | 4,063,576.60 | | 2,665,403.05 | | 5,156,873.76 |
|----|--------------|--------------|--|--------------|--|--------------|

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|---------|--|-------------------------|---------------------|
| 原材料、在产品 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4) 存货——开发产品

| 项目名称 | 竣工时间 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|----------|--------------|------|------|--------------|
| 钱江大厦 | 2015年11月 | 1,244,287.54 | | | 1,244,287.54 |
| 小计 | | 1,244,287.54 | | | 1,244,287.54 |

10、持有待售资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 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 |
|--------------------|---------------|------|---------------|---------------|--------|--------|
| 持有的拟出售的平湖诚泰公司30%股权 | 35,502,799.59 | | 35,502,799.59 | 74,634,580.00 | | |
| 合计 | 35,502,799.59 | | 35,502,799.59 | 74,634,580.00 | | / |

其他说明：

期末持有待售资产系公司持有的拟出售的平湖诚泰公司30%股权，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 预缴税金 | 429,614.39 | 582,405.48 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 10,454,453.24 | 4,865,806.41 |
| 合计 | 10,884,067.63 | 5,448,211.89 |

其他说明：

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则，根据新金融工具准则的相关规定，对于首次执行该准则产生累积影响数调整 2019 年年初财务报表将“其他流动资产”调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，列报于“交易性金融资产”科目。

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|--------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 南京迈得特光学有限公司(以下简称南京迈得特公司) | 4,140,500.00 | | | -44,283.64 | | | | | 4,096,216.36 | 5,277,908.75 |
| 小计 | 4,140,500.00 | | | -44,283.64 | | | | | 4,096,216.36 | 5,277,908.75 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 江西绿田生化有限公司(以下简称江西绿田公司) | 1,674,966.18 | | | -23,666.08 | | | | | 1,651,300.10 | |
| 小计 | 1,674,966.18 | | | -23,666.08 | | | | | 1,651,300.10 | |
| 合计 | 5,815,466.18 | | | -67,949.72 | | | | | 5,747,516.46 | 5,277,908.75 |

其他说明

[注]：期末公司持有的平湖诚泰公司 30%股权已作为持有待售资产列报，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

17、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 武汉珞珈德毅科技股份有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 海宁市弄潮儿股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称弄潮儿基金) | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 25,000,000.00 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则，根据新金融工具准则的相关规定，对于首次执行该准则产生累积影响数调整 2019 年年初财务报表相关项目：将“可供出售金融资产”权益工具投资分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报于“其他权益工具投资”科目。

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 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 | 35,666,387.47 | 13,223,772.73 | | 48,890,160.20 |
| 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 | 35,666,387.47 | 13,223,772.73 | | 48,890,160.20 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,941,169.67 | 1,374,271.62 | | 6,315,441.29 |
| 2. 本期增加金额 | 847,076.28 | 174,118.38 | | 1,021,194.66 |
| (1) 计提或摊销 | 847,076.28 | 174,118.38 | | 1,021,194.66 |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--|---------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,788,245.95 | 1,548,390.00 | | 7,336,635.95 |
| 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 | 29,878,141.52 | 11,675,382.73 | | 41,553,524.25 |
| 2. 期初账面价值 | 30,725,217.80 | 11,849,501.11 | | 42,574,718.91 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 385,375,261.17 | 396,533,537.10 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 385,375,261.17 | 396,533,537.10 |

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 通用设备 | 专用设备 | 合计 |
|---------|--------|------|------|------|------|----|
| 一、账面原值: | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|--|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. 期初余额 | 213,098,797.03 | | 2,786,425.21 | 291,453,512.62 | 179,900,065.80 | 687,238,800.66 |
| 2. 本期增加金额 | | | 55,474.13 | 2,452,704.78 | 6,920,232.48 | 9,428,411.39 |
| (1) 购置 | | | | 2,289,092.99 | 158,901.75 | 2,447,994.74 |
| (2) 在建工程转入 | | | 55,474.13 | 163,611.79 | 6,761,330.73 | 6,980,416.65 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 8,301.75 | | 8,301.75 |
| (1) 处置或报废 | | | | 8,300.00 | | 8,300.00 |
| 2) 外币报表折算影响 | | | | 1.75 | | 1.75 |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 213,098,797.03 | | 2,841,899.34 | 293,897,915.65 | 186,820,298.28 | 696,658,910.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 60,692,716.41 | | 1,980,797.65 | 112,493,342.41 | 104,304,891.42 | 279,471,747.89 |
| 2. 本期增加金额 | 3,715,608.18 | | 81,489.51 | 10,646,737.38 | 6,142,435.50 | 20,586,270.57 |
| (1) 计提 | 3,715,608.18 | | 81,489.51 | 10,646,737.38 | 6,142,435.50 | 20,586,270.57 |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 7,885.00 | | 7,885.00 |
| (1) 处置或报废 | | | | 7,885.00 | | 7,885.00 |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 64,408,324.59 | | 2,062,287.16 | 123,132,194.79 | 110,447,326.92 | 300,050,133.46 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 1,748.24 | 3,636,933.51 | 7,594,833.92 | 11,233,515.67 |
| 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 | | | 1,748.24 | 3,636,933.51 | 7,594,833.92 | 11,233,515.67 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面 | 148,690,472.44 | | 777,863.94 | 167,128,787.35 | 68,778,137.44 | 385,375,261.17 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| 价值 | | | | | |
| 2. 期初账面价值 | 152,406,080.62 | 803,879.32 | 175,323,236.70 | 68,000,340.46 | 396,533,537.10 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|---------------|---------------|---------------|------|----|
| 通用设备 | 7,036,899.57 | 3,412,987.75 | 3,623,911.82 | | |
| 专用设备 | 23,896,413.05 | 16,301,579.13 | 7,594,833.92 | | |
| 小计 | 30,933,312.62 | 19,714,566.88 | 11,218,745.74 | | |

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|---------------|------------|
| 科研楼及发酵车间等房屋及建筑物 | 63,721,536.72 | 正在办理中 |
| 小计 | 63,721,536.72 | |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 16,762,071.02 | 19,482,063.58 |
| 工程物资 | 73,055.31 | 80,404.54 |
| 合计 | 16,835,126.33 | 19,562,468.12 |

