



# 广东溢多利生物科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016-056

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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、完整。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 135,585,122 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。

公司半年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

## 目 录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	23
第五节 股份变动及股东情况.....	53
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	58
第七节 财务报告.....	60
第八节 备查文件目录.....	168

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、溢多利	指	广东溢多利生物科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
常德分公司	指	广东溢多利生物科技股份有限公司常德分公司
新合新	指	湖南新合新生物医药有限公司，系本公司控股子公司
利华制药	指	河南利华制药有限公司，系本公司全资子公司
鸿鹰生物	指	湖南鸿鹰生物科技有限公司，系本公司控股子公司
科益丰	指	北京市科益丰生物技术发展有限公司，系新合新全资子公司
股东大会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司监事会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	溢多利	股票代码	300381
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		
注册地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号		
注册地址的邮政编码	519060		
办公地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号		
办公地址的邮政编码	519060		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.yiduoli.com">http://www.yiduoli.com</a>		
电子信箱	vtr@yiduoli.com		

### 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	vtr@yiduoli.com	vtr@yiduoli.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	621,898,649.79	259,595,462.61	139.56%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	32,308,472.90	25,458,923.95	26.90%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	27,368,798.44	23,695,160.37	15.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-87,548,473.05	1,014,562.74	-8,729.18%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.6457	0.01	-6,557.00%
基本每股收益（元/股）	0.2685	0.2507	7.10%
稀释每股收益（元/股）	0.2685	0.2507	7.10%
加权平均净资产收益率	2.44%	3.57%	-1.13%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.09%	3.32%	-1.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,340,333,189.28	2,452,262,377.63	36.21%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,831,899,796.01	1,295,918,686.18	41.36%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	13.5111	10.7941	25.17%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：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）	-4,461.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,284,981.64	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	360,987.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	88,047.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-365,004.74	

减：所得税影响额	640,218.43	
少数股东权益影响额（税后）	784,657.09	
合计	4,939,674.46	--

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。

## 六、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。

## 七、重大风险提示

### 一、销售周期性波动风险

公司主营业务之一饲用酶制剂具有一定的销售周期波动性。首先，受养殖业的季节性影响，畜、禽饲料的产量在每年第一季度会有一定程度的下降，主要由于第一季度有非常明显的节日消费需求，畜禽养殖产品多数在元旦至春节期间大量出栏，养殖动物存栏量短期下降较多，对畜禽饲料的消费也会下降；此外，由于鱼、虾等绝大部分水生动物的最佳生长温度在 20-30℃ 之间，因此，5-10 月成为水产饲料的生产销售高峰期，其余时间通常为水产饲料淡季。综上，每年的一季度为行业淡季，三、四季度为行业旺季。其次，由于国内的养殖行业仍以中小养殖户为主体，对养殖形势缺乏计划性，由此造成了一定的跟风现象，即在养殖行情好的时候增加存栏，在养殖行情差的时候减少存栏，从而加大养殖行业的年度波动现象。行情好时，存栏不断增加，饲料消费增加，对饲用酶制剂的需求也相应增加；行情不好时，存栏不断减少，饲料消费减少，饲用酶制剂的销售也会相应减少。

### 二、核心技术失密和技术人员流失风险

#### （1）核心技术失密风险

公司及下属子公司在生产工艺、发酵技术等方面拥有多项自主开发的核心技术。该类核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。为避免申请国家专利因技术公示而产生较大范围的技术泄密，公司仅针对部分专有技术申请专利，大部分的技术仍以非专利形式存在。若公司核心技术人员离开公司或公司技术人员私自泄露公司技术机密，将对公司的生产经营和新产品研发带来较大的负面影响。

#### （2）核心技术人员流失的风险

经过多年的发展，公司形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。公司技术团队是公司核心竞争力的体现，

