

浙江圣达生物药业股份有限公司

2018 年度审计报告

---

---

## 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—83 页

# 审计报告

天健审〔2019〕668号

浙江圣达生物药业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江圣达生物药业股份有限公司（以下简称圣达生物公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣达生物公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注十三、分部信息所述，2018 年度，圣达生物公司实现主营业务收入 49,232.51 万元，与 2017 年度相比，主营业务收入减少了 1,563.26 万元，减少的主要系生物素和叶酸的主营业务收入减少所致。

由于收入的下降对圣达生物公司 2018 年度业绩影响较大，且收入是公司关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对收入确认事项实施的主要审计程序包括：

（1）了解圣达生物公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）结合产品类型和客户对收入执行分析程序，分析主要客户销售收入与应收账款余额变动情况、各月波动情况，判断本期收入金额是否出现异常波动；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、报关单，函证海关外销金额等；

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）对主要客户的销售收入发生额和应收账款余额进行函证，评价收入确认的真实性和准确性；

（6）对比同行业公司收入的变动趋势，查询圣达生物公司产品的行业价格走势，以评价收入确认的真实性和准确性。

## （二）商誉减值测试

### 1. 事项描述

如财务报表附注五、（一）12 商誉及六、（一）非同一控制下企业合并中所述，2018 年度圣达生物公司非同一控制下企业合并通辽市圣达生物工程有限公司（以下简称通辽圣达公司），产生了 1,090.94 万元的商誉。

由于商誉减值需要管理层作出重大判断，且如果上述商誉发生减值，则对圣达生物公司 2018 年度利润产生较大影响，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对商誉减值测试实施的主要审计程序包括：

(1) 获取管理层关于通辽圣达公司未来五年的经营计划，包括获取产量、销量等信息，结合通辽圣达公司产能与行业市场地位及行业经济周期性评价其合理性；

(2) 在临近购买日查看通辽圣达公司现场，了解管理层对商誉减值测试相关的关键内部控制，了解资产组或资产组组合的生产情况，评价商誉所在资产组或资产组组合划分的合理性；

(3) 结合近期通辽圣达公司产品销售单价与产品成本结构，评价预计未来经营现金流量的合理性；

(4) 结合相关项目经济评价参数及调研数据，评价管理层采用折现率的合理性。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

圣达生物公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估圣达生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

圣达生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督圣达生物公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对圣达生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致圣达生物公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王建甫  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：蒋舒媚

