



广东溢多利生物科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-067

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈少美、主管会计工作负责人李著及会计机构负责人(会计主管人员)朴希春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、项目投资风险：为实现公司战略发展规划，公司在生物医药、生物酶制剂、植物提取物及其他功能性饲料添加剂等业务方面有多个在建投资项目，上述产业受国家政策大力支持，市场需求巨大，但同时受宏观经济环境变化、产业政策变动、行业竞争加剧等因素影响，公司投资建设项目能否实现预期收益存在不确定性。

2、下游养殖行业疫病风险：疫病是畜禽养殖行业经营过程中面临的主要风险之一。报告期内，非洲猪瘟疫情的影响仍在持续，目前尚没有有效的疫苗进行防治。养殖疫情的爆发对养殖业及其上游饲料和饲料添加剂行业均会产生不同程度的影响，公司积极应对，调整产品结构，努力向禽类、水产、反刍等领域进行转型调整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 优先股相关情况	44
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	45
第九节 公司债相关情况	46
第十节 财务报告	49
第十一节 备查文件目录	193

释义

释义项	指	释义内容
溢多利、公司	指	广东溢多利生物科技股份有限公司
报告期	指	2019 年 1-6 月
新合新	指	子公司湖南新合新生物医药有限公司
利华制药	指	子公司河南利华制药有限公司
鸿鹰生物	指	子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司
康捷生物	指	子公司湖南康捷生物科技有限公司
格瑞生物	指	子公司湖南格瑞生物科技有限公司
科益新	指	子公司湖南科益新生物医药有限公司
世唯科技	指	子公司长沙世唯科技有限公司
酶制剂	指	从生物中提取的具有酶特性的一类物质，主要作用是催化食品加工、饲料生产等过程中的各种化学反应，它的特点是用量少、催化效率高、专一性强
甾体激素	指	甾体药物的主体，是一类四环脂烃化合物，具有环戊烷多氢菲母核，主要分为皮质激素和性激素两大类
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients (API)，即药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质
中间体	指	原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料
博落回	指	罂粟科，多年生直立草本植物，基部木质化，乳黄色浆汁。中空，上部多分枝。叶片常呈淡红色；叶柄上面具浅沟槽
抗生素	指	由微生物或高等动植物在生活过程中所产生的具有抗病原体或其它活性的一类次级代谢产物，能干扰其他生活细胞发育功能的化学物质
限抗、禁抗	指	限制抗生素的使用、禁止抗生素的使用

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	溢多利	股票代码	300381
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东溢多利生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	溢多利		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG VTR BIO-TECH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	VTR		
公司的法定代表人	陈少美		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周德荣	朱善敏
联系地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号
电话	0756-8676888-8828	0756-8676888-8829
传真	0756-8680252	0756-8680252
电子信箱	vtrbio@vtrbio.com	vtrbio@vtrbio.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号
公司注册地址的邮政编码	519060
公司办公地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号
公司办公地址的邮政编码	519060
公司网址	www.yiduoli.com
公司电子信箱	vtrbio@vtrbio.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 07 月 31 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于变更公司电子邮箱的公告》（公告编号：2019-059）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	855,153,191.41	788,832,525.15	788,832,525.15	8.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,140,342.05	31,332,623.03	31,332,623.03	24.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	23,912,179.25	23,545,774.82	23,545,774.82	1.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	174,305,595.85	45,008,702.57	28,621,202.57	509.01%
基本每股收益（元/股）	0.0962	0.0770	0.0770	24.94%
稀释每股收益（元/股）	0.0962	0.0770	0.0770	24.94%
加权平均净资产收益率	1.82%	1.60%	1.60%	0.22%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	4,411,961,523.62	4,801,120,582.60	4,801,120,582.60	-8.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,162,088,428.11	2,142,005,405.16	2,142,005,405.16	0.94%

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0912
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-178,142.95	
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）	20,631,827.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,549,797.90	
减：所得税影响额	3,031,352.83	
少数股东权益影响额（税后）	644,371.43	
合计	15,228,162.80	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

1、公司从事的主要业务

公司是应用现代生物技术，立足于生物产业，致力于生物医药、生物酶制剂、植物提取物、功能性饲料添加剂等产品研发、生产、销售和服务，并向客户提供自然、安全、高效、环保生物技术解决方案的专业生物技术企业。目前，公司主要产品包括以下几类：生物药品方面，主要包括免疫和呼吸系统用药中间体及原料药、生殖保健系统用药中间体、原料药及制剂、动物用药原料药及制剂等；生物酶制剂方面，主要包括饲料用酶、能源用酶、食品用酶、造纸用酶、纺织用酶等各工业领域用酶制剂；植物提取物方面，包括替抗产品博落回、红车轴草、草木犀、灵芝等；此外，公司还有微生物制剂、维生素B12等其它功能性绿色饲料添加剂等产品。

2、主要产品及用途

(1) 生物医药产品

免疫和呼吸系统用药原料药包括泼尼松龙系列、氢化可的松系列、地塞米松系列、倍他米松系列，主要产品有泼尼松龙、醋酸泼尼松龙、泼尼松龙磷酸钠、泼尼松龙醋酸酯、氢化可的松、醋酸氢化可的松、醋酸可的松、氢化可的松琥珀酸钠、地塞米松、醋酸地塞米松、氟替卡松、倍他米松、醋酸倍他米松、培他米松磷酸钠；生殖保健系统用药原料药包括孕激素系列、雌激素系列、雄激素系列，主要产品有左炔诺孕酮、孕二烯酮、去氧孕烯、米非司酮、雌酚酮、炔雌醇、醋酸坦勃龙、依西美坦；生殖保健系统用药制剂为孕激素系列，主要产品有左炔诺孕酮、米非司酮。上述产品对机体起着重要的调节作用，具有很强的抗感染、抗过敏、抗病毒和抗休克的药理作用，能改善蛋白质代谢、恢复和增强体力以及利尿降压，广泛用于治疗风湿性关节炎、支气管哮喘、湿疹等皮肤病、过敏性休克、前列腺炎等内分泌疾病，也可用于避孕、安胎、减轻女性更年期症状、手术麻醉等方面。动物用药原料药及制剂包括地塞米松磷酸钠、醋酸地塞米松、氢化可的松及醋酸地塞米松片、醋酸泼尼松片、黄体酮注射液等。

(2) 生物酶制剂产品

饲料用酶包括复合酶系列、单体酶系列，主要产品有复合酶8/9/A/C/P/NS/L/HY系列、植酸酶迈特系列、威特灵系列、木聚糖酶X系列以及脂肪酶、葡萄糖氧化酶、 β -甘露聚糖酶等；能源用酶主要包括糖化酶、耐高温 α -淀粉酶、酸性蛋白酶等；食品用酶主要产品有糖化酶、淀粉酶、木聚糖酶、普鲁兰酶、蛋白酶、 β -葡聚糖酶、果胶酶、脂肪酶；造纸用酶为主要产品有生物打浆酶、生物施胶酶、生物脱墨酶、中温退浆酶、再生浆-板纸专用生物酶、废纸脱墨专用酶等；纺织用酶为单体酶系列，主要产品有酸性纤维素酶、中性纤维素酶、过氧化氢酶、碱性蛋白酶、中温退浆酶；环保用酶主要产品有漆酶、淀粉酶、蛋白酶、脂肪酶、乳酸脱氢酶。生物酶制剂是全球公认唯一能同时有效解决生态危机、环境污染、资源缺乏、健康安全这四大人类发展难题的新型生物制品，广泛应用于医药、食品、饲料、能源、环保等诸多工业领域。

(3) 植物提取物产品

公司植物提取物产品主要为博落回提取物（兽药原料药）和博落回散（兽药制剂），均取得国家新兽药证书，其中，博落回散还取得了农业部颁发的药物饲料添加剂证书，是我国第一个自主研发可长期添加使用的天然植物药源药物饲料添加剂专利产品，填补了国内天然植物药源药物饲料添加剂的空白；博落回散具有抗菌广谱、促生长等多种生物活性，降低动物腹泻率，提高饲料转化率，且毒性低、无耐药性、无休药期，可有效替代抗生素在饲料中添加使用，该产品还成功入选国家绿色农用生物产品高技术产业化示范工程，为国家禁用抗生素战略的早日施行提供了技术和产品储备，随着国家“无抗化”饲养的推行，博落回散具有广阔的市场前景。公司其他植物提取物如红车轴草、草木犀、灵芝等可用于复配化妆品及保健品等用途。

3、主要经营模式

(1) 采购模式

公司原材料采购由采购部门负责。采购部门根据生产部门提供的采购物资申购单，结合原材料市场行情、供应商情况与公司库存，组织协调采购工作。公司采购部门根据历年业务往来情况，建立供应商档案，逐步形成合格供应商名单。通过招标采购、询价对比采购等多种途径，确定公司原料采购价格。通过保持几家供应商之间的竞争，一方面促使供应商提高产品质量，另一方面保证了公司原材料价格和供应的稳定。为了确保原材料采购质量，公司制定了详细的供应商评审流程，通过持续考核，做到择优去劣，确保公司供方具备合格供货能力及促进公司供方持续改进。

(2) 生产模式

公司采取以市场为导向的“以销定产”生产模式，具体是根据市场需求和公司产品安全库存制定生产计划，以降低产成品库存，提高公司营运效率。公司严格按照 GMP 的要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程管理、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家相关规定；在整个制造过程中，质量管理部门对原料中间产品、产成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

(3) 销售模式

a. 生物医药

国内采用直销模式，国外采用直销为主、经销为辅的销售模式。销售体系由国内贸易部和国际贸易部组成，国内贸易部负责直接与国内甾体药物生产厂家建立业务联系，产品直接销售给各原料药及制剂生产厂家；外销由国际贸易部负责，外销分两种模式，一是通过外贸公司间接出口，二是自营出口，直接同国外采购方签订采购合同。

b. 生物酶制剂、植物提取物及功能性饲料添加剂

采用直销为主、经销为辅的销售模式。销售体系由农牧营销中心、海外营销中心和工业酶营销中心组成，专门负责国内及国际市场的开拓与产品销售。三大销售中心在销售方面的分工为：农牧营销中心大客户事业部负责国内饲料行业排名前35位的企业，直销事业部负责除国内饲料行业排名前35位之外的其他企业，海外营销中心负责国外的生物酶制剂应用企业，工业酶营销中心负责国内除饲料用酶以外的其他工业用酶制剂应用领域企业。其中植物提取物主要为外销。

4、报告期内主要的业绩驱动因素

报告期内，公司持续深耕生物医药、生物酶制剂细分市场，同时拓展了植物提取物板板块。公司饲用酶板块加大市场推广力度，推动新产品销售，营业收入取得了较大增幅，盈利增长；公司去年下半年开始调整产业结构，处理经营亏损的资产，本报告期盈利能力得以提高；医药板块受第一季度限产影响，上半年业绩有所下滑，已于3月下旬全面恢复正常生产，目前各项经营状况良好。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	比年初增长 14.60%，主要系报告期内子公司新合新甾体激素 GMP 项目、子公司康捷生物年产 15000 吨食品级生物酶制剂项目、子公司格瑞生物年产 20000 吨生物酶制剂项目等部分在建工程转入固定资产所致。
无形资产	比年初下降 0.29%，主要系报告期内无形资产摊销所致。
在建工程	比年初下降 19.61%，主要系报告期内子公司新合新甾体激素 GMP 项目、子公司康

	捷生物年产 15000 吨食品级生物酶制剂项目、子公司格瑞生物年产 20000 吨生物酶制剂项目等部分转入固定资产所致。
货币资金	比年初下降 68.95%，主要系报告期内偿还银行贷款；支付收购子公司世唯科技股权款；子公司新合新甾体激素 GMP 项目、子公司科益新年产 1200 吨甾体药物及中间体项目、子公司康捷生物年产 15000 吨食品级生物酶制剂项目及子公司格瑞生物年产 20000 吨生物酶制剂项目建设投资增加所致。
预付款项	比年初增长 57.51%，主要系报告期内子公司新合新预付采购款增加所致。
长期股权投资	比年初下降 6.05%，主要系报告期内子公司 Victory Enzymes GmbH 亏损所致。
其他非流动资产	比年初增长 177.84%，主要系报告期内支付“耐高温植酸酶和纤维二糖水解酶的真菌表达菌种项目科研成果”技术转让费所致。
短期借款	比年初下降 36.54%，主要系报告期内母公司偿还短期贷款所致。
应付票据	比年初增长 250.42%，主要系报告期内子公司新合新开出的银行承兑汇票增加所致。
应付账款	比年初增长 63.77%，主要系报告期内子公司新合新、利华制药信用期内应付账款增加所致。
预收款项	比年初增长 35.30%，主要系报告期内子公司新合新为降低货款风险，要求部分客户预付货款增加所致。
应付职工薪酬	比年初下降 55.23%，主要系报告期内支付完毕上年计提的年终奖金所致。
一年内到期的非流动负债	比年初下降 62.67%，主要系报告期内母公司及子公司新合新、鸿鹰生物偿还借款所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Victory Enzymes GmbH	境外投资	7569254.20 元	德国	生产、加工、分装和销售各种酶制剂以及酶制剂领域的技术研发和技术服务。	建立完善的内控制度并有效执行	-612416.48 元	0.17%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

(一) 技术创新优势

1、专业研发团队优势。持续的技术创新是公司核心竞争力，公司一直专注于以领先的生物技术，在发展中积累、建立起一套完备、成熟、前瞻的研发体系，拥有一支高素质、多层次、结构合理的技术研发队伍。公司创建的项目责任制、成本核算制、研发项目成果奖励制、人才成长制等一系列科学的研发管理机制，使公司产品开发 and 市场需求、企业效益、社会效益紧密结合，极大地激发科研技术人员的工作积极性和创造力。公司现有研发技术人员三百多名，博士、硕士研究生以上学历者百余人，核心技术研发人员从业经验超过20年，公司任职超过18年。

2、一流研发平台优势。公司研发体系在上游的分子生物学、下游的发酵工程、产品应用环节已实现无缝衔接与合作，追踪和掌握行业前沿尖端技术；公司及子公司与国内外院校、科研机构广泛开展合作，建立了多种联合研究机构，形成公司自主创新为主，集成创新、合作研发为辅的研发模式。公司拥有1所国家企业技术中心、2所院士工作站、1所博士后工作站、6所省级工程中心，为行业内一流的研发平台。

3、领先核心技术优势。生物酶制剂方面，公司拥有基因工程技术、自然菌种诱变技术、液体发酵技术、固体发酵技术、植物种植与提取技术、复合酶协同技术、体外模拟技术、制剂剂型技术、酶制剂产品应用技术及高分子絮凝技术、生物医药产品合成技术。坚持“生产一代、开发一代、预研一代、储备一代”的科研方针，保持研发工作的连续性和前瞻性。公司自主研发的植酸酶、木聚糖酶、纤维素酶、甘露聚糖酶、葡聚糖酶、蛋白酶等产品的技术指标均达到国内领先、国际先进水平；自主研发的微丸剂型酶产品、液体剂型酶产品填补了国内空白，达到国际先进水平；在生物医药领域，革新传统生产工艺，在国内率先采用植物甾醇作为起始原料生产甾体激素类药物，大大降低了生产成本和环保压力。在甾体激素中间体和原料药制造行业中，公司在生产工艺选择上具有强大的技术优势。公司在行业内率先采用植物甾醇作为起始原料，采用国际先进的MYCOBACTERIUM（分支杆菌）菌种进行培养，诱变，通过优化菌种和发酵工艺技术和分支杆菌生长过程中产生的多种酶，将植物甾醇转化为甾体激素关键中间体9-OH-AD和Sitolatone等，然后进一步合成皮质激素类和雌激素、孕激素等性激素类甾体激素产品。该技术所需主要原料植物甾醇取之于油脂工业的副产物，资源来源简单，目前中国已经形成年产上万吨的植物甾醇提取工业，比起国内以黄姜为原料的传统甾体激素生产工艺具有资源、成本以及环保方面的优势。植物提取物方面，主打产品博落回提取物（兽药原料药）和博落回散（兽药制剂）均取得国家新兽药证书，其中，博落回散还取得了农业部颁发的药物饲料添加剂证书，是我国第一个自主研发可长期添加使用的天然植物药源药物饲料添加剂专利产品，填补了国内天然植物药源药物饲料添加剂的空白；博落回散具有抗菌广谱、促生长等多种生物活性，降低动物腹泻率，提高饲料转化率，且毒性低、无耐药性、无休药期，可有效替代抗生素在饲料中添加使用，该产品还成功入选国家绿色农用生物产品高技术产业化示范工程，为国家禁用抗生素战略的早日施行提供了技术和产品储备，随着国家“无抗化”饲养的推行，博落回散具有广阔的市场前景。

公司现有167项发明专利，11项核心技术，4项专有技术；参与制定了12项国家标准和行业标准。

（二）人才团队优势

1、公司坚持以人为本理念，对人才梯队建设、员工培训成长、员工薪酬激励、公司文化熏陶等进行中长期规划，形成了适应自身发展需要的人才开发管理机制，建立了理念一致、稳定诚信、爱岗敬业、专业精湛的经营管理团队和人才队伍。

2、公司实际控制人陈少美先生从事生物酶制剂行业超过28年，并且一直专注于推动酶制剂行业的发展。公司高级管理层、核心技术人员在饲料添加剂行业的平均工作年限超过20年，具有丰富的从业经验，并在公司任职期间平均超过18年，管理团队稳定。此外，公司还拥有一批生物医药、生物酶制剂、植物提取行业高端的技术人才和营销人才。稳定的管理团队和专业化的人才队伍为公司持续快速发展提供了有利的保障。

（三）产业布局优势

1、公司以技术为核心，以市场为导向，经过多年的发展，形成了以现代生物工程为主体，以生物医药和生物制造为两翼，以生物药品、生物酶制剂、植物提取物和功能性饲料添加剂为四维的“一体两翼四维”战略格局，形成产业联动优势。

2、公司在珠海、内蒙古、湖南、河南、北京均有生产基地，形成产业集群南北辐射的区位优势 and 成本领先优势。

（四）营销渠道优势

1、公司坚持直销为主的营销模式，营销网络覆盖国内各省市及海外60多个国家和地区，形成广阔的营销覆盖网络。公司采用零距离贴近客户的营销方式，为客户提供优质的产品和整体技术解决方案，赢得了客户信赖。目前，公司优质直销客户超过2300家。

2、公司销售体系由生物医药事业部、生物农牧事业部和生物工业事业部、药用植物事业部和动物药业事业部组成，是行业内服务区域最广的企业之一。公司营销与技术服务紧密结合，营销中包含技术服务，以技术服务推动营销。公司营销与

客户渠道优势主要来自于公司的直销业务模式。公司以优秀的营销服务团队和技术服务团队为客户提供生物技术解决方案，具有较强的渠道掌控力。

（五）品牌战略优势

公司自成立至今，一直坚持专业化、科技化、品牌化、国际化战略，以创造客户效益、推动行业进步和承担社会责任为己任，应用现代生物技术，致力于生物医药、生物酶制剂、微生物制剂、药用植物提取物等产品的研发、生产、销售和服务，并向客户提供自然、安全、高效、环保整体解决方案，取得了一系列成绩和荣誉，形成了自己的品牌优势。公司及下属子公司分别被评为广东、湖南省重点农业龙头企业、广东、湖南省重点培育和发展的出口名牌、全国酶制剂行业十强企业、全国三十强饲料企业、全国饲料科技创新优秀企业，并拥有多项省级名牌产品、驰名商标、中国驰名商标等荣誉。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司围绕发展战略，围绕“优化集团管理流程，推进理念融合，强化协同管理和执行力，促进公司高效运行；完善集团垂直管理架构，优化责任、目标、授权、内控、审计机制，保障公司规范运营；强化集团战略引导，实现四大事业部协同发展；加大人才梯队建设，加快高端人才引进；提高员工薪酬待遇，创新全员绩效考评机制；创新企业文化，凝聚员工人心，激活员工积极性和创造性；加大科研投入，加强研发规划，以及知识产权、产品注册和项目管理及团队建设，强化自主创新能力；加强技术引进与合作，提高新产品开发与项目转化效率，强化老产品技术提升降低成本力度；优化公司营销队伍，完善海内外营销渠道建设；完善集团品牌规划，提升四大主业品牌协同效应；整合公司生产资源，科学安排全年生产任务；加强公司质量管理，提升产品品质；深挖内部潜力，降低生产管理成本；加强集团EHS管理，确保公司全年环境保护、职业健康、安全生产无重大事故；加强公司项目投资管理，加快重大项目建设进度；优化ERP体系运行，推进ERP后续项目及工业4.0体系建设，提高公司大数据管理水平；加强公司投资者关系管理；创新融资方式，保障公司运营资金需求，降低资金成本；实施董事会对外重大投资决议；完成董事会下达的全年经营目标。”的工作指导思想，切实推行集团及各事业部生产运营工作。

一、2019年上半年公司经营目标完成情况

公司实现合并营业收入85,515.32万元，较上年同期增长8.41%；归属于上市公司股东的净利润为3,914.03万元，较上年同期增长24.92%。

二、报告期内各项工作完成情况及主要成绩

生物医药方面，持续加大研发投入，新增授权发明专利2项；对倍他米松、MQ、H7等中间体及醋酸可的松、泼尼松龙、倍他米松、泼尼松龙磷酸钠进行了工艺路线优化，降低了生产成本；哈西奈德缩酮物、泼尼松龙环氧物、氯倍他索丙酸酯等新产品开发取得阶段性成果；积极筹备参加杭州API展会、上海CPHI展会等全球重要展会；利华制药接受了欧洲EDQM现场检查及国内药监部门检查，检查结果良好；新合新及湖南成大分别获得氟苯尼考和兽药GMP证书；生物医药事业部总经理、新合新董事长刘喜荣先生获得中国科学技术部颁发的“科技创新创业人才”证书；加强设备检修及环保设施升级改造，全年无重大安全和环保事故的发生。

生物酶制剂方面，新增授权发明专利2项，完成葡萄糖氧化酶、碱性蛋白酶等新产品转化；加强团队建设，提升团队凝聚力，完善激励机制，实行末位淘汰制；应对非洲猪瘟带来的市场变化，调整销售策略，全面加强禽类产品的销售，推动水产、反刍类产品的销售；积极参加2019美国IPPE、泰国VIV、俄罗斯MCV等国内外大型行业展会，在孟加拉、拉美四国等地举办多场技术沙龙，提升品牌形象；加大客户拜访力度，维稳拓新；推进国内外营销渠道建设，加强欧洲市场开拓。