报告期内公司技术人员队伍稳定，但如果出现核心技术人员流失的情形，将对公司可持续发展造成不利影响。

### 三、重组整合风险

#### (1) 项目投资风险

2015年，公司收购了湖南新合新生物医药有限公司、河南利华制药有限公司，公司主营业务由酶制剂产品拓宽到酶制剂与医药中间体、原料药并重的业务体系。应用领域拓宽到医药、饲料、能源、食品、酿造、纺织、造纸等多个领域。一方面能够拓展和延伸上市公司的业务板块和产业链，另一方面也使公司面临新增业务的风险。目前已基本理顺业务关系，实现资源整合，但能否为上市公司带来持续稳定的收益，将成为公司及管理团队面临的一个课题。且主要投资范围为生物医药产业，医药产业受国家政策大力支持，市场需求巨大，行业产值每年均能保持高速增长，但是医药行业也竞争日趋激烈，有些细分行业甚至日渐衰败，公司未来的投资项目、投资标的面临不确定性的风险。

#### (2) 商誉减值风险

公司控股合并新合新、利华制药后，在上市公司合并资产负债表中形成一定金额的商誉，根据《企业会计准则》等规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每年年终进行减值测试。如果新合新、利华制药未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。



### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

公司主营业务是从事生物医药、生物酶制剂、微生物制剂、功能性添加剂等产品研制和销售，主要产品包括：免疫和呼吸系统用药原料药、生殖保健系统用药原料药、生殖保健系统用药制剂等生物医药产品；饲料用酶、能源用酶、医药用酶、食品用酶、造纸用酶、纺织用酶、环保用酶等生物酶制剂产品；动物用药和其它功能性绿色饲料添加剂等产品。报告期内，公司实现营业收入62,189.86万元，比上年同期增长139.56%，实现营业利润4,182.54万元，比上年同期增长40.61%；实现净利润4,164.42万元，比上年同期增长52.43%；经营活动现金流净额-8,754.85万元，比上年同期减少8729.18%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	621,898,649.79	259,595,462.61	139.56%	主要是报告期新增合并子公司利华制药、新合新营业收入所致。
营业成本	396,263,413.71	139,261,618.50	184.55%	主要是报告期新增合并子公司利华制药、新合新营业成本所致。
销售费用	66,374,279.17	59,206,216.91	12.11%	主要是报告期新增合并子公司利华制药、新合新销售费用所致。
管理费用	93,045,537.94	30,308,751.43	206.99%	主要是报告期新增合并子公司利华制药、新合新管理费用所致。
财务费用	19,636,766.93	-633,191.41	3,201.24%	主要是报告期新增合并子公司利华制药、新合新财务费用，母公司贷款利息支出增加所致。
所得税费用	6,457,709.38	4,774,978.02	35.24%	主要是报告期新增合并子公司利华制药、新合新所得税费用所致。
研发投入	37,449,234.19	11,932,999.99	213.83%	主要是报告期新增合并子公司利华制药、新合新研发费用，母公司加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-87,548,473.05	1,014,562.74	-8,729.18%	主要是报告期产量增大，支付的原材料款增

				加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-189,322,976.31	-20,087,800.53	-842.48%	主要是母公司报告期内支付收购珠海瑞康生物科技有限公司股权款、支付收购湖南雪丽造纸有限公司破产资产款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	794,689,807.44	24,589,504.01	3,131.83%	主要是母公司增资及借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	518,484,967.84	5,601,102.10	9,156.84%	主要是母公司增资及借款增加所致。
货币资金	682,946,223.79	161,951,878.95	321.70%	主要是报告期母公司增资、借款增加及子公司新合新借款增加所致。
其他应收款	20,959,230.48	10,528,471.46	99.07%	主要是报告期母公司备用金增加及子公司新合新保证金增加所致。
存货	590,953,012.18	430,944,403.73	37.13%	主要是报告期子公司新合新产量增长，原材料价格较期初有所上涨所致。
其他流动资产	39,327,668.66	20,321,120.43	93.53%	主要是报告期母公司及子公司新合新暂估进项税增加所致。
递延所得税资产	10,065,802.61	6,419,764.11	56.79%	主要是报告期母公司未弥补亏损产生的递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	65,646,349.20	45,646,349.20	43.82%	主要是报告期母公司支付购买湖南雪丽造纸有限公司破产资产款增加所致。
短期借款	612,548,311.00	402,859,528.90	52.05%	主要是报告期母公司及子公司新合新、利华制药借款增加所致。
应付票据	0.00	1,300,000.00	-100.00%	主要是报告期子公司新合新应付票据到期承付所致。
预收款项	4,399,767.22	2,705,993.03	62.59%	主要是报告期子公司新合新、利华制药预收款项增加所致。