二〇一九年三月十七日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	301,269,407.06	294,532,932.21	短期借款	16	102,352,800.00	60,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	15,024,208.33		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17		977,400.00
应收票据及应收账款	3	106,497,830.84	116,164,186.15	衍生金融负债			
预付款项	4	3,627,715.41	4,627,340.70	应付票据及应付账款	18	152,484,258.31	119,595,671.35
应收保费				预收款项	19	2,786,180.88	1,220,492.27
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	1,052,168.13	2,231,975.37	应付职工薪酬	20	17,983,968.27	19,935,123.09
买入返售金融资产				应交税费	21	4,313,787.17	5,765,564.37
存货	6	124,815,251.39	99,450,485.81	其他应付款	22	106,922,926.77	7,971,960.15
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	17,489,933.90	99,324,316.30	代理买卖证券款			
流动资产合计		569,776,515.06	616,331,236.54	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	23	30,000,000.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		416,843,921.40	215,466,211.23
				非流动负债：			
				长期借款	24	5,000,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	25	1,255,572.44	1,806,673.58
				递延所得税负债	14	1,194,054.09	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		7,449,626.53	1,806,673.58
非流动资产：				负债合计		424,293,547.93	217,272,884.81
发放委托贷款及垫款				股东权益：			
可供出售金融资产	8	500,000.00	500,000.00	股本	26	112,000,000.00	80,000,000.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				资本公积	27	431,352,555.72	463,352,555.72
固定资产	9	315,210,895.68	197,161,715.76	减：库存股			
在建工程	10	163,792,495.71	38,069,407.92	其他综合收益			
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积	28	30,918,563.91	25,750,317.54
无形资产	11	128,815,340.33	119,898,032.78	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	29	216,980,418.82	199,604,239.62
商誉	12	10,909,393.98		归属于母公司股东权益合计		791,251,538.45	768,707,112.88
长期待摊费用	13	2,337,749.97		少数股东权益		37,165,404.78	
递延所得税资产	14	1,868,100.43	1,469,604.69	股东权益合计		828,416,943.23	768,707,112.88
其他非流动资产	15	59,500,000.00	12,550,000.00				
非流动资产合计		682,933,976.10	369,648,761.15	负债和股东权益总计		1,252,710,491.16	985,979,997.69
资产总计		1,252,710,491.16	985,979,997.69				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		157,463,590.71	211,175,955.00	短期借款		62,352,800.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			977,400.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	64,925,674.30	94,165,614.45	应付票据及应付账款		77,814,919.22	94,649,077.32
预付款项		2,047,396.08	4,056,868.33	预收款项		686,800.00	265,228.16
其他应收款	2	67,702,540.41	63,672,517.54	应付职工薪酬		8,803,411.80	14,436,993.50
存货		58,537,640.87	66,113,381.99	应交税费		519,089.97	3,712,347.79
持有待售资产				其他应付款		34,268,272.44	4,760,031.14
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		4,468,830.39	1,474,461.73	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		355,145,672.76	440,658,799.04	其他流动负债			
				流动负债合计		184,445,293.43	148,801,077.91
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益		328,836.35	731,881.94
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00	递延所得税负债		339,351.61	
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		668,187.96	731,881.94
长期股权投资	3	468,936,302.00	370,648,702.00	负债合计		185,113,481.39	149,532,959.85
投资性房地产				股东权益：			
固定资产		49,171,417.95	52,850,305.83	股本		112,000,000.00	80,000,000.00
在建工程		11,097,926.08	831,271.45	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		8,312,224.80	7,681,674.41	资本公积		430,311,706.05	462,311,706.05
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		1,947,282.96	3,627,088.61	盈余公积		30,918,563.91	25,750,317.54
其他非流动资产		59,500,000.00	12,550,000.00	未分配利润		196,267,075.20	171,752,857.90
非流动资产合计		599,465,153.79	448,689,042.30	股东权益合计		769,497,345.16	739,814,881.49
资产总计		954,610,826.55	889,347,841.34	负债和股东权益总计		954,610,826.55	889,347,841.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		492,709,861.33	508,561,120.75
其中：营业收入	1	492,709,861.33	508,561,120.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		445,928,239.28	432,840,850.97
其中：营业成本	1	327,405,163.24	316,247,392.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	7,744,979.21	7,409,756.66
销售费用	3	17,120,976.38	15,328,540.39
管理费用	4	64,120,876.54	54,102,760.53
研发费用	5	21,385,948.18	22,878,408.49
财务费用	6	-1,639,766.61	14,196,899.46
其中：利息费用		6,223,468.49	5,015,449.01
利息收入		2,713,474.92	927,972.81
资产减值损失	7	9,790,062.34	2,677,093.35
加：其他收益	8	3,459,740.88	10,968,120.85
投资收益（损失以“-”号填列）	9	1,703,350.48	23,710.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	10	1,001,608.33	-977,400.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-647,106.94	85,584.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,299,214.80	85,820,285.36
加：营业外收入	12	674,803.85	357,464.81
减：营业外支出	13	575,275.62	211,362.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,398,743.03	85,966,387.28
减：所得税费用	14	9,814,981.35	13,356,184.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,583,761.68	72,610,202.43
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,583,761.68	72,610,202.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,544,425.57	72,610,202.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,960,663.89	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,583,761.68	72,610,202.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,544,425.57	72,610,202.43
归属于少数股东的综合收益总额		-1,960,663.89	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	312,477,618.25	373,723,804.46
减：营业成本	1	218,016,235.09	237,413,115.96
税金及附加		3,527,562.20	3,566,881.31
销售费用		7,976,644.53	8,449,942.85
管理费用		28,654,426.14	26,662,667.32
研发费用	2	12,053,682.06	14,112,646.52
财务费用		-5,586,707.08	7,526,180.19
其中：利息费用		3,799,626.52	1,278,440.84
利息收入		4,347,523.83	2,356,324.95
资产减值损失		-9,818,258.73	15,554,817.45
加：其他收益		2,273,597.62	5,384,657.59
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-1,377,300.00	1,259,755.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		977,400.00	-977,400.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,320.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,491,411.26	66,104,566.25
加：营业外收入		661,755.31	253,209.12
减：营业外支出		530,536.55	197,587.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,622,630.02	66,160,188.18
减：所得税费用		7,940,166.35	8,988,601.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,682,463.67	57,171,587.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,682,463.67	57,171,587.11
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		51,682,463.67	57,171,587.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		526,237,375.71	478,946,000.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		26,717,905.45	15,972,219.63
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,429,357.64	14,143,787.37
经营活动现金流入小计		561,384,638.80	509,062,007.61
购买商品、接受劳务支付的现金		307,697,198.41	274,032,125.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		84,929,410.92	73,966,840.50
支付的各项税费		34,418,657.83	32,548,516.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	45,653,458.75	33,180,493.85
经营活动现金流出小计		472,698,725.91	413,727,976.32
经营活动产生的现金流量净额		88,685,912.89	95,334,031.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,080,650.48	23,710.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,268.09	122,370.00
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	3	1,380,010.30	23,000,000.00
投资活动现金流入小计		94,570,928.87	38,146,080.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,515,417.47	46,883,627.23
投资支付的现金		15,500,000.00	105,500,000.00
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		14,835,035.53	
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,377,300.00	25,246,288.89
投资活动现金流出小计		177,227,753.00	177,629,916.12
投资活动产生的现金流量净额		-82,656,824.13	-139,483,835.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			273,180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		177,328,800.00	127,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		63,000,000.00
筹资活动现金流入小计		177,328,800.00	463,680,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,453,648.60	64,976,378.56
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	6	11,423,992.92	80,689,000.00
筹资活动现金流出小计		167,877,641.52	305,665,378.56
筹资活动产生的现金流量净额		9,451,158.48	158,014,621.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,350,158.00	-4,933,036.71
五、现金及现金等价物净增加额		20,830,405.24	108,931,780.10
加：期初现金及现金等价物余额		253,386,828.83	144,455,048.73
六、期末现金及现金等价物余额		274,217,234.07	253,386,828.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	338,461,544.66	328,190,079.14
收到的税费返还	19,699,956.69	15,868,834.15
收到其他与经营活动有关的现金	4,797,213.21	7,776,537.83
经营活动现金流入小计	362,958,714.56	351,835,451.12
购买商品、接受劳务支付的现金	207,937,887.03	195,327,709.57
支付给职工以及为职工支付的现金	48,170,768.52	45,375,491.00
支付的各项税费	14,591,965.39	16,787,404.17
支付其他与经营活动有关的现金	24,227,651.15	21,220,670.17
经营活动现金流出小计	294,928,272.09	278,711,274.91
经营活动产生的现金流量净额	68,030,442.47	73,124,176.21
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		1,333,918.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	6,370.00
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	24,557,678.68	57,754,713.31
投资活动现金流入小计	24,558,678.68	74,095,001.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,546,334.40	18,256,929.88
投资支付的现金	66,902,000.00	201,300,000.00
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	14,377,300.00	74,828,716.20
投资活动现金流出小计	143,825,634.40	294,385,646.08
投资活动产生的现金流量净额	-119,266,955.72	-220,290,644.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		273,180,000.00
取得借款收到的现金	129,328,800.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00
筹资活动现金流入小计	129,328,800.00	361,180,000.00
偿还债务支付的现金	97,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,223,424.47	61,265,946.67
支付其他与筹资活动有关的现金	1,318,867.92	35,689,000.00
筹资活动现金流出小计	122,542,292.39	156,954,946.67
筹资活动产生的现金流量净额	6,786,507.61	204,225,053.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,157,997.55	-4,153,464.88
五、现金及现金等价物净增加额	-39,292,008.09	52,905,120.43
加：期初现金及现金等价物余额	173,900,438.80	120,995,318.37
六、期末现金及现金等价物余额	134,608,430.71	173,900,438.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	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		
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	80,000,000.00				463,352,555.72				25,750,317.54		199,604,239.62		768,707,112.88	60,000,000.00							20,033,158.83		132,711,195.90	440,022,382.14
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年初余额	80,000,000.00				463,352,555.72				25,750,317.54		199,604,239.62		768,707,112.88	60,000,000.00							20,033,158.83		132,711,195.90	440,022,382.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00				-32,000,000.00				5,168,246.37		17,376,179.20	37,165,404.78	59,709,830.35	20,000,000.00							5,717,158.71		66,893,043.72	328,684,730.74
（一）综合收益总额												44,544,425.57	-1,960,663.89	42,583,761.68									72,610,202.43	72,610,202.43
（二）股东投入和减少资本														20,000,000.00										256,074,528.31
1. 股东投入的普通股														20,000,000.00										256,074,528.31
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入股东权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配									5,168,246.37		-27,168,246.37										5,717,158.71		-5,717,158.71	
1. 提取盈余公积									5,168,246.37		-5,168,246.37										5,717,158.71		-5,717,158.71	
2. 提取一般风险准备																								
3. 对股东的分配											-22,000,000.00													
4. 其他																								
（四）股东权益内部结转	32,000,000.00				-32,000,000.00																			
1. 资本公积转增股本	32,000,000.00				-32,000,000.00																			
2. 盈余公积转增股本																								
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																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他												39,126,068.67	39,126,068.67											
四、本期末余额	112,000,000.00				431,352,555.72				30,918,563.91		216,980,418.82	37,165,404.78	828,416,943.23	80,000,000.00							25,750,317.54		199,604,239.62	768,707,112.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：浙江圣达生物药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	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	股东权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				462,311,706.05				25,750,317.54	171,752,857.90	739,814,881.49	60,000,000.00				226,237,177.74				20,033,158.83	120,298,429.50	426,568,766.07
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	80,000,000.00				462,311,706.05				25,750,317.54	171,752,857.90	739,814,881.49	60,000,000.00				226,237,177.74				20,033,158.83	120,298,429.50	426,568,766.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00				-32,000,000.00				5,168,246.37	24,514,217.30	29,682,463.67	20,000,000.00				236,074,528.31				5,717,158.71	51,454,428.40	313,246,115.42
（一）综合收益总额										51,682,463.67	51,682,463.67										57,171,587.11	57,171,587.11
（二）股东投入和减少资本												20,000,000.00				236,074,528.31						256,074,528.31
1. 股东投入的普通股												20,000,000.00				236,074,528.31						256,074,528.31
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入股东权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									5,168,246.37	-27,168,246.37	-22,000,000.00									5,717,158.71	-5,717,158.71	
1. 提取盈余公积									5,168,246.37	-5,168,246.37										5,717,158.71	-5,717,158.71	
2. 对股东的分配										-22,000,000.00	-22,000,000.00											
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	32,000,000.00				-32,000,000.00																	
1. 资本公积转增股本	32,000,000.00				-32,000,000.00																	
2. 盈余公积转增股本																						
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																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	112,000,000.00				430,311,706.05				30,918,563.91	196,267,075.20	769,497,345.16	80,000,000.00				462,311,706.05				25,750,317.54	171,752,857.90	739,814,881.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江圣达生物药业股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江圣达生物药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江圣达药业有限公司（以下简称圣达药业公司），圣达药业公司于 1999 年 2 月 8 日在天台县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市天台县。现持有统一社会信用代码为 9133100070471153X3 的营业执照，注册资本 11,200 万元，股份总数 11,200 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 7,548.84 万股；无限售条件的流通股份 A 股 3,651.16 万股。公司股票已于 2017 年 8 月 23 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属食品和饲料添加剂制造行业。经营范围：原料药（硝酸咪康唑）、饲料添加剂（详见许可证）、食品添加剂（详见许可证）生产（凭有效许可证经营）；货物与技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品：生物素等。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 17 日第二届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将浙江新银象生物工程有限公司（以下简称银象公司）、安徽圣达生物药业有限公司（以下简称安徽圣达公司）、天台溢滔生物工程有限公司（以下简称溢滔公司）、浙江圣达生物研究院有限公司（以下简称圣达研究院公司）、通辽市圣达生物工程有限公司（以下简称通辽圣达公司）和通辽市蓝景圣诺尔能源有限公司（以下简称蓝景圣诺尔公司）6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含）以上且占应收账款 10% 以上的应收账款为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5

1-2 年	20	20
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 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。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 投资性房地产

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。

#### (十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	3-20	5	31.67-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

#### (十六) 在建工程

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

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

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十八) 无形资产

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	43. 25-50
办公软件	3-5
专利、商标权	10
非专利技术	10
排污权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