植物提取物方面，新增授权发明专利4项。3月中国农业农村部发布第194号公告，自2020年1月1日起，退出除中药外的所有促生长类药物饲料添加剂品种，兽药生产企业停止生产、进口兽药代理商停止进口相应兽药产品，同时注销相应的兽药产品批准文号和进口兽药注册证书。随着国家“无抗化”饲养的推行，公司主要替抗产品博落回迎来较大的发展契机与市场空间，公司加快无抗领域部署，加紧推出药用植物+生物酶制剂的无抗产品组合，抢占市场领先地位。

总体运营方面，集团化管理理念进一步有效融合，集团运营效率得到提升；修订并发布子公司高级管理人员绩效考核管理办法、子公司授权管理办法等管理制度；拟定集团《EHS管理手册》，加强环境、健康、安全管理；顺利完成康捷生物食品级酶制剂项目工程、科益新性激素主要车间项目工程、ERP三期等多个重大项目建设；加强信息披露管理、投资者关系管理。

二、主营业务分析

概述

公司主营业务是从事甾体激素类原料药、生物酶制剂及植物提取物的研发、生产和销售，公司产品有：呼吸和免疫系统用药原料药、生殖保健系统用药原料药、饲料用酶制剂、生物能源用酶、纺织用酶、食品用酶、造纸用酶、博落回提取物、维生素B12和其他饲料添加剂。公司主要收入来自呼吸和免疫系统用药原料药、生殖保健系统用药原料药和饲料用酶制剂的销售。呼吸和免疫系统用药原料药产品销售收入占公司总营业收入的37.48%，销售毛利润占公司总销售毛利润的28.69%；生殖保健系统用药原料药产品销售收入占公司总营业收入的14.29%，销售毛利润占公司总销售毛利润的17.79%；饲料用酶制剂酶制剂产品销售收入占公司总营业收入的20.76%，销售毛利润占公司总销售毛利润的36.22%。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	855,153,191.41	788,832,525.15	8.41%	主要系报告期内合并子公司世唯科技营业收入及子公司鸿鹰生物新产品 VB12 收入增加、母公司饲用酶板块收入增加所致。
营业成本	551,704,863.21	511,398,210.48	7.88%	主要系报告期内营业收入增长，结转营业成本相应增加。
销售费用	60,791,599.30	67,117,295.35	-9.42%	主要系报告期内母公司销售费用减少所致。
管理费用	100,908,253.96	75,656,220.50	33.38%	主要系报告期内合并子公司世唯科技管理费用及子公司新合新、利华制药停工损失、环保支出增加所致。
财务费用	39,782,135.75	39,975,377.84	-0.48%	主要系融资借款同比下降，利息支出减少所致。
所得税费用	8,605,641.85	8,655,830.64	-0.58%	主要系报告期内子公司新合新利润总额减少导致所得税费用相应减少。
研发投入	44,030,536.64	41,284,592.86	6.65%	主要系报告期内合并子公司世唯科技研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	174,305,595.85	28,621,202.57	509.01%	主要系报告期内子公司新合新、利华制药信用期应付账款增加和采用银行承兑汇票支付采购

				款，及子公司利华制药及时收回货款，应收账款余额降低所致。
投资活动产生的现金流量净额	-218,405,753.59	-152,994,704.46	-42.75%	主要系报告期内支付收购子公司世唯科技股权款及子公司新合新甾体激素 GMP 项目、子公司科益新年产 1200 吨甾体药物及中间体项目、子公司康捷生物年产 15000 吨食品级生物酶制剂项目及子公司格瑞生物年产 20000 吨生物酶制剂项目建设投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-592,303,563.66	172,544,577.60	-443.28%	主要系报告期内母公司提前偿还借款，融资净流入减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-636,195,635.96	48,191,201.81	-1,420.15%	主要系报告期内偿还银行贷款；支付收购子公司世唯科技股权款；子公司新合新甾体激素 GMP 项目、子公司科益新年产 1200 吨甾体药物及中间体项目、子公司康捷生物年产 15000 吨食品级生物酶制剂项目及子公司格瑞生物年产 20000 吨生物酶制剂项目建设投资增加所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,418,974.56	-4,472,344.57	-132.96%	主要系子公司利华制药上年同期收回已计提坏账准备的部分应收账款，相应坏账准备转回所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,969.03	-101,085.01	53.54%	主要系报告期内子公司利华制药存货跌价准备减少所致。
其他收益	20,531,827.91	12,202,922.30	68.25%	主要系报告期内常德分公司收到政府补助增加所致。
投资收益	-128,598.49	137,360.00	-193.62%	主要系报告期内子公司

				Victory Enzymes GmbH 亏损所致。
资产处置收益	132,550.08	0.00	100.00%	主要系报告期内子公司 科益丰处置车辆收益所 致。
营业外收入	306,084.55	575,602.49	-46.82%	主要系母公司上年同期 收到子公司新合新业绩 补偿款所致。
营业外支出	2,066,850.98	1,218,061.44	69.68%	主要系报告期内子公司 成大生物捐赠经济建设 款及子公司利华制药报 废部分设备处置损失所 致。
净利润	49,190,590.13	44,671,160.90	10.12%	主要系报告期内饲用酶 板块业绩增长，且公司 调整产业结构，处理经 营亏损的资产，盈利能 力得以提高以及政府补 助增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
饲料用酶制剂	177,374,144.18	67,471,108.48	61.96%	18.44%	6.32%	4.34%
生殖保健系统用 药原料药	122,214,844.50	68,241,317.30	44.16%	-23.18%	-20.00%	-2.23%
呼吸和免疫系统 用药原料药	320,490,522.95	233,423,800.77	27.17%	-4.78%	4.03%	-6.17%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	291,422,347.10	6.61%	308,174,175.95	7.35%	-0.74%	同比下降 5.44%，主要系报告期内母公司偿还贷款及募集资金项目建设投资支出增加所致。
应收账款	541,594,251.23	12.28%	610,422,986.00	14.56%	-2.28%	同比下降 11.28%，主要系报告期内子公司新合新、利华制药加强了应收账款管理，加大货款催收，货款回收增加所致。
存货	1,010,499,764.06	22.90%	843,625,597.86	20.13%	2.77%	同比增长 19.78%，主要系报告期内子公司新合新材料植物甾醇存货增加及在制品、产成品增加所致。
长期股权投资	3,743,646.59	0.08%	0.00	0.00%	0.08%	同比增加 374.36 万元，上期数为零，主要系上年 10 月投资联营企业 Victory Enzymes GmbH 所致。
固定资产	1,284,572,401.57	29.12%	1,091,596,074.79	26.04%	3.08%	同比增长 17.68%，主要系报告期内在建工程转入所致。
在建工程	154,834,055.77	3.51%	160,589,203.38	3.83%	-0.32%	同比下降 3.58%，主要系报告期内子公司新合新甾体激素 GMP 项目、子公司康捷生物年产 15000 吨食品级生物酶制剂项目、子公司格瑞生物年产 20000 吨生物酶制剂项目等部分转入固定资产所致。
短期借款	632,300,000.00	14.33%	1,021,545,250.00	24.37%	-10.04%	同比下降 38.10%，主要系报告期内母公司及子公司新合新、利华制药偿还银行贷款所致。
长期借款	137,000,000.00	3.11%	219,500,000.00	5.24%	-2.13%	同比下降 37.59%，主要系报告期内母公司偿还借款所致。
应收票据	22,511,239.21	0.51%	9,385,710.40	0.22%	0.29%	同比增长 139.85%，主要系报告期内子公司新合新收到的未到期银行承兑汇票增加所致。
预付款项	62,922,541.07	1.43%	134,460,793.56	3.21%	-1.78%	同比下降 53.20%，主要系报告期内预付采购植物甾醇款已全部到货转入存货所致。

其他流动资产	98,783,492.40	2.24%	63,746,754.58	1.52%	0.72%	同比增长 54.96%，主要系报告期内子公司新合新、科益新、格瑞生物增值税进项税金留抵额增加所致。
其他非流动资产	38,267,035.66	0.87%	76,082,136.47	1.82%	-0.95%	同比下降 49.7%，主要系上期母公司预付耐高温植酸酶和糖化酶技术转让费已转入无形资产所致。
其他应付款	89,878,009.66	2.04%	162,128,292.72	3.87%	-1.83%	同比下降 44.56%，主要系上年同期向金大地借款所致。
应付债券	544,294,736.07	12.34%	0.00	0.00%	12.34%	同比增加 54,429.47 万元，上期数为零，主要系上年 12 月公开发行可转换公司债券所致。
长期应付款	28,845,592.75	0.65%	121,864,878.86	2.91%	-2.26%	同比下降 76.33%，主要系报告期内子公司新合新融资租赁借款减少所致。
递延所得税负债	19,926,112.30	0.45%	14,876,838.76	0.35%	0.10%	同比增长 33.94%，主要系新增合并子公司世唯科技递延所得税负债所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	54,346,671.14	用于保证金
生产设备	358,757,710.80	用于抵押或融资租赁
土地使用权	110,839,728.81	用于抵押
合计	523,944,110.75	--

资产所有权受到限制的原因：

（1）子公司湖南新合新生物医药有限公司与中国农业银行股份有限公司常德市分行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为42,693,366.08元的房屋建筑物及账面价值为13,353,672.46元的土地使用权作为抵押借款22,000,000.00元，并由股东刘喜荣提供连带责任保证。

（2）子公司湖南新合新生物医药有限公司与中国工商银行股份有限公司津市支行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为15,886,701.74元的房屋建筑物及账面价值为18,846,909.12元的土地使用权作为抵押借款18,000,000.00元。

（3）子公司湖南成大生物科技有限公司与华融湘江银行安化县支行最高额抵押合同，公司以账面价值为29,533,695.58元的房屋建筑物及账面价值为862,474.21元的土地使用权作为抵押借款30,000,000.00元，并由子公司湖南新合新生物医药有限公司担保、股东刘喜荣及符杰夫妻提供连带责任保证。

（4）子公司湖南龙腾生物科技有限公司与中国建设银行股份有限公司津市支行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为11,506,823.32元的房屋建筑物及账面价值为9,642,965.26元的土地使用权作为抵押借款9,000,000.00元。

（5）子公司湖南新合新生物医药有限公司以其他货币资金17,296,198.97元作保证金向银行开具银行承兑汇票。

（6）子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值30,951,141.51元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：2016PAZL3366-ZL-01），融资金额为3,000万元；公司以账面原值40,974,444.66元的生产设备与

平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》(合同编号: 2016PAZL10664-ZL-01), 融资金额为4,000万元; 公司以账面原值 26,104,931.00 元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》(合同编号: 2018PAZL0100583-ZL-01), 融资金额为2,600万元。

(7) 子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值60,165,525.90元的生产设备与国药控股(中国)融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》(合同编号: PL2018001239-01), 融资金额为6,000万元。

(8) 子公司湖南新合新生物医药有限公司向工商银行津市支行借款1,000万元由常德财鑫融资担保有限公司(以下简称“财鑫担保”)提供保证担保, 湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣、北京市科益丰生物技术发展有限公司、津市嘉鑫投资发展有限公司及以公司账面原值1000万元机械设备做质押向财鑫担保提供反担保。

(9) 子公司珠海瑞康生物科技有限公司与中国农业发展银行珠海分行签订《抵押合同》(合同编号: 44041000-2019年本部(抵)字0001号), 公司以原值为80,100,398.5元的珠海市平沙镇德祥路55号土地使用权及地上建筑物所有权和原值为7,615,245元的珠海市平沙镇德祥路28号土地使用权及地上建筑物所有权作为抵押, 向其借款100,000,000元, 并由珠海市金大地投资有限公司、陈少美提供担保。期限从2019年01月28日至2021年01月27日, 截止2019年06月30日, 该借款尚未到期偿还。

(10) 子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司以位于津市市工业新区孟姜女大道124,910平方米土地使用权(《国有土地使用权证》津国用(2012)第756、757、758号, 津国用(2013)第1471号、第1472号)及部分地上建筑物为该公司与中国建设银行股份有限公司津市支行在2012年8月27日至2022年8月27日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保, 担保责任最高限额为6,900万元整。以二期房产抵押为中国建设银行股份有限公司津市支行在2012年8月27日至2022年8月27日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保, 担保责任最高限额为880万元整。以发酵罐为抵押物与津市湘淮村镇银行签订人民币300万元担保贷款。

(11) 子公司河南利华制药有限公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订《最高额抵押合同》, 以账面价值为990,012.00元的土地所有权作为抵押和广东溢多利生物科技股份有限公司提供保证担保向其借8,000,000.00元, 期限从2018年9月20日至2019年7月23日, 截止2019年6月30日, 该借款尚未到期偿还。

(12) 子公司河南利华制药有限公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订《最高额抵押合同》, 公司以账面价值为13,828,129.23元的土地使用权及账面价值为2,392,402.50的房屋建筑物作为抵押向其借款18,000,000.00元, 期限从2018年12月29日至2019年12月17日, 截止2019年6月30日, 该借款尚未到期偿还。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
1.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
新合新甾体激素 GMP 建设项目	自建	是	生物医药	42,923,984.91	309,095,874.48	募集资金	100.03%	67,000,000.00	98,426,050.68	已达到预计收益	2015 年 07 月 28 日	《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》
康捷生物年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目	自建	是	生物制品	43,230,309.38	145,021,947.07	募集资金	61.67%	69,523,400.00	0.00	2019 年 6 月投产	2018 年 04 月 11 日	《广东溢多利生物科技股份有限公司关于公司公开发行 A 股可转换公司债券募集资金运用的可行性分析报告》
科益新年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目	自建	是	生物医药	8,216,000.00	35,094,850.39	募集资金	14.82%	69,636,500.00	0.00	未投产	2018 年 04 月 11 日	《广东溢多利生物科技股份有限公司关于公司公开发行 A 股可转换公司债券募集资

												金运用的可行性分析报告》
格瑞生物年产 20,000 吨生物酶制剂项目	自建	是	生物制品	7,581,175.00	25,122,571.77	募集资金	12.10%	78,333,900.00	0.00	未投产	2018 年 04 月 11 日	《广东溢多利生物科技股份有限公司关于公司公开发行 A 股可转换公司债券募集资金运用的可行性分析报告》
合计	--	--	--	101,951,469.29	514,335,243.71	--	--	284,493,800.00	98,426,050.68	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	137,239.59
报告期投入募集资金总额	14,363.15
已累计投入募集资金总额	98,513.16
累计变更用途的募集资金总额	9,100
累计变更用途的募集资金总额比例	6.63%
募集资金总体使用情况说明	
2014 年 1 月 8 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]64 号”文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商民	

生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”）采用网下向投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售 A 股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股（A）股 1,145 万股，每股发行价格为人民币 27.88 元，其中公司发行新股 680 万股，公司股东公开发售股份 465 万股。公司共募集资金 18,958.40 万元，扣除各项发行费用 2,324.84 万元后，募集资金净额为 16,633.56 万元。上述资金于 2014 年 1 月 22 日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2014]40030001 号验资报告。2015 年 2 月 27 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]1397 号”文件核准，上市公司以人民币 20.28 元/股向特定对象蔡小如非公开发行 3,081,854 股新股，募集该次发行股份购买资产的配套资金。募集配套资金总额为 6,250 万元，扣除发行费用人民币 600 万元后，实际募集资金净额 5,650 万元。上述资金于 2015 年 5 月 27 日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2015]40030003 号验资报告。2015 年 11 月 24 日经中国证券监督管理委员会签发的“证监许可[2015]2692 号”文核准，公司获准向华创溢多利员工成长 32 号定向资产管理计划、菁英时代久盈 1 号基金、金鹰温氏筠业灵活配置 3 号资产管理计划及蔡小如非公开发行 15,527,023 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 33.49 元，股款以人民币缴足，计人民币 52,000 万元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 1,632.74 万元后，净募集资金共计人民币 50,367.26 元。上述资金于 2016 年 6 月 27 日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2016]40020004 号验资报告。2018 年 11 月 2 日经中国证券监督管理委员会的《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1625 号）核准，公司公开发行可转换公司债券 66,496.77 万元，期限为 6 年，扣除承销及保荐费及其他费用共计人民币 2035.35 万元后，净募集资金共计人民币 64,461.42 万元。上述资金已于 2018 年 12 月 29 日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字瑞华验字【2019】40020001 号验证报告。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
内蒙古溢多利年产 20,000 吨酶制剂项目（第二期工程）	否	9,500	9,500		9,480.71	99.80%	2014 年 06 月 30 日	587	4,591.75	否	否
溢多利（珠海）酶制剂生产基地技改项目	否	2,727	2,727		2,490.14	91.31%	2014 年 06 月 30 日			不适用	否
研发中心扩建项目	否	1,906.56	1,906.56		2,153.61	112.96%	2016 年 06 月 30 日			不适用	否
营销服务网络建设项目	否	2,500	2,500		1,944.97	77.80%	2018 年 12 月 31 日			不适用	否
收购湖南鸿鹰生物科技有限公司股权	否	5,650	5,650		5,650	100.00%	2015 年 03 月 31 日			不适用	否

的现金对价、相关费用及补充湖南鸿鹰生物科技有限公司流动资金项目							日				
新合新甾体激素 GMP 建设项目	是	30,900	30,900	4,292.4	30,909.6	100.03%	2018 年 12 月 31 日	5,441.96	9,842.61	是	否
湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设项目	是	3,000	3,000		3,000	100.00%	2017 年 12 月 31 日	6.46	-356.44	否	否
河南利华制药有限公司 GMP 改造项目	是	4,000	4,000		3,998.34	99.96%	2017 年 12 月 31 日	62.76	1,016.59	否	否
收购湖南龙腾生物科技有限公司 70% 股权项目	是	2,100	2,100		2,100	100.00%	2016 年 12 月 31 日			不适用	否
成大生物甾体激素药物及中间体技改项目	否	2,000	2,000		2,062.17	103.11%	2016 年 08 月 31 日			不适用	否
补充新合新运营资金项目	否	8,130	8,130		8,130	100.00%	2016 年 08 月 31 日			不适用	否
年产 20,000 吨生物酶制剂项目	否	20,752.78	20,752.78	758.12	2,512.06	12.10%	2020 年 12 月 31 日			否	否
年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目	否	17,884.76	17,884.76	4,323.03	11,029.82	61.67%	2020 年 12 月 31 日			否	否
年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目	否	17,383.23	17,383.23	821.6	2,575.74	14.82%	2020 年 12 月 31 日			否	否
收购长沙世唯科技有限公司 51% 股权项目	否	8,568	8,568	4,168	8,568	100.00%	2018 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	137,002.33	137,002.33	14,363.15	96,605.16	--	--	6,098.18	15,094.51	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	137,002.33	137,002.33	14,363.15	96,605.16	--	--	6,098.18	15,094.51	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、内蒙古溢多利年产 20,000 吨酶制剂项目（第二期工程）承诺效益为达产后年均税后净利润：2014 年度该项目实际效益达到承诺效益的 24.94%，2015 年度该项目实际效益达到承诺效益的 34.27%，2016 年度该项目实际效益达到承诺效益的 61.89%，该项目实际效益与承诺效益相比差异较大，原因系：募投项目可行性研究编制时间较早，实际经营环境与预测时相比差异较大。受宏观经济增速下降、行业竞争加剧导致产品均价下行、毛利率空间收窄及人工成本上升等因素影响，项目实际利润低于预期。 2、湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设项目尚在试产期，未批量投产未达到预期效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014 年 4 月 8 日，公司第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。全体监事一致同意公司使用募集资金 9,402.99 万置换截止 2014 年 3 月 3 日预先已投入募投项目的自筹资金 9,402.99 万元。公司独立董事经核查出具了独立意见，一致同意公司使用募集资金 9,402.99 万元置换已预先投入募集资金投目的自筹资金。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华核字[2014]40030014 号《广东溢多利生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。公司保荐机构民生证券股份有限公司发表了核查意见，同意公司本次以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。 2016 年 8 月 5 日，公司第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于以募集资金置换先期投入的自有资金的议案》，公司以募集资金 5,764.25 万元置换截至 2016 年 7 月 22 日预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述置换事项及置换金额已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具鉴证报告，公司独立董事和独立财务顾问民生证券股份有限公司均发表了同意意见。 2019 年 1 月 18 日，公司第六届董事会第二十四次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2018 年 12 月 29 日已预先投入募投项目的自筹资金人民币 14,614.87 万元。上述置换事项及置换金额已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）专项鉴证并出具《关于广东溢多利生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（瑞华核字【2019】40070001 号），公司独立董事和独立财务顾问民生证券股份有限公司均发表了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 16 年 8 月 5 日，公司第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将闲置募集资金 15,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 12 个月。公司独立财务顾问民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金情况进行了核查，同意使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2017 年 8 月 4 日，上述募集资金已全部归还并存入公司募集资金专用账户，并

	<p>于 2017 年 8 月 4 日披露了《关于归还募集资金的公告》。2017 年 8 月 8 日，公司第五届董事会第三十五次会议和第五届监事会第二十五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 12 个月。公司独立财务顾问民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金情况进行了核查，同意使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2018 年 7 月 11 日，上述募集资金已全部归还并存入公司募集资金专用账户，并于 2018 年 7 月 12 日披露了《关于归还募集资金的公告》（公告编号：2018-064）。2018 年 7 月 12 日，公司召开第六届董事会第十二次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金总额不超过 4,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。公司独立财务顾问民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金情况进行了核查，同意使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2019 年 2 月 18 日，上述募集资金已全部归还并存入公司募集资金专用账户，并于 2019 年 2 月 20 日披露了《关于归还募集资金的公告》。2019 年 2 月 23 日，公司第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》同意将闲置募集资金 30,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 12 个月。公司独立财务顾问民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金情况进行了核查，同意使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金均存于公司募集资金专户。公司于 2018 年 12 月 17 日召开第六届董事会第二十二次会议、第六届监事会第十六次会议审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目已完成，为了最大限度地发挥募集资金的使用效益，满足公司业务增长对流动资金的需求，促进公司后续经营管理和长远发展，公司将节余募集资金 7,435,317.35 元用于永久补充公司流动资金（以上金额含利息收入），同时对存放募集资金的募集资金专户予以注销。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新合新甾体激素 GMP 建设项目	新合新甾体激素 GMP 建设项目	30,900	4,292.4	30,909.6	100.03%	2018 年 12 月 31 日	5,441.96	是	否
湖南成大生	无	3,000		3,000	100.00%	2017 年 12	0	不适用	否