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 海宁钱江热电联产项目 | 12,499,794.23 | | 12,499,794.23 | 12,499,794.23 | | 12,499,794.23 |
| 蒸汽蓄热器节能项目 | | | | 5,765,245.22 | | 5,765,245.22 |
| 生化分厂零星技改项目 | 4,078,714.38 | | 4,078,714.38 | 1,162,713.79 | | 1,162,713.79 |
| 热电分厂零星技改项目 | 183,562.41 | | 183,562.41 | | | |
| 零星工程 | | | | 54,310.34 | | 54,310.34 |
| 合计 | 16,762,071.02 | | 16,762,071.02 | 19,482,063.58 | | 19,482,063.58 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------------|----------------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 海宁钱江热电联产项目 | 600,000,000.00 | 12,499,794.23 | | | | 12,499,794.23 | 2.08 | 2.00 | | | | 自筹 |
| 蒸汽蓄热器节能项目 | 6,600,000 | 5,765,245.22 | | 5,634,861.35 | 130,383.87 | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|---|---|--|--|--|---|----|
| 生化分厂零星技改项目 | | 1,162,713.79 | 2,916,000.59 | | | 4,078,714.38 | | | | | | | 自筹 |
| 热电分厂零星技改项目 | | | 183,562.41 | | | 183,562.41 | | | | | | | 自筹 |
| 单台设备 | | | 1,027,509.93 | 1,027,509.93 | | | | | | | | | 自筹 |
| 零星工程 | | 54,310.34 | 263,735.03 | 318,045.37 | | | | | | | | | 自筹 |
| 合计 | 606,600,000.00 | 19,482,063.58 | 4,390,807.96 | 6,980,416.65 | 130,383.87 | 16,762,071.02 | / | / | | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 专用设备 | 72,121.98 | | 72,121.98 | 79,471.21 | | 79,471.21 |
| 专用材料 | 933.33 | | 933.33 | 933.33 | | 933.33 |
| 合计 | 73,055.31 | | 73,055.31 | 80,404.54 | | 80,404.54 |

22、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

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 排污权 | 管理软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 30,254,369.45 | | 2,963,856.80 | 707,547.15 | 107,571.47 | 34,033,344.87 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | 131,896.56 | 131,896.56 |
| (1) 购置 | | | | | 131,896.56 | 131,896.56 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 140,813.44 | | | 140,813.44 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 外币报表折算影响 | | | 140,813.44 | | | 140,813.44 |

| | | | | | | |
|--------------|---------------|--|--------------|------------|------------|---------------|
| 4. 期末余额 | 30,254,369.45 | | 2,823,043.36 | 707,547.15 | 239,468.03 | 34,024,427.99 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,009,848.83 | | 1,859,936.76 | 151,617.24 | 32,074.43 | 9,053,477.26 |
| 2. 本期增加金额 | 322,745.59 | | 150,619.38 | 25,269.54 | 23,946.84 | 522,581.35 |
| (1) 计提 | 322,745.59 | | 150,619.38 | 25,269.54 | 23,946.84 | 522,581.35 |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 88,365.98 | | | 88,365.98 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 外币报表折算影响 | | | 88,365.98 | | | 88,365.98 |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,332,594.42 | | 1,922,190.16 | 176,886.78 | 56,021.27 | 9,487,692.63 |
| 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 | 22,921,775.03 | | 900,853.20 | 530,660.37 | 183,446.76 | 24,536,735.36 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|--|--------------|------------|-----------|---------------|
| 2. 期初账面价值 | 23,244,520.62 | | 1,103,920.04 | 555,929.91 | 75,497.04 | 24,979,867.61 |
|-----------|---------------|--|--------------|------------|-----------|---------------|

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | |
| 东山热电公司 | 447,080.87 | | | | | 447,080.87 |
| 合计 | 447,080.87 | | | | | 447,080.87 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | |
| 东山热电公司 | 447,080.87 | | | | | 447,080.87 |
| 合计 | 447,080.87 | | | | | 447,080.87 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

| | |
|---------------------------|----------------|
| 资产组或资产组组合的构成 | 东山热电公司资产组 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 67,117,951.43 |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法 | 全部分摊至东山热电公司资产组 |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 67,565,032.30 |

| | |
|--|---|
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |
|--|---|

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司以前年度已对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，并计提减值准备 447,080.87 元。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-----------|------------|------------|------------|--------|--------------|
| 循环使用的化工材料 | 924,391.95 | 672,413.80 | 455,911.85 | | 1,140,893.90 |
| 自行车停车棚工程等 | 24,310.30 | | 17,379.26 | | 6,931.04 |
| 合计 | 948,702.25 | 672,413.80 | 473,291.11 | | 1,147,824.94 |

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 17,236,817.43 | 2,591,425.33 | 15,637,257.47 | 2,370,714.30 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 递延收益 | 1,146,247.90 | 200,054.68 | 1,209,524.42 | 211,398.66 |
| 合计 | 18,383,065.33 | 2,791,480.01 | 16,846,781.89 | 2,582,112.96 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 2,301,995.58 | 575,498.88 | 2,356,190.45 | 589,047.59 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |

| | | | | |
|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 合计 | 2,301,995.58 | 575,498.88 | 2,356,190.45 | 589,047.59 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 30,672,853.82 | 26,633,501.64 |
| 资产减值准备 | 17,073,717.64 | 17,038,545.06 |
| 合计 | 47,746,571.46 | 43,672,046.70 |

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 70,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 合计 | 70,000,000.00 | 85,000,000.00 |

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 3,950,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | 3,950,000.00 | 9,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 49,109,052.66 | 41,898,320.15 |
| 应付工程设备款 | 5,275,555.60 | 10,755,908.54 |
| 合计 | 54,384,608.26 | 52,654,228.69 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,251,884.97 | 2,387,554.86 |
| 预收经营性租赁款项 | 1,180,616.44 | 2,537,653.24 |
| 合计 | 4,432,501.41 | 4,925,208.10 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

| | | | | |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 4,677,691.19 | 28,922,940.24 | 31,776,117.79 | 1,824,513.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 728,040.05 | 2,552,662.00 | 2,566,846.00 | 713,856.05 |
| 三、辞退福利 | | 20,576.00 | 20,576.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 5,405,731.24 | 31,496,178.24 | 34,363,539.79 | 2,538,369.69 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,751,275.00 | 22,099,673.80 | 25,100,948.80 | 750,000.00 |
| 二、职工福利费 | | 2,327,454.01 | 2,327,454.01 | |
| 三、社会保险费 | 359,929.59 | 1,250,344.96 | 1,301,188.40 | 309,086.15 |
| 其中：医疗保险费 | 308,352.20 | 1,057,905.60 | 1,094,451.80 | 271,806.00 |
| 工伤保险费 | 25,364.67 | 59,871.04 | 73,673.80 | 11,561.91 |
| 生育保险费 | 26,212.72 | 132,568.32 | 133,062.80 | 25,718.24 |
| 四、住房公积金 | 486,067.00 | 2,852,648.00 | 2,884,642.00 | 454,073.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 80,419.60 | 392,819.47 | 161,884.58 | 311,354.49 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 4,677,691.19 | 28,922,940.24 | 31,776,117.79 | 1,824,513.64 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 696,778.60 | 2,469,806.80 | 2,483,374.60 | 683,210.80 |
| 2、失业保险费 | 31,261.45 | 82,855.20 | 83,471.40 | 30,645.25 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 728,040.05 | 2,552,662.00 | 2,566,846.00 | 713,856.05 |