应付职工薪酬	11,397,222.58	21,542,589.32	-47.09%	主要是报告期支付完毕上期计提的年终奖金所致。
应付股利	5,364,727.85	699,010.00	667.48%	主要是报告期子公司鸿鹰生物、新合新应付少数股东的股利增加所致。
一年内到期的非流动负债	26,000,000.00	18,000,000.00	44.44%	主要是报告期子公司鸿鹰生物一年内到期的长期借款增加所致。
长期借款	247,000,000.00	160,500,000.00	53.89%	主要是报告期母公司及子公司鸿鹰生物长期借款增加所致。
长期应付款	1,281,429.05	1,967,491.57	-34.87%	主要是报告期子公司新合新支付融资租赁租金所致。
资本公积	1,315,817,708.04	827,672,094.11	58.98%	主要是母公司增资所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，原饲用酶制剂板块发展比较稳定，营业收入较上年同期略有增长。生物能源用酶制剂国外主要客户受市场油价下降及其他因素影响，减少了订单量，生物能源用酶制剂业绩较上年同期有所下降。报告期营业收入增长139.56%，主要原因是：报告期新增合并子公司湖南新合新生物医药有限公司、河南利华制药有限公司营业收入。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

客户根据生产需要向公司确认订单，公司不同类别的产品交货期不一致，酶制剂产品交货期一般为7-15天，呼吸和免疫系统用药原料药、生殖保健系统用药原料药产品交货期一般为30-90天，报告期订单情况如下：获得订单的订货数量15179.426吨，金额73257.74万元，其中报告期末未完成酶制剂订单的订货数量30吨，金额68.79万元，在2016年7月已发货；报告期末未完成呼吸和免疫系统用药原料药、生殖保健系统用药原料药产品20.55吨，金额USD502.07万元，在2016年7月已发货15.55吨，金额USD392.92万元，尚未发货5吨，金额USD109.15万元。

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主营业务在原来饲用酶制剂、生物能源用酶制剂、纺织用酶和食品用酶产品的研发、生产和销售的基础上新增了免疫和呼吸系统用药原料药、生殖保健系统用药原料药、生殖保健系统用药制剂等生物医药产品的研发、生产和销售业务板块。公司主要收入来自免疫和呼吸系统用药原料药、生殖保健系统用药原料药、饲料用酶制剂和生物能源用酶制剂的销售。免疫和呼吸系统用药原料药、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62.13%，销售毛利润占公司总销售毛利润的57.01%，饲料用酶制剂酶制剂产品销售收入占公司总营业收入的24.30%，销售毛利润占公司总销售毛利润

的33.11%，生物能源用酶制剂产品销售收入占公司总营业收入的6.99%，销售毛利润占公司总销售毛利润的3.84%。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
饲料用酶制剂	151,139,608.20	76,423,573.99	49.44%	4.22%	36.68%	-12.01%
呼吸和免疫系统 用药原料药	270,153,213.32	194,325,629.80	28.07%			
生殖保健系统用 药原料药	116,221,633.03	63,422,444.48	45.43%			

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

前五名供应商采购合计占公司报告期内采购总额的比例从去年同期的43.24%下降至本报告期的28.17%。本期前五名供应商与上年同期相比，因新增合并子公司新合新、利华制药的供应商，使前五名供应商性质结构发生变化，但对未来经营不产生重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