物科技有限公司兽药车间建设项目						月 31 日			
河南利华制药有限公司 GMP 改造项目	无	4,000		3,998.34	99.96%	2017 年 12 月 31 日	0	不适用	否
收购湖南龙腾生物科技有限公司 70% 股权项目	无	2,100		2,100	100.00%	2016 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	40,000	4,292.4	40,007.94	--	--	5,441.96	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司第五届董事会第二十三次临时会议、2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司将原“新合新甾体激素 GMP 建设项目”募集资金投入金额由 40,000 万元调整为 30,900 万元，改变募集资金投资项目的金额为 9,100 万元，占公司募集资金总筹资额的 17.5%。公司拟将减少的募集资金 9,100 万元分别投入下列新增项目：拟投入 3,000 万元用于“湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设”项目、拟投入 4,000 万元用于“河南利华制药有限公司 GMP 改造”项目、拟投入 2,100 万元用于“收购湖南龙腾生物科技有限公司 70% 股权”项目。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设项目尚在试产期，未批量投产未达到预期效益。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南鸿鹰生物科技有限公司	子公司	研究、开发、生产、销售、进出口法律、法规和政策允许的生物产品，并提供技术推广、咨询服务、购销与此相关的原辅材料、设备配件。	55,410,000	409,293,818.16	149,472,077.35	142,170,110.55	-2,570,343.20	-2,918,098.02
湖南新合新生物医药有限公司	子公司	生物医药产品的研究、技术咨询及技术转让；精细化工产品（不含危险化学品）、生物原料的生产销售及进出口业务	26,426,831	1,717,442,114.76	477,942,802.09	403,367,345.19	17,577,092.78	14,740,572.47
河南利华制药有限公司	子公司	生产、销售醋酸泼尼松原料药、醋酸可的松原	8,350,000	486,932,461.80	285,002,898.85	128,690,718.29	621,025.70	1,023,077.76

		料药、泼尼松原料药、泼尼松龙原料药、醋酸氢化可的松原料药、氢化可的松原料药、醋酸泼尼松龙原料药、氢化可的松琥珀酸钠原料药、丁酸氢化可的松原料药、倍他米松原料药、倍他米松磷酸钠原料药、泼尼松龙磷酸钠原料药、曲安西龙原料药、曲安奈德原料药（凭《药品经营许可证》销售）、离子液体。						
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	子公司	生产和销售饲料添加剂、食品添加剂（食品用各种酶制剂）、工业用酶制剂、添加剂预混合饲料及其它生物制品；自营和代理进出口业务。	10,000,000.00	147,742,304.01	86,673,426.57	50,401,835.31	11,831,202.52	9,949,296.99
长沙世唯科技有限公司	子公司	药品、饲料、保健食品、保健品、食	11,800,000.00	129,344,250.35	109,407,863.66	39,647,561.90	9,260,679.54	7,770,496.34

		品、消毒剂、植物提取物的研发；化工原料（监控化学品、危险化学品除外）销售；植物提取物销售；自营和代理各种商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；生物技术转让服务；中药材种植；休闲农业项目开发经营。	0				
--	--	--	---	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珠海溢多利动物药业有限公司	收购珠海溢多利动物药业有限公司 30% 股权	无影响

主要控股参股公司情况说明

1、湖南鸿鹰生物科技有限公司

鸿鹰生物成立于2011年11月，主要从事各类酶制剂的研发、生产和销售。主要产品为液体和固体糖化酶、纤维素酶、蛋白酶、淀粉酶、果胶酶、木聚糖酶、脂肪酶、β-葡聚糖酶等酶制剂产品及维生素B12产品，广泛应用于能源、食品、纺织、造纸等众多行业中。

2、湖南新合新生物医药有限公司

新合新成立于2013年3月，主要从事甾体激素类医药中间体及原料药、制剂的研发、生产与销售业务，根据产品用途可分为皮质激素和性激素两大类，主要产品系列包括氢化可的松系列、地塞米松系列、泼尼松龙系列、倍他米松系列、孕激素系列、雌激素系列以及相关的兽药系列等中间体及原料药。

新合新在生物发酵、化学合成技术上具有国内领先地位，具有较强的将科研成果产业化的能力，对产品生产工艺的研发能力在国内同行业中具领先地位。

3、河南利华制药有限公司

利华制药成立于1994年5月，主要从事甾体激素类原料药的研发、生产与销售业务，产品用途主要为皮质激素类，主要产品系列包括泼尼松龙系列、氢化可的松系列、倍他米松等多个系列原料药。经过二十年的拓展，获得了数十个国家的准入，并积累了丰富的海外市场经验，外销占比达80%以上，已与美国、日本、印度、德国等多个国家的原料药加工企业、制剂生产厂家和贸易商建立了长期业务联系，在国际市场具有良好的质量信誉和知名度。

4、内蒙古溢多利生物科技股份有限公司

内蒙古溢多利成立于2008年4月，主要从事饲料添加剂、食品添加剂、工业用酶制剂、添加剂预混饲料及其他生物制品的生产和销售以及自营和代理出口业务，主要产品为液体和固体植酸酶、木聚糖酶、纤维素酶、蛋白酶、淀粉酶、脂肪酶、葡萄糖氧化酶产品，广泛应用于饲料、食品等众多行业。

5、长沙世唯科技有限公司

世唯科技成立于2002年7月，主要从事药品、饲料、保健食品、保健品、食品、消毒剂、植物提取物的研发；植物提取物销售业务。主要产品系列包括博落回提取物、博落回散、草木樨提取物、甜茶提取物、红车轴草提取物等。主打产品博落回提取物和博落回散具有抑菌、抗炎、促生长等多种生物活性，且产品毒性低、“无三致”作用（“三致”指致畸、致突变、致癌）、无耐药性、无休药期，是我国第一个可长期添加使用的天然植物药源药物饲料添加剂。同时，博落回散还可用于替代抗生素的使用，目前世唯科技为唯一一家生产的博落回散取得药物饲料添加剂证书的企业。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、项目投资风险：

为实现公司战略发展规划，公司在生物医药、生物酶制剂、植物提取物及其他功能性饲料添加剂等业务方面有多个在建投资项目，上述产业受国家政策大力支持，市场需求巨大，但同时受宏观经济环境变化、产业政策变动、行业竞争加剧等因素影响，公司投资建设项目能否实现预期收益存在不确定性。

2、下游养殖行业疫病风险：

疫病是畜禽养殖行业经营过程中面临的主要风险之一。报告期内，非洲猪瘟疫情的影响仍在持续，目前尚没有有效的疫苗进行防治。养殖疫情的爆发对养殖业及其上游饲料和饲料添加剂行业均会产生不同程度的影响，公司积极应对，调整产品结构，努力向禽类、水产、反刍等领域进行转型调整。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会决议公告	年度股东大会	45.60%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 16 日	巨潮网：《溢多利：2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-048）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	刘喜荣	股份限售承诺	本次交易中取得的溢多利向其发行的股份，自股份取得之日起 12 个月内不得以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、通过协议方式	2015 年 07 月 28 日	2016 年 1 月 7 日-2019 年 1 月 7 日	履行完毕

			<p>转让等。锁定期满后，在目标公司第一期《专项审核报告》出具后，且交易对方履行完毕当年补偿义务之日起，可转让本次交易获得股份总数的 35%；在目标公司第二期《专项审核报告》出具后，且交易对方履行完毕当年补偿义务之日起，可转让本次交易获得股份总数的 30%；在目标公司第三期《专项审核报告》以及《减值测试报告》出具后，交易对方履行完毕全部补偿义务，且刘喜荣持有其通过本次交易取得的上市公司股份总数剩余 35%的部分已满 36 个月后，刘喜荣持有的该等股份可全部转让。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺						

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
河南利华制药有限公司	其他	环保问题	其他	责令利华制药立即停止违法行为；罚款90万元。	2019年01月12日	巨潮资讯网：《溢多利：关于子公司收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2019-005）
河南利华制药有限公司	其他	环保问题	其他	责令利华制药立即停止违法行为；罚款30万元。	2019年02月13日	巨潮资讯网：《溢多利：关于子公司收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2019-013）

整改情况说明

适用 不适用

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、公司于2015年7月28日召开的第五届董事会第七次会议、2015年8月21日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈广东溢多利生物科技股份有限公司第1期员工持股计划（草案）（非公开发行方式认购）〉及其摘要的议案》，同意公司实施第1期员工持股计划。

本次员工持股计划的对象为截至2015年6月30日与公司或下属子公司签订劳动合同的在职员工，试用期内的员工除外。共170人参与了本次员工持股计划。

公司员工参与本员工持股计划的资金来源为员工自有资金及员工自筹资金。

2、2015年11月30日，公司收到中国证监会关于重大资产重组事项的核准批复（证监许可[2015]2692号）。2016年7月5日，公司第1期员工持股计划通过认购华创溢多利员工成长32号定向资产管理计划份额而持有的公司股份在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成股份登记，并于2016年7月18日上市。认购价格11.16元/股（除权后），认购数量1,800万股（转增后），认购金额20,094万元，锁定期自2016年7月18日至2019年7月17日。

3、2019年2月28日，持有人陈贤水先生因严重违反公司制度被公司开除，根据公司《第1期员工持股计划》等相关文件规定，同时经公司董事长同意，陈贤水先生将通过第1期员工持股计划持有的公司30,000股股份转让给董事长陈少美先生；2019年3月25日，持有人聂金梅女士因个人原因提出离职，根据公司《第1期员工持股计划》等相关文件规定，同时经公司董事长同意，聂金梅女士将通过第1期员工持股计划持有的公司6,000股股份转让给董事长陈少美先生；2019年4月1日，持有人饶文君女士、曾水清先生因个人原因提出离职，根据公司《第1期员工持股计划》等相关文件规定，同时经公司董事长同意，饶文君女士、曾水清先生将其通过第1期员工持股计划持有的公司30,000股、9,000股股份分别转让给董事长陈少美先生。公司第1期员工持股计划持有人数量由162人变为158人。

4、报告期内，公司第1期员工持股计划的持股数量未发生变化，为1,800万股，因可转债转股原因，所占公司总股本的比例被动稀释为4.42%。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

A、本公司向民生银行珠海分行借款2,000万元，由珠海市金大地投资有限公司、陈少美、内蒙古溢多利生物科技有限公司提供担保；

B、本公司向中国工商银行股份有限公司珠海莲花支行借款2,000万元、浦发银行珠海分行开具信用证5,930万元，由子公司内蒙古溢多利生物科技有限公司进行贴现，由珠海市金大地投资有限公司、内蒙古溢多利生物科技有限公司、陈少美、朱卿嫦提供担保；

C、本公司向华润银行珠海分行借款5,000万元，由珠海市金大地投资有限公司、陈少美提供担保；

D、本公司向中国农业发展银行珠海分行借款1亿元，其中一年内到期的非流动负债100万元，长期借款9,900万元。一年内到期的非流动负债100万元，长期借款9,900万元由珠海瑞康生物科技有限公司两宗土地及地面房屋建筑物作为抵押担保，珠海市金大地投资有限公司、陈少美提供担保。子公司珠海瑞康生物科技有限公司与中国农业发展银行珠海分行签订《抵押合同》，公司以原值为80,100,398.5元的珠海市平沙镇德祥路55号土地使用权及地上建筑物所有权和原值为7,615,245元的珠海市平沙镇德祥路28号土地使用权及地上建筑物所有权作为抵押向其借款100,000,000元，期限从2019年01月28日至2021年01月27日，截止2019年06月30日，该借款尚未到期偿还。

E、子公司湖南新合新生物医药有限公司向平安银行珠海拱北支行借款3,000万元、中信银行长沙东风路支行借款3,500万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司、陈少美、刘喜荣提供保证担保；

F、子公司湖南新合新生物医药有限公司分别向中国工商银行津州市支行借款7,000万元、交通银行长沙麓谷科技支行借款3,000万元、中国银行津市支行借款2,000万元、长沙银行津市支行借款3,500万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司提供保证担保。

G、子公司湖南新合新生物医药有限公司向交通银行长沙麓谷科技支行开具银行承兑汇票2,500万元，由子公司湖南成大生物科技有限公司进行贴现，由广东溢多利生物科技股份有限公司提供保证担保。

H、子公司湖南新合新生物医药有限公司向农业银行津市支行借款2,200万元，以子公司湖南新合新生物医药有限公司部分房产及土地抵押，并由刘喜荣提供连带责任保证。

I、子公司湖南新合新生物医药有限公司向工商银行津市支行借款1,000万元由常德财鑫融资担保有限公司提供保证担保，湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣、北京市科益丰生物技术发展有限公司、津市嘉鑫投资发展有限公司及以本公司账面原值1000万元机械设备做质押向财鑫担保提供反担保。

J、子公司湖南成大生物科技有限公司向中信银行长沙东风路支行借款2,000万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司、刘喜荣、陈少美提供连带责任保证。

K、子公司湖南成大生物科技有限公司向交通银行长沙麓谷科技支行借款2,000万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司提供连带责任保证。

L、子公司湖南诺凯生物医药有限公司向中信银行长沙东风路支行借款500万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司、刘喜荣、陈少美提供连带责任保证。

M、子公司湖南成大生物科技有限公司向华融湘江银行安化县支行借款3,000万元，以子公司湖南成大生物科技有限公司部分房产及土地抵押，并由子公司湖南新合新生物医药有限公司、刘喜荣及符杰夫妻提供连带责任保证。

N、子公司河南利华制药有限公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订《最高额抵押合同》，以账面价值为990,012.00元的土地所有权作为抵押和广东溢多利生物科技股份有限公司提供保证担保向其借8,000,000.00元，期限从2018年9月20日至2019年7月23日，截止2019年6月30日，该借款尚未到期偿还。

O、子公司鸿鹰生物科技有限公司向中国银行常德分行借款3000万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司提供连带责任保证。

P、子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司向中国建设银行股份有限公司津市支行借款7,400万元，其中一年内到期的非流动负债2,550万元，长期借款4,850万元。由该子公司部分房产及土地作抵押担保，并由李洪兵、李军民、张锦杰、资光俊、张国刚、李海清、李贵骏、孙明芳、张昱、张莉、熊慧、张娟等12位自然人提供连带责任保证担保，本公司提供担保额度1亿元的连带责任保证。

Q、子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值30,951,141.51元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：2016PAZL3366-ZL-01），融资金额为3,000万元，2019年6月30日余额2796,362.25元。由子公司湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、北京市科益丰生物技术发展有限公司及刘喜荣提供保证担保。

R、子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值40,974,444.66元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：2016PAZL10664-ZL-01），融资金额为4,000万元；2019年6月30日余额10,967,213.89元。并由子公司湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、北京市科益丰生物技术发展有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣提供连带责任保证。

S、子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值26,104,931.00元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：2018PAZL0100583-ZL-01），融资金额为2,600万元，2019年6月30日余额15,967,295.00元。并由子公司湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、北京市科益丰生物技术发展有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣提供连带责任保证。

T、子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值60,165,525.90元的生产设备与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：PL2018001239-01），融资金额为6,000万元，2019年6月30日余额42,107,016.60元。并由子公司湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、北京市科益丰生物技术发展有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣提供连带责任保证。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第六届董事会第二十三次会议决议公告	2019年01月05日	巨潮资讯网，公告编号：2019-001
关于为控股子公司借款提供担保的公告	2018年10月10日	巨潮资讯网，公告编号：2018-097
关于关联方为子公司借款提供担保的公告	2018年10月10日	巨潮资讯网，公告编号：2018-098

关于为子公司借款提供担保的公告	2018 年 04 月 11 日	巨潮资讯网，公告编号：2018-028
关于为全资子公司借款提供担保的公告	2018 年 03 月 26 日	巨潮资讯网，公告编号：2018-020
第六届董事会第十四次会议决议公告	2018 年 08 月 02 日	巨潮资讯网，公告编号：2018-075

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

报告期内，公司及子公司根据实际生产情况，专门设置了环境保护管理机构，配备相应员工并定期培训，满足公司日常生产经营对环境保护的要求。公司严格执行国家和地方有关环境保护的法律、法规和规范性文件等，采取积极的环境保护措施，执行环境影响评价制度及“三同时”制度，公司及其子公司现有生产经营项目均已取得环保主管机关对其环境影响报告表的批复。同时，公司不断加大环保投入，环保设施运行良好。公司及其子公司根据国家有关环境保护的政策法规以及环境

保护日常主管机关对公司的要求，制定了《环保管理制度》、《突发环境事件应急预案》等，对公司相关部门的环保职责、建设项目的管理、大气污染和水污染防治管理、固体废物管理以及环境污染事故管理等方面进行了规定并严格执行。

公司及子公司对在日常经营过程中产生的废水、废气、噪声、固体废物及危险废物均采取有效的处理措施。其中，对于废气、废水的处理，公司及子公司已购置了相关专业设备，且该设备目前运行情况良好；对于噪声的处理，使用低噪音设备，安装减震垫，减震器、消声器等设施，采用吸声材料等；对于固体废物及危险废物处理，公司及子公司已通过重复利用及委托有资质的第三方有资质的专业机构处理等方式处置，未对环境造成重大影响。

公司及子公司严格遵守国家环境保护法律、法规和政策，建设项目均履行了环评批复及验收程序，环保设施配备齐全并有效运行，环境管理制度及组织结构健全，污染物达标排放，固体废物处理处置符合国家和地方要求。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,604,509	14.90%				-14,022,390	-14,022,390	46,582,119	11.43%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	60,604,509	14.90%				-14,022,390	-14,022,390	46,582,119	11.43%
其中：境内法人持股	42,102,120	10.35%						42,102,120	10.33%
境内自然人持股	18,502,389	4.55%				-14,022,390	-14,022,390	4,479,999	1.10%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	346,150,857	85.10%				14,778,396	14,778,396	360,929,253	88.57%
1、人民币普通股	346,150,857	85.10%				14,778,396	14,778,396	360,929,253	88.57%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	406,755,366	100.00%				756,006	756,006	407,511,372	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 2019年1月16日，公司重大资产重组限售股份解禁14,022,390股解除限售；
- 自2019年6月26日起，“溢利转债”进入转股期。本报告期内，“溢利转债”共转换756,006股公司股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘喜荣	14,022,390	14,022,390		0	首发后限售股	2019年1月8日
丁思亮	1,050			1,050	高管锁定股	-
蔡小如	4,478,949			4,478,949	首发后限售股	2019年7月19日
金鹰基金—民生银行—金鹰温氏筠业灵活配置3号资产管理计划	2,687,370			2,687,370	首发后限售股	2019年7月19日
深圳菁英时代基金管理股份有限公司—菁英时代久盈1号基金	21,414,750			21,414,750	首发后限售股	2019年7月19日
广东溢多利生物科技股份有限公司—第1期员工持股计划	18,000,000			18,000,000	首发后限售股	2019年7月19日
合计	60,604,509	14,022,390	0	46,582,119	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
溢利转债	2018年12月20日	100	6,649,677	2019年01月23日	6,649,677	2024年12月20日	巨潮资讯网:《公开发行可转换公司债券上市公告书》	2019年01月18日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2018年10月13日，中国证券监督管理委员会核发了《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1625号），核准公司向社会公开发行面值总额664,967,700元可转换公司债券，期限6年。具体发行情况如下：

- 1、可转换公司债券简称：溢利转债
- 2、可转换公司债券代码：123018
- 3、可转换公司债券发行量：664,967,700元（6,649,677张）
- 4、可转换公司债券上市量：664,967,700元（6,649,677张）
- 5、可转换公司债券上市地点：深圳证券交易所
- 6、可转换公司债券上市时间：2019年1月23日
- 7、可转换公司债券存续的起止日期：2018年12月20日至2024年12月20日
- 8、可转换公司债券转股期的起止日期：2019年6月26日至2024年12月20日
- 9、票面利率：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。

10、可转换公司债券付息日：每年的付息日为本次发行的可转债发行首日（即2018年12月20日）起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

- 11、可转换公司债券登记机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
- 12、保荐机构（主承销商）：民生证券股份有限公司
- 13、可转换公司债券的担保情况：本次发行的可转换公司债券不提供担保。

14、可转换公司债券信用评级及资信评估机构：本次可转换公司债券经上海新世纪资信评估投资服务有限公司评级，根据上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的信用评级报告，公司主体信用等级为AA-，本次可转换公司债券信用等级为AA-，评级展望为稳定。在本次债券存续期内，上海新世纪资信评估投资服务有限公司将每年至少进行一次跟踪评级。

详情可见公司于2019年1月18日在巨潮资讯网披露的《公开发行可转换公司债券上市公告书》。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,685	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况			
股东名称	股东性质	持股比例	报告期 报告期末 持有有 持有无 质押或冻结情况

			末持股 数量	内增减 变动情 况	限售条 件的股 份数量	限售条 件的股 份数量	股份状态	数量
珠海市金大地投资有限公司	境内非国有法人	34.75%	141,615,094		0	141,615,094	质押	47,900,000
刘喜荣	境内自然人	6.37%	25,939,275		0	25,939,275	质押	22,150,000
深圳菁英时代基金管理股份有限公司-菁英时代久盈1号基金	其他	5.26%	21,414,750		21,414,750	0		
广东溢多利生物科技股份有限公司-第1期员工持股计划	其他	4.42%	18,000,000		18,000,000	0		
正安县态生源企业管理有限公司	境内非国有法人	4.31%	17,550,000		0	17,550,000		
王世忱	境内自然人	3.62%	14,758,460		0	14,758,460		
蔡小如	境内自然人	2.47%	10,075,145		4,478,949	0	冻结	10,075,145
李军民	境内自然人	2.34%	9,525,033		0	9,525,033	质押	7,111,964
李洪兵	境内自然人	2.23%	9,087,007		0	9,087,007	质押	7,400,000
陈少武	境内自然人	2.15%	8,775,000		0	8,775,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	珠海市金大地投资有限公司为公司控股股东；广东溢多利生物科技股份有限公司-第1期员工持股计划为公司员工持股；正安县态生源企业管理有限公司主要为公司管理层持股；李洪兵与李军民为夫妻关系；陈少武为公司实际控制人陈少美的兄弟。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
珠海市金大地投资有限公司	141,615,094		人民币普通股	141,615,094				
刘喜荣	25,939,275		人民币普通股	25,939,275				
正安县态生源企业管理有限公司	17,550,000		人民币普通股	17,550,000				