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 22,618.85 | 3,892.17 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 1,324,453.75 | 1,443,340.19 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 84,046.66 | 656,462.67 |
| 城市维护建设税 | 1,583.32 | 2,213.90 |
| 土地增值税 | 783,710.38 | 783,710.38 |
| 房产税 | 869,088.03 | 808,306.84 |
| 土地使用税 | 228,519.6 | 300,190.56 |
| 环境保护税 | 50,000.00 | 47,268.55 |
| 印花税 | 10,094.80 | 21,806.90 |
| 教育费附加 | 678.57 | 948.82 |
| 地方教育附加 | 452.38 | 632.54 |
| 残疾人保障金 | 135.00 | 135.00 |
| 合计 | 3,375,381.34 | 4,068,908.52 |

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 77,925.40 | 114,906.46 |
| 应付股利 | 557,120.00 | |
| 其他应付款 | 58,176,533.86 | 58,682,773.19 |
| 合计 | 58,811,579.26 | 58,797,679.65 |

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|-----------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 77,925.40 | 114,906.46 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 合计 | 77,925.40 | 114,906.46 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------|------|
| 普通股股利 | 557,120.00 | |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 优先股\永续债股利-XXX | | |
| 优先股\永续债股利-XXX | | |
| 应付股利-XXX | | |

| | | |
|----------|------------|--|
| 应付股利-XXX | | |
| 合计 | 557,120.00 | |

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：
普通股股利：系子公司东山热电公司少数股股东海宁市海昌街道资产经营中心

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 预收股权转让款 | 55,975,935.00 | 55,975,935.00 |
| 已结算未支付的经营款项 | 1,666,263.85 | 1,492,437.98 |
| 应付暂收款 | 21,559.00 | 72,270.00 |
| 押金保证金 | 489,320.01 | 640,890.00 |
| 其他 | 23,456.00 | 501,240.21 |
| 合计 | 58,176,533.86 | 58,682,773.19 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 长期应付款 | 116,167.47 | 116,167.47 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 116,167.47 | 116,167.47 |

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 海宁市资产经营公司[注] | 116,167.47 | 116,167.47 |
| 合计 | 116,167.47 | 116,167.47 |

其他说明：

[注]：系公司应付第一大股东海宁市资产经营公司长期无偿使用的非经营性款项。

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------|------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | | |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 二、辞退福利 | 19,123,650.30 | 20,695,171.17 |
| 三、其他长期福利 | | |
| 合计 | 19,123,650.30 | 20,695,171.17 |

[注]：均系公司原二分厂整体搬迁完成相应确认的职工安置补偿费用。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 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 | 92,011,399.35 | | 4,385,243.02 | 87,626,156.33 | 与资产相关的政府补助 |
| 热网建设费 | 40,000.00 | | 20,000.00 | 20,000.00 | |
| 合计 | 92,051,399.35 | | 4,405,243.02 | 87,646,156.33 | / |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------|----------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 原二分厂整体搬迁补偿款 | 90,801,874.93 | | | 4,321,966.50 | | 86,479,908.43 | 与资产相关 |
| 工业生产性设备投资项目财 | 347,276.96 | | | 16,537.18 | | 330,739.78 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--|--|--------------|--|---------------|-------|
| 政奖励 | | | | | | | |
| 微生物催化法生产乙醇酸工艺研究及产业化项目经费补助 | 120,382.24 | | | 5,660.16 | | 114,722.08 | 与资产相关 |
| 生物表面活性剂鼠李糖脂的双向发酵技术项目经费补助 | 402,565.22 | | | 19,254.18 | | 383,311.04 | 与资产相关 |
| 热电联产企业超低排放改造补助 | 263,250.00 | | | 14,625.00 | | 248,625.00 | 与资产相关 |
| 刷卡排污系统建设补助资金 | 76,050.00 | | | 7,200.00 | | 68,850.00 | 与资产相关 |
| 小 计 | 92,011,399.35 | | | 4,385,243.02 | | 87,626,156.33 | |

其他说明：

适用 不适用

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

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 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 | 301,402,144.00 | | | | | | 301,402,144.00 |

52、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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) | 28,829,858.20 | | | 28,829,858.20 |
| 其他资本公积 | 8,750,980.89 | | | 8,750,980.89 |
| 合计 | 37,580,839.09 | | | 37,580,839.09 |

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 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 | |
| 一、 | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|--|--|--|-----------------|----------------|-----------------|
| 益工具 投资公允 价值变动 | | | | | | | | |
| 企 业自身 信用风 险公允 价值变 动 | | | | | | | | |
| 二、 将重 分类 进损 益的 其他 综合 收益 | -362,833.3 2 | -196,484.0 5 | | | | -137,538.8 4 | -58,945.2 1 | -500,372.1 6 |
| 其中： 权益 法下 可转 损益 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------------|-------------|-------------|--|--|--|-------------|------------|-------------|
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -362,833.32 | -196,484.05 | | | | -137,538.84 | -58,945.21 | -500,372.16 |
| 其他综合收益合计 | -362,833.32 | -196,484.05 | | | | -137,538.84 | -58,945.21 | -500,372.16 |

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 77,963,239.90 | | | 77,963,239.90 |
| 任意盈余公积 | 5,146,805.76 | | | 5,146,805.76 |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 83,110,045.66 | | | 83,110,045.66 |