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。

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (二十三) 收入

#### 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) 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

#### (3) 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

公司主要销售生物素、叶酸、乳酸链球菌素、纳他霉素等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方确认收到货物且产品销售收入金额已确定，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，在电子口岸信息中已可以查询到相应的出口日期、发货日期，且产品销售收入金额已确定，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。

#### (二十四) 政府补助

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

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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十六） 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十七） 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。

## （二十八） 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 1 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （二十九） 重要会计政策和会计估计变更

1 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,823,715.08	应收票据及应收	116,164,186.15
应收账款	113,340,471.07	账款	
在建工程	36,821,403.24	在建工程	38,069,407.92
工程物资	1,248,004.68		
应付票据	69,927,759.78	应付票据及应付	119,595,671.35
应付账款	49,667,911.57	账款	
应付利息	80,969.17	其他应付款	7,971,960.15
其他应付款	7,890,990.98		
管理费用	76,981,169.02	管理费用	54,102,760.53
		研发费用	22,878,408.49

2 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释,执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%; 出口货物实行“免、抵、退”税政策,退税率分别为 17%、16%、15%、13%、9%、6%、5%;
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%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
银象公司	15%
通辽圣达公司	15%
溢滔公司、圣达研究院公司、蓝景圣诺尔公司	20%
安徽圣达公司	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司企业所得税

根据科学技术部火炬高技术企业开发中心《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），公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税优惠期为 2017-2019 年度。本公司 2018 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

2. 银象公司企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149 号），银象公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税优惠期为 2016-2018 年度。银象公司 2018 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

3. 通辽圣达公司企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于内蒙古自治区 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕169 号），通辽圣达公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税优惠期为 2016-2018 年度。通辽圣达公司 2018 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

4. 溢滔公司、圣达研究院公司、蓝景圣诺尔公司企业所得税

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77

号)，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。溢滔公司、圣达研究院公司、蓝景圣诺尔公司 2018 年度企业所得税按 20% 税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	113,639.53	154,580.48
银行存款	274,103,594.54	253,232,248.35
其他货币资金	27,052,172.99	41,146,103.38
合 计	301,269,407.06	294,532,932.21

##### （2）其他说明

期末其他货币资金中包含电费保证金 200,000.00 元，银行承兑汇票保证金 26,852,172.99 元。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,024,208.33	
合 计	15,024,208.33	

#### 3. 应收票据及应收账款

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	3,631,080.50	2,823,715.08
应收账款	102,866,750.34	113,340,471.07
合 计	106,497,830.84	116,164,186.15

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,538,370.00		3,538,370.00	2,823,715.08		2,823,715.08
商业承兑汇票	97,590.00	4,879.50	92,710.50			
小 计	3,635,960.00	4,879.50	3,631,080.50			

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	17,396,567.79	
小 计	17,396,567.79	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	99,567,973.32	91.81	5,583,372.77	5.61	93,984,600.55
单项金额不重大但单项计 提坏账准备	8,882,149.79	8.19			8,882,149.79
小 计	108,450,123.11	100.00	5,583,372.77	5.15	102,866,750.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏 账准备	119,500,393.21	100.00	6,159,922.14	5.15	113,340,471.07
单项金额不重大但单项计 提坏账准备					

小 计	119,500,393.21	100.00	6,159,922.14	5.15	113,340,471.07
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,759,695.32	4,887,984.77	5.00
1-2 年	1,292,100.00	258,420.00	20.00
2-3 年	396,050.00	316,840.00	80.00
3 年以上	120,128.00	120,128.00	100.00
小 计	99,567,973.32	5,583,372.77	5.61

③ 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淄博黄河龙生物工程有限公司	8,882,149.79			系通辽圣达公司股东山东黄河龙集团有限公司之子公司，预计能够全额收回
小 计	8,882,149.79			

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-576,549.37 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	14,360,514.94	13.24	718,025.75
客户 2	8,882,149.79	8.19	
客户 3	8,610,570.72	7.94	430,528.54
客户 4	7,446,572.00	6.87	372,328.60
客户 5	7,435,453.62	6.86	371,772.68
小 计	46,735,261.07	43.10	1,892,655.57

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	3,496,134.44	96.37		3,496,134.44	4,499,980.24	97.25		4,499,980.24
1-2 年	114,130.97	3.15		114,130.97	102,930.46	2.22		102,930.46
2-3 年					2,280.00	0.05		2,280.00
3 年以上	17,450.00	0.48		17,450.00	22,150.00	0.48		22,150.00
合 计	3,627,715.41	100.00		3,627,715.41	4,627,340.70	100.00		4,627,340.70

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	663,448.32	18.29
供应商 2	294,965.60	8.13
供应商 3	213,788.00	5.89
供应商 4	175,000.00	4.82
供应商 5	153,448.33	4.23
小 计	1,500,650.25	41.36

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,784,856.92	66.84	4,784,856.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,373,352.33	33.16	1,321,184.20	55.67	1,052,168.13
合 计	7,158,209.25	100.00	6,106,041.12	85.30	1,052,168.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,078,466.71	100.00	846,491.34	27.50	2,231,975.37

合 计	3,078,466.71	100.00	846,491.34	27.50	2,231,975.37
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

2) 期末单项金额重大并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
江西樟乐精细化工有限公司	4,784,856.92	4,784,856.92	100.00	该公司系公司叶酸原材料供应商，因其生产经营需要，向本公司拆借资金，目前该公司生产经营陷于停顿，面临较多法律诉讼，丧失偿债能力
小 计	4,784,856.92	4,784,856.92	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	857,908.45	42,895.42	5.00
1-2 年	96,443.88	19,288.78	20.00
2-3 年	800,000.00	640,000.00	80.00
3 年以上	619,000.00	619,000.00	100.00
小 计	2,373,352.33	1,321,184.20	55.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,259,549.78 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	4,784,856.92	
押金保证金	1,219,858.50	616,559.50
备用金	274,447.83	78,803.30
出口退税		1,321,341.36
暂付款	800,000.00	800,000.00
其他	79,046.00	261,762.55
合 计	7,158,209.25	3,078,466.71

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	-----------------	------	--------

江西樟乐精细化工有限公司	拆借款	4,784,856.92	其中 1 年以内 4,505,000.00 元, 1-2 年 279,856.92 元	66.84	4,784,856.92	否
岳阳市盈川化工科技有 限公司	暂付款	800,000.00	2-3 年	11.18	640,000.00	否
河南双汇投资发展股份 有限公司	押金保证金	500,000.00	3 年以上	6.98	500,000.00	否
漯河市乐味调味品加工 有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	4.19	15,000.00	否
开鲁县非税收入管理局	押金保证金	168,000.00	1 年以内	2.35	8,400.00	否
小 计		6,552,856.92		91.54	5,948,256.92	

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,609,462.60		36,609,462.60	27,787,986.06	165,846.63	27,622,139.43
在产品	20,266,187.09		20,266,187.09	21,071,623.17		21,071,623.17
自制半成品	23,866,817.57		23,866,817.57	11,801,800.18		11,801,800.18
库存商品	45,118,114.53	5,159,974.99	39,958,139.54	36,470,243.72	150,750.86	36,319,492.86
发出商品	3,741,460.18		3,741,460.18	2,187,090.88		2,187,090.88
低值易耗品	373,184.41		373,184.41	448,339.29		448,339.29
合 计	129,975,226.38	5,159,974.99	124,815,251.39	99,767,083.30	316,597.49	99,450,485.81

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	165,846.63			165,846.63		
库存商品	150,750.86	5,159,974.99		150,750.86		5,159,974.99
小 计	316,597.49	5,159,974.99		316,597.49		5,159,974.99

#### 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

以存货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，本期转销的库存商品跌价准备系库存商品对外销售，相应计提的存货跌价准备予以转销。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	500,000.00	90,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	13,870,576.10	8,536,968.66
预缴企业所得税	1,436,943.00	787,347.64
预付发行可转债中介费	1,318,867.92	
待摊房租	363,546.88	
合 计	17,489,933.90	99,324,316.30

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
其中：按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
台州市生物医化产业研究院有限公司	500,000.00			500,000.00
小 计	500,000.00			500,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
台州市生物医化产业研究院有限公司					5.00	
小 计						