王世忱	14,758,460	人民币普通股	14,758,460
李军民	9,525,033	人民币普通股	9,525,033
李洪兵	9,087,007	人民币普通股	9,087,007
陈少武	8,775,000	人民币普通股	8,775,000
正安县同冠企业管理有限公司	8,775,000	人民币普通股	8,775,000
正安县金丰达企业管理有限公司	8,775,000	人民币普通股	8,775,000
蔡小如	5,596,196	人民币普通股	5,596,196
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	珠海市金大地投资有限公司为公司控股股东；正安县态生源企业管理有限公司主要为公司管理层持股；陈少武为公司实际控制人陈少美的兄弟；正安县同冠企业管理有限公司、正安县金丰达企业管理有限公司为公司实际控制人陈少美的亲属控制的公司。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

报告期内，股东李洪兵与西南证券股份有限公司进行了约定购回交易，约定购回数量为 3,050,000 股。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
庄滨峰	副总裁	聘任	2019 年 04 月 24 日	新聘任高级管理人员

第九节 公司债相关情况

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

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
广东溢多利生物科技股份有限公司可转换公司债券	溢利转债	123018	2018年12月20日	2024年12月20日	65,865.49	0.40%	本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和支付最后一年利息。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	不适用						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	不适用	办公地址	不适用	联系人	不适用	联系人电话	不适用
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司		办公地址	上海市黄浦区汉口路 398 号华盛大厦 14 楼			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	参见本报告第四节经营情况讨论与分析之“五、投资状况分析”募集资金使用情况部分。
期末余额（万元）	9,843.15
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作正常，参见本报告第四节经营情况讨论与分析之“五、投资状况分析”募集资金使用情况部分。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

本次可转换公司债券经上海新世纪资信评估投资服务有限公司评级，根据上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的信用评级报告，公司主体信用等级为AA⁺，本次可转换公司债券信用等级为AA⁺，评级展望为稳定。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

1、本次发行的可转债未提供担保。

2、债券利率、付息的期限和方式

本次发行的可转换公司债券票面利率为：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。

本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。

付息日：每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	185.45%	186.62%	-1.17%
资产负债率	45.15%	49.87%	-4.72%
速动比率	79.22%	104.75%	-25.53%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	4.05	4.42	-8.37%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	94.20%	95.83%	-1.63%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司及全资子公司、控股子公司始终坚持合规运营、稳健经营，获得各商业银行较高信用评价和业务支持。截至本报告期末，公司及全资子公司、控股子公司获得主要合作银行授予综合信用额度约123,800万元，所占用的授信额度为84,674万元，授信余额39,126万元。

公司及全资子公司、控股子公司严格按照规定使用授信额度，按时偿还到期债务，未发生违约情形。截至本报告期末，公司及全资子公司、控股子公司未发生贷款展期、减免情形。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格履行《创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》相关约定。

十三、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司不存在《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	291,422,347.10	938,479,567.55
结算备付金		
拆出资金		
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	22,511,239.21	22,058,863.56
应收账款	541,594,251.23	475,276,175.55
应收款项融资		
预付款项	62,922,541.07	39,949,417.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,667,004.64	16,237,425.08
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,010,499,764.06	1,004,060,630.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	98,783,492.40	90,971,896.59
流动资产合计	2,046,400,639.71	2,587,033,976.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		3,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,743,646.59	3,984,619.95
其他权益工具投资	3,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,284,572,401.57	1,120,942,879.63
在建工程	154,834,055.77	192,594,378.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	359,857,485.04	360,903,366.32
开发支出		
商誉	476,891,908.00	476,891,908.00
长期待摊费用	24,902,279.83	20,557,731.74
递延所得税资产	19,492,071.45	21,438,882.53
其他非流动资产	38,267,035.66	13,772,839.58
非流动资产合计	2,365,560,883.91	2,214,086,606.55
资产总计	4,411,961,523.62	4,801,120,582.60
流动负债：		
短期借款	632,300,000.00	996,311,846.00
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	60,686,658.00	17,318,169.20
应付账款	230,671,161.77	140,849,075.38
预收款项	16,383,794.21	12,108,918.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,729,140.10	32,896,301.52
应交税费	14,817,720.15	19,727,652.61
其他应付款	89,878,009.66	105,519,021.10
其中：应付利息	3,940,828.32	1,615,754.42
应付股利	7,884,740.05	4,128,241.08
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	43,992,294.99	117,845,400.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,103,458,778.88	1,442,576,384.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	137,000,000.00	187,500,000.00
应付债券	544,294,736.07	539,130,212.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	28,845,592.75	40,734,277.47
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	158,403,587.55	163,506,922.75
递延所得税负债	19,926,112.30	20,978,041.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	888,470,028.67	951,849,454.57
负债合计	1,991,928,807.55	2,394,425,839.26
所有者权益：		
股本	407,511,372.00	406,755,366.00
其他权益工具	105,111,039.52	106,118,463.85
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,033,277,109.22	1,027,678,239.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,597,468.15	40,597,468.15
一般风险准备		
未分配利润	575,591,439.22	560,855,867.89
归属于母公司所有者权益合计	2,162,088,428.11	2,142,005,405.16
少数股东权益	257,944,287.96	264,689,338.18
所有者权益合计	2,420,032,716.07	2,406,694,743.34
负债和所有者权益总计	4,411,961,523.62	4,801,120,582.60

法定代表人：陈少美

主管会计工作负责人：李著

会计机构负责人：朴希春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	171,420,870.52	715,330,476.34
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	450,000.00	1,681,138.00
应收账款	105,097,709.69	101,973,322.53

应收款项融资		
预付款项	1,298,965.12	248,339.98
其他应收款	995,568,546.94	702,837,111.10
其中：应收利息	28,459,355.17	24,931,004.76
应收股利	110,874,594.94	60,732,146.80
存货	25,469,154.03	32,596,514.25
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,244,163.76	4,641,353.97
流动资产合计	1,302,549,410.06	1,559,308,256.17
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,228,649,944.15	1,228,890,916.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	145,163,225.77	150,005,080.55
在建工程	2,982,587.56	1,115,200.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	54,337,901.25	58,363,628.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,187,754.94	1,647,044.07
递延所得税资产	3,831,124.84	5,636,773.57
其他非流动资产	22,112,185.56	
非流动资产合计	1,461,264,724.07	1,445,658,642.85
资产总计	2,763,814,134.13	3,004,966,899.02

流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	354,000,000.00
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	61,300,000.00	61,618,169.20
应付账款	75,140,079.46	59,448,279.41
预收款项	3,525,871.81	5,266,968.39
合同负债		
应付职工薪酬	1,836,387.18	14,554,161.47
应交税费	3,674,233.50	2,564,069.29
其他应付款	11,618,590.19	71,168,648.64
其中：应付利息	1,397,812.07	81,273.83
应付股利	34,090.00	34,090.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	36,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	248,095,162.14	604,620,296.40
非流动负债：		
长期借款	99,000,000.00	36,000,000.00
应付债券	544,294,736.07	539,130,212.90
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,144,875.00	15,201,091.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	658,439,611.07	590,331,304.38
负债合计	906,534,773.21	1,194,951,600.78
所有者权益：		

股本	407,511,372.00	406,755,366.00
其他权益工具	105,111,039.52	106,118,463.85
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,049,291,822.83	1,043,810,419.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,114,216.61	40,114,216.61
未分配利润	255,250,909.96	213,216,832.69
所有者权益合计	1,857,279,360.92	1,810,015,298.24
负债和所有者权益总计	2,763,814,134.13	3,004,966,899.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	855,153,191.41	788,832,525.15
其中：营业收入	855,153,191.41	788,832,525.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	805,666,028.91	742,629,927.38
其中：营业成本	551,704,863.21	511,398,210.48
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	8,448,640.05	7,198,230.35
销售费用	60,791,599.30	67,117,295.35
管理费用	100,908,253.96	75,656,220.50
研发费用	44,030,536.64	41,284,592.86

财务费用	39,782,135.75	39,975,377.84
其中：利息费用	40,111,358.73	35,516,451.95
利息收入	2,139,669.92	591,883.11
加：其他收益	20,531,827.91	12,202,922.30
投资收益（损失以“-”号填列）	-128,598.49	137,360.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-10,418,974.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,969.03	-4,573,429.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	132,550.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,556,998.41	53,969,450.49
加：营业外收入	306,084.55	575,602.49
减：营业外支出	2,066,850.98	1,218,061.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,796,231.98	53,326,991.54
减：所得税费用	8,605,641.85	8,655,830.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,190,590.13	44,671,160.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,190,590.13	44,671,160.90
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	39,140,342.05	31,332,623.03
2.少数股东损益	10,050,248.08	13,338,537.87
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	49,190,590.13	44,671,160.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,140,342.05	31,332,623.03
归属于少数股东的综合收益总额	10,050,248.08	13,338,537.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0962	0.0770

(二) 稀释每股收益	0.0962	0.0770
------------	--------	--------

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

法定代表人：陈少美

主管会计工作负责人：李著

会计机构负责人：朴希春

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	222,845,768.44	194,994,078.07
减：营业成本	121,532,266.72	109,015,151.33
税金及附加	814,057.72	838,152.12
销售费用	41,725,544.18	50,788,418.34
管理费用	21,259,245.54	16,873,602.95
研发费用	9,767,723.51	8,291,513.49
财务费用	17,980,563.87	13,327,524.09
其中：利息费用	19,519,670.58	13,592,993.15
利息收入	1,518,616.12	421,130.23
加：其他收益	9,846,216.48	1,817,250.02
投资收益（损失以“-”号填列）	49,901,474.79	22,157,175.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-967,051.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,175,551.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,547,007.13	18,658,589.71
加：营业外收入	90,113.60	346,308.86

减：营业外支出	392,624.01	321,202.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,244,496.72	18,683,695.76
减：所得税费用	1,805,648.73	-1,006,450.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,438,847.99	19,690,146.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,438,847.99	19,690,146.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	66,438,847.99	19,690,146.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	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	682,944,156.88	665,937,891.01
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	14,781,163.82	20,478,882.28
收到其他与经营活动有关的现金	28,749,041.48	105,778,644.10
经营活动现金流入小计	726,474,362.18	792,195,417.39
购买商品、接受劳务支付的现金	281,177,905.60	445,547,168.22
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	114,949,310.55	103,412,960.51
支付的各项税费	44,840,484.83	49,988,168.23
支付其他与经营活动有关的现金	111,201,065.35	164,625,917.86
经营活动现金流出小计	552,168,766.33	763,574,214.82
经营活动产生的现金流量净额	174,305,595.85	28,621,202.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	112,374.86	138,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,281.00	78,217.16
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		3,610,655.00
投资活动现金流入小计	272,655.86	3,826,872.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,998,408.45	151,820,436.62
投资支付的现金		1,140.00
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	41,680,001.00	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	218,678,409.45	156,821,576.62
投资活动产生的现金流量净额	-218,405,753.59	-152,994,704.46
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	407,000,000.00	716,104,613.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		81,000,000.00
筹资活动现金流入小计	407,000,000.00	797,104,613.00
偿还债务支付的现金	881,406,486.00	488,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,836,808.14	57,791,996.94
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	58,060,269.52	77,918,038.46
筹资活动现金流出小计	999,303,563.66	624,560,035.40
筹资活动产生的现金流量净额	-592,303,563.66	172,544,577.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	208,085.44	20,126.10
五、现金及现金等价物净增加额	-636,195,635.96	48,191,201.81
加：期初现金及现金等价物余额	873,271,311.92	188,080,277.00
六、期末现金及现金等价物余额	237,075,675.96	236,271,478.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	216,810,345.21	184,338,183.28
收到的税费返还	296,456.63	
收到其他与经营活动有关的现金	18,894,204.40	78,784,598.66
经营活动现金流入小计	236,001,006.24	263,122,781.94
购买商品、接受劳务支付的现金	86,257,592.51	58,100,726.24
支付给职工以及为职工支付的现金	31,512,450.79	26,762,684.02
支付的各项税费	4,792,799.43	8,546,219.52
支付其他与经营活动有关的现金	314,951,116.20	159,160,147.63
经营活动现金流出小计	437,513,958.93	252,569,777.41
经营活动产生的现金流量净额	-201,512,952.69	10,553,004.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	1,331.00	78,217.16
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		15,530,010.99
投资活动现金流入小计	1,331.00	15,608,228.15
购建固定资产、无形资产和其他	31,186,419.45	11,207,246.86

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		1,140.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,680,001.00	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	72,866,420.45	16,208,386.86
投资活动产生的现金流量净额	-72,865,089.45	-600,158.71
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	170,000,000.00	233,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	170,000,000.00	233,500,000.00
偿还债务支付的现金	406,000,000.00	187,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,213,394.48	30,349,849.55
支付其他与筹资活动有关的现金		9,312,562.46
筹资活动现金流出小计	438,213,394.48	227,162,412.01
筹资活动产生的现金流量净额	-268,213,394.48	6,337,587.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,962.52
五、现金及现金等价物净增加额	-542,591,436.62	16,334,396.33
加：期初现金及现金等价物余额	713,004,234.97	101,597,966.07
六、期末现金及现金等价物余额	170,412,798.35	117,932,362.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	406,755,366.00			106,184,638.85	1,027,678,239.27				40,597,468.15		560,855,867.89		2,142,005,405.16	264,689,338.18	2,406,694,743.34

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	406,755,366.00		106,118,463.85	1,027,678,239.27				40,597,468.15	560,855,867.89	2,142,005.40	264,689,338.18	2,406,694,743.34		
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	756,006.00		-1,007,424.33	5,598,869.95				14,735,571.33	20,083,022.95	-6,745,050.22	13,337,972.73			
(一)综合收益总额								39,140,342.05	39,140,342.05	10,050,248.08	49,190,590.13			
(二)所有者投入和减少资本	756,006.00		-1,007,424.33	5,598,869.95						5,347,451.62	-117,467.21	5,229,984.41		
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本	756,006.00		-1,007,424.33	5,598,869.95						5,347,451.62		5,347,451.62		
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他											-117,467.21	-117,467.21		
(三)利润分配								-24,404,770.72	-24,404,770.72	-16,677,831.09	-41,082,601.81			
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配								-24,404,770.72	-24,404,770.72	-16,677,831.09	-41,082,601.81			

4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	407,511,372.00			105,111,039.52	1,033,277,109.22			40,597,468.15		575,591,439.22		2,162,088.42	257,944,287.96	2,420,032,716.07	

上期金额

单位：元

项目	2018年半年报														所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益		
	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	406,755,366.00				1,027,678,239.27			40,597,468.15		463,617,595.90		1,938,648,669.32	151,567,899.96	2,090,216,569.28	
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	406,755,366.00				1,027,678,239.27				40,597,468.15		463,617,595.90		1,938,648,669.32	151,567,899.96		2,090,216,569.28								
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											15,062,408.39		15,062,408.39	7,712,377.84		22,774,786.23								
（一）综合收益总额											31,332,623.03		31,332,623.03	13,338,537.87		44,671,160.90								
（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											-16,270,214.64		-16,270,214.64	-5,626,160.03		-21,896,374.67								
1. 提取盈余公积																								
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,270,214.64		-16,270,214.64	-5,626,160.03		-21,896,374.67								
4. 其他																								
（四）所有者																								

权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	406,755,366.00			1,027,678,239.27			40,597,468.15		478,680,004.29		1,953,711.07	159,280,277.80		2,112,991,355.51			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	406,755,366.00			106,118,463.85	1,043,810,419.09				40,114,216.61	213,216,832.69		1,810,015,298.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	406,755,366.00			106,118,463.85	1,043,810,419.09				40,114,216.61	213,216,832.69		1,810,015,298.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	756,006.00			-1,007,424.33	5,481,403.74					42,034,077.27		47,264,062.68
（一）综合收益总额										66,438,847.99		66,438,847.99
（二）所有者投入和减少资本	756,006.00			-1,007,424.33	5,481,403.74							5,229,985.41
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	756,006.00			-1,007,424.33	5,481,403.74							5,229,985.41
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-24,404,770.72		-24,404,770.72
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,404,770.72		-24,404,770.72
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	407,511,372.00			105,111,039.52	1,049,291,822.83				40,114,216.61	255,250,909.96		1,857,279,360.92

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	406,755,366.00				1,043,810,419.09				40,114,216.61	230,595,110.13		1,721,275,111.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	406,755,366.00				1,043,810,419.09				40,114,216.61	230,595,110.13		1,721,275,111.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										3,419,931.77		3,419,931.77
(一)综合收益总额										19,690,146.41		19,690,146.41
(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									-16,270,214.64			-16,270,214.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,270,214.64			-16,270,214.64
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	406,755,366.00				1,043,810,419.09				40,114,216.61	234,015,041.90		1,724,695,043.60

三、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司成立

广东溢多利生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司是经珠海经济特区引进外资办公室《关于合作经营“珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司”合同书及章程中的批复》(珠特引外资字[1991]259号)文件批准成立的中外合作经营企业,《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准号为“外经贸珠合作证字[1991]106号”,1991年9月3日获得注册号为工商企作粤珠字第0617号的企业法人营业执照,注册资本为200万元港币。其中澳门耀文贸易行出资184万元港币占公司注册资本的92%,珠海经济特区民光实业公司出资16万元港币,占公司注册资本的8%,业经广东华粤会计师事务所出具的华粤穗业字[94]31189号验资报告验证。

股东名称	出资数额(万元港币)	股权比例(%)
澳门耀文贸易行	184.00	92.00
珠海经济特区民光实业公司	16.00	8.00
合计	200.00	100.00

2、珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司更名

1995年2月23日,经珠海市引进外资办公室《关于变更企业名称复函》(珠引管函[1995]018号)文件批准,同意公司前身珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司名称变更为“珠海经济特区溢多利有限公司”。本次名称办理了工商变更登记。1995年8月8日,公司企业注册号由“工商企作粤珠字第0617号”变更为“企作粤珠总字第000006号”。

3、有限公司阶段的股权变动

本公司整体变更为股份有限公司之前,经历了以下股权变更:

(1)1997年1月10日,珠海经济特区民光实业公司和澳门耀文贸易行签署《股权转让协议》,约定珠海经济特区民光实业公司将其持有的本公司全部出资额转让给澳门耀文贸易行,本次股权转让完成后,本公司变更为外商独资企业。本次股权转让经珠海经济特区引进外资办公室1997年1月30日的《关于珠海经济特区溢多利有限公司由合作企业改为外资企业的批复》(珠特引外资管字[1997]034号)文件批准同意。股权转让后,公司办理了工商变更登记并取得了批准号企独粤珠总副字第000006号企业法人营业执照以及外经贸珠外资证字[1997]505号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。本次股权转让后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资数额(万元港币)	股权比例(%)
澳门耀文贸易行	200.00	100.00
合计	200.00	100.00

(2)1998年12月,经珠海经济特区引进外资办公室以《关于珠海经济特区溢多利有限公司由外资企业变更为合资企业的批复》(珠特引进管字[1998]553号)文件批准,澳门耀文贸易行将其所持本公司75%的股权转让给珠海经济特区金大地农牧科技有限公司,公司由外商独资企业变更为中外合资企业。本次股权转让办理了相关变更登记手续,并取得了外经贸珠合资证字[1999]0001号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》以及企合粤珠总副字第000006号企业法人营业执照。

股权转让完成后,经珠海经济特区引进外资办公室以《关于珠海经济特区溢多利有限公司由外资企业变更为合资企业的批复》(珠特引进管字[1998]553号)文件批准,珠海经济特区金大地农牧科技有限公司和澳门耀文贸易行同比例对公司进行增资,公司的注册资本由200万元港币增加至2,600万元港币。本次增资共分两期出资,针对本次增资,1999年1月26日珠海市珠诚会计师事务所出具珠诚验字[1999]9070号验资报告和2001年3月8日珠海立信合伙会计师事务所出具珠立验字[2001]第B-010号验资报告分别进行了验证。增资后,珠海经济特区金大地农牧科技有限公司出资1,950万元港币,拥有75%的股权;澳门耀文贸易行出

资650万元港币，拥有25%的股权。

本次股权转让及增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资数额（万元港币）	股权比例（%）
珠海经济特区金大地农牧科技有限公司	1,950.00	75.00
澳门耀文贸易行	650.00	25.00
合计	2,600.00	100.00

（3）2000年11月，澳门耀文贸易行分别与深圳市东方数码港科技开发有限公司、深圳市嘉信福实业发展有限公司、珠海经济特区金丰达有限公司、大连金兰第一水产养殖场签订《股权转让合同》，约定：澳门耀文贸易行向深圳市东方数码港科技开发有限公司转让其所持有的本公司10%的股权；向深圳市嘉信福实业发展有限公司转让其所持有的本公司5%的股权；向珠海经济特区金丰达有限公司转让其所持有的本公司5%的股权；向大连金兰第一水产养殖场转让其所持有的本公司5%的股权。2000年12月，珠海市引进外资办公室以《关于珠海经济特区溢多利有限公司由中外合资企业改为内资企业的批复》（珠特引进外资管字[2000]436号）文件批准了本次股权转让。本次股权转让办理了工商变更登记。

本次股权转让完成后，公司由中外合资企业变更为内资企业，公司注册资本币种由港币变更为人民币。按照1: 1.0481的汇率，公司注册资本由26,000,000元港币变更为27,251,200元人民币。业经珠海立信合伙会计师事务所出具的珠立验字[2001]第B-010号验资报告验证。

本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资数额（人民币元）	股权比例（%）
珠海经济特区金大地农牧科技有限公司	20,438,400.00	75.00
深圳市东方数码港科技开发有限公司	2,725,100.00	10.00
深圳市嘉信福实业发展有限公司	1,362,600.00	5.00
珠海经济特区金丰达有限公司	1,362,600.00	5.00
大连金兰第一水产养殖场	1,362,500.00	5.00
合计	27,251,200.00	100.00