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 156,219,695.41 | 209,907,062.37 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 156,219,695.41 | 209,907,062.37 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 5,751,544.06 | -6,320,102.92 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 9,042,064.32 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 161,971,239.47 | 194,544,895.13 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 181,676,530.86 | 158,438,418.92 | 223,990,226.51 | 187,933,191.94 |
| 其他业务 | 4,861,428.82 | 1,870,305.87 | 5,122,308.95 | 1,955,859.72 |
| 合计 | 186,537,959.68 | 160,308,724.79 | 229,112,535.46 | 189,889,051.66 |

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 10,350.83 | 81,618.30 |
| 教育费附加 | 4,440.48 | 34,979.27 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 1,120,869.95 | 1,120,698.96 |
| 土地使用税 | 228,519.60 | 440,089.27 |
| 车船使用税 | 777.39 | 4,228.25 |
| 印花税 | 54,589.16 | 70,796.70 |
| 环境保护税 | 86,698.14 | 173,795.10 |
| 地方教育附加 | 2,960.39 | 23,319.62 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 残疾人保障金 | 810.00 | 1,134.00 |
| 合计 | 1,510,015.94 | 1,950,659.47 |

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 运输及保险费 | 2,532,356.01 | 2,471,835.53 |
| 市场推广宣传费 | 167,915.36 | 136,034.13 |
| 业务经费 | 79,738.62 | 63,856.60 |
| 合计 | 2,780,009.99 | 2,671,726.26 |

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,009,498.11 | 6,615,966.68 |
| 办公经费 | 1,105,026.37 | 1,577,242.08 |
| 排污费 | 2,571,770.03 | 2,471,521.79 |
| 折旧及摊销费 | 1,559,090.88 | 1,261,929.60 |
| 业务经费 | 740,129.62 | 780,722.04 |
| 中介费 | 1,392,942.13 | 1,327,695.32 |
| 差旅费 | 331,271.97 | 300,858.49 |
| 保险费 | 334,867.46 | 686,436.54 |
| 其他 | 2,142,825.86 | 898,162.93 |
| 合计 | 17,187,422.43 | 15,920,535.47 |

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 物料消耗 | 1,881,807.31 | 3,832,064.37 |
| 职工薪酬 | 2,736,142.66 | 3,297,905.71 |
| 试制产品检测及试验费 | 517,648.22 | 663,420.02 |
| 折旧及摊销费 | 640,987.00 | 633,461.83 |
| 其他 | 140,338.13 | 107,176.93 |
| 合计 | 5,916,923.32 | 8,534,028.86 |

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,566,961.01 | 2,812,485.66 |
| 利息收入 | -796,484.42 | -803,997.86 |
| 汇兑损益 | 56,434.15 | -17,924.35 |
| 其他 | 57,407.29 | 67,977.64 |

| | | |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 884,318.03 | 2,058,541.09 |
|----|------------|--------------|

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 4,385,243.02 | 218,483.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 13,107,473.44 | 4,384,503.67 |
| 合计 | 17,492,716.46 | 4,602,986.67 |

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -67,949.72 | -12,232,697.47 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 委托贷款收益 | | 38,801.13 |
| 合计 | -67,949.72 | -12,193,896.34 |

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

□适用 √不适用

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | -66,242.06 | -1,174,992.41 |
| 二、存货跌价损失 | -4,063,576.60 | -430,302.98 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | -4,129,818.66 | -1,605,295.39 |

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-----------|
| 固定资产处置收益 | | 11,225.00 |
| 合计 | | 11,225.00 |

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置 | | | |

| | | | |
|------------|----------|------|----------|
| 利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 8,748.87 | 0.09 | 8,748.87 |
| 合计 | 8,748.87 | 0.09 | 8,748.87 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 415.00 | 103,865.68 | 415.00 |
| 其中：固定资产处置损失 | 415.00 | 103,865.68 | 415.00 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 3,459.94 | 69,816.52 | 3,459.94 |
| 赔、罚款支出 | 651.07 | 72,155.00 | 651.07 |
| 合计 | 4,526.01 | 245,837.20 | 4,526.01 |

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,371,864.29 | 1,944,236.35 |
| 递延所得税费用 | -222,915.76 | 241,333.79 |
| 合计 | 2,148,948.53 | 2,185,570.14 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 11,249,716.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,687,457.42 |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | 931,449.04 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -638,102.52 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 71,647.11 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 762,151.35 |
| 研发费加计扣除的影响 | -665,653.87 |
| | |
| 所得税费用 | 2,148,948.53 |

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

详见附注其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 收到(收回)往来款 | 72,690.00 | 25,200,000.00 |
| 收回不符合现金及现金等价物定义的票据保证金 | 7,250,000.00 | |
| 收到政府补助 | 13,107,473.44 | 218,483.00 |
| 收到押金保证金 | 60,000.00 | 100,000.00 |
| 利息收入 | 796,484.42 | 803,997.86 |
| 其他 | 509,027.65 | 3,581,432.88 |
| 合计 | 21,795,675.51 | 29,903,913.74 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 支付(归还)往来款 | 225,368.00 | 4,023,000.00 |
| 管理费用中的付现支出 | 7,121,230.35 | 7,614,797.77 |
| 研发费用中的付现支出 | 556,460.85 | 753,306.17 |
| 支付不符合现金及现金等价物定义的票据保证金 | 6,225,000.00 | 5,526,903.00 |
| 销售费用中的付现支出 | 2,586,646.31 | 2,229,280.81 |
| 支付押金保证金 | 200,000.00 | 110,000.00 |
| 支付捐赠款项 | 3,459.94 | 69,816.52 |
| 其他 | 2,805,540.54 | 938,471.26 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,723,705.99 | 21,265,575.53 |
|----|---------------|---------------|

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|--------------|
| 收回分红保证金 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | | 2,000,000.00 |

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|--------------|
| 支付分红保证金 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | | 2,000,000.00 |

77. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 9,100,767.59 | -3,528,394.66 |
| 加：资产减值准备 | 4,129,818.66 | 1,605,295.39 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,433,346.85 | 21,727,628.03 |
| 无形资产摊销 | 696,699.73 | 684,407.47 |
| 长期待摊费用摊销 | 473,291.11 | 710,249.82 |
| 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） | | -11,225.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 415.00 | 103,865.68 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,623,395.16 | 2,794,561.31 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 67,949.72 | 12,193,896.34 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -209,367.05 | 254,882.50 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -13,548.71 | -13,548.71 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -34,084,205.73 | 23,046,371.44 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 16,759,944.57 | 7,222,415.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -20,237,502.78 | -12,049,823.59 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -258,995.88 | 54,740,581.94 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 107,006,484.55 | 122,199,031.94 |
| 减：现金的期初余额 | 147,559,643.96 | 123,626,169.86 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -40,553,159.41 | -1,427,137.92 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 107,006,484.55 | 147,559,643.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 68,130.71 | 83,764.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 105,962,746.29 | 146,500,272.29 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | 975,607.55 | 975,607.55 |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| | | |
| | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 107,006,484.55 | 147,559,643.96 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