前五名客户销售合计占公司报告期内销售总额的比例从去年同期的32.70%下降至本报告期的15.06%。报告期，前五名客户性质和结构发生变动，主要是本期前五名新增合并了子公司新合新、利华制药的客户，对未来经营不产生重大影响。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

公司秉承以科技创新推动企业发展的宗旨，科研投入逐年增长，强化科研在公司的战略地位，努力打造公司核心竞争力。目前从事的科研项目主要围绕免疫和呼吸系统用药原料药、生殖保健系统用药原料药和制剂及生物酶制剂菌种开发、应用效果方面进行。主要有以下项目：

序号	研发项目	类型	目的	进展情况和拟达到的目标	对公司的影响
1	倍他米松二丙酸酯	皮质激素原料药	丰富原料药品种，提高原料药	完成中试，正在注册报批级放大生产	填补公司的产品空白
2	倍他米松戊酸酯	皮质激素原料药	丰富原料药品种	完成中试，正在注册报批级放大生产	填补公司的产品空白
3	倍氯二丙酸酯	皮质激素原料药	丰富原料药品种	完成中试，正在注册报批级放大生产	填补公司的产品空白
4	氯倍他索丙酸酯	皮质激素原料药	丰富原料药品种	完成中试，正在注册报批级放大生产	填补公司的产品空白
5	糠酸莫米松	皮质激素原料药	丰富原料药品种	完成中试，正在注册报批级放大生产	填补公司的产品空白
6	16-羟基泼尼松龙	皮质激素中间体	重新研发不同于目前国内主流工艺的新路线	完成中试，放大生产中	提供一条具有明显价格和质量优势的新合成路线，填补公司的产品空白
7	醋酸四烯物	皮质激素中间体	重新研发不同于目前国内主流工艺的新路线	完成中试，放大生产中	提供一条具有明显价格和质量优势的新合成路线，填补公司的产品空白
8	曲安奈德中间体	皮质激素中间体	丰富原料药及中间体品种	完成小试，中试进行中	填补公司的产品空白
9	醋酸肤轻松	皮质激素原料药	重新研发不同于目前国内主流工艺的新路线	完成小试，中试进行中	提供一条具有明显价格和质量优势的新合成路线，填补公司的产品空白
10	去氢表雄酮	孕激素中间体	重新开发不同于目前国内主流工艺的新路线	完成，小试及中试，放大生产中	提供一条具有明显价格和质量优势的新合成路线，填补公司的产品空白
11	氟替卡松醋酸酯及糠酸酯	皮质激素原料药	丰富原料药及中间体品种	小试开发中	填补公司的产品空白
12	依西美坦	性激素中间体	丰富原料药及中间体品种	完成，小试及中试	填补公司的产品空白
13	乌利司他中间	性激素中间	丰富原料药及中间体品种	完成，小试及中试	填补公司的产品空白