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	160,472,320.04	7,623,218.36	132,397,109.79	15,790,830.75	316,283,478.94
本期增加金额	41,640,479.90	1,531,453.71	99,067,603.87	2,074,739.20	144,314,276.68
1) 购置	87,000.00	1,519,015.78	13,046,366.53	1,808,065.64	16,460,447.95
2) 在建工程转入	7,437,907.80		15,925,708.41		23,363,616.21
3) 企业合并增加	34,115,572.10	12,437.93	70,095,528.93	266,673.56	104,490,212.52
本期减少金额	276,665.70	168,564.38	3,213,963.05	818,060.00	4,477,253.13
1) 处置或报废	276,665.70	168,564.38	3,213,963.05	818,060.00	4,477,253.13
期末数	201,836,134.24	8,986,107.69	228,250,750.61	17,047,509.95	456,120,502.49
累计折旧					
期初数	39,680,849.45	6,474,454.75	44,956,056.36	12,702,386.95	103,813,747.51
本期增加金额	8,153,159.03	554,372.62	14,796,672.27	1,206,185.54	24,710,389.46
1) 计提	8,153,159.03	554,372.62	14,796,672.27	1,206,185.54	24,710,389.46
本期减少金额	68,115.06	160,079.87	1,934,210.70	760,140.20	2,922,545.83
1) 处置或报废	68,115.06	160,079.87	1,934,210.70	760,140.20	2,922,545.83
期末数	47,765,893.42	6,868,747.50	57,818,517.93	13,148,432.29	125,601,591.14
减值准备					
期初数	3,616,078.73		11,691,936.94		15,308,015.67
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	3,616,078.73		11,691,936.94		15,308,015.67
账面价值					
期末账面价值	150,454,162.09	2,117,360.19	158,740,295.74	3,899,077.66	315,210,895.68
期初账面价值	117,175,391.86	1,148,763.61	75,749,116.49	3,088,443.80	197,161,715.76

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	10,202,500.00	1,179,583.02	3,616,078.73	5,406,838.25	溢滔公司和安徽圣达公司部分房屋闲置

专用设备	12,911,266.51	573,766.25	11,691,936.94	645,563.32	安徽圣达公司部分设备闲置
小计	23,113,766.51	1,753,349.27	15,308,015.67	6,052,401.57	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司仓库及办公用房	2,624,314.31	因规划调整原因暂未取得
公司生物素精烘包大楼	2,372,855.93	因规划调整原因暂未取得
通辽圣达厂房及办公楼	33,787,934.27	正在办理中
小计	38,785,104.51	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	159,352,366.08	36,821,403.24
工程物资	4,440,129.63	1,248,004.68
合计	163,792,495.71	38,069,407.92

(2) 在建工程

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产200吨生物素中间体烯酮和300吨叶酸技改项目	26,863,377.88		26,863,377.88	24,598,505.05		24,598,505.05
年产100吨纳他霉素和80吨ε-聚赖氨酸盐酸盐技改项目	17,964,921.13		17,964,921.13	7,888,608.39		7,888,608.39
1、3、5车间改造工程	6,551,170.17		6,551,170.17	1,876,313.35		1,876,313.35
通辽圣达公司电厂	66,941,092.17		66,941,092.17			
通辽圣达公司乳酸链球菌素、蔗糖发酵物、聚赖氨酸项目	18,187,385.16		18,187,385.16			
年产300吨叶酸生产线精烘包车间技改项目	9,029,471.94		9,029,471.94			

其他零星工程	13,814,947.63		13,814,947.63	2,457,976.45		2,457,976.45
小 计	159,352,366.08		159,352,366.08	36,821,403.24		36,821,403.24

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 200 吨生物素中间体烯酮和 300 吨叶酸技改项目	9,118 万元	24,598,505.05	18,451,267.50	16,186,394.67		26,863,377.88
年产 100 吨纳他霉素和 80 吨 ε -聚赖氨酸盐酸盐技改项目	11,281 万元	7,888,608.39	16,775,973.91	6,699,661.17		17,964,921.13
1、3、5 车间改造工程	1,038 万元	1,876,313.35	4,674,856.82			6,551,170.17
通辽圣达公司电厂	8,260 万元		66,941,092.17			66,941,092.17
通辽圣达公司乳酸链球菌素、蔗糖发酵物、聚赖氨酸项目	18,500 万元		18,187,385.16			18,187,385.16
年产 300 吨叶酸生产线精烘包车间技改项目	1,100 万元	831,271.45	8,198,200.49			9,029,471.94
其他零星工程		1,626,705.00	12,665,803.00	477,560.37		13,814,947.63
小 计		36,821,403.24	145,894,579.05	23,363,616.21		159,352,366.08

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 200 吨生物素中间体烯酮和 300 吨叶酸技改项目	68.97	80.00				募集及自有资金
年产 100 吨纳他霉素和 80 吨 ε -聚赖氨酸盐酸盐技改项目	21.86	55.00				募集及自有资金
1、3、5 车间改造工程	63.09	50.00				自有资金
通辽圣达公司电厂	81.04	81.00				自有资金
通辽圣达公司乳酸链球菌素、蔗糖发酵物、聚赖氨酸项目	9.83	22.00				自有资金
年产 300 吨叶酸生产线精烘包车间技改项目	82.09	95.00				自有资金

其他零星工程						自有资金
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	4,440,129.63	1,248,004.68
小 计	4,440,129.63	1,248,004.68

11. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	专利、商标权	非专利技术	排污权	合 计
账面原值						
期初数	111,763,692.79	718,197.83	53,313,627.20	900,000.00	875,440.00	167,570,957.82
本期增加金额	15,012,707.54	28,448.28	892,286.35	1,303,237.33		17,236,679.50
1) 购置		28,448.28	892,286.35			920,734.63
2) 企业合并增加	15,012,707.54			1,303,237.33		16,315,944.87
本期减少金额						
期末数	126,776,400.33	746,646.11	54,205,913.55	2,203,237.33	875,440.00	184,807,637.32
累计摊销						
期初数	14,746,922.65	533,237.18	31,988,176.50	142,500.00	262,088.71	47,672,925.04
本期增加金额	2,641,500.15	66,332.54	5,353,669.92	118,381.34	139,488.00	8,319,371.95
1) 计提	2,641,500.15	66,332.54	5,353,669.92	118,381.34	139,488.00	8,319,371.95
本期减少金额						
期末数	17,388,422.80	599,569.72	37,341,846.42	260,881.34	401,576.71	55,992,296.99
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	109,387,977.53	147,076.39	16,864,067.13	1,942,355.99	473,863.29	128,815,340.33

期初账面价值	97,016,770.14	184,960.65	21,325,450.70	757,500.00	613,351.29	119,898,032.78
--------	---------------	------------	---------------	------------	------------	----------------

## 12. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
通辽圣达公司		10,909,393.98			10,909,393.98
合计		10,909,393.98			10,909,393.98

### (2) 商誉减值测试过程

#### 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	通辽圣达公司房屋建筑物、专用设备及土地使用权
资产组或资产组组合的账面价值	115,695,413.28
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	按各资产组或资产组组合的账面价值所占比例分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	130,241,271.92
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

本次商誉所在资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据通辽圣达公司批准的五年期现金流量预测为基础，根据《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）的相关项目经济评价参数及调研数据，现金流量现值预测使用的折现率按 12%考虑，预测期以后的现金流量等于预测期最后一年的现金流量。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。以 2018 年度的产品售价为基础确定 2019 年度产品预期售价，在预测期每年环比增长 2%；结合未来产能以及经营计划确定产品的预期销量；按照产品达到量产后的成本结构（直接材料、人工、燃料动力及制造费用）预测 2019 年度生产成本，在预测期每年环比增长 2%；根据收入发生额的 7%来预测销售费用；2019 年度管理费用根据产品达到量产后的行政开支来预测，在预测期每年环比增长 5%；根据收入发生额的 3%来预测研发费用。

预计未来现金流量的现值（可收回金额）超过了包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值，因此经测试，本次收购通辽圣达公司确认的商誉截至 2018 年 12 月 31 日不存在减值

迹象，未发生减值损失。

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
新银象办公楼 装修工程		2,550,272.70	212,522.73		2,337,749.97
合计		2,550,272.70	212,522.73		2,337,749.97

14. 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

项目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	11,334,055.47	1,700,108.32	7,156,415.92	1,073,462.40
递延收益	1,119,947.44	167,992.11	1,663,548.58	249,532.29
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债			977,400.00	146,610.00
合计	12,454,002.91	1,868,100.43	9,797,364.50	1,469,604.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	24,208.33	2,420.83		
固定资产税法与会计 折旧差异	6,885,885.24	1,032,882.79		
内部交易未实现利润	1,058,336.45	158,750.47		
合计	7,968,430.02	1,194,054.09		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	134,558,338.49	33,849,749.57
可抵扣暂时性差异	20,828,228.58	15,474,610.72