√适用 □不适用

(3) 现金流量表补充资料的说明

合并现金流量表中现金及现金等价物期末数为 107,006,484.55 元,合并资产负债表中货币资金期末数为 109,792,651.75 元,差额系合并现金流量表现金及现金等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,225,000.00 元、用于质押的定期存单 500,000.00 元和韩国钱江公司商务卡保证金 61,167.20 元。

78、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:

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|---|
| 货币资金 | 2,786,167.20 | 其中开立银行承兑汇票保证金 2,225,000.00 元,用于质押的定期存单 500,000.00 元,以及子公司韩国钱江公司开立商务卡保证金 61,167.20 元 |
| 应收票据 | 500,000.00 | 均系银行承兑汇票设定质押权 |
| 存货 | | |
| 固定资产 | 1,643,477.38 | 设定抵押权,抵押项下期末无借款余额 |
| 无形资产 | 976,673.16 | 设定抵押权,抵押项下期末无借款余额 |
| 合计 | 5,906,317.74 | / |

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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 | | | |
| 其中:美元 | 373.33 | 6.8747 | 2,566.53 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 韩元 | 309,981,657.00 | 0.005834 | 1,808,432.99 |
| 人民币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中:美元 | 1,632,397.57 | 6.8747 | 11,222,243.59 |
| 欧元 | | | |

| | | | |
|----------|----------------|----------|--------------|
| 港币 | | | |
| 韩元 | 258,838,694.00 | 0.005834 | 1,510,064.94 |
| 人民币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 外币核算-XXX | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 韩元 | 6,000,000.00 | 0.005834 | 35,004.00 |
| 应付账款 | | | |
| 韩元 | 200,022,999.00 | 0.005834 | 1,166,934.18 |
| 其他应付款 | | | |
| 韩元 | 4,832,552.00 | 0.005834 | 28,193.11 |

(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

(2) 境外经营实体说明

| 公司名称 | 注册地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|--------|------|-------|---------|
| 韩国钱江公司 | 韩国首尔 | 韩元 | 经营地通用货币 |

81、套期

□适用 √不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------------|--------------|------|--------------|
| 原二分厂整体搬迁补偿款 | 4,321,966.50 | 其他收益 | 4,321,966.50 |
| 工业生产性设备投资项目财政奖励 | 16,537.18 | 其他收益 | 16,537.18 |
| 微生物催化法生产乙醇酸工艺研究及产业化项目经费补助 | 5,660.16 | 其他收益 | 5,660.16 |
| 生物表面活性剂鼠李糖脂的双向发酵技术项目经费补助 | 19,254.18 | 其他收益 | 19,254.18 |
| 热电联产企业超低排放改造补助 | 14,625.00 | 其他收益 | 14,625.00 |

| | | | |
|--------------|---------------|------|---------------|
| 刷卡排污系统建设补助资金 | 7,200.00 | 其他收益 | 7,200.00 |
| 淘科技项目奖励 | 107,500.00 | 其他收益 | 107,500.00 |
| 社会保险返回 | 1,484,259.96 | 其他收益 | 1,484,259.96 |
| 企业转型升级补助 | 11,515,700.00 | 其他收益 | 11,515,700.00 |
| 其他 | 13.48 | 其他收益 | 13.48 |
| 小计 | 17,492,716.46 | | 17,492,716.46 |

2、 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

| 项目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末递延收益 | 本期摊销列报项目 | 说明 |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|----------|---|
| 原二分厂整体搬迁补偿款 | 90,801,874.93 | | 4,321,966.50 | | 86,479,908.43 | 其他收益 | 根据海宁市人民政府《关于印发钱江生化二分厂关停实施方案的通知》（海政发〔2011〕42号）及相关关停补偿奖励协议 |
| 工业生产性设备投资项目财政奖励 | 347,276.96 | | 16,537.18 | | 330,739.78 | 其他收益 | 根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局《关于下达2012年度海宁市工业生产性设备投资项目财政奖励（第一批）的通知》海财企〔2013〕248号文 |
| 微生物催化法生产乙醇酸工艺研究及产业化项目经费补助 | 120,382.24 | | 5,660.16 | | 114,722.08 | 其他收益 | 根据科学技术部《关于国家高技术研究发展计划生物和医药技术领域2014年项目立项的通知》（国科发社〔2014〕73号）、 |
| 生物表面活性剂鼠李糖脂的双向发酵技术项目经费补助 | 402,565.22 | | 19,254.18 | | 383,311.04 | 其他收益 | 海宁市财政局和海宁市科技局《关于下达2014年度海宁市第一批科技专项经费的通知》（海财预〔2014〕262号） |
| 热电联产企业超低排放改造补助 | 263,250.00 | | 14,625.00 | | 248,625.00 | 其他收益 | 根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局《关于下达热电联产企业超低排放改造补助的通知》（海财预〔2018〕213号） |
| 刷卡排污系统建设补助资金 | 76,050.00 | | 7,200.00 | | 68,850.00 | 其他收益 | |
| 小计 | 92,011,399.35 | | 4,385,243.02 | | 87,626,156.33 | | |

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|----------|---------------|------|---|
| 淘科技项目奖励 | 107,500.00 | 其他收益 | 根据海宁市财政局、海宁市科学技术局《关于下达2018年海宁网上技核易平台（淘科技）成交项目专项补助经费的通知，海财预【2019】25号 |
| 社会保险返回 | 1,484,259.96 | 其他收益 | 根据浙江省人民政府《关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》，浙江政发【2018】50号 |
| 企业转型升级补助 | 11,515,700.00 | 其他收益 | 根据海宁市财政局《海宁市财政局下达钱江生化公司政府补助资金的通知》，海财预【2019】 |

| | | | |
|-----|---------------|------|-------|
| | | | 128 号 |
| 其他 | 13.48 | 其他收益 | |
| 小 计 | 13,107,473.44 | | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 17,492,716.46 元。