4、广东溢多利生物科技股份有限公司成立

经广东省人民政府办公厅粤办函703号“关于同意变更设立广东溢多利生物科技股份有限公司的复函”和广东省经济贸易委员会粤经贸函654号批准，由珠海经济特区金大地农牧科技有限公司、深圳市东方数码港科技开发有限公司、深圳市嘉信福实业发展有限公司、大连金兰第一水产养殖场及珠海经济特区金丰达有限公司五位原股东作为发起人，由珠海经济特区溢多利有限公司整体变更为股份有限公司。根据发起人协议、章程的约定，公司各股东以截至2001年3月31日止珠海经济特区溢多利有限公司经审计的净资产3000万元按1: 1的比例折合为广东溢多利生物科技股份有限公司的股本，注册资本变更为3000万元，业经上海立信长江会计师事务所信长会师报字[2001]第21762号验资报告验证。2001年12月30日取得广东省工商管理4400001009969号企业法人营业执照。至此公司股权结构如下：

股东名称	股份性质	持股数量（万股）	持股比例（%）
珠海经济特区金大地农牧科技有限公司	社会法人股	2,250	75.00
深圳市东方数码港科技开发有限公司	社会法人股	300	10.00
深圳市嘉信福实业发展有限公司	社会法人股	150	5.00
珠海经济特区金丰达有限公司	社会法人股	150	5.00
大连金兰第一水产养殖场	社会法人股	150	5.00
合计		3,000	100.00

5、本公司股东第一次股权转让

2005年1月，本公司股东深圳市嘉信福实业发展有限公司将其持有的本公司150万股股权转让给珠海同冠

贸易有限公司；本公司股东深圳市东方数码港科技开发有限公司将其持有的本公司300万股股权转让给珠海态生源生物科技有限公司。

股权转让后，本公司股本结构为：

股东名称	股份性质	持股数量（万股）	持股比例（%）
珠海经济特区金大地农牧科技有限公司	社会法人股	2,250.00	75.00
珠海态生源生物科技有限公司	社会法人股	300.00	10.00
珠海同冠贸易有限公司	社会法人股	150.00	5.00
大连万海金浪水产有限公司	社会法人股	150.00	5.00
珠海经济特区金丰达有限公司	社会法人股	150.00	5.00
合计		3,000.00	100.00

2003年8月7日，股东大连金兰第一水产养殖场因改制更名为大连万海金浪水产有限公司。

6、本公司股东第二次股权转让

2009年5月18日，本公司股东大连万海金浪水产有限公司（原名为大连金兰第一水产养殖场）将其持有的本公司150万股股权转让给自然人王世忱；2009年7月26日珠海经济特区金大地农牧科技有限公司将其持有的本公司300万股分别转让给自然人王世忱、陈少武各150万股。

股权转让后，本公司股本结构为：

股东名称	股份性质	持股数量（万股）	持股比例（%）
珠海市金大地投资有限公司	社会法人股	1,950.00	65.00
珠海态生源生物科技有限公司	社会法人股	300.00	10.00
王世忱	自然人股	300.00	10.00
珠海同冠贸易有限公司	社会法人股	150.00	5.00
陈少武	自然人股	150.00	5.00
珠海经济特区金丰达有限公司	社会法人股	150.00	5.00
合计		3,000.00	100.00

2009年8月11日，公司企业法人营业执照注册号由“广东省工商行政管理局4400001009969号”变更为“广东省珠海市工商行政管理局440400000182998号”。

2009年9月11日，股东珠海经济特区金大地农牧科技有限公司更名为珠海市金大地投资有限公司。

2009年12月31日，股东珠海态生源生物科技有限公司更名为珠海态生源贸易有限公司。

7、本公司增资

2010年3月25日，根据本公司2009年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以未分配利润增加注册资本900万元，转增后，公司注册资本增至人民币3900万元，此次增资业经利安达会计师事务所利安达验字[2010]第B-1015号验资报告验证，并于2010年5月27日办理了工商变更登记。

变更后的股本结构为：

股东名称	股份性质	持股数量（万股）	持股比例（%）
珠海市金大地投资有限公司	社会法人股	2,535.00	65.00
珠海态生源贸易有限公司	社会法人股	390.00	10.00
王世忱	自然人股	390.00	10.00
珠海同冠贸易有限公司	社会法人股	195.00	5.00
陈少武	自然人股	195.00	5.00
珠海经济特区金丰达有限公司	社会法人股	195.00	5.00
合计		3,900.00	100.00

8、本公司发行新股

根据公司2013年第六次临时股东大会会议决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]64号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,145.00万股，其中通过发行新股680.00万股增加注册资本人民币6,800,000.00元，公司股东公开发售股份465.00万股。每股面值1元，每股发行价格为人民币27.88元，变更后的注册资本为人民币45,800,000.00元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014]40030001号验资报告验证，并于2014年3月28日办理了工商变更登记。

9、资本公积转增股本

根据公司2014年第一次临时股东大会会议决议，公司申请增加注册资本人民币45,800,000.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2014年9月10日，变更后注册资本为人民币91,600,000.00元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2014]000402号验资报告验证，并于2014年10月10日办理了工商变更登记。

10、2014年度发行股份购买资产

根据公司2014年第二次临时股东大会会议决议及中国证监会“证监许可[2014]1397号”文《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向李洪兵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司申请增加注册资本人民币7,858,728.00元，由李洪兵、李军民、张锦杰、李海清、张昱、高志忠、蔡先红、李志方、孙明芳、李贵骏、张国刚、张莉、张娟、熊慧、鲁丽、资光俊、洪振兰、洪家兵、洪振秀、刘文明和崔红于2014年12月29日前一次缴足。变更后的注册资本为人民币99,458,728.00元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所大华验字[2014]030044号验资报告验证。

11、发行股份购买资产配套募集资金

根据公司2014年第二次临时股东大会会议决议及中国证监会“证监许可[2014]1397号”文《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向李洪兵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司申请增加注册资本人民币3,081,854.00元，由蔡小如以现金方式认购，变更后注册资本为人民币102,540,582.00元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]40030003号验资报告验证。

12、2015年度发行股份购买资产

根据公司2015年第一次临时股东大会会议决议及中国证监会“证监许可[2015]2692号”文《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向刘喜荣等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司申请增加注册资本人民币17,517,517元，由刘喜荣、李军民、冯战胜、符杰、欧阳支、常德沅澧产业投资控股有限公司于2015年12月10日前一次缴足。变更后的注册资本为人民币为120,058,099元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字第[2015]001278号验资报告验证。

13、发行股份购买资产配套募集资金

根据公司2015年第一次临时股东大会会议决议及中国证监会“证监许可[2015]2692号”文《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向刘喜荣等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司申请增加注册资本人民币15,527,023.00元，由华创溢多利员工成长32号定向资产管理计划、菁英时代久盈1号基金、金鹰温氏筠业灵活配置3号资产管理计划及蔡小如以现金方式认购，变更后注册资本为人民币135,585,122.00元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2016]40020004号验资报告验证。

14、资本公积转增股本

根据公司2016年8月26日第五届董事会第二十二次会议决议及2016年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币271,170,244.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2016年10月18日，变更后注册资本为人民币406,755,366.00元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]001105号验资报告验证。

（二）企业类型：股份有限公司

（三）经营范围：生产及销售酶制剂、饲料添加剂、添加剂预混合饲料，兽药散剂

(四) 所属行业: 饲料添加剂

(五) 注册地址: 广东省珠海市南屏科技园工业区屏北一路8号

(六) 主业变化: 本报告期内, 本公司主营业务没有发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月30日决议批准报出。

截至2019年6月30日, 本公司纳入合并范围的子公司共22户, 详见本附注九“在其他主体中的权益”。

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假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。

2、持续经营

本公司的营业期限为长期。

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:

财政部于2014年依次修订, 或者新颁布了《企业会计准则第39号公允价值计量》、《企业会计准则第30号财务报表列报》、《企业会计准则第9号职工薪酬》、《企业会计准则第40号合营安排》、《企业会计准则第33号合并财务报表》、《企业会计准则第2号长期股权投资》、《企业会计准则第41号在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第37号金融工具列报》、《企业会计准则——基本准则》等企业会计准则。除《企业会计准则第37号金融工具列报》、《企业会计准则——基本准则》外, 本公司及合并范围内子公司自2014年7月1日起执行, 《企业会计准则第37号金融工具列报》自2014年1月1日执行, 《企业会计准则——基本准则》自2014年7月23日执行。

2017年4月28日, 财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自2017年5月28日起实施。2017年5月10日, 财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》, 自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，

其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注五、22)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短(一般是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

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东

权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的

利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已

计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备增加或转回金额，作为减值利得计入当期益。

本公司结算仅使用银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对应收票据的固定坏账准备率不予设定计提比率。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	30.00%	30.00%
2—3年	60.00%	60.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	以单项金额不重大且账龄3年以上为确认依据
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，如果无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现

净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投

资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业

及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.75	5
生产设备	年限平均法	10	9.7	3
运输设备	年限平均法	10	9.7	3
固定资产装修	年限平均法	10	10	0
办公设备	年限平均法	5	19.40	3

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认原则和计量方法：

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）确认原则及划分标准

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）计量

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

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则导致的会计政策变更	第六届董事会第二十六次会议于 2019 年 4 月 25 日决议通过	
2019 年度中期和年度财务报表及以后期间的财务报表均将按财会〔2019〕6 号要求编制执行	第六届董事会第二十九次会议于 2019 年 8 月 29 日决议通过	

公司将执行财政部发布的财会〔2019〕6号及《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会2017）的有关规定，并调整变更相关财务报表列报。

①、2018年12月31日受重要影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目和金额如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	497,335,039.11		103,654,460.53	
应收票据		22,058,863.56		1,681,138.00
应收账款		475,276,175.55		101,973,322.53
应付票据及应付账款	158,167,244.58		121,066,448.61	
应付票据		17,318,169.20		61,618,169.20
应付账款		140,849,075.38		59,448,279.41

②、2018年6月30日合并利润表和母公司利润表项目和金额如下：

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后

资产减值损失	4,573,429.58		1,175,551.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-101,085.01		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,472,344.57		-1,175,551.06

（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

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	938,479,567.55	938,479,567.55	
结算备付金			
拆出资金			
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	22,058,863.56	22,058,863.56	
应收账款	475,276,175.55	475,276,175.55	
应收款项融资			
预付款项	39,949,417.15	39,949,417.15	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,237,425.08	16,237,425.08	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,004,060,630.57	1,004,060,630.57	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	90,971,896.59	90,971,896.59	
流动资产合计	2,587,033,976.05	2,587,033,976.05	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,000,000.00	0.00	-3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,984,619.95	3,984,619.95	
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,120,942,879.63	1,120,942,879.63	
在建工程	192,594,378.80	192,594,378.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	360,903,366.32	360,903,366.32	
开发支出			
商誉	476,891,908.00	476,891,908.00	
长期待摊费用	20,557,731.74	20,557,731.74	
递延所得税资产	21,438,882.53	21,438,882.53	
其他非流动资产	13,772,839.58	13,772,839.58	
非流动资产合计	2,214,086,606.55	2,214,086,606.55	
资产总计	4,801,120,582.60	4,801,120,582.60	
流动负债：			
短期借款	996,311,846.00	996,311,846.00	
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	17,318,169.20	17,318,169.20	
应付账款	140,849,075.38	140,849,075.38	
预收款项	12,108,918.88	12,108,918.88	
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	32,896,301.52	32,896,301.52	
应交税费	19,727,652.61	19,727,652.61	
其他应付款	105,519,021.10	105,519,021.10	
其中：应付利息	1,615,754.42	1,615,754.42	
应付股利	4,128,241.08	4,128,241.08	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	117,845,400.00	117,845,400.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,442,576,384.69	1,442,576,384.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	187,500,000.00	187,500,000.00	
应付债券	539,130,212.90	539,130,212.90	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	40,734,277.47	40,734,277.47	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	163,506,922.75	163,506,922.75	
递延所得税负债	20,978,041.45	20,978,041.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	951,849,454.57	951,849,454.57	
负债合计	2,394,425,839.26	2,394,425,839.26	
所有者权益：			
股本	406,755,366.00	406,755,366.00	
其他权益工具	106,118,463.85	106,118,463.85	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,027,678,239.27	1,027,678,239.27	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,597,468.15	40,597,468.15	
一般风险准备			
未分配利润	560,855,867.89	560,855,867.89	
归属于母公司所有者权益合计	2,142,005,405.16	2,142,005,405.16	
少数股东权益	264,689,338.18	264,689,338.18	
所有者权益合计	2,406,694,743.34	2,406,694,743.34	
负债和所有者权益总计	4,801,120,582.60	4,801,120,582.60	

调整情况说明

公司第六届董事会第二十六次会议通过了《关于会计政策变更的议案》，自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则。准则规定：在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，本期将原计入可供出售金融资产的权益工具投资列报为其他权益工具资产。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	715,330,476.34	715,330,476.34	
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	1,681,138.00	1,681,138.00	
应收账款	101,973,322.53	101,973,322.53	
应收款项融资			
预付款项	248,339.98	248,339.98	
其他应收款	702,837,111.10	702,837,111.10	
其中：应收利息	24,931,004.76	24,931,004.76	
应收股利	60,732,146.80	60,732,146.80	
存货	32,596,514.25	32,596,514.25	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,641,353.97	4,641,353.97	
流动资产合计	1,559,308,256.17	1,559,308,256.17	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,228,890,916.51	1,228,890,916.51	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	150,005,080.55	150,005,080.55	
在建工程	1,115,200.00	1,115,200.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	58,363,628.15	58,363,628.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,647,044.07	1,647,044.07	
递延所得税资产	5,636,773.57	5,636,773.57	

其他非流动资产			
非流动资产合计	1,445,658,642.85	1,445,658,642.85	
资产总计	3,004,966,899.02	3,004,966,899.02	
流动负债：			
短期借款	354,000,000.00	354,000,000.00	
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	61,618,169.20	61,618,169.20	
应付账款	59,448,279.41	59,448,279.41	
预收款项	5,266,968.39	5,266,968.39	
合同负债			
应付职工薪酬	14,554,161.47	14,554,161.47	
应交税费	2,564,069.29	2,564,069.29	
其他应付款	71,168,648.64	71,168,648.64	
其中：应付利息	81,273.83	81,273.83	
应付股利	34,090.00	34,090.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	36,000,000.00	36,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	604,620,296.40	604,620,296.40	
非流动负债：			
长期借款	36,000,000.00	36,000,000.00	
应付债券	539,130,212.90	539,130,212.90	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,201,091.48	15,201,091.48	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	590,331,304.38	590,331,304.38	
负债合计	1,194,951,600.78	1,194,951,600.78	
所有者权益：			
股本	406,755,366.00	406,755,366.00	
其他权益工具	106,118,463.85	106,118,463.85	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,043,810,419.09	1,043,810,419.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,114,216.61	40,114,216.61	
未分配利润	213,216,832.69	213,216,832.69	
所有者权益合计	1,810,015,298.24	1,810,015,298.24	
负债和所有者权益总计	3,004,966,899.02	3,004,966,899.02	

调整情况说明

公司第六届董事会第二十六次会议通过了《关于会计政策变更的议案》，自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则。准则规定：在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，本期将原计入可供出售金融资产的权益工具投资列报为其他权益工具资产。

(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说明

适用 不适用

45、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%、13%、10%、9%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	2%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东溢多利生物科技股份有限公司	15%
内蒙古溢多利生物科技有限公司	15%
湖南鸿鹰生物科技有限公司	15%
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	15%
湖南新合新生物医药有限公司	15%
湖南成大生物技术有限公司	15%
湖南诺凯生物医药有限公司	25%

长沙开源化工有限公司	25%
北京市科益丰生物技术发展有公司	15%
北京法莫斯达制药科技有限公司	25%
湖南龙腾生物科技有限公司	15%
河南利华制药有限公司	15%
珠海瑞康生物科技有限公司	25%
珠海溢多利动物药业有限公司	25%
湖南津泰达投资发展有限公司	25%
湖南格瑞生物科技有限公司	25%
湖南科益新生物医药有限公司	25%
湖南康捷生物科技有限公司	25%
长沙世唯科技有限公司	25%
长沙世唯生物科技有限公司	25%
湖南美可达生物资源股份有限公司	15%
湖南菲托葳植物资源有限公司	25%
湖南省中药提取工程研究中心有限公司	25%

2、税收优惠

本公司取得了编号为：GR201744004375的高新技术企业证书，有效期为三年。2017-2019年执行15%的企业所得税率。

根据托国税管字[2010]14号文件规定，子公司内蒙古溢多利生物科技有限公司2009年度、2010年度享受西部大开发所得税优惠政策，执行15%的企业所得税率。根据国家税务总局[2012]第12号公告，子公司内蒙古溢多利生物科技有限公司2011-2020年度可备案享受15%的企业所得税率。

子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司于2016年12月6日取得编号为：GR201643000610的高新技术企业证书，有效期为三年。已于税局备案，2016年11月-2019年11月享受企业所得税15%的优惠政策。

子公司湖南新鸿鹰生物工程有限公司于2018年10月17日取得编号为：GR201843000866高新企业证书，有效期为三年。已于税局备案，2018-2021年享受企业所得税15%的优惠政策。

子公司湖南新合新生物医药有限公司于2017年9月5日取得编号为：GR201743000502的高新技术企业证书，有效期为三年。企业2017-2019年享受企业所得税15%的优惠政策。

子公司湖南成大生物科技有限公司于2017年经湖南省科技厅审批认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201743000524号，证书有效期为3年。2017-2019年享受企业所得税15%的优惠政策。

子公司湖南龙腾生物科技有限公司经湖南省科技厅审批认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201643000645号，证书有效期为3年。2016-2018年享受企业所得税15%的优惠政策。公司高新技术企业复审正在申报中，报告期暂按25%的税率计缴企业所得税。

子公司河南利华制药有限公司于2016年12月1日取得证书编号为GR201641000455号的高新技术企业证书，有效期为三年，2016年12月-2019年12月享受15%的企业所得税优惠税率。

子公司湖南美可达生物资源股份有限公司于2017年9月取得高新技术企业证书，有效期为三年，已于税局备案，2017-2019年享受企业所得税15%的优惠政策。子公司湖南美可达生物资源股份有限公司于2014年12月8日取得编号为：湘饲预（2014）01008的饲料生产许可证书，有效期为2014年12月8日到2019年12

月7日。根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税[2001]121号文件，2014-2019年生产许可证的添加剂预混合饲料，享受免征增值税的优惠政策，已于浏阳市税务局备案。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	254,802.76	517,225.54
银行存款	236,820,873.20	872,754,086.38
其他货币资金	54,346,671.14	65,208,255.63
合计	291,422,347.10	938,479,567.55

其他说明

年末余额中除公司开具银行承兑汇票保证金54,346,671.14元使用受限外，其他不存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,511,239.21	22,058,863.56

合计	22,511,239.21	22,058,863.56
----	---------------	---------------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	190,008,556.06	
合计	190,008,556.06	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,628,758.85	0.47%	2,628,758.85	100.00%		2,765,679.38	0.54%	2,765,679.38	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,628,758.85	0.47%	2,628,758.85	100.00%		2,765,679.38	0.54%	2,765,679.38	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	586,071,844.00	99.53%	44,477,592.77	7.59%	541,594,251.23	512,663,242.52	99.46%	37,387,066.97	7.29%	475,276,175.55
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的	586,071,844.00	99.53%	44,477,592.77	7.59%	541,594,251.23	512,663,242.52	99.46%	37,387,066.97	7.29%	475,276,175.55

应收账款										
合计	588,700,602.85	100.00%	47,106,351.62	8.00%	541,594,251.23	515,428,921.90	100.00%	40,152,746.35	7.79%	475,276,175.55

按单项计提坏账准备：2,628,758.85

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
AMRIT FEEDS LTD	360,425.09	360,425.09	100.00%	预计无法收回
浙江永泰纸业集团股份有限公司	486,129.73	486,129.73	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江光明纸业有限公司	367,562.87	367,562.87	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江正大纸业集团有限公司	127,000.00	127,000.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江宏盛纸业有限公司	106,965.66	106,965.66	100.00%	破产清算，预计无法收回
杭州永利纸业有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
山西粟海集团有限公司	193,505.00	193,505.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
天津吉亚牧业集团有限公司	157,840.50	157,840.50	100.00%	破产清算，预计无法收回
江苏全福农牧实业有限公司	87,100.00	87,100.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
湖北佳洪生物饲料股份有限公司	270,200.00	270,200.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
随州摩根实业有限公司	354,030.00	354,030.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
湖北成城饲料有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
合计	2,628,758.85	2,628,758.85	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：44,477,592.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	586,071,844.00	44,477,592.77	7.59%
合计	586,071,844.00	44,477,592.77	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	549,744,238.69
1至2年	27,289,676.35
2至3年	591,142.26
3年以上	8,446,786.70
3至4年	8,446,786.70
合计	586,071,844.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	40,152,746.35	7,048,436.34	0.00	94,831.07	47,106,351.62
合计	40,152,746.35	7,048,436.34	0.00	94,831.07	47,106,351.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	94,831.07

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
辽宁大成农牧(铁岭)有限公司昌图饲料厂	货款	25,625.00	货款长期无法收回		否
辽宁大成农牧实业有限公司	货款	24,250.00	货款长期无法收回		否
合计	--	49,875.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为162,695,703.01元，占应收账款年末余额合计数的比例为27.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为8,134,785.14元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	60,102,408.39	95.52%	34,163,743.06	85.52%
1 至 2 年	960,459.57	1.53%	5,785,674.09	14.48%
2 至 3 年	1,262,660.64	2.01%		
3 年以上	597,012.47	0.95%		
合计	62,922,541.07	--	39,949,417.15	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 45,980,222.55 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 73.07%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,667,004.64	16,237,425.08
合计	18,667,004.64	16,237,425.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	12,911,968.13	11,263,040.00
备用金	3,435,411.45	3,376,784.18
出口退税	228,839.60	112,363.99
其他	13,510,982.70	9,535,216.47
合计	30,087,201.88	24,287,404.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	8,049,979.56			8,049,979.56
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	3,370,217.68			3,370,217.68
2019 年 6 月 30 日余额	11,420,197.24			11,420,197.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	14,626,651.40
1 至 2 年	5,621,244.60
2 至 3 年	2,839,362.20