递延收益	135,625.00	143,125.00
小 计	155,522,192.07	49,467,485.29

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	351,313.46		
2020 年	27,727,972.94	6,127,674.99	
2021 年	37,844,180.15	14,414,122.98	
2022 年	31,113,027.95	13,307,951.60	
2023 年	37,521,843.99		
小 计	134,558,338.49	33,849,749.57	

#### 15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	59,500,000.00	12,550,000.00
合 计	59,500,000.00	12,550,000.00

#### 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	62,352,800.00	30,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	
信用借款		30,000,000.00
合 计	102,352,800.00	60,000,000.00

#### 17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
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		977,400.00
合 计		977,400.00

#### 18. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	52,280,431.07	69,927,759.78
应付账款	100,203,827.24	49,667,911.57
合 计	152,484,258.31	119,595,671.35

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,280,431.07	69,927,759.78
小 计	52,280,431.07	69,927,759.78

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
原材料款	59,990,766.23	41,993,564.13
设备工程款	40,213,061.01	7,674,347.44
小 计	100,203,827.24	49,667,911.57

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,786,180.88	1,220,492.27
合 计	2,786,180.88	1,220,492.27

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,609,448.62	77,637,440.83	79,262,921.18	17,983,968.27
离职后福利—设定提存计划	325,674.47	5,359,383.54	5,685,058.01	
合 计	19,935,123.09	82,996,824.37	84,947,979.19	17,983,968.27

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	19,231,229.21	66,502,346.20	68,134,792.04	17,598,783.37
职工福利费	293,194.00	4,845,566.89	4,766,102.89	372,658.00
社会保险费		3,525,126.90	3,525,126.90	
其中：医疗保险费		2,929,381.53	2,929,381.53	
工伤保险费		431,451.51	431,451.51	
生育保险费		164,293.86	164,293.86	
住房公积金		1,837,150.01	1,837,150.01	
工会经费和职工教育经费	85,025.41	927,250.83	999,749.34	12,526.90
小 计	19,609,448.62	77,637,440.83	79,262,921.18	17,983,968.27

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	325,674.47	5,174,929.09	5,500,603.56	
失业保险费		184,454.45	184,454.45	
小 计	325,674.47	5,359,383.54	5,685,058.01	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,363,450.75	1,041,383.63
企业所得税		2,528,829.30
房产税	1,777,622.31	1,234,731.35
土地使用税	572,952.80	520,127.07
城市维护建设税	212,297.18	88,319.34
教育费附加	128,125.10	53,743.35
地方教育附加	84,909.90	34,575.97
代扣代缴个人所得税	81,907.80	67,513.17
印花税	80,367.79	79,137.46
残疾人保障金	6,153.00	6,153.00
环境保护税	6,000.54	
地方水利建设基金		111,050.73

合 计	4,313,787.17	5,765,564.37
-----	--------------	--------------

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	160,302.69	80,969.17
应付股利	1,567,500.00	
其他应付款	105,195,124.08	7,890,990.98
合 计	106,922,926.77	7,971,960.15

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	59,814.81	
短期借款应付利息	100,487.88	80,969.17
小 计	160,302.69	80,969.17

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,567,500.00	
小 计	1,567,500.00	

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
通辽圣达公司股权收购款[注]	48,287,600.00	
拆借款	47,020,645.08	
开鲁县政府借款	6,000,000.00	
人才项目奖励	50,000.00	3,810,000.00
押金保证金	341,430.00	780,604.31
销售佣金	235,578.08	628,898.96
水电汽费	369,263.97	346,410.03
质保金	408,342.51	578,890.20

其他	2,482,264.44	1,746,187.48
小 计	105,195,124.08	7,890,990.98

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项、收购通辽圣达公司事项之说明。

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
向淄博德信联邦化学工业有限公司的拆借款	43,177,447.16	通辽圣达公司购买日之前的向其股东控制的公司的拆借款，截至期末尚未还清
小 计	43,177,447.16	

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,806,673.58	370,000.00	921,101.14	1,255,572.44	与资产或收益相关的政府补助
合 计	1,806,673.58	370,000.00	921,101.14	1,255,572.44	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2012 年省级环境保护专项资金：圣达药业蓄热式高温氧化炉建设项目	11,412.03		11,412.03		与资产相关

2013年工业转型升级技术改造项目财政补助资金	210,000.00		120,000.00	90,000.00	与资产相关
2012年外贸公共服务平台专项资金	429,275.36		245,300.24	183,975.12	与资产相关
在线监控设备补助	186,194.55		41,333.32	144,861.23	与资产相关
废水处理项目补助	399,999.96		50,000.04	349,999.92	与资产相关
肉类及北方水果绿色防腐保鲜技术集成与应用	86,666.65	90,000.00	176,666.65		与收益相关
防腐剂抗氧化剂和配料绿色制造关键技术研究	340,000.03	280,000.00	268,888.86	351,111.17	与收益相关
2015年县安全环保技术改造	143,125.00		7,500.00	135,625.00	与资产相关
小 计	1,806,673.58	370,000.00	921,101.14	1,255,572.44	

[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。

## 26. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000			32,000,000		32,000,000	112,000,000

### (2) 其他说明

本期股本变动详见本财务报表附注其他重要事项、本期利润分配及转增股本事项之说明。

## 27. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	463,352,555.72		32,000,000.00	431,352,555.72
合 计	463,352,555.72		32,000,000.00	431,352,555.72

### (2) 其他说明

本期资本公积变动详见本财务报表附注其他重要事项、本期利润分配及转增股本事项之

说明。

## 28. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,750,317.54	5,168,246.37		30,918,563.91
合 计	25,750,317.54	5,168,246.37		30,918,563.91

### (2) 其他说明

本期增加系按母公司 2018 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积金。

## 29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	199,604,239.62	132,711,195.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,544,425.57	72,610,202.43
减：提取法定盈余公积	5,168,246.37	5,717,158.71
应付普通股股利[注]	22,000,000.00	
期末未分配利润	216,980,418.82	199,604,239.62

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项、本期利润分配及转增股本事项之说明。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	492,325,092.47	327,243,570.13	507,957,672.23	316,166,378.05
其他业务收入	384,768.86	161,593.11	603,448.52	81,014.04
合 计	492,709,861.33	327,405,163.24	508,561,120.75	316,247,392.09

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,905,046.78	1,567,074.04

教育费附加	1,146,996.12	940,244.39
地方教育附加	758,046.33	626,829.58
房产税	2,318,345.94	2,076,179.62
土地使用税	1,327,326.78	1,725,354.27
印花税	256,211.62	444,267.66
车船税	32,759.90	29,807.10
环境保护税	245.74	
合 计	7,744,979.21	7,409,756.66

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	6,616,672.90	6,066,035.07
职工薪酬	4,912,143.25	4,787,247.28
广告宣传费	1,290,771.12	1,143,171.33
销售佣金	1,062,020.51	663,669.63
业务招待费	952,493.50	732,120.85
差旅费	836,847.24	654,715.79
展览费	785,357.57	566,609.25
其他	664,670.29	714,971.19
合 计	17,120,976.38	15,328,540.39

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,754,500.26	21,487,940.15
停工损失	4,569,521.42	6,123,802.61
中介及咨询服务费	3,753,490.48	360,774.38
无形资产摊销	7,133,113.45	7,061,174.61
折旧	7,077,736.35	5,965,384.41
修理及装修费	3,034,382.51	1,037,473.60

业务招待费	2,175,663.84	1,968,856.59
环保排污费	1,589,769.98	1,979,420.10
差旅费	1,511,331.32	1,673,938.71
办公费	1,026,712.25	1,171,354.13
税费	117,797.00	164,978.00
其他	5,376,857.68	5,107,663.24
合 计	64,120,876.54	54,102,760.53

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,567,879.91	11,261,237.96
材料	6,379,623.71	6,335,266.96
燃料动力	1,136,765.12	1,540,528.03
委托研发费	2,291,586.79	1,529,465.10
折旧与摊销	991,926.63	889,382.85
差旅费	118,331.42	157,186.34
其他	899,834.60	1,165,341.25
合 计	21,385,948.18	22,878,408.49

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,223,468.49	5,015,449.01
利息收入	-2,713,474.92	-927,972.81
汇兑损益	-5,387,027.28	9,933,876.03
其他	237,267.10	175,547.23
合 计	-1,639,766.61	14,196,899.46

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	4,630,087.35	2,521,327.42
存货跌价损失	5,159,974.99	155,765.93
合 计	9,790,062.34	2,677,093.35