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

| 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 | |
| 东山热电公司 | 浙江海宁 | 浙江海宁 | 制造业 | 52.38 | | 非同一控制下企业合并 |
| 钱江置业公司 | 浙江海宁 | 浙江海宁 | 房地产业 | 100.00 | | 设立 |
| 韩国钱江公司 | 韩国首尔 | 韩国首尔 | 流通业 | 70.00 | | 设立 |
| 光耀热电公司 | 浙江海宁 | 浙江海宁 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 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 |
|--------|-------------|--------------|----------------|---------------|
| 东山热电公司 | 47.62 | 3,384,312.66 | 5,571,440.00 | 31,961,568.47 |
| 韩国钱江公司 | 30.00 | -35,089.13 | | 1,011,050.16 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 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 |
| 东山热电公司 | 18,145,144.26 | 56,316,231.24 | 74,461,375.50 | 6,466,750.19 | 876,673.88 | 7,343,424.07 | 21,660,068.70 | 59,400,391.87 | 81,060,460.57 | 8,420,676.00 | 928,747.59 | 9,349,423.59 |
| 韩国钱江公司 | 3,959,960.24 | 900,888.20 | 4,860,848.44 | 1,207,181.27 | | 1,207,181.27 | 4,111,353.26 | 1,103,956.79 | 5,215,310.05 | 1,248,195.05 | | 1,248,195.05 |

| | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 司 | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| 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 |
| 东山热电公司 | 31,291,602.62 | 7,106,914.45 | 7,106,914.45 | 9,291,976.99 | 29,997,450.63 | 5,906,690.62 | 5,906,690.62 | 10,940,576.79 |
| 韩国钱江公司 | 208,378.23 | -116,963.78 | -313,447.83 | 1,337,945.20 | 2,429,096.44 | -70,192.71 | -188,502.07 | -125,865.70 |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|------|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 平湖诚泰公司 | 浙江平湖 | 浙江平湖 | 房地产业 | 30.00 | | |
| | | | | | | |

[注]：公司持有的平湖诚泰公司 30%股权已作为持有待售资产列报，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|----------------------|-------------|-------|----------------|-----------------|
| | XX 公司 | XX 公司 | 平湖诚泰公司 | 钱江明士达公司 |
| 流动资产 | | | 191,764,593.39 | 39,974,667.44 |
| 非流动资产 | | | 93,976.89 | 79,163,537.22 |
| 资产合计 | | | 191,858,570.28 | 119,138,204.66 |
| 流动负债 | | | 73,374,574.99 | 245,882,232.86 |
| 非流动负债 | | | | 3,284,732.52 |
| 负债合计 | | | 73,374,574.99 | 249,166,965.38 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | | | 118,483,995.29 | -130,028,760.72 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | | 35,545,198.59 | -29,724,574.70 |
| 调整事项 | | | -42,399.00 | 471,320.80 |
| --商誉 | | | | 471,320.80 |
| --内部交易未实现利润 | | | -42,399.00 | |
| --其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | | 35,502,799.59 | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | | | 26,145,158.71 | 103,115,312.15 |
| 净利润 | | | -10,711,272.55 | -38,629,176.11 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | | | -10,711,272.55 | -38,629,176.11 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|-------|-------------|-------------|
| 合营企业： | | |
| | | |

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| 投资账面价值合计 | 4,096,216.36 | 4,140,500.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -44,283.64 | -156,577.08 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -44,283.64 | -156,577.08 |
| 联营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | 1,651,300.10 | 1,674,966.18 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -23,666.08 | -32,108.97 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -23,666.08 | -32,108.97 |

其他说明

(2) 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

公司 2017 年以 1,000 万元溢价认购南京迈得特公司新增注册资本 194.4444 万元,仅持有南京迈得特公司 4.55%股权。根据公司与南京迈得特公司、道明光学股份有限公司(以下简称道明光学公司)以及自然人姜绪木、李晟华、杨荣程签订的增资协议,增资完成后协议各方将通过合法程序重新选举公司董事会,各方一致同意董事会由 3 人组成,其中公司委派 1 名董事。公司持有南京迈得特公司 4.55%股权,通过协议与道明光学公司对南京迈得特公司形成共同控制,公司对南京迈得特公司的投资按权益法进行核算。

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 23.11%(2018 年 12 月 31 日：25.83%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

| 项 目 | 期末数 | | | | 合 计 |
|-------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 应收票据 | 16,283,075.74 | | | | 16,283,075.74 |
| 其他应收款 | 5,220,112.63 | | | | 5,220,112.63 |
| 小 计 | 21,503,188.37 | | | | 21,503,188.37 |

(续上表)

| 期初数 | | | | |
|-----|--|--|--|--|
|-----|--|--|--|--|

| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | 合计 |
|-------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 应收票据 | 35,685,180.78 | | | | 35,685,180.78 |
| 其他应收款 | 5,220,112.63 | | | | 5,220,112.63 |
| 小 计 | 40,905,293.41 | | | | 40,905,293.41 |

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|-------|------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 70,000,000.00 | 71,528,145.60 | 71,528,145.60 | | |
| 应付票据 | 3,950,000.00 | 3,950,000.00 | 3,950,000.00 | | |
| 应付账款 | 5,438,4608.26 | 5,438,4608.26 | 5,438,4608.26 | | |
| 其他应付款 | 58,811,579.26 | 58,811,579.26 | 58,811,579.26 | | |
| 长期应付款 | 116,167.47 | 116,167.47 | | | 116,167.47 |
| 小 计 | 187,262,354.99 | 188,790,500.59 | 188,674,333.12 | | 116,167.47 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|-------|------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 85,000,000.00 | 87,282,336.24 | 87,282,336.24 | | |
| 应付票据 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | | |
| 应付账款 | 52,654,228.69 | 52,654,228.69 | 52,654,228.69 | | |
| 其他应付款 | 58,797,679.65 | 58,797,679.65 | 58,797,679.65 | | |
| 长期应付款 | 116,167.47 | 116,167.47 | | | 116,167.47 |
| 小 计 | 205,568,075.81 | 207,850,412.05 | 207,734,244.58 | | 116,167.47 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2019年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2018年12月31日：人民币0元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

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

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | 5,700,000.00 | | | 5,700,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 5,700,000.00 | | | 5,700,000.00 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|--------------|--|--|--------------|
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 5,700,000.00 | | | 5,700,000.00 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:亿元 币种:人民币

| 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 (%) |
|-----------|------|----------|------|------------------|-------------------|
| 海宁市资产经营公司 | 浙江海宁 | 国有资产投资开发 | 20 | 33.30 | 33.30 |