	体	体			
14	6-羧基雌二醇	性激素中间体	丰富原料药及中间体品种	小试开发中	填补公司的产品空白
15	针对饲料原料组成的高效复合酶产品开发	饲料添加剂	降解饲料中的抗营养因子,消除黏度,有效增加饲料能量供应,提高养分消化利用率,改善畜禽的生产性能,降低养殖成本	完成了复合酶新品种(幼龄动物专用)的产品报批、生产和销售。	有利于提高公司产品竞争力
16	中性纤维素酶产品开发	造纸 纺织用 酶制剂	应用在造纸、纺织工业中,明显减少化学药品的用量、改善环境污染,同时,提高企业生产效率,降低了生产成本	已实现产业化生产,在鸿鹰生物实现了量产和销售。拉力提升5%,能耗降低10%。	提升产品性能,增强产品优势,取得标杆性企业应用案例,有利于提升公司盈利水平。
17	反刍动物用酶制剂产品开发	饲料添加剂	通过菌种诱变选育,以及特殊的剂型处理,开发“反刍动物用酶制剂”产品,能够促进饲料中粗纤维的消化与分解	筛选得到了应用效果良好的反刍动物专用复合酶制剂,并与微生态制剂配合,形成了产品,试产成功,形成了产品销售(斯特灵)。	为公司打开反刍动物饲料添加剂市场提供了良好的产品,有利于提升公司盈利水平。
18	角蛋白酶产品开发	饲料添加剂	经过角蛋白酶酶解的羽毛粉,可作为一种良好的蛋白原料应用于饲料中,不仅可从根本上解决羽毛及毛发等废弃物造成的环境污染、资源浪费问题,还可开发出新的蛋白来源	中试阶段;对角蛋白酶的产酶菌种和发酵工艺进行继续优化,对产品的应用效果进行深入的评估,同时对角蛋白酶的新基因开发展开了研究。	为角蛋白酶新产品的推出做基础研究。
19	蝇蛆脂肪酸分析及其助长增瘦饲料添加剂的研发	饲料添加剂	增瘦及改善肉的品质功效,可提高动物养殖过程中瘦肉率	由于该项目产品与公司主要产品在产品特性、生产方式等方面相差太大,且开发技术难度较大,目前未取得实质性进展,经公司研究决定,该项目已经停止研发。	目前未有实质性影响
20	生物脱墨酶的研发及持续改进	工业酶制剂	有效的利用回收废纸作为二次纤维生产文化纸、新闻纸等纸种	脂肪酶用于脱墨,山东、河南部分纸业公司通过中试COD降低5%,通过优化提升了酶的应用效果,降低了生产成本。	丰富了产品应用型号降低了生产成本,有利于提升公司盈利水平。
21	生物打浆酶的研发及持续改进	工业酶制剂	丰富产品型号,降低生物打浆酶产品成本,提高打浆效果	中性纤维素酶进行中试放大实验,已进入造纸企业进行产品推广	丰富了产品应用型号降低打浆能耗,改善纤维特性助力绿色造纸
22	生物助漂酶的研发及持续改进	工业酶制剂	减少环境的污染和化学漂剂的消耗,降解残余木素,作用周期也较短。	竹浆专用助漂酶取得突破,优化出了综合效果较好的复合酶种;已进行生产应用推广。	减少二氧化氯漂剂用量,减轻环境污染,使漂白过程简单高效
23	$\alpha$ -淀粉酶生产菌的筛选及发酵工艺优化	饲料添加剂	提高饲料利用率、提高动物对淀粉多糖的消化吸收	构建 $\alpha$ -淀粉酶的工程菌表达库,筛选了3个表达平台,并对平台的表达效果进行了评估。对淀粉酶展开了分子定向进化	为 $\alpha$ -淀粉酶产品在饲料、淀粉糖、能源酒精、有机酸发酵等领域的市场推广做基础工作。改良的淀粉酶产品将

				研究，解决淀粉酶的耐酸性和耐温性能。	有新的特性，更容易被市场接受
24	丝状真菌表达系统的构建	研发平台建设	构建丝状真菌表达平台，降低生产成本	进行了黑曲霉和里氏木霉表达平台的调研工作，构建了表达质粒和转化方法。	有利于公司研发部门提高对丝状真菌表达平台的认识，为深入研究奠定基础
25	蛋白酶菌种改造及酶学性能优化	饲料、食品和工业用酶	构建蛋白酶的表达平台，研发出适合饲料、食品或者工业用的蛋白酶产品	进行了碱性蛋白酶的分子生物学研究，通过基因工程手段成功表达出有活性的碱性蛋白酶。	丰富公司产品线，提升产品市场竞争力

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司是应用现代生物技术，致力于生物医药、生物酶制剂、微生物制剂、功能性添加剂等产品研制和销售，并向客户提供自然、安全、高效、环保整体解决方案的生物科技企业。目前，主要产品包括：免疫和呼吸系统用药原料药、生殖保健系统用药原料药、生殖保健系统用药制剂等生物医药产品；饲料用酶、能源用酶、医药用酶、食品用酶、造纸用酶、纺织用酶、环保用酶等生物酶制剂产品；动物用药和其它功能性绿色饲料添加剂等产品。