3 年以上	6,999,943.68
3 至 4 年	6,999,943.68
合计	30,087,201.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	8,049,979.56	3,370,217.68		11,420,197.24
合计	8,049,979.56	3,370,217.68		11,420,197.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金押金	4,700,000.00	2 年	15.62%	2,220,000.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	保证金押金	3,000,000.00	1-2 年	9.97%	900,000.00
津市市新型发酵有限责任公司	其他	2,505,135.79	3 年以上	8.33%	2,505,135.79
津市嘉山实业有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	6.65%	100,000.00
广州瑞的高信息科技有限公司	其他往来	1,132,075.44	1 年以内	3.76%	56,603.77
湖南中达中小企业投资担保有限公司	保证金押金	1,000,000.00	3 年以上	3.32%	1,000,000.00

合计	--	14,337,211.23	--		6,781,739.56
----	----	---------------	----	--	--------------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	316,377,918.95	1,639,208.22	314,738,710.73	400,966,477.92	1,675,824.56	399,290,653.36
在产品	152,922,055.62	668,335.33	152,253,720.29	119,429,690.82	668,335.33	118,761,355.49
库存商品	346,226,134.73	11,016,579.26	335,209,555.47	283,659,346.60	11,633,212.61	272,026,133.99
委托加工物资	3,900,455.53		3,900,455.53	97,270.83	0.00	97,270.83
包装物				275,865.74	0.00	275,865.74
自制半成品	200,826,813.39	757,042.60	200,069,770.79	193,063,211.01	727,079.51	192,336,131.50
低值易耗品	1,962,345.09		1,962,345.09	9,426,019.31	0.00	9,426,019.31
发出商品	2,694,692.82	329,486.66	2,365,206.16	12,176,687.01	329,486.66	11,847,200.35
合计	1,024,910,416.13	14,410,652.07	1,010,499,764.06	1,019,094,569.24	15,033,938.67	1,004,060,630.57

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,675,824.56			36,616.34		1,639,208.22
在产品	668,335.33					668,335.33
库存商品	11,633,212.61			616,633.35		11,016,579.26
发出商品	329,486.66					329,486.66
自制半成品	727,079.51	29,963.09				757,042.60
合计	15,033,938.67	29,963.09		653,249.69		14,410,652.07

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	领用转销
产成品	可变现净值低于账面价值	成品销售
自制半成品	可变现净值低于账面价值	加工为成品销售
在产品	可变现净值低于账面价值	加工为成品销售
发出商品	可变现净值低于账面价值	结转转销

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	89,798,518.40	78,115,594.70
预缴所得税	2,772,201.50	2,887,326.89
拆迁补偿款	6,212,772.50	9,968,975.00
合计	98,783,492.40	90,971,896.59

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
Victory Enzymes GmbH	3,984,619 .95			-240,973. 36						3,743,646 .59	
小计	3,984,619 .95			-240,973. 36						3,743,646 .59	
合计	3,984,619 .95			-240,973. 36						3,743,646 .59	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

安阳中小企业担保有限公司股权	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,284,572,401.57	1,120,942,879.63
合计	1,284,572,401.57	1,120,942,879.63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	835,210,831.48	766,649,467.37	20,276,621.43	49,414,004.16	1,671,550,924.44
2.本期增加金额	151,417,388.92	72,992,539.83	1,408,409.95	1,330,803.81	227,149,142.51
(1) 购置	1,744,426.09	9,820,665.71	1,255,134.09	538,341.36	13,358,567.25
(2) 在建工程转入	149,672,962.83	63,171,874.12	153,275.86	792,462.45	213,790,575.26
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,314,076.77	9,304,796.39	686,779.05	737,544.19	13,043,196.40
(1) 处置或报废					
4.期末余额	984,314,143.63	830,337,210.81	20,998,252.33	50,007,263.78	1,885,656,870.55
二、累计折旧					
1.期初余额	190,459,993.12	316,148,651.59	14,505,039.03	28,957,014.01	550,070,697.75
2.本期增加金额	21,555,370.99	32,635,503.21	693,067.80	2,688,472.14	57,572,414.14
(1) 计提					
3.本期减少金额	15,609.00	5,809,119.36	615,921.97	655,339.64	7,095,989.97
(1) 处置或报废					
4.期末余额	211,999,755.11	342,975,035.44	14,582,184.86	30,990,146.51	600,547,121.92
三、减值准备					
1.期初余额		396,677.01	139,942.77	727.28	537,347.06
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		396,677.01	139,942.77	727.28	537,347.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	772,314,388.52	486,965,498.36	6,276,124.70	19,016,389.99	1,284,572,401.57
2.期初账面价值	644,750,838.36	450,104,138.77	5,631,639.63	20,456,262.87	1,120,942,879.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	199,067,890.32	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	151,156,383.41	186,894,466.66

工程物资	3,677,672.36	5,699,912.14
合计	154,834,055.77	192,594,378.80

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鸿鹰生物三期管道安装工程	3,533,184.38	0.00	3,533,184.38	2,530,846.64	0.00	2,530,846.64
鸿鹰生物工业园扩建	7,555,186.33	0.00	7,555,186.33	49,796.88	0.00	49,796.88
瑞康污水处理工程	556,812.04	0.00	556,812.04	556,812.04	0.00	556,812.04
内蒙年产 2 万吨酶制剂项目三期	2,300,000.00	0.00	2,300,000.00	2,300,000.00	0.00	2,300,000.00
内蒙车间设备改造	442,977.26	0.00	442,977.26	761,892.00	0.00	761,892.00
河南利华制药有限公司环保项目	9,966,863.13	0.00	9,966,863.13	9,357,509.07	0.00	9,357,509.07
利华制药皮质激素药扩产及改造项目	5,321,761.26	0.00	5,321,761.26	2,334,546.06	0.00	2,334,546.06
河南利华制药有限公司 GMP 改造项目	1,202,247.03	0.00	1,202,247.03	0.00	0.00	0.00
常德分公司电厂改造	0.00	0.00	0.00	65,200.00	0.00	65,200.00
康捷生物年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目	555,416.00	0.00	555,416.00	101,791,637.69	0.00	101,791,637.69
科益新年产 1200 吨甾体药物及中间体项目	67,813,462.79	0.00	67,813,462.79	26,878,850.39	0.00	26,878,850.39
格瑞生物年产 20,000 吨生物酶制剂项目	278,751.99	0.00	278,751.99	17,128,087.64	0.00	17,128,087.64
营销服务网络项目	1,519,655.18	0.00	1,519,655.18	1,050,000.00	0.00	1,050,000.00

食堂宿舍楼室内装修工程	1,209,516.67	0.00	1,209,516.67	0.00	0.00	0.00
办公大楼消防工程改造项目	253,415.71	0.00	253,415.71	0.00	0.00	0.00
新合新甾体激素 GMP 建设项目	41,254,810.43	0.00	41,254,810.43	19,873,603.47	0.00	19,873,603.47
龙腾生产基地发酵车间及相关配套	4,902,327.55	0.00	4,902,327.55	1,539,754.78	0.00	1,539,754.78
龙腾生产基地污水处理池相关配套	128,285.66		128,285.66	0.00		0.00
法莫斯达基地项目	1,040,100.00	0.00	1,040,100.00	675,930.00	0.00	675,930.00
成大生物甾体激素药物及中间体技改项目	491,610.00	0.00	491,610.00	0.00	0.00	0.00
世唯基地项目	830,000.00	0.00	830,000.00	0.00		0.00
合计	151,156,383.41		151,156,383.41	186,894,466.66		186,894,466.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
鸿鹰生物三期管道安装工程	4,000,000.00	2,530,846.64	1,002,337.74	0.00	0.00	3,533,184.38	105.06%	105.06%				其他
鸿鹰生物工业园扩建	8,000,000.00	49,796.88	7,505,389.45	0.00	0.00	7,555,186.33	102.33%	102.33%				其他
内蒙车间设备改造	1,965,200.00	761,892.00	351,256.00	211,863.43	458,307.31	442,977.26	126.86%	94.89%				其他
河南利华制药有限公司	26,294,600.00	9,357,509.07	609,354.06		0.00	9,966,863.13	39.69%	37.90%				其他

司环保项目												
利华制药皮质激素药扩产及改造项目	5,817,900.00	2,334,546.06	1,790,984.38		0.00	5,321,761.26	18.93%	101.34%				其他
河南利华制药有限公司 GMP 改造项目	67,500,000.00	0.00	3,666,383.20	1,267,905.35	0.00	1,202,247.03	99.96%	99.96%				募股资金
康捷生物年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目	250,000,000.00	101,791,637.69	68,480,990.03	169,717,211.72		555,416.00	61.67%	61.67%	7,345,205.48	479,452.06		募股资金
科益新年产 1200 吨甾体药物及中间体项目	200,000,000.00	26,878,850.39	40,934,612.40	0.00	0.00	67,813,462.79	14.82%	33.47%				募股资金
格瑞生物年产 20,000 吨生物酶制剂项目	250,000,000.00	17,128,087.64	13,923,569.82	30,772,905.47		278,751.99	12.10%	11.57%				募股资金
新合新甾体激素 GMP 建设项目	309,000,000.00	19,873,603.47	28,192,363.80	6,811,156.84	0.00	41,254,810.43	100.03%	100.03%				募股资金
龙腾生产基地发酵车	30,000,000.00	1,539,754.78	7,479,123.22	1,445,242.75	2,671,307.70	4,902,327.55	133.65%	92.13%				其他

间及相关配套												
龙腾生产基地污水处理池相关配套	1,400,000.00		428,285.66	300,000.00		128,285.66	30.59%	30.59%				其他
法莫斯达基地项目	3,000,000.00	675,930.00	364,170.00	0.00	0.00	1,040,100.00	83.79%	83.79%				其他
成大生物甾体激素药物及中间体技改项目	40,000,000.00	0.00	3,474,681.94	2,983,071.94	0.00	491,610.00	19.47%	19.47%				其他
合计	1,196,977,700.00	182,922,454.62	178,203,501.70	213,509,357.50	3,129,615.01	144,486,983.81	--	--	7,345,205.48	479,452.06		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	3,677,672.36	0.00	3,677,672.36	5,699,912.14	0.00	5,699,912.14
合计	3,677,672.36		3,677,672.36	5,699,912.14		5,699,912.14

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	知识产权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	316,539,349.17	74,629,405.02		11,000,000.00	11,484,785.82	413,653,540.01
2.本期增加金额	0.00	8,000,000.00			3,000.00	8,003,000.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	316,539,349.17	82,629,405.02		11,000,000.00	11,487,785.82	421,656,540.01
二、累计摊销						
1.期初余额	28,900,132.60	17,492,138.94		4,400,000.00	1,957,902.15	52,750,173.69
2.本期增加金额	3,351,582.29	5,162,887.39			534,411.59	9,048,881.27

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	32,251,714.89	22,655,026.33		4,400,000.00	2,492,313.74	61,799,054.96
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	284,287,634.28	59,974,378.69		6,600,000.00	8,995,472.08	359,857,485.05
1.期末账面价值	287,639,216.57	57,137,266.08		6,600,000.00	9,526,883.67	360,903,366.32
2.期初账面价值						

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南鸿鹰生物科技 有限公司	120,656,838.81					120,656,838.81
河南利华制药有 限公司	41,716,327.52					41,716,327.52
湖南新合新生物 医药有限公司	315,798,985.62					315,798,985.62
湖南成大生物科 技有限公司	7,721,203.71					7,721,203.71
北京市科益丰生 物技术发展有限 公司	5,238,328.04					5,238,328.04
北京法莫斯达制 药科技有限公司	9,652,972.37					9,652,972.37
湖南龙腾生物科 技有限公司	3,949,191.58					3,949,191.58
长沙世唯科技有 限公司	36,673,724.02					36,673,724.02
合计	541,407,571.67					541,407,571.67

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖南鸿鹰生物科技 有限公司	45,062,691.30					45,062,691.30

河南利华制药有限公司	9,800,000.00					9,800,000.00
湖南新合新生物医药有限公司						
湖南成大生物科技有限公司						
北京市科益丰生物技术发展有限公司						
北京法莫斯达制药科技有限公司	9,652,972.37					9,652,972.37
湖南龙腾生物科技有限公司						
长沙世唯科技有限公司						
合计	64,515,663.67					64,515,663.67

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	20,170,173.17	4,964,429.98	3,992,513.58		21,142,089.57
其他	387,558.57	5,834,860.04	2,462,228.35		3,760,190.26
合计	20,557,731.74	10,799,290.02	6,454,741.93		24,902,279.83

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	66,590,926.79	10,319,159.13	60,053,339.33	9,322,282.16
内部交易未实现利润	46,535,639.77	6,980,345.97	53,000,640.67	7,950,096.08
可抵扣亏损	10,613,558.94	1,861,343.85	23,523,145.16	3,797,781.79
递延收益	2,208,150.00	331,222.50	2,458,150.00	368,722.50
合计	125,948,275.50	19,492,071.45	139,035,275.16	21,438,882.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	119,294,574.13	19,926,112.30	125,939,898.23	20,978,041.45
合计	119,294,574.13	19,926,112.30	125,939,898.23	20,978,041.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		19,492,071.45		21,438,882.53
递延所得税负债		19,926,112.30		20,978,041.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	28,581,412.74	29,587,611.17
资产减值准备	75,092,901.44	68,236,335.98
合计	103,674,314.18	97,823,947.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	0.00	0.00	
2020	1,801,573.07	2,807,771.50	
2021	5,372,330.86	5,372,330.86	

2022	3,269,132.87	3,269,132.87	
2023	16,390,163.07	16,390,163.07	
2024	1,748,212.87	1,748,212.87	
合计	28,581,412.74	29,587,611.17	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	16,154,850.10	13,772,839.58
预付技术转让款	22,112,185.56	
合计	38,267,035.66	13,772,839.58

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	78,000,000.00	37,904,806.00
保证借款	524,300,000.00	866,507,040.00
抵押保证借款	30,000,000.00	91,900,000.00
合计	632,300,000.00	996,311,846.00

短期借款分类的说明：

① 保证担保借款：

A、本公司分别向民生银行珠海分行借款2,000万元，由珠海市金大地投资有限公司、陈少美、内蒙古溢多利生物科技有限公司提供担保；

B、本公司向浦发银行珠海分行开具信用证5,930万元，由子公司内蒙古溢多利生物科技有限公司进行贴现，由珠海市金大地投资有限公司、陈少美、朱卿嫦提供担保；

C、本公司向华润银行珠海分行借款5,000万元，由珠海市金大地投资有限公司、陈少美提供担保；

D、本公司向中国工商银行股份有限公司珠海莲花支行借款2,000万元，由珠海市金大地投资有限公司、内蒙古溢多利生物科技有限公司、陈少美、朱卿嫦提供担保；

E、子公司湖南新合新生物医药有限公司向平安银行珠海拱北支行借款3,000万元、中信银行长沙东风路支行借款3,500万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司、陈少美、刘喜荣提供担保；

F、子公司湖南新合新生物医药有限公司分别向中国工商银行津市支行借款7,000万元、交通银行长沙麓谷科技支行借款3,000万元、中国银行津市支行借款2,000万元、长沙银行津市支行借款3,500万元，由本公司

提供保证担保；

G、子公司湖南新合新生物医药有限公司向交通银行长沙麓谷科技支行开具银行承兑汇票2,500万元，由子公司湖南成大生物科技有限公司进行贴现，由本公司提供担保；子公司湖南新合新生物医药有限公司向交通银行长沙麓谷科技支行开具银行承兑汇票1,280万元，由子公司河南利华制药有限公司进行贴现1,000万元，由本公司提供担保；

H、子公司湖南新合新生物医药有限公司向中国工商银行津市支行借款1,000万元，由常德财鑫融资担保有限公司提供担保，其中子公司湖南新合新生物医药有限公司以机器设备抵押与常德财鑫融资担保有限公司签订最高额抵押反担保合同，由北京市科益丰科技发展有限公司、湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣与常德财鑫融资担保有限公司签订反担保保证合同；

I、子公司湖南成大生物科技有限公司向中信银行长沙东风路支行借款2,000万元，由本公司、刘喜荣、陈少美提供连带责任保证；

J、子公司湖南成大生物科技有限公司向交通银行长沙麓谷科技支行借款2,000万元，本公司提供连带责任保证；

K、子公司湖南诺凯生物医药有限公司向中信银行长沙分行借款500万元，本公司、刘喜荣、陈少美提供连带责任保证；

L、子公司河南利华制药有限公司于招商银行安阳高新区支行开具敞口银行承兑汇票2,500万元，子公司湖南新合新生物医药有限公司进行贴现，由本公司、陈少美为敞口额度作连带责任保证。

M、子公司河南利华制药有限公司于广发银行安阳彰德路支行开具银行承兑汇票1,000万元，子公司湖南成大生物科技有限公司进行贴现，由本公司为敞口额度作连带责任保证。

N、子公司鸿鹰生物科技有限公司向中国银行常德分行借款3,000万元，本公司、李洪兵、李军民提供连带责任保证。

②抵押借款：抵押借款情况详见附注七、81。

③抵押保证借款：子公司湖南成大生物科技有限公司向华融湘江银行安化县支行3,000万元，以部分房产及土地抵押，并由湖南新合新生物医药有限公司担保、股东刘喜荣及符杰夫妻提供连带责任保证；

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,686,658.00	17,318,169.20
合计	60,686,658.00	17,318,169.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	209,467,208.70	130,096,843.65
1 年以上	21,203,953.07	10,752,231.73
合计	230,671,161.77	140,849,075.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京宁沪笛体科技发展有限公司	820,500.00	未结算
无锡市宜欣制药设备厂（普通合伙）	785,000.00	未结算
湖南省津市市阳由建筑工程有限责任公司	632,864.11	未结算
常州德积干燥设备有限公司	600,000.00	未结算
岳阳瑞康生物科技股份有限公司	464,548.75	未结算
澧县俱进化工贸易有限公司	456,258.60	未结算
长沙市宝士嘉机电设备有限公司	407,066.00	未结算
澧县鑫通化机械有限公司	388,557.60	未结算
沁浩膜技术（厦门）有限公司	350,935.00	未结算

现购结算供应商	338,455.94	未结算
江苏赛德力制药机械制造有限公司	329,100.00	未结算
苏州市晨奇环保科技有限公司	318,000.00	未结算
津市市京九阀门保温材料有限公司	312,845.35	未结算
长沙县德泰机电贸易有限公司	294,686.00	未结算
杭州东南环保工程技术研究所	256,010.00	未结算
广州市乾诚生物科技有限公司	251,834.00	未结算
长春华林净化彩钢板有限公司	243,000.00	未结算
湖南朗洁空调净化设备有限公司	239,500.00	未结算
湖南强辉建筑工程有限公司	233,000.50	未结算
江苏莱仕达环保成套设备有限公司	225,000.00	未结算
苏州市晨奇环保科技有限公司	220,000.00	未结算
滑县兴华净水剂有限公司	212,132.50	未结算
信阳市合和珍珠岩矿业有限公司	208,038.00	未结算
张家港市金腾化工机械制造有限公司	207,000.00	未结算
上海一鸣过滤技术有限公司	201,792.50	未结算
山东美泉环保科技有限公司	200,000.00	未结算
杭州东南环保工程技术研究所	200,000.00	未结算
澧县兴隆机电设备有限公司	186,338.00	未结算
浙江诚信医化设备有限公司	186,138.00	未结算
澧县隆化化工原料经营部	183,000.00	未结算
信阳广通矿产品有限公司	173,008.00	未结算
澧县湘澧机械设备制造有限公司	170,568.25	未结算
澧县鑫通化机械有限公司	166,325.80	未结算
中国太平洋财产保险股份有限公司安阳中心支公司	163,345.38	未结算
津市市鑫怡金属材料有限公司	160,776.49	未结算
津市市雄威汽车吊装有限公司	160,000.00	未结算
无锡市丽泰生物科技有限公司	159,926.50	未结算
长沙零星采购	155,983.30	未结算
湖南普瑞玛新药实验科技有限公司	150,000.00	未结算
合计	11,411,534.57	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,636,833.20	11,376,239.94
1 年以上	1,746,961.01	732,678.94
合计	16,383,794.21	12,108,918.88

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
溢佳创新(北京)生物科技有限公司	1,728,914.00	未发货结算
EAST RESOURCES ENTERPRISES LIMITED	424,588.35	未发货结算
合计	2,153,502.35	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,487,878.46	92,388,307.39	110,177,804.57	14,698,381.28
二、离职后福利-设定提存计划	12,543.41	7,787,209.55	7,768,994.14	30,758.82
三、辞退福利	395,879.65	403,857.53	799,737.18	0.00
合计	32,896,301.52	100,579,374.47	118,746,535.89	14,729,140.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,769,185.52	78,715,099.94	97,628,144.77	12,856,140.69
2、职工福利费	0.00	6,943,595.90	5,910,411.16	1,033,184.74
3、社会保险费	4,018.26	4,085,123.00	4,082,987.40	6,153.86
其中：医疗保险费	4,018.26	3,248,504.46	3,239,906.86	12,615.86
工伤保险费	0.00	591,922.60	598,711.86	-6,789.26
生育保险费	0.00	244,695.94	244,368.68	327.26
4、住房公积金	6,959.85	1,281,373.15	1,277,375.00	10,958.00
5、工会经费和职工教育经费	707,714.83	1,363,115.40	1,278,886.24	791,943.99
合计	32,487,878.46	92,388,307.39	110,177,804.57	14,698,381.28

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,475.39	7,484,771.08	7,458,090.38	39,156.09
2、失业保险费	68.02	302,438.47	310,903.76	-8,397.27
合计	12,543.41	7,787,209.55	7,768,994.14	30,758.82

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时

计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,047,269.92	11,879,682.57
企业所得税	5,023,240.99	3,972,691.56
个人所得税	4,539,285.64	1,124,965.64
城市维护建设税	375,555.93	1,189,218.75
房产税	89,267.60	132,142.45
教育费附加	310,494.25	921,891.18
其他	432,605.82	507,060.46
合计	14,817,720.15	19,727,652.61

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,940,828.32	1,615,754.42
应付股利	7,884,740.05	4,128,241.08
其他应付款	78,052,441.29	99,775,025.60
合计	89,878,009.66	105,519,021.10

(1) 应付利息

单位：元

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	3,940,828.32	1,615,754.42
合计	3,940,828.32	1,615,754.42

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	34,090.00	34,090.00
子公司少数股东股利	7,850,650.05	4,094,151.08
合计	7,884,740.05	4,128,241.08