本企业的母公司情况的说明

本公司的第一大股东情况的说明

海宁市资产经营公司系由海宁市人民政府国有资产监督管理委员会代表海宁市人民政府行使国有资产出资人职责的国有独资企业，期初对本公司持股比例为 33.30%。截至 2019 年 06 月 30 日，该公司对本公司的持股比例未发生变动。

本企业最终控制方是海宁市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本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

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期公司未与合营或联营企业发生关联方交易。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 海宁钱塘水务有限公司 | 同受第一大股东控制 |
| 江南要素交易中心 | 同受第一大股东控制 |
| 海宁市城市发展投资集团有限公司 | 同受第一大股东控制 |
| 海宁中国皮革城投资有限公司 | 同受第一大股东控制 |

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 海宁钱塘水务有限公司 | 污水处理 | 2,593,129.43 | 623,667.20 |
| 江南要素交易中心 | 排污权 | 1,866,664.00 | 1,871,308.00 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 153.33 | 129.60 |

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------|-----------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 江南要素交易中心 | 98,625.00 | | 197,250.00 | |

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|------------|------------|
| 应付账款 | 江西绿田生化有限公司 | 13,214.00 | 13,214.00 |
| | 海宁钱塘水务有限公司 | 113,158.48 | 110,396.67 |
| 长期应付款 | 海宁市资产经营公司 | 116,167.47 | 116,167.47 |
| 小计 | | 242,539.95 | 239,778.14 |

7、关联方承诺适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对生物制品业、热电行业、房地产业等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 生物制品业 | 热电行业 | 房地产业 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|----------------|---------------|------|-----------|-------|----------------|
| 主营业务收入 | 106,144,241.60 | 75,476,831.58 | | 55,457.68 | | 181,676,530.86 |
| 主营业务 | 94,784,382.36 | 63,648,993.59 | | 5,042.97 | | 158,438,418.92 |

| | | | | | | |
|------|----------------|----------------|---------------|------------|--|----------------|
| 成本 | | | | | | |
| 资产总额 | 508,157,704.62 | 357,553,493.78 | 55,634,430.12 | 144,899.11 | | 921,490,527.63 |
| 负债总额 | 204,449,066.40 | 98,291,753.82 | 2,198,802.69 | 14,290.03 | | 304,953,912.94 |

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

1. 联营企业平湖诚泰公司股权转让

根据公司第八届董事会 2017 年第一次临时会议决议，公司与浙江诚泰房地产集团有限公司（以下简称浙江诚泰公司）签署了《股权转让框架协议》（以下简称框架协议），拟将公司持有的平湖诚泰公司 30% 股权出售给浙江诚泰公司，股权转让后公司将不再持有平湖诚泰公司的股权。公司已于 2017 年 12 月 15 日收到浙江诚泰公司预付股权转让款 2,000 万元。

根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2018）350 号），平湖诚泰公司截至 2018 年 4 月 30 日净资产的评估价值为 20,810.61 万元，公司持有平湖诚泰公司 30% 股权的评估价值为 6,243.18 万元。

根据钱江生化第八届董事会 2018 年第二次临时会议决议和 2018 年第二次临时股东大会决议，公司拟通过江南要素交易中心以公开挂牌方式转让平湖诚泰公司 30% 股权，挂牌底价不低于经所属国资管理机构相关授权部门备案后的估值 7,463.458 万元。2018 年 11 月 22 日至 2018 年 12 月 19 日，平湖诚泰公司 30% 股权在江南要素交易中心挂牌。在规定期限内，浙江诚泰公司确认为唯一的摘牌方，股权转让的最终成交价格为 7,463.458 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计已收到浙江诚泰公司支付的股权转让款 5,597.5935 万元，尚有 1,865.8645 万元股权转让款未收到，平湖诚泰公司尚未办妥工商变更登记手续。期末公司持有的平湖诚泰公司 30% 股权满足持有待售类别划分条件，已作为持有待售资产列报。

截至本财务报表批准报出日，公司尚未收到剩余的 1,865.8645 万元股权转让款。

2. 联营企业钱江明士达公司破产重整

根据钱江明士达公司股东会决议，钱江明士达公司因实质已资不抵债且无力偿付到期债务，向海盐县人民法院提出破产重整申请。海盐县人民法院于 2018 年 9 月 21 日裁定受理钱江明士达公司的破产重整申请，并指定浙江三利律师事务所担任管理人。2018 年 11 月 29 日，钱江明士达公司召开破产重整第一次债权人会议，出资人组全额表决通过、普通债权组占债权额 98.50% 的债权人表决通过了重整计划草案，管理人拟确定浙江伟博化工科技有限公司（以下简称伟博化工）为重整方

的投资人，原出资人海宁万城房产有限公司、浙江恒地房产有限公司和本公司拟以合计人民币1元价格将全部股权转让给伟博化工。股权转让后，公司将不再参与钱江明士达公司后续重整事项。海盐县人民法院根据钱江明士达公司管理人提出的申请，于2018年12月21日批准了钱江明士达公司的重整计划，同时终止了钱江明士达公司的重整程序。根据破产重整计划，钱江明士达已全部完成破产重整相关工作，并已完成了工商变更登记手续，已取得海盐县市场监督管理局换发的统一社会信用代码为913304245609528278的《营业执照》。本次工商变更完成后，公司不再持有钱江明士达任何股权。

3. 对外投资

公司于2018年1月10日召开的八届董事会2018年第一次临时会议，审议通过了《关于参与投资设立股权投资合伙企业（有限合伙）的议案》，同意公司与海宁海睿投资管理有限公司、海宁市城市发展投资集团有限公司、海宁嘉和投资合伙企业（有限合伙）、海宁中国皮革城投资有限公司、慕容集团有限公司和自然人郑华，共同投资设立“海宁市弄潮儿股权投资合伙企业（有限合伙）”，投资范围为海宁市行政区域内，专门投资于海宁市拟上市优秀后备企业。基金总认缴出资额为人民币10,060万元，公司作为基金有限合伙人以自有资金出资人民币1,000万元，占基金目标认缴金额的9.94%。公司已分别于2018年1月16日和2019年3月22日缴纳1,000万元出资额。