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	475,545.63	546,841.88	475,545.63
与收益相关的政府补助	2,984,195.25	10,421,278.97	2,984,195.25
合 计	3,459,740.88	10,968,120.85	3,459,740.88

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。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
掉期交易到期投资收益	-1,377,300.00	
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	1,301,040.77	
理财产品收益	1,779,609.71	23,710.20
合 计	1,703,350.48	23,710.20

#### 10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,208.33	
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	977,400.00	-977,400.00
合 计	1,001,608.33	-977,400.00

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

固定资产处置收益	-647,106.94	85,584.53	-647,106.94
合 计	-647,106.94	85,584.53	-647,106.94

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	550,209.00	42,501.31	550,209.00
废品处理收入	111,546.18		111,546.18
税款减免	200.00	241,721.06	200.00
其他	12,848.67	73,242.44	12,848.67
合 计	674,803.85	357,464.81	674,803.85

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	282,587.28	123,907.30	282,587.28
对外捐赠	355,000.00		355,000.00
非流动资产毁损报废损失		78,782.88	
地方水利建设基金	-99,839.29	1,160.89	
其他	37,527.63	7,511.82	37,527.63
合 计	575,275.62	211,362.89	675,114.91

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,019,423.00	13,785,591.26
递延所得税费用	795,558.35	-429,406.41
合 计	9,814,981.35	13,356,184.85

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利润总额	52,398,743.03	85,966,387.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,859,811.49	12,894,958.09
子公司适用不同税率的影响	-1,585,317.07	-1,325,125.87
调整以前期间所得税的影响	252,896.01	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,788.14	165,280.04
研发费加计扣除	-2,208,762.53	-1,675,100.53
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	5,305,565.31	3,296,173.12
所得税费用	9,814,981.35	13,356,184.85

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	2,908,639.74	10,309,612.31
收到人才项目奖励	2,312,000.00	1,538,000.00
收到银行存款利息收入	2,713,474.92	927,972.81
收到押金保金及代垫款	26,781.80	1,202,563.50
收到员工归还借款和备用金净额	72,600.00	33,000.00
其他	395,861.18	132,638.75
合 计	8,429,357.64	14,143,787.37

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的广告宣传费、展览费、业务招待费	5,204,286.03	4,969,758.02
支付人才项目奖励	6,072,000.00	
支付的中介及咨询服务费	2,812,886.69	360,774.38
支付的运费	6,631,048.51	6,262,742.52
支付的办公费、差旅费	3,480,828.31	3,274,863.21
支付的研发费用	4,778,409.64	4,577,538.96

支付的修理及装修费	2,792,192.32	1,497,297.40
支付的销售佣金及销售服务费	1,516,787.58	108,440.62
支付的排污费、环保费	1,589,769.98	2,979,420.10
支付员工归借款和备用金净额	484,373.47	14,018.50
捐赠支付的款项	355,000.00	1,300,000.00
其他	9,935,876.22	7,835,640.14
合 计	45,653,458.75	33,180,493.85

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回土地竞买保证金		23,000,000.00
收回掉期交易保证金	1,378,716.20	
收到结构性存款利息收入	1,294.10	
合 计	1,380,010.30	23,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的土地竞买保证金		23,000,000.00
掉期交易结算支付净额	1,377,300.00	
支付收购通辽圣达公司中介费	1,000,000.00	
支付掉期交易保证金		1,378,716.20
支付工程保证金		867,572.69
合 计	2,377,300.00	25,246,288.89

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到企业拆借款		63,000,000.00
合 计		63,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还企业拆借款本金及利息	10,105,125.00	63,000,000.00
支付发行可转债相关费用	1,318,867.92	
支付 IPO 相关费用		17,689,000.00
合 计	11,423,992.92	80,689,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,583,761.68	72,610,202.43
加: 资产减值准备	9,790,062.34	2,677,093.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,710,389.46	20,164,047.03
无形资产摊销	8,319,371.95	8,224,642.49
长期待摊费用摊销	212,522.73	
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)	647,106.94	-85,584.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		78,782.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,001,608.33	977,400.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,384,368.39	9,948,485.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,703,350.48	-23,710.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-398,495.74	-429,406.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,194,054.09	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,200,425.51	21,879,055.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,939,817.08	-56,863,038.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,735,057.94	16,176,060.66
其他	943,396.23	

经营活动产生的现金流量净额	88,685,912.89	95,334,031.29
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	274,217,234.07	253,386,828.83
减: 现金的期初余额	253,386,828.83	144,455,048.73
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	20,830,405.24	108,931,780.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,902,000.00
其中: 通辽圣达公司	16,902,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,066,964.47
其中: 通辽圣达公司	2,066,964.47
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 通辽圣达公司	
取得子公司支付的现金净额	14,835,035.53

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	274,217,234.07	253,386,828.83
其中: 库存现金	113,639.53	154,580.48
可随时用于支付的银行存款	274,103,594.54	253,232,248.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	274,217,234.07	253,386,828.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	30,420,096.08	14,202,815.94
其中：支付货款	29,920,096.08	14,202,815.94
支付固定资产等长期资产购置款	500,000.00	

(5) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中包含电费保证金 200,000.00 元，银行承兑汇票保证金 26,852,172.99 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,052,172.99	其中 200,000.00 元用于电费质押保证金，26,852,172.99 元用于开具银行承兑汇票
固定资产	31,501,638.27	其中 26,292,535.02 元用于抵押借款，5,209,103.25 元用于开具银行承兑汇票
无形资产	48,075,503.19	其中 35,418,672.70 元用于抵押借款，12,656,830.49 元用于开具银行承兑汇票
合 计	106,629,314.45	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			84,695,695.98
其中：美元	12,124,905.64	6.8632	83,215,652.39

欧元	180,900.01	7.8473	1,419,576.65
港币	69,010.43	0.8762	60,466.94
应收票据及应收账款			66,291,374.46
其中：美元	9,452,121.15	6.8632	64,871,797.89
欧元	180,900.00	7.8473	1,419,576.57
短期借款			27,452,800.00
其中：美元	4,000,000.00	6.8632	27,452,800.00

### 3. 政府补助

#### (1) 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	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2012年省级环境保护专项资金：圣达药业蓄热式高温氧化炉建设项目	11,412.03		11,412.03		其他收益	
2013年工业转型升级技术改造项目财政补助资金	210,000.00		120,000.00	90,000.00	其他收益	
2012年外贸公共服务平台专项资金	429,275.36		245,300.24	183,975.12	其他收益	
在线监控设备补助	186,194.55		41,333.32	144,861.23	其他收益	
废水处理项目补助	399,999.96		50,000.04	349,999.92	其他收益	
2015年县安全环保技术改造	143,125.00		7,500.00	135,625.00	其他收益	
小计	1,380,006.90		475,545.63	904,461.27		

##### 2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
肉类及北方水果绿色防腐保鲜技术集成与应用	86,666.65	90,000.00	176,666.65		其他收益	
防腐剂抗氧化剂和配料绿色制造关键技术研究	340,000.03	280,000.00	268,888.86	351,111.17	其他收益	
小计	426,666.68	370,000.00	445,555.51	351,111.17		

3) 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
科技创新奖励	760,000.00	其他收益	
国千计划配套补助、企业引才奖励	600,000.00	其他收益	天县委发(2017)83号
外经贸促进奖励	305,000.00	其他收益	天财企(2018)25号
“机器换人”技改项目补助	244,792.48	其他收益	天财企(2018)20号
环境保护专项资金	200,000.00	其他收益	天财建(2017)5号
其他	428,847.26	其他收益	
小 计	2,538,639.74		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,459,740.88 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
通辽圣达公司	2018-10-24	128,287,600.00	75.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
通辽圣达公司	2018-10-24	被购买方办妥工商变更之日	2,040,588.00	-7,842,655.57

#### 2. 合并成本及商誉

项 目	通辽圣达公司
合并成本	
现金	128,287,600.00
合并成本合计	128,287,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	117,378,206.02
商誉	10,909,393.98

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

#### (1) 明细情况

项 目	通辽圣达公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	2,066,964.47	2,066,964.47
应收款项	90,467,510.23	85,675,141.63
存货	17,324,315.06	17,324,315.06
固定资产	104,490,212.52	94,847,226.75
在建工程	79,715,438.26	79,715,438.26
无形资产	16,315,944.87	9,600,004.34
其他	6,606,566.31	6,606,566.31
负债		
借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付款项	125,894,626.88	125,894,626.88
递延收益		17,827,469.12
其他	4,588,050.15	4,588,050.15
净资产	156,504,274.69	117,525,510.67
减：少数股东权益		
取得的净资产	156,504,274.69	117,525,510.67