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	61,139,722.12	76,296,365.76
1 年以上	16,912,719.17	23,478,659.84
合计	78,052,441.29	99,775,025.60

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张静华	4,329,766.50	保证金
万维轩	2,811,769.63	借款及利息未支付
谭建明	2,500,405.13	借款及利息未支付
兰州慧宇环保设备有限公司	894,764.44	设备款
韩业萍	724,768.00	借款及利息未支付
湖南新博生物制品有限公司	671,626.28	往来款
合计	11,933,099.98	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	43,992,294.99	117,845,400.00
合计	43,992,294.99	117,845,400.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		72,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	77,000,000.00
保证借款		100,000,000.00
抵押保证借款	108,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-1,000,000.00	-61,500,000.00
合计	137,000,000.00	187,500,000.00

长期借款分类的说明：

1)、本公司向中国农业发展银行珠海分行借款10,000万元，其中一年内到期的非流动负债100万元，长期借款9,900万元。一年内到期的非流动负债100万元，长期借款9,900万元由本公司持珠海瑞康生物科技有限公司两宗土地及地面房屋建筑物作为抵押，并同珠海金大地投资有限公司、陈少美提供担保。

2)、子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司与中国建设银行股份有限公司津市支行签订《最高额抵押合同》，以该公司拥有土地使用权及部分地上建筑物（资产抵押情况见附注七、81）为其与中国建设银行股份有限公司津市支行在2012年8月27日至2022年8月27日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为6,900万元整。同时公司以二期部分房产抵押为中国建设银行股份有限公司津市支行在2012年8月27日至2022年8月27日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出

具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为880万元整。再者，津市市鸿鹰祥房地产开发有限公司以其拥有的位于津市车胤大道39,066.70平方米土地使用权（《国有土地使用权证》津国用（2011）第945、946号）为该公司与中国建设银行股份有限公司津市支行在2012年8月27日至2022年8月27日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为4,600万元整。2018年1月18日已解除该项抵押。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
溢利转债	544,294,736.07	539,130,212.90
合计	544,294,736.07	539,130,212.90

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转股	期末余额
溢利转债	100.00	2018年12月20日	6年	664,967,700.00	539,130,212.90		11,477,323.17			6,312,800.00	544,294,736.07
合计	--	--	--	664,967,700.00	539,130,212.90		11,477,323.17			6,312,800.00	544,294,736.07

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经证监会证监许可[2018]1625号文核准，本公司于2018年12月20日发行票面金额为100元的可转换债券6,649,677张。本次发行的可转债票面利率为第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。

本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

本次发行的可转债的初始转股价格为8.41元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

根据2018年度股东大会决议，公司于2019年6月18日实施了2018年度权益分派方案：以公司总股本406,755,366股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税），共派发现金红利24,405,321.96元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

根据可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“溢利转债”的转股价格据此作相应调整，调整前“溢利转债”

转股价格为8.41元/股，调整后转股价格为8.35元/股，调整后的转股价格自2019年6月18日（除权除息日）起生效。

2019年第二季度，“溢利转债”因转股减少63,128张，转股数量为756,006股。截至2019年6月30日，“溢利转债”尚有6,586,549张，剩余可转债金额为658,654,900元。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	28,845,592.75	40,734,277.47
合计	28,845,592.75	40,734,277.47

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资款	28,845,592.75	40,734,277.47

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	163,506,922.75	40,000.00	5,143,335.20	158,403,587.55	
合计	163,506,922.75	40,000.00	5,143,335.20	158,403,587.55	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
国家二类新兽药博落回提取物药物饲料添加剂高技术产业化示范工程	2,000,000.00			250,000.00			1,750,000.00	与资产相关
产业发展基金	4,751,500.00			132,600.00			4,618,900.00	与资产相关
博落回资源长产业链研究开发与示范	250,000.00						250,000.00	与收益相关
防治畜禽呼吸、消化系统疾病的现代中兽药产品创新	140,000.00						140,000.00	与收益相关
新型饲用抗生素替代品及其综合应用技术研究	68,150.00						68,150.00	与收益相关
甘露聚糖酶基因工程菌的选育及产业化	18,933.14			9,700.02			9,233.12	与资产相关
采用基因工程菌液体发酵法生产系列饲用酶制剂的研发	16,741.86			4,849.98			11,891.88	与资产相关
角蛋白酶重组毕赤酵母工程菌的构建、选育及产业化	42,082.96			21,666.50			20,416.46	与资产相关
溢多利（珠海）酶制剂生产基地技改	1,030,000.00						1,030,000.00	与资产相关

耐高温 β-葡聚糖酶重组酵母工程菌的构建及产业化	43,333.52			19,999.98			23,333.54	与资产相关
耐高温植酸酶技术提升及产业化	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
产脂肪酶基因工程菌的构建及产业化	4,050,000.00						4,050,000.00	与资产相关
耐高温木聚糖酶的研发及产业化	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
基建建设补助	18,695,061.83	0.00	0.00	633,730.92	0.00	0.00	18,061,330.91	与资产相关
技术改造补助	6,482,800.20	0.00	0.00	682,399.98	0.00	0.00	5,800,400.22	与资产相关
政府奖励		40,000.00		40,000.00			0.00	与收益相关
项目基础设施建设产业发展基金	21,857,250.00						21,857,250.00	与收益相关
产业发展基金	9,623,319.68	0.00		0.00			9,623,319.68	与资产相关
高效饲用酶制剂高技术产业化示范工程	3,307,500.00			315,000.00			2,992,500.00	与资产相关
产业发展基金	37,442,219.85			862,500.00			36,579,719.85	与资产相关
产业技术研究与开发	1,300,000.00			1,300,000.00			0.00	与收益相关
基建建设补助	1,350,000.00						1,350,000.00	与资产相关
项目配套基础设施扶持费	28,082,405.38			316,000.02			27,766,405.36	与资产相关
拆迁补偿及搬迁补贴	7,305,479.92			79,960.02			7,225,519.90	与资产相关

产业发展基金	3,916,811.08			41,594.46			3,875,216.62	与资产相关
产业技术与研究与开发资金	1,733,333.33			433,333.32			1,300,000.01	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,755,366.00				756,006.00	756,006.00	407,511,372.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
溢利转债	6,649,677	106,118,463.85			63,128	1,007,424.33	6,586,549	105,111,039.52
合计	6,649,677	106,118,463.85			63,128	1,007,424.33	6,586,549	105,111,039.52

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,026,147,736.77	5,598,869.95		1,031,746,606.72
其他资本公积	1,530,502.50			1,530,502.50
合计	1,027,678,239.27	5,598,869.95		1,033,277,109.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,597,468.15			40,597,468.15
合计	40,597,468.15			40,597,468.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	560,855,867.89	463,617,595.90
调整后期初未分配利润	560,855,867.89	463,617,595.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,140,342.05	31,332,623.03
应付普通股股利	24,404,770.72	16,270,214.64
期末未分配利润	575,591,439.22	478,680,004.29

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	834,768,615.25	535,509,313.07	733,051,081.71	463,339,645.41
其他业务	20,384,576.16	16,195,550.14	55,781,443.44	48,058,565.07
合计	855,153,191.41	551,704,863.21	788,832,525.15	511,398,210.48

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,164,529.96	1,623,751.65
教育费附加	1,919,286.84	1,215,677.13
房产税	1,702,475.44	1,764,243.35
土地使用税	1,142,877.70	1,500,940.42
车船使用税	22,135.00	30,123.10
印花税	566,185.09	559,848.83

堤围费	238,985.80	221,681.20
其他	692,164.22	281,964.67
合计	8,448,640.05	7,198,230.35

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,860,395.10	6,142,705.26
差旅费	2,211,148.37	1,724,246.10
运输费	11,300,698.57	11,321,533.95
展览会务费	4,512,539.89	4,460,324.81
市场业务开拓费	26,582,792.98	40,062,418.48
其他费用	9,324,024.39	3,406,066.75
合计	60,791,599.30	67,117,295.35

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,141,915.48	26,950,376.11
差旅费	1,682,718.74	1,480,113.46
办公费	6,028,227.36	5,392,274.67
折旧及摊销费用	20,650,622.44	17,455,905.24
业务接待费	2,623,753.84	1,800,683.26
劳动保护费	345,818.44	303,512.60
车辆使用费	1,743,374.62	1,744,217.87
场地绿化费等	209,018.41	274,157.47
中介费用	1,294,638.84	1,588,382.91
其他费用	39,188,165.79	18,666,596.91
合计	100,908,253.96	75,656,220.50

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	17,319,295.31	14,487,183.51
直接投入	17,419,641.71	18,145,163.04
折旧费用与长期待摊费用	4,390,421.05	3,765,799.54
委托外部研究开发费用		2,500,000.00
其他费用	4,901,178.57	2,386,446.77
合计	44,030,536.64	41,284,592.86

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,111,358.73	35,516,451.95
减：利息收入	2,139,669.92	591,883.11
汇兑损益	-93,757.35	383,059.65
银行手续费及其他	1,904,204.29	4,667,749.35
合计	39,782,135.75	39,975,377.84

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,531,827.91	12,202,922.30

68、投资收益

单位：元

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	-240,973.35	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	112,374.86	138,000.00
其他		-640.00
合计	-128,598.49	137,360.00

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,480,319.42	
应收账款坏账损失	-6,938,655.14	
合计	-10,418,974.56	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,472,344.57
二、存货跌价损失	-46,969.03	-101,085.01
合计	-46,969.03	-4,573,429.58

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	132,550.08	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	191,079.60		
非流动资产毁损报废利得	2,096.79	18,251.37	2,096.79
其他	112,908.16	557,351.12	303,987.76
合计	306,084.55	575,602.49	306,084.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
甘露聚糖酶 基因工程菌 的选育及产 业化	珠海市科学 技术局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	9,700.02	9,700.02	与资产相关
采用基因工 程菌液体发 酵法生产系 列饲用酶制 剂的研发	珠海市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	4,849.98	4,849.98	与资产相关
产 a-半乳糖 苷酶基因工 程菌的选育 及产业	珠海市香洲 区科技局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		15,000.00	与资产相关
耐高温-葡聚 糖酶重组酵 母工程菌的 构建及产业 化	珠海市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	19,999.98	19,999.98	与资产相关
角蛋白酶重 组毕赤酵母 工程菌的构 建、选育及产 业化	珠海市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	21,666.50	42,500.04	与资产相关
博士后科研 工作站补贴	珠海市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	600,000.00		与收益相关

中兽医现代 化与绿色 养殖技术 研究	山西农业 大学	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
市场监管局 专利奖金	珠海市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
2017 年度省 企业研究开 发省级财政 补贴资金	香洲区科工 信局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		1,165,200.00	与收益相关
2018 年度强 化知识产权 工作专项资 金	珠海市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
2016 年度珠 海市科学技 术奖励资金	珠海市财政 局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		60,000.00	与收益相关
产业发展基 金	津市市财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	132,600.00		与资产相关
2018 年财政 用电补贴/津 政发（2014） 24 号	津市市财政 局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否	7,551.00		与收益相关
政府补助、中 小企业发展 基金	津市市财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	36,000.00		与收益相关
税金返还	长沙市雨花 区税务局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而	是	否	452.71		与收益相关

			获得的补助					
国家二类新兽药博落回提取物药物饲料添加剂高技术产业化示范工程	浏阳市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	250,000.00		与资产相关
科技投入双百企业奖励	浏阳市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
防治畜禽呼吸消化系统疾病创新补助	浏阳市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	130,000.00		与收益相关
研发补助	浏阳市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	240,120.00		与收益相关
高新认定奖励	浏阳市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
专利补助金	浏阳经开区管委会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,000.00		与收益相关
基建建设补助	津市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	682,399.98	682,399.98	与资产相关
技术改造补助	津市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	633,730.92	633,730.92	与资产相关
中央外经贸发展专项资金（鸿鹰）	津市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家	是	否	8,800.00	90,200.00	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
酶制剂废水 提取 VB12 技术改造奖 励 (鸿鹰)	津市财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	299,120.00		与收益相关
污水返还款 (鸿鹰)	津市财政局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	1,800,000.00		与收益相关
引进科技创 新人才补助 (鸿鹰)	津市财政局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
高新技术企 业奖励	津市财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	40,000.00		与收益相关
创新团队奖	津市财政局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
国际市场开 拓资金	津市财政局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否		17,000.00	与收益相关
企业税收增 长奖 (新鸿 鹰)	津市财政局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否		21,600.00	与收益相关
产业发展基 金	津市市财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	862,500.00		与资产相关
产业技术研	津市市财政	补助	因符合地方 政府招商引	是	否	1,300,000.00		与收益相关

究与开发	局		资等地方性扶持政策而获得的补助					
开发区出贡献奖、科技创新奖	安阳市高新技术产业开发区国库集中支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		350,000.00	与收益相关
出口信用补贴	安阳市高新技术产业开发区国库集中支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	263,000.00		与收益相关
研发费用财政补贴	安阳市文峰区会计核算中心、安阳市高新技术产业开发区国库集中支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	854,800.00	416,400.00	与收益相关
专利补助	安阳市知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	5,000.00		与收益相关
政府奖励	津市市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	40,000.00		与收益相关
高效饲用酶制剂高技术产业化示范工程	呼和浩特市(30万)、内蒙古自治区(100万)、中央预算内资金(500万)	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	315,000.00	308,754.12	与资产相关
2019-01-17收津市市财政局预算存款户其他涉外发展服务支出费:5万	津市市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
产业技术研	津市市财政	补助	因研究开发、	是	否	433,333.32		与收益相关

究与开发资金	局		技术更新及改造等获得的补助					
2019-01-31 收津市市财政局预算存款户中小企业发展基金： 6.4 万	津市市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	64,000.00		与收益相关
2019-01-31 收津市市财政局国库股 汇兑汇出奖金：技术改造 奖	津市市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	400,000.00	840,000.00	与收益相关
2019-01-31 收津市市财政局国库股 汇兑汇出奖金：技术创新	津市市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	40,000.00	200,000.00	与收益相关
2019-01-31 收津市市财政局国库股 汇兑汇出奖金：税收增长 奖	津市市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	228,480.00		与收益相关
2019-02-14 收中国出中信用保险公司湖南分公司扶持奖金： 200 元	中国出口信用保险公司长沙营业管理部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	200.00		与收益相关
项目配套基础设施扶持 费	津市市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	316,000.02	357,594.48	与资产相关
产业发展基金	津市市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否	41,594.46	3,933,507.00	与资产相关

			获得的补助					
2018 年失业动态监测款	常德市国库集中支付核算中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,300.00	2,000.00	与收益相关
开放型经济发展专项资金	津市市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	124,700.00	140,900.00	与收益相关
2018 年度降费减负奖补资金	津市市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	201,700.00		与收益相关
5/8 津市市高新区管委会 2018 年度降费减负奖金	津市市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,199.00		与收益相关
财政补助土地返还款	津市市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	79,960.02	79,960.02	与资产相关
锅炉低氮改造奖金	北京市环保局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	是	216,000.00		与收益相关
马路镇政府 2018 年度发展镇域经济突出贡献奖	马路镇政府	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	10,000.00	10,000.00	与收益相关

安化县委组织部党建示范点创建奖励经费	安化县财政局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	10,000.00	20,000.00	与收益相关
产业发展基金补助	津市市政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	8,750,000.00		与收益相关
春节亮化电费补助	津市市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	2,070.00		与收益相关
新入规企业补助	长沙市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
春节亮化电费补助	津市市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	966.00		与收益相关
稳定岗位补贴	珠海市社会保险基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	90,113.60		与收益相关
技术改造 2017年第四批制造强省	津市市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否		1,500,000.00	与收益相关

专项资金			的补助					
2017 重点外贸企业扶持资金	津市市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
创新团队奖	常德市科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		50,000.00	与收益相关
2017 年中小企业国际市场开发资金	津市市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		19,000.00	与收益相关
常财企指(2017)68 号(2017 年度市级培训发展战略性新兴产业引导资金)	津市市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		100,000.00	与收益相关
安化科工局 2017 年度企业技术创新奖	安化县科工局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		40,000.00	与收益相关
安化科工局发明专利申请授权引进奖励	安化县科工局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		11,510.00	与收益相关
产业发展基金	津市市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		261,115.76	与资产相关

其他说明:

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	950,000.00	612,000.00	
非流动资产毁损报废损失	411,675.68	418,401.56	
赔款及罚款支出	379,300.40		
其他	325,874.90	187,659.88	
合计	2,066,850.98	1,218,061.44	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,857,234.63	8,177,607.94
递延所得税费用	1,748,407.22	478,222.70
合计	8,605,641.85	8,655,830.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	57,796,231.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,669,434.80
子公司适用不同税率的影响	1,933,812.87
调整以前期间所得税的影响	307,783.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,325.68
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	1,836,318.54
税收减免的影响	-1,726,188.91
当年新增（转回）未确认递延所得税资产的可抵扣时间性差异	103,398.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-330,348.31
加计扣除费影响	-2,689,850.34

其他	238,955.91
所得税费用	8,605,641.85

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,580,714.18	33,997,385.99
利息收入	2,178,111.06	591,911.99
保证金	2,454,462.35	1,564,000.00
资金往来	2,535,753.89	69,625,346.12
合计	28,749,041.48	105,778,644.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中支付的现金	98,338,921.39	73,537,946.08
财务费用中支付的现金	2,207,496.55	1,396,468.14
营业外支出中支付的现金	635,559.40	635,211.34
资金往来	10,019,088.01	89,056,292.30
合计	111,201,065.35	164,625,917.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
产业发展基金返还		3,610,655.00
合计		3,610,655.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		81,000,000.00
合计		81,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资顾问费	9,928,669.52	16,000,182.32
分期归还融资租赁租金	29,589,200.00	15,870,159.00
货币资金使用受限增加	18,542,400.00	46,047,697.14
合计	58,060,269.52	77,918,038.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	49,190,590.13	44,671,160.90
加：资产减值准备	10,465,943.59	4,573,429.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,879,981.20	57,922,864.40
无形资产摊销	6,816,055.93	6,662,603.40
长期待摊费用摊销	4,720,668.56	3,721,844.50
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）	411,675.68	400,150.19

财务费用（收益以“-”号填列）	39,782,135.75	35,516,451.95
投资损失（收益以“-”号填列）	128,598.49	-137,360.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,946,811.08	1,622,105.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,051,929.15	-869,709.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,439,133.49	-64,576,287.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,527,989.05	-47,831,319.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,982,187.13	-13,054,730.46
经营活动产生的现金流量净额	174,305,595.85	28,621,202.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	237,075,675.96	236,271,478.81
减：现金的期初余额	873,271,311.92	188,080,277.00
现金及现金等价物净增加额	-636,195,635.96	48,191,201.81

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	237,075,675.96	873,271,311.92
其中：库存现金	254,802.76	517,225.54
可随时用于支付的银行存款	236,820,873.20	872,754,086.38
三、期末现金及现金等价物余额	237,075,675.96	873,271,311.92

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,346,671.14	用于保证金
固定资产	358,757,710.80	用于抵押或融资租赁
无形资产	110,839,728.81	用于抵押
合计	523,944,110.75	--

其他说明：

(1) 子公司湖南新合新生物医药有限公司与中国农业银行股份有限公司常德市分行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为42,693,366.08元的房屋建筑物及账面价值为13,353,672.46元的土地使用权作为抵押借款22,000,000.00元，并由股东刘喜荣提供连带责任保证。

(2) 子公司湖南新合新生物医药有限公司与中国工商银行股份有限公司津市支行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为15,886,701.74元的房屋建筑物及账面价值为18,846,909.12元的土地使用权作为抵押借款18,000,000.00元。

(3) 子公司湖南成大生物科技有限公司与华融湘江银行安化县支行最高额抵押合同，公司以账面价值为29,533,695.58元的房屋建筑物及账面价值为862,474.21元的土地使用权作为抵押借款30,000,000.00元，并由子公司湖南新合新生物医药有限公司、刘喜荣及符杰夫妻提供连带责任保证。

(4) 子公司湖南龙腾生物科技有限公司与中国建设银行股份有限公司津市支行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为11,506,823.32元的房屋建筑物及账面价值为9,642,965.26元的土地使用权作为抵押借款9,000,000.00元。

(5) 子公司湖南新合新生物医药有限公司以其他货币资金17,296,198.97元作保证金向银行开具银行承兑汇票。

(6) 子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值30,951,141.51元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：2016PAZL3366-ZL-01），融资金额为3,000万元；公司以账面原值40,974,444.66元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：2016PAZL10664-ZL-01），融资金额为4,000万元；公司以账面原值26,104,931.00元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：2018PAZL0100583-ZL-01），融资金额为2,600万元。

(7) 子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值60,165,525.90元的生产设备与国药控股（中国）融资

租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：PL2018001239-01），融资金额为6,000万元。

（8）子公司湖南新合新生物医药有限公司向工商银行津市支行借款1,000万元由常德财鑫融资担保有限公司（以下简称“财鑫担保”）提供保证担保，湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣、北京市科益丰生物技术有限公司、津市嘉鑫投资发展有限公司及以公司账面原值1000万元机械设备做质押向财鑫担保提供反担保。

（9）子公司珠海瑞康生物科技有限公司与中国农业发展银行珠海分行签订《抵押合同》（合同编号：44041000-2019年本部（抵）字0001号），公司以原值为80,100,398.5元的珠海市平沙镇德祥路55号土地使用权及地上建筑物所有权和原值为7,615,245元的珠海市平沙镇德祥路28号土地使用权及地上建筑物所有权作为抵押，向其借款100,000,000元，并由珠海市金大地投资有限公司、陈少美提供担保。期限从2019年01月28日至2021年01月27日，截止2019年06月30日，该借款尚未到期偿还。

（10）子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司以位于津市工业新区孟姜女大道124,910平方米土地使用权（《国有土地使用权证》津国用（2012）第756、757、758号，津国用（2013）第1471号、第1472号）及部分地上建筑物为该公司与中国建设银行股份有限公司津市支行在2012年8月27日至2022年8月27日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为6,900万元整。以二期房产抵押为中国建设银行股份有限公司津市支行在2012年8月27日至2022年8月27日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为880万元整。以发酵罐为抵押物与津市湘淮村镇银行签订人民币300万元担保贷款。

（11）子公司河南利华制药有限公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订《最高额抵押合同》，以账面价值为990,012.00元的土地所有权作为抵押和广东溢多利生物科技股份有限公司提供保证担保向其借8,000,000.00元，期限从2018年9月20日至2019年7月23日，截止2019年6月30日，该借款尚未到期偿还。