该基金已于2018年1月11日在海宁市市场监督管理局办妥登记注册手续。

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内 | 58,100,204.44 |
| 其中：1年以内分项 | |
| | |
| 1年以内小计 | 58,100,204.44 |
| 1至2年 | 2,023,764.03 |
| 2至3年 | 391,300.25 |
| 3年以上 | 7,884,898.14 |
| 3至4年 | |
| 4至5年 | |
| 5年以上 | |
| 合计 | 68,400,166.86 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 68,400,166.86 | 100.00 | 11,791,865.09 | 17.24 | 56,608,301.77 | 62,908,790.87 | 100.00 | 11,544,593.48 | 18.35 | 51,364,197.39 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 68,400,166.86 | 100.00 | 11,791,865.09 | 17.24 | 56,608,301.77 | 62,908,790.87 | 100.00 | 11,544,593.48 | 18.35 | 51,364,197.39 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 58,100,204.44 | 3,486,012.27 | 6.00 |
| 1-2 年 | 2,023,764.03 | 303,564.60 | 15.00 |
| 2-3 年 | 391,300.25 | 117,390.08 | 30.00 |
| 3 年以上 | 7,884,898.14 | 7,884,898.14 | 100.00 |
| 合计 | 68,400,166.86 | 11,791,865.09 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------------------|---------------|------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备（账龄分析法） | 11,544,593.48 | 247,271.61 | | | 11,791,865.09 |
| 合计 | 11,544,593.48 | 247,271.61 | | | 11,791,865.09 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 客户 1 | 4,433,441.70 | 6.48 | 266,006.50 |
| 客户 2 | 3,895,000.00 | 5.69 | 233,700.00 |
| 客户 3 | 3,680,000.00 | 5.38 | 220,800.00 |
| 客户 4 | 2,671,410.40 | 3.91 | 160,284.62 |
| 客户 5 | 2,234,683.11 | 3.27 | 134,080.99 |
| 小计 | 16,914,535.21 | 24.73 | 1,014,872.11 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 其他应收款 | 527,336.71 | 196,877.16 |
| 合计 | 5,727,336.71 | 5,396,877.16 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 平湖诚泰公司 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 合计 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 539,600.08 |

| | |
|-----------|------------|
| 其中：1年以内分项 | |
| | |
| 1年以内小计 | 539,600.08 |
| 1至2年 | |
| 2至3年 | |
| 3年以上 | 207,264.75 |
| 3至4年 | |
| 4至5年 | |
| 5年以上 | |
| 合计 | 746,864.83 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------|------------|
| 出口退税 | 20,112.63 | 20,112.63 |
| 应收暂付款 | 701,210.83 | 229,064.17 |
| 押金保证金 | 33,000.00 | 148,000.00 |
| 其他 | 12,654.00 | 9,882.00 |
| 合计 | 766,977.46 | 407,058.80 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 210,181.64 | | | |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 29,459.11 | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年6月30日余额 | 239,640.75 | | | |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------------------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备(账龄分析法) | 210,181.64 | 29,459.11 | | | 239,640.75 |
| 合计 | 210,181.64 | 29,459.11 | | | 239,640.75 |

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|-----------|------|---------|-------------|
| 国家税务总局海宁市税务局 | 20,112.63 | | | 经单独测试,未发生减值 |
| 小计 | 20,112.63 | | | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 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 |
|------|-------|------------|-------|---------------------|------------|
| 客户 1 | 应收暂付款 | 90,000.00 | 3 年以上 | 11.73 | 90,000.00 |
| 客户 2 | 应收暂付款 | 80,000.00 | 1 年以内 | 10.43 | 4,800.00 |
| 客户 3 | 应收暂付款 | 66,000.00 | 1 年以内 | 8.61 | 3,960.00 |
| 客户 4 | 应收暂付款 | 65,000.00 | 3 年以上 | 8.48 | 65,000.00 |
| 客户 5 | 应收暂付款 | 39,000.00 | 1 年以内 | 5.08 | 2,340.00 |
| 合计 | / | 340,000.00 | | 44.33 | 166,100.00 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 88,046,796.08 | | 88,046,796.08 | 88,046,796.08 | | 88,046,796.08 |
| 对联营、合营企业投资 | 11,025,425.21 | 5,277,908.75 | 5,747,516.46 | 11,093,374.93 | 5,277,908.75 | 5,815,466.18 |
| 合计 | 99,072,221.29 | 5,277,908.75 | 93,794,312.54 | 99,140,171.01 | 5,277,908.75 | 93,862,262.26 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 东山热电公司 | 13,244,096.08 | | | 13,244,096.08 | | |
| 钱江置业公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 韩国钱江公司 | 4,802,700.00 | | | 4,802,700.00 | | |
| 光耀热电公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 合计 | 88,046,796.08 | | | 88,046,796.08 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 南京迈得特公 | 4,140,500.00 | | | -44,283.64 | | | | | | 4,096,216.36 | 5,277,908.75 |

| | | | | | | | | | | |
|--------|--------------|--|--|------------|--|--|--|--|--------------|--------------|
| 司 | | | | | | | | | | |
| 小计 | 4,140,500.00 | | | -44,283.64 | | | | | 4,096,216.36 | 5,277,908.75 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 江西绿田公司 | 1,674,966.18 | | | -23,666.08 | | | | | 1,651,300.10 | |
| 小计 | 1,674,966.18 | | | -23,666.08 | | | | | 1,651,300.10 | |
| 合计 | 5,815,466.18 | | | -67,949.72 | | | | | 5,747,516.46 | 5,277,908.75 |

其他说明：

适用 不适用

期末公司持有的平湖诚泰公司 30%股权已作为持有待售资产列报，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 152,969,323.22 | 139,539,378.07 | 195,030,880.72 | 167,145,670.42 |
| 其他业务 | 313,203.88 | 11,058.62 | 624,332.26 | 203,280.76 |
| 合计 | 153,282,527.10 | 139,550,436.69 | 195,655,212.98 | 167,348,951.18 |

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -67,949.72 | -12,193,896.34 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |

| | | |
|----------------------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 6,128,560.00 | 2,757,852.00 |
| 合计 | 6,060,610.28 | -9,436,044.34 |

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -415.00 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 17,492,716.46 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保 | | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,637.86 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -11,283.24 | |
| 少数股东权益影响额 | -6,529.45 | |
| 合计 | 17,479,126.63 | |

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

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.99 | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.02 | -0.04 | -0.04 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人签名和公司盖章的本次半年度报告全文和摘要； 载有公司负责人、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； 报告期内在上海证券交易所网站及《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。 |
|--------|--|

董事长：高云跃

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用