#### (2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

坤元资产评估有限公司对通辽圣达公司股东全部权益价值进行了评估，评估基准日为2018年6月30日，并出具了《资产评估报告》（坤元评报（2018）430号）（以下简称《评估报告》）。购买日通辽圣达公司的可辨认资产、负债公允价值根据自评估基准日的评估值与评估基准日至购买日之间的账面发生额计算得到。

#### (二) 其他原因的合并范围变动

##### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例

圣达研究院公司	新设子公司	2018-9-21	22,837,358.02	100.00%
---------	-------	-----------	---------------	---------

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
银象公司	天台县	天台县	制造业	99.00	1.00	新设
安徽圣达	东至县	东至县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

### 2. 重要的非全资子公司

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
通辽圣达公司	25.00%	-1,960,663.89		37,165,404.78

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
通辽圣达公司	75,227,034.66	217,678,249.84	292,905,284.50	144,243,665.38		144,243,665.38

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
通辽圣达公司						

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	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
通辽圣达公司	2,040,588.00	-7,842,655.57	-7,842,655.57	-10,705,205.50				

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 43.10%(2017 年 12 月 31 日：49.57%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	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	
应收票据及 应收账款	12,973,172.29				12,973,172.29
小 计	12,973,172.29				12,973,172.29

(续上表)

项 目	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	
应收票据及	2,823,715.08				2,823,715.08

应收账款					
小 计	2,823,715.08				2,823,715.08

(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	137,352,800.00	139,891,974.96	134,514,429.13	5,377,545.83	
应付票据及应付账款	152,484,258.31	152,484,258.31	152,484,258.31		
其他应付款	106,922,926.77	106,922,926.77	106,922,926.77		
小 计	396,759,985.08	399,299,160.04	393,921,614.21	5,377,545.83	

(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	60,000,000.00	61,202,352.50	61,202,352.50		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	977,400.00	977,400.00	977,400.00		
应付票据及应付账款	119,595,671.35	119,595,671.35	119,595,671.35		
其他应付款	7,971,960.15	7,971,960.15	7,971,960.15		
小 计	188,545,031.50	189,747,384.00	189,747,384.00		

### (三) 市场风险

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

## 1. 利率风险

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

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币75,000,000.00元(2017年12月31日：人民币30,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产				
(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			15,024,208.33	15,024,208.33

(二) 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

公司结构性存款收益率与汇率挂钩，汇率所在区间决定了收益率。期末按照汇率所在区间的收益率确定了结构性存款的公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
圣达集团	天台县	实业投资	5,000 万元	28.94	28.94

(2) 本公司最终控制方是自然人洪爱。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称/自然人姓名	其他关联方与本公司关系
洪爱	公司实际控制人
朱勇刚	本公司股东、总经理
浙江圣达保健品有限公司（以下简称圣达保健品）	同受母公司控制
浙江昌明药业有限公司（以下简称浙江昌明）	同受母公司控制
天台嵘胜纸业（以下简称天台嵘胜）	本公司股东、总经理朱勇刚直系亲属控制的公司
浙江天台盛阳纸板有限公司（以下简称盛阳纸板）	本公司实际控制人洪爱直系亲属控制的公司
山东黄河龙集团有限公司[注]	通辽圣达公司股东
淄博黄河龙生物工程有限公司[注]	山东黄河龙集团有限公司之子公司
淄博艺林财务咨询有限公司[注]	山东黄河龙集团有限公司之控股股东
淄博德信联邦化学工业有限公司[注]	淄博艺林财务咨询有限公司之控股子公司
王峰[注]	通辽圣达公司董事、自然人股东
胡业生[注]	王峰之表弟

[注]：根据实质重于形式原则，公司将持有对重要控股子公司 10%以上股份的法人或其他组织认定为关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品和固定资产、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品、固定资产和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

天台嵘胜	采购货物	1,685,608.30	1,493,164.29
浙江昌明	采购固定资产	215,517.24	
淄博黄河龙生物工程 有限公司	仓库租赁	5,660.38	
小计		1,906,785.92	1,493,164.29

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江昌明	销售货物		494,786.32
小计			494,786.32

2. 关联担保情况

1) 本公司及子公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕	说明
圣达保健品	3,420,000.00	2018-7-17	2019-1-17	否	同时由本公司提供保证金担保
圣达保健品	7,760,000.00	2018-12-25	2019-6-25	否	同时由本公司提供保证金担保、溢滔公司房屋土地提供抵押担保
圣达集团	10,492,531.07	2018-7-23	2019-6-25	否	同时由本公司提供保证金担保
山东黄河龙集团有限公司、王峰	30,000,000.00	2018-10-24	2019-9-20	否	同时由通辽圣达公司的土地提供抵押担保

2) 本公司及子公司作为担保方详见本财务报表附注承诺及或有事项、(二)之说明。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
圣达集团	10,000,000.00	2018-10-25	2018-10-26	通辽圣达公司向圣达集团拆借，自购买日作为起始日

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,974,235.30	6,776,166.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	浙江昌明			218,500.00	
	淄博黄河龙生物工程有 限公司	8,882,149.79			
小 计		8,882,149.79		218,500.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及 应付账款	天台嵘胜	229,746.25	311,114.11
	浙江昌明	250,000.00	
	山东天泰建工有限公司 [注]	17,022,339.26	
	淄博桓台荆家建工有限公 司[注]	4,099,861.93	
	淄博德信联邦化学工业有 限公司	382,750.00	
小 计		21,984,697.44	311,114.11
其他应付款	盛阳纸板	963.73	963.73
	淄博德信联邦化学工业有 限公司	43,177,447.16	
	山东黄河龙集团有限公司	25,343,800.00	
	王峰	13,630,802.00	
小 计		82,153,012.89	963.73

[注]：实际劳务由自然人胡业生提供。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1. 对外担保

截至2018年12月31日，本公司及子公司对外担保如下：

借款人	担保人	借款银行	借款金额	借款到期日	担保方式
淄博德信联邦化学	通辽圣达公	上海浦东发展银行股	7,000,000.00	2019-5-10	最高额保证

[注]：同时淄博德信联邦化学工业有限公司以对通辽圣达公司的部分应收款（1,200.00万元）为通辽圣达公司在承担上述保证责任后对淄博德信联邦化学工业有限公司追偿权的实现提供不可撤销的反担保及保证，担保范围为通辽圣达公司为履行上述最高额保证项下保证义务所支付的全部款项。

2. 截至2018年12月31日，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日后利润分配情况

经第二届董事会第十八次会议审议，公司拟以2018年12月31日总股本112,000,000股为基数，每10股派发现金股利1.20元（含税）共计13,440,000.00元。上述利润分配预案尚待公司2018年年度股东大会审议批准。

（二）截至2019年3月17日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司由于无法在各个地区（产品）之间分摊资产和负债，故无报告分部。

本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2018 年		2017 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	209,093,112.71	139,228,186.22	192,888,419.66	115,009,834.23
境外	283,231,979.76	188,015,383.91	315,069,252.57	201,156,543.82
小 计	492,325,092.47	327,243,570.13	507,957,672.23	316,166,378.05

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2018 年		2017 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
生物素	251,313,445.17	172,255,718.97	297,568,292.31	187,454,403.23

叶酸	58,441,231.70	46,725,332.63	75,774,072.49	49,730,303.24
乳酸链球菌素	113,315,754.07	73,099,288.75	87,882,949.60	57,115,425.42
纳他霉素	40,648,207.50	24,067,043.19	40,092,224.41	19,833,246.87
聚赖氨酸	21,361,231.17	5,919,940.87	5,804,184.71	1,594,029.62
其他	7,245,222.86	5,176,245.72	835,948.71	438,969.67
小 计	492,325,092.47	327,243,570.13	507,957,672.23	316,166,378.05

## (二) 本期利润分配及转增股本事项

2018年5月18日，公司2017年年度股东大会审议通过了利润分配及转增股本方案，以方案实施前的公司总股本80,000,000股为基数，每股派发现金红利0.275元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利22,000,000.00元，转增32,000,000股，本次分配后总股本为112,000,000股。

## (三) 公司公开发行A股可转换公司债券及募集资金投资项目

2018年9月25日，公司召开2018年第一次临时股东大会，通过了关于公开发行A股可转换公司债券等相关事项，并授权董事会办理本次债券发行相关事宜。2018年12月29日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整公司公开发行A股可转换公司债券方案的议案》。