（12）子公司河南利华制药有限公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订《最高额抵押合同》，公司以账面价值为13,828,129.23元的土地使用权及账面价值为2,392,402.50的房屋建筑物作为抵押向其借款18,000,000.00元，期限从2018年12月29日至2019年12月17日，截止2018年6月30日，该借款尚未到期偿还。

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	15,418,533.64
其中：美元	2,242,456.88	6.8747	15,416,218.99
欧元	86.00	7.8170	672.26
港币	1,858.14	0.8796	1,634.42
卢比	80.00	0.0996	7.97
应收账款	--	--	131,045,535.11
其中：美元	19,062,000.52	6.8747	131,045,535.11
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款			3,782,540.33
其中：美元	547,767.00	6.8747	3,765,733.78
欧元	2,150.00	7.8170	16,806.55

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展基金	10,397,293.46	其他收益	10,397,293.46
技术改造补助	3,692,520.72	其他收益	3,692,520.72
出口企业发展补助资金	59,000.00	其他收益	59,000.00
基建建设补助	1,213,399.98	其他收益	1,213,399.98
科技进步奖	40,000.00	其他收益	40,000.00
专利补助奖	8,000.00	其他收益	8,000.00
税收贡献奖	228,480.00	其他收益	228,480.00
其他	5,084,213.35	其他收益及营业外收入	5,084,213.35

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
珠海溢多利动物药业有限公司	30.00%		2019年01月17日	支付股权转让款日期	0.00	-1,802.80	0.00	-1,802.80

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	1.00
--非现金资产的账面价值	0.00

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	7,604.26	7,604.26
其他流动资产	11,338.37	11,338.37
净资产	-391,557.37	-391,557.37
减：少数股东权益	-117,467.21	-117,467.21
取得的净资产	-274,090.16	-274,090.16

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内蒙古溢多利生物科技有限公司	内蒙古	内蒙古	工业生产	100.00%		设立
湖南鸿鹰生物科技有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	90.24%		非同一控制下合并
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售		90.24%	非同一控制下合并
湖南新合新生物医药有限公司	湖南	湖南	生物医药	70.00%		非同一控制下合并
湖南成大生物技术有限公司	湖南	湖南	医药		70.00%	非同一控制下合并
湖南诺凯生物医药有限公司	湖南	湖南	医药		70.00%	非同一控制下合并
长沙开源化工有限公司	湖南	湖南	化工		70.00%	非同一控制下合并
北京市科益丰生	北京	北京	医药		70.00%	非同一控制下合

物技术发展有限公司						并
北京法莫斯达制药科技有限公司	北京	北京	医药		61.09%	非同一控制下合并
河南利华制药有限公司	安阳市	安阳市	生物医药		100.00%	非同一控制下合并
珠海瑞康生物科技有限公司	珠海	珠海	酶制剂生产、销售		100.00%	非同一控制下合并
珠海溢多利动物药业有限公司	珠海	珠海	兽药的生产、销售		100.00%	设立
湖南津泰达投资发展有限公司	湖南	湖南	房地产开发、纸制品的生产与销售		100.00%	设立
湖南龙腾生物科技有限公司	湖南	湖南	医药		49.00%	非同一控制下合并
湖南格瑞生物科技有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售		100.00%	设立
湖南科益新生物医药有限公司	湖南	湖南	生物医药产品的技术开发、技术转让等		100.00%	设立
湖南康捷生物科技有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售		100.00%	设立
长沙世唯科技有限公司	湖南	长沙	药品、饲料、保健食品、保健品、食品、消毒剂、植物提取物的研发		51.00%	非同一控制下合并
长沙世唯生物科技有限公司	湖南	浏阳	植物提取物销售		50.71%	非同一控制下合并
湖南美可达生物资源股份有限公司	湖南	浏阳	植物提取物生产、销售		35.70%	非同一控制下合并
湖南菲托葳植物资源有限公司	湖南	津市	植物提取物生产、销售		35.70%	非同一控制下合并
湖南省中药提取工程研究中心有限公司	湖南	浏阳	植物提取物研发		48.09%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南鸿鹰生物科技有限公司	9.76%	-351,687.56	343,090.11	15,567,187.43
湖南新合新生物医药有限公司	30.00%	3,862,343.19	15,000,000.00	152,673,417.63
长沙世唯科技有限公司	49.00%	2,547,023.64	1,327,970.87	48,303,514.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南鸿鹰生物科技有限公司	157,901,877.75	263,250,888.80	421,152,766.55	197,960,009.68	63,640,573.38	261,600,583.06	208,174,380.50	263,134,429.11	471,308,809.61	225,988,439.43	78,577,840.74	304,566,280.17
湖南新合新生物医药有限公司	1,149,388,729.21	603,192,187.28	1,752,580,916.49	1,141,257,859.18	103,805,505.10	1,245,063,364.28	1,151,464,801.11	583,281,676.94	1,734,746,478.05	1,045,376,526.80	144,133,953.49	1,189,510,480.29
长沙世唯科技有限公司	79,820,517.03	81,585,261.85	161,405,778.88	13,109,336.69	13,374,974.13	26,484,310.82	77,315,159.62	82,713,055.36	160,028,214.98	15,400,160.56	13,948,596.44	29,348,757.00

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南鸿鹰生	142,170,110.	-3,604,537.96	-3,604,537.96	19,709,481.5	107,745,850.	-4,470,559.75	-4,470,559.75	15,483,701.6

物科技有 限公司	55			5	09			4
湖南新合新 生物医药有 限公司	403,367,345. 19	12,281,554.4 5	12,281,554.4 5	68,447,746.7 9	471,200,742. 22	39,001,302.3 6	39,001,302.3 6	6,117,489.12
长沙世唯科 技有限公司	39,647,561.9 0	6,952,154.82	6,952,154.82	-2,279,641.82				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,743,646.59	3,984,619.95
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-240,973.36	
--综合收益总额	-240,973.36	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信贷风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、外汇风险

公司主要业务在国内，所进行的大部分交易以人民币计价及结算。然而，公司也存在部分出口业务，结算货币为美元。公司还是存在一定的外汇风险。考虑到公司能承受的外汇风险，公司并没有利用衍生工具对冲外汇风险。

2、利率风险

公司的利率风险主要来自银行借款，而利率受国家宏观货币政策的影响，使公司在未来承受利率波动的风险。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司董事认为未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

3、信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收帐款及其他应收款。就存放于银行的存款而言，存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行，面临的信贷风险有限。有关应收款项，公司会评估客户的信用度给予信用资信，再者，鉴于公司庞大的客户基础，应收帐款信贷风险并不集中，在应收票据结算方面，大量使用应收票据对外支付，最大限度减少了应收票据的节余，且节余票据多为3个月内即将到期的银行承兑票据，故预期不存在重大信贷风险。另外，对应收帐款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险。

4、流动性风险

公司采取谨慎的流动性风险管理，以确保足够的货币资金及流动性来源。主要包括维持充足的货币资金、通过足够的银行授信保证能随时取得银行信用贷款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海市金大地投资有限公司	珠海横琴区	项目投资、投资管理	45,800,000.00	34.75%	34.75%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方是陈少美，陈少美先生持有本公司第一大股东珠海市金大地投资有限公司90%的股权。本企业最终控制方是陈少美。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在子公司中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

正安县同冠企业管理有限公司	本公司股东
正安县态生源企业管理有限公司	本公司股东
正安县金丰达企业管理有限公司	本公司股东
陈少武	本公司股东
李洪兵	本公司股东
刘喜荣	本公司股东
李军民	本公司股东
冯战胜	本公司股东
符杰	本公司股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

A、本公司向民生银行珠海分行借款2,000万元，由珠海市金大地投资有限公司、陈少美、内蒙古溢多利生物科技有限公司提供担保；

B、本公司向中国工商银行股份有限公司珠海莲花支行借款2,000万元、浦发银行珠海分行开具信用证5,930万元，由子公司内蒙古溢多利生物科技有限公司进行贴现，由珠海市金大地投资有限公司、内蒙古溢多利生物科技有限公司、陈少美、朱卿嫦提供担保；

C、本公司向华润银行珠海分行借款5,000万元，由珠海市金大地投资有限公司、陈少美提供担保；

D、本公司向中国农业发展银行珠海分行借款1亿元，其中一年到期的非流动负债100万元，长期借款9,900万元。一年内到期的非流动负债100万元，长期借款9,900万元由珠海瑞康生物科技有限公司两宗土地及地面房屋建筑物作为抵押担保，珠海市金大地投资有限公司、陈少美提供担保。子公司珠海瑞康生物科技有限公司与中国农业发展银行珠海分行签订《抵押合同》，公司以原值为80,100,398.5元的珠海市平沙镇德祥路55号土地使用权及地上建筑物所有权和原值为7,615,245元的珠海市平沙镇德祥路28号土地使用权及地上建筑物所有权作为抵押向其借款100,000,000元，期限从2019年01月28日至2021年01月27日，截止2019年06月30日，该借款尚未到期偿还。

E、子公司湖南新合新生物医药有限公司向平安银行珠海拱北支行借款3,000万元、中信银行长沙东风路支行借款3,500万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司、陈少美、刘喜荣提供保证担保；

F、子公司湖南新合新生物医药有限公司分别向中国工商银行津市支行借款7,000万元、交通银行长沙麓谷科技支行借款3,000万元、中国银行津市支行借款2,000万元、长沙银行津市支行借款3,500万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司提供保证担保；

G、子公司湖南新合新生物医药有限公司向交通银行长沙麓谷科技支行开具银行承兑汇票2,500万元，由子公司湖南成大生物科技有限公司进行贴现，由广东溢多利生物科技股份有限公司提供保证担保；

H、子公司湖南新合新生物医药有限公司向农业银行津市支行借款2,200万元，以子公司湖南新合新生物医药有限公司部分房产及土地抵押，并由刘喜荣提供连带责任保证。

I、子公司湖南新合新生物医药有限公司向工商银行津市支行借款1,000万元由常德财鑫融资担保有限公司提供保证担保，湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣、北京市科益丰生物技术发展有限公司、津市嘉鑫投资发展有限公司及以本公司账面原值1000万元机械设备做质押向财鑫担保提供反担保；

J、子公司湖南成大生物科技有限公司向中信银行长沙东风路支行借款2,000万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司、刘喜荣、陈少美提供连带责任保证；

K、子公司湖南成大生物科技有限公司向交通银行长沙麓谷科技支行借款2,000万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司提供连带责任保证；

L、子公司湖南诺凯生物医药有限公司向中信银行长沙东风路支行借款500万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司、刘喜荣、陈少美提供连带责任保证；

M、子公司湖南成大生物科技有限公司向华融湘江银行安化县支行借款3,000万元，以子公司湖南成大生物科技有限公司部分房产及土地抵押，并由子公司湖南新合新生物医药有限公司、刘喜荣及符杰夫妻提供连带责任保证。

N、子公司河南利华制药有限公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订《最高额抵押合同》，以账面价值为990,012.00元的土地所有权作为抵押和广东溢多利生物科技股份有限公司提供保证担保向其借8,000,000.00元，期限从2018年9月20日至2019年7月23日，截止2019年6月30日，该借款尚未到期偿还。

O、子公司鸿鹰生物科技有限公司向中国银行常德分行借款3000万元，由广东溢多利生物科技股份有限公司提供连带责任保证。

P、子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司向中国建设银行股份有限公司津市支行借款7,400万元，其中一年内到期的非流动负债2,550万元，长期借款4,850万元。由该子公司部分房产及土地作抵押担保，并由李洪兵、李军民、张锦杰、资光俊、张国刚、李海清、李贵骏、孙明芳、张昱、张莉、熊慧、张娟等12位自然人提供连带责任保证担保，本公司提供担保额度1亿元的连带责任保证。

Q、子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值30,951,141.51元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：2016PAZL3366-ZL-01），融资金额为3,000万元，2019年6月30日余额2796,362.25元。由子公司湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、北京市科益丰生物技术发展有限公司及刘喜荣提供保证担保。

R、子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值40,974,444.66元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：2016PAZL10664-ZL-01），融资金额为4,000万元；2019年6月30日余额10,967,213.89元。并由子公司湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、北京市科益丰生物技术发展有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣提供连带责任保证。

S、子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值26,104,931.00元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：2018PAZL0100583-ZL-01），融资金额为2,600万元，2019年6月30日余额15,967,295.00元。并由子公司湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、北京市科益丰生物技术发展有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣提供连带责任保证。

T、子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值60,165,525.90元的生产设备与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：PL2018001239-01），融资金额为6,000万元，2019年6月30日余额42,107,016.60元。并由子公司湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、北京市科益丰生物技术发展有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣提供连带责任保证。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,184,243.70	1,977,381.87

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘喜荣	71,452.78	7,253,655.89

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	172,880,444.17	224,373,076.65
—对外投资承诺	0	0.00
合 计	172,880,444.17	224,373,076.65

(2) 其他承诺事项

公司以账面原值30,951,141.51元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：2016PAZL3366-ZL-01），融资金额为3,000万元。租赁期间为36个月，公司每3个月支付一次租金，每次租金金额为2,833,000.00元。

公司以账面原值40,974,444.66元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：2016PAZL10664-ZL-01），融资金额为4,000万元。租赁期间为36个月，公司每3个月支付一次租金，每次租金金额为3,760,000.00元。

公司以账面原值26,104,931.00元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：2018PAZL0100583-ZL-01），融资金额为2,600万元。租赁期间为36个月，公司每3个月支付一次租金，每次租金金额为2,481,600.00元。

公司以账面原值60,165,525.90元的生产设备与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：PL2018001239-01），融资金额为6,000万元。租赁期间为36个月，公司每3个月支付一次租金，每次租金金额为5,720,000.00元。

截至2019年6月30日，本公司除上述事项外，无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,716,569.35	11.34%	2,628,758.85	19.16%	11,087,810.50	11,071,662.64	9.45%	2,765,679.98	24.98%	8,305,982.66
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,716,569.35	11.34%	2,628,758.85	19.16%	11,087,810.50	11,071,662.64	9.45%	2,765,679.98	24.98%	8,305,982.66
按组合计提坏账准备的应收账款	107,211,699.78	88.66%	13,201,800.59	12.31%	94,009,899.19	106,049,300.66	90.55%	12,381,960.79	11.68%	93,667,339.87
其中:										
合计	120,928,269.13	100.00%	15,830,559.44	13.09%	105,097,709.69	117,120,963.30	100.00%	15,147,640.77	12.93%	101,973,322.53

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
AMRIT FEEDS LTD(印度)	360,425.09	360,425.09	100.00%	预计无法收回
浙江永泰纸业集团股份有限公司(永正)	486,129.73	486,129.73	100.00%	破产清算, 预计无法收回
浙江光明纸业有限公司(永正)	367,562.87	367,562.87	100.00%	破产清算, 预计无法收回
浙江正大纸业集团有限公司(永正)	127,000.00	127,000.00	100.00%	破产清算, 预计无法收回
浙江宏盛纸业有限公司(永正)	106,965.66	106,965.66	100.00%	破产清算, 预计无法收回
杭州永利纸业有限公司(永正)	35,000.00	35,000.00	100.00%	破产清算, 预计无法收回
山西粟海集团有限公司	193,505.00	193,505.00	100.00%	破产清算, 预计无法收回
天津吉亚牧业集团有限公司	157,840.50	157,840.50	100.00%	破产清算, 预计无法收回
江苏全福农牧实业有限公司	87,100.00	87,100.00	100.00%	破产清算, 预计无法收回
湖北佳洪生物饲料股份有限公司(武穴佳洪)	270,200.00	270,200.00	100.00%	破产清算, 预计无法收回

随州摩根实业有限公司 (湖北同星)	354,030.00	354,030.00	100.00%	破产清算, 预计无法收回
湖北成城饲料有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00%	破产清算, 预计无法收回
湖南鸿鹰生物科技有限公司	1,010,502.67	0.00	0.00%	公司子公司, 回收不存在风险
湖南龙腾生物科技有限公司	1,627,396.40	0.00	0.00%	公司子公司, 回收不存在风险
湖南新鸿鹰生物工程有 限公司	1,698,955.70	0.00	0.00%	公司子公司, 回收不存在风险
内蒙古溢多利生物科技 有限公司	1,002,345.33	0.00	0.00%	公司子公司, 回收不存在风险
珠海瑞康生物科技有限 公司	1,624,852.00	0.00	0.00%	公司子公司, 回收不存在风险
湖南新合新生物医药有 限公司	3,705,244.40	0.00	0.00%	公司子公司, 回收不存在风险
湖南菲托葳植物资源有 限公司	2,000.00	0.00	0.00%	公司子公司, 回收不存在风险
湖南康捷生物科技有限 公司	416,514.00	0.00	0.00%	公司子公司, 回收不存在风险
合计	13,716,569.35	2,628,758.85	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	107,211,699.78	13,201,800.59	12.31%
合计	107,211,699.78	13,201,800.59	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	91,646,358.73
1 至 2 年	9,743,441.10
2 至 3 年	313,624.08
3 年以上	5,508,275.87
3 至 4 年	5,508,275.87
合计	107,211,699.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	15,147,640.77	777,749.74		94,831.07	15,830,559.44
合计	15,147,640.77	777,749.74		94,831.07	15,830,559.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	94,831.07

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
辽宁大成农牧(铁岭)有限公司昌图饲料厂	货款	25,625.00	货款长期无法收回		否
辽宁大成农牧实业有限公司		24,250.00	货款长期无法收回		否

合计	--	49,875.00	--	--	--
----	----	-----------	----	----	----

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东恒兴饲料实业股份有限公司	货款	7,999,180.00	1年以内	7.46%	399,959.00
常德泓宇纸业有限公司	货款	4,601,818.36	1-2年	4.29%	1,370,724.77
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友饲料有限公司	货款	4,114,950.00	3年以上	3.84%	3,589,714.00
M/S INDIAN TRADING BUREAU(P)LTD.	货款	2,952,476.38	1年以内	2.75%	147,623.82
PHU PHAT INVESTMENT TRADING COMPANY LTD.	货款	2,277,467.80	1年以内	2.12%	113,873.39
合计	--	21,945,892.54	--		5,621,894.98

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	28,459,355.17	24,931,004.76
应收股利	110,874,594.94	60,732,146.80
其他应收款	856,234,596.83	617,173,959.54
合计	995,568,546.94	702,837,111.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

湖南新合新生物医药有限公司	21,162,799.47	20,275,894.81
湖南成大生物科技有限公司	3,586,273.32	2,862,657.20
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	1,474,384.17	735,150.00
湖南鸿鹰生物科技有限公司	2,221,801.59	1,043,206.13
湖南龙腾生物科技有限公司	14,096.62	14,096.62
合计	28,459,355.17	24,931,004.76

2) 重要逾期利息

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

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖南鸿鹰生物科技有限公司	17,781,019.89	14,545,072.01
河南利华制药有限公司	20,366,127.61	11,205,717.30
湖南新合新生物医药有限公司	65,606,522.91	30,606,522.91
内蒙古溢多利生物科技有限公司	5,738,750.77	4,374,834.58
长沙世唯科技有限公司	1,382,173.76	
合计	110,874,594.94	60,732,146.80

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	850,454,331.29	614,390,310.08
备用金	1,731,051.01	85,581.28
保证金	1,710,772.32	1,390,000.00
其他	3,282,248.19	2,062,865.36
合计	857,178,402.81	617,928,756.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	754,797.18			754,797.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	189,008.80			189,008.80
2019 年 6 月 30 日余额	943,805.98			943,805.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,803,834.40
1 至 2 年	328,204.60
2 至 3 年	62,928.20
3 年以上	529,104.32
3 至 4 年	529,104.32
合计	6,724,071.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	754,797.18	189,008.80		943,805.98
合计	754,797.18	189,008.80		943,805.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州瑞的高信息科技有限公司	其他往来	1,132,075.44	1 年以内	16.84%	56,603.77
津市嘉山实业有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	14.87%	50,000.00
上海博华国际展览有限公司	其他往来	306,400.00	1 年以内	4.56%	15,320.00
俞彬	备用金	230,386.18	1 年以内	3.43%	11,519.31
通威股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	2.97%	60,000.00
双胞胎(集团)股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.97%	10,000.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	其他往来	200,000.00	1 年以内	2.97%	10,000.00
合计	--	3,268,861.62	--		213,443.08

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,224,906,297.56		1,224,906,297.56	1,279,768,987.86	54,862,691.30	1,224,906,296.56
对联营、合营企业投资	3,743,646.59		3,743,646.59	3,984,619.95		3,984,619.95
合计	1,228,649,944.15		1,228,649,944.15	1,283,753,607.81	54,862,691.30	1,228,890,916.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南鸿鹰生物科技有限公司	180,545,308.70					180,545,308.70	
河南利华制药有限公司	285,700,000.00					285,700,000.00	
湖南新合新生物医药有限公司	525,000,000.00					525,000,000.00	
珠海瑞康生物科技有限公司	87,360,987.86					87,360,987.86	
湖南科益新生物医药有限公司	50,620,000.00					50,620,000.00	
长沙世唯科技有限公司	85,680,000.00					85,680,000.00	
珠海溢多利动物药业有限公司	0.00	1.00				1.00	
合计	1,224,906,296.56	1.00				1,224,906,297.56	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
Victory Enzymes GmbH	3,984,619 .95			-240,973. 36						3,743,646 .59	
小计	3,984,619 .95			-240,973. 36						3,743,646 .59	
合计	3,984,619 .95			-240,973. 36						3,743,646 .59	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,417,013.63	97,594,173.30	410,482,779.57	238,983,309.94
其他业务	13,230,331.10		26,852,868.54	648,606.26
合计	200,647,344.73	97,594,173.30	437,335,648.11	239,631,916.20

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,142,448.14	22,157,815.00
权益法核算的长期股权投资收益	-240,973.35	
其他		-640.00
合计	49,901,474.79	22,157,175.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-178,142.95	
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）	20,631,827.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,549,797.90	
减：所得税影响额	3,031,352.83	
少数股东权益影响额	644,371.43	
合计	15,228,162.80	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.82%	0.0962	0.0962
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.0588	0.0588

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2019年半年度报告文件原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本；
- 四、其他备查文件。

以下备查文件的备置地点：公司证券部