调整后，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币29,913.68万元（含29,913.68万元），扣除发行费用后，募集资金用于以下项目：

项目名称	项目总投资额（万元）	拟投入募集资金（万元）
关于通辽市黄河龙生物工程有限公司股权收购及增资项目	12,828.76	12,828.76
年产1,000吨乳酸链球菌素项目	13,400.20	9,709.06
年产2,000吨蔗糖发酵物项目	9,280.48	7,375.86
合 计	35,509.44	29,913.68

若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金少于上述项目募集资金拟投入总额，在不改变本次募集资金投资项目的前提下，公司董事会可根据项目的实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整，募集资金不足部分由公司自筹解决。在本次发行募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集

资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。

#### （四）收购通辽圣达公司事项

2018年9月6日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于签署〈关于通辽市黄河龙生物工程有限公司股权收购及增资协议〉的议案》，同意公司以支付现金方式收购通辽市黄河龙生物工程有限公司（2018年12月25日，“通辽市黄河龙生物工程有限公司”更名为“通辽市圣达生物工程有限公司”，以下简称“通辽圣达公司”）61.67%股权（以下简称标的股权）；同时公司对通辽圣达公司现金增资8,000万元。同日，公司与通辽圣达公司全体股东（以下简称转让方）签署《关于通辽市黄河龙生物工程有限公司之股权收购及增资协议》（以下简称《股权收购及增资协议》）。

《股权收购及增资协议》中约定：本次股权收购的交易价格以《评估报告》确定的标的股权截至基准日的评估值为依据，并经公司和转让方友好协商确定。根据《评估报告》，截至评估基准日（2018年6月30日）通辽圣达公司100%股权的评估值为91,370,514.37元，本次收购的标的股权截至评估基准日的评估值为56,345,150.53元；经公司和转让方共同确认，本次股权收购的交易价格为5,634万元。本次增资的增资价格以《评估报告》确定的通辽圣达公司股东权益截至基准日的评估值为依据；经公司、转让方及通辽圣达公司共同确认，本次增资的增资价格为1元/元注册资本。若通辽圣达公司在审计、评估基准日至交割日内净资产减少的，则由转让方按照各自向公司转让的标的股权比例将标的股权对应的净资产减少金额以现金方式向公司一次性全额补足，或由公司在其后应向转让方支付的款项中相应扣除。基准日至交割日所在月的前月最后一日经审计的净利润视同基准日至交割日的净利润。

根据本次交易审计基准日2018年6月30日的《审计报告》（天健审（2018）7658号），通辽圣达公司截至2018年6月30日的净资产为51,403,192.86元；根据截至2018年9月30日的《审计报告》（天健审（2018）8211号），通辽圣达公司截至2018年9月30日的净资产为38,345,301.17元。因此，通辽圣达公司过渡期内净资产减少13,057,891.69元，按照标的股权61.67%比例计算应由转让方承担的过渡期损益为-8,052,366.54元。

本次过渡期损益-805.24万元直接从圣达生物在其后应向转让方支付的款项中扣除，标的股权的交易价格确认为4,828.76万元（股权转让价格为5,634万元），公司已经向通辽圣达公司支付了第一期股权收购款1,690.20万元，截至2018年12月31日，通辽圣达公司尚未将股权收购款1,690.20万元支付给转让方。

2018年10月17日，通辽圣达公司变更了公司章程。2018年10月24日，通辽圣达公

司就本次交易事宜完成了相关工商变更登记手续。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收票据及应收账款

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,275,000.00	1,975,415.08
应收账款	63,650,674.30	92,190,199.37
合 计	64,925,674.30	94,165,614.45

###### (2) 应收票据

###### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,275,000.00		1,275,000.00	1,975,415.08		1,975,415.08
小 计	1,275,000.00		1,275,000.00	1,975,415.08		1,975,415.08

###### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,895,000.00	
小 计	5,895,000.00	

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。

###### (3) 应收账款

###### 1) 明细情况

###### ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,313,380.84	100.00	3,662,706.54	5.44	63,650,674.30

小 计	67,313,380.84	100.00	3,662,706.54	5.44	63,650,674.30
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,104,849.34	100.00	4,914,649.97	5.06	92,190,199.37
小 计	97,104,849.34	100.00	4,914,649.97	5.06	92,190,199.37

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	66,917,330.84	3,345,866.54	5.00
2-3 年	396,050.00	316,840.00	80.00
小 计	67,313,380.84	3,662,706.54	5.44

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,251,943.43 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	14,360,514.94	21.33	718,025.75
客户 2	8,610,570.72	12.79	430,528.54
客户 3	7,446,572.00	11.06	372,328.60
客户 4	7,435,453.62	11.05	371,772.68
客户 5	6,571,514.00	9.76	328,575.70
小 计	44,424,625.28	65.99	2,221,231.27

2. 其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	4,784,856.92	6.24	4,784,856.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,908,027.01	93.76	4,205,486.60	5.85	67,702,540.41
合计	76,692,883.93	100.00	8,990,343.52	11.72	67,702,540.41

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,229,176.36	100.00	17,556,658.82	21.61	63,672,517.54
合计	81,229,176.36	100.00	17,556,658.82	21.61	63,672,517.54

② 期末单项金额重大并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
江西樟乐精细化工有限公司	4,784,856.92	4,784,856.92	100.00	该公司系公司叶酸原材料供应商，因其生产经营需要，向本公司拆借资金，目前该公司生产经营陷于停顿，面临较多法律诉讼，丧失偿债能力
小计	4,784,856.92	4,784,856.92	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,072,792.01	3,553,639.60	5.00
1-2年	29,235.00	5,847.00	20.00
2-3年	800,000.00	640,000.00	80.00
3年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
小计	71,908,027.01	4,205,486.60	5.85

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-8,566,315.30元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

拆借款	75,706,323.93	79,000,000.00
出口退税		1,321,341.36
暂付款	800,000.00	800,000.00
备用金	177,760.00	63,835.00
其他	8,800.00	44,000.00
合 计	76,692,883.93	81,229,176.36

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
安徽圣达生物药业有限公司	拆借款	60,921,467.01	1 年以内	79.44	3,046,073.35	是
浙江新银象生物工程有限公司	拆借款	10,000,000.00	1 年以内	13.04	500,000.00	是
江西樟乐精细化工有限公司	拆借款	4,784,856.92	其中 1 年以内 4,505,000.00 元, 1-2 年 279,856.92 元	6.24	4,784,856.92	否
岳阳市盈川化工科技有限公司	暂付款	800,000.00	2-3 年	1.04	640,000.00	否
潘肖肖	备用金	119,235.00	其中 1 年以内 90,000.00 元, 1-2 年 29,235.00 元	0.16	10,347.00	否
小 计		76,625,558.93		99.92	8,981,277.27	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	468,936,302.00		468,936,302.00	370,648,702.00		370,648,702.00
合 计	468,936,302.00		468,936,302.00	370,648,702.00		370,648,702.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
银象公司	230,648,702.00			230,648,702.00		
安徽圣达公司	140,000,000.00			140,000,000.00		

通辽圣达公司		98,287,600.00		98,287,600.00		
小 计	370,648,702.00	98,287,600.00		468,936,302.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	312,291,301.23	217,859,690.90	373,675,698.13	237,394,335.44
其他业务收入	186,317.02	156,544.19	48,106.33	18,780.52
合 计	312,477,618.25	218,016,235.09	373,723,804.46	237,413,115.96

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,351,629.68	8,543,628.11
材料	3,550,360.03	3,093,352.16
燃料动力	209,262.73	227,797.35
委托研发费	1,141,586.79	1,340,785.86
折旧与摊销	357,713.46	426,601.12
差旅费	114,737.39	157,186.34
其他	328,391.98	323,295.58
合 计	12,053,682.06	14,112,646.52

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
掉期交易到期投资收益	-1,377,300.00	
委托贷款收益		1,236,045.60
理财产品收益		23,710.20
合 计	-1,377,300.00	1,259,755.80

**十五、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-647,106.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,459,740.88	
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	1,779,609.71	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	925,349.10	
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	-311.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,517,281.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	951,329.57	
少数股东权益影响额(税后)	-50.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,566,002.12	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.72	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.14	0.36	0.36

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,544,425.57
非经常性损益	B	4,566,002.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,978,423.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	768,707,112.88
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	22,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	778,145,992.33
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.14%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,544,425.57
非经常性损益	B	4,566,002.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,978,423.45
期初股份总数	D	80,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	32,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	112,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.36

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江圣达生物药业股份有限公司

二〇一九年三月十七日