1、报告期内，养殖业的行业景气度较上年同期有所提升。虽然消费需求依旧疲软，但随着养殖技术持续进步、规模化水平快速提升，对落后养殖去产能初见成效，各类产品的养殖规模持平或有所下降，终端商品价格呈现底部回升的趋势。鱼类价格经过三年多的低位盘整后，养殖量和存塘量降到一定的低位，上半年价格开始谷底回升，环比逐月上涨；生猪价格上半年持续走高，主要受前几年的猪价低迷、散户大量退出、规模企业尚未获得广泛的发展等影响，养殖存栏量一直没有大规模的增长，所以生猪价格维持高位盘整；禽类价格总体平稳，上半年的盈利能力均优于上年同期。养殖业的结构调整和终端商品价格提升对养殖业、饲料业的发展均提供了有利条件，公司饲用酶制剂业务持续平稳上升。

2、上半年，石油价格持续低位运行，糖化酶下游产品燃料乙醇竞争力下降。纺织酶行业竞争激烈，国内生产厂家为争抢市场，降价销售。报告期内，公司生物能源用酶制剂国外主要客户受市场油价下降及其他因素影响，减少了订单量，生物能源用酶制剂业绩较上年同期有所下降。

3、2016 年上半年，甾体激素中间体及原料药市场竞争加剧，产品价格环比有所下降，主要原料价格及人工成本上升。公司加强新合新、利华制药之间内部整合，并采取多种方式提高市场占有率。目前产品销量及价格已经止跌回升，泼尼松龙、地塞米松等部分产品市场份额进一步扩大。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司各项工作完成情况良好，主要表现在以下几个方面：

（一）公司营销系统根据公司2016年指导思想和具体内容，有目的有计划地安排各项工作。一是引进人才，持续推进团队建设，形成人才梯队结构，提高团队战斗力；二是完成了与鸿鹰生物的资源整合方案，形成国内农牧产品统一的销售队伍；三是开展直销市场营销大区试点，推行区域定制方案；四是推行移动ERP及CRM管理，实施营销费用预算管理，强化销售目标考核，提高工作主观能动性；五是深入市场一线，根据市场需求，会同市场中心，策划实施了“合肥饲料工业展”等多场推广活动。特别是公司六月份组织了1000多名重要优质客户和行业专家参加“溢多利生物产业发展与行业高端论坛珠海峰会”

暨成立二十五周年庆典”，有力地提升了公司的品牌影响力。

（二）科研系统严格按照公司指导思想和工作思路开展各项工作，整合集团公司研发资源，加强产品品质控制，完成与鸿鹰生物检测方法的统一，完成与新合新研发的沟通和对接；完善激励机制，加强团队建设，增强团队凝聚力；增强自主创新能力，加强技术引进与合作，推出了葡萄糖氧化酶、幼龄动物专用复合酶、反刍动物专用活性酵母、耐高温脂肪酶等多个新产品；加快新产品开发速度，完成了依西美坦中间体、乌利司他中间体、醋酸泼尼松原料药的研发和产业化；加强研发项目管理，推动项目管理平台PLM系统的应用；完成国家级研发中心及实验室认证资质的申报工作；启动2个新产品的安全评估申报工作，继续推进去年2个产品安全评估的工作；申报发明专利13项；完成文章的撰写与发表，国内核心期刊发表2篇，国外期刊发表6篇；子公司科益丰成功地通过美国FDA的复审；利华制药取得醋酸泼尼松、醋酸可的松和氢化可的松琥珀酸钠新版GMP认证证书以及德国药政BGV签发的欧盟GMP证书，通过FDA现场检查。

（三）生产系统有序开展各项工作，及时、准确、保质保量完成公司各项生产任务；完成粉酶自动包装生产线、液体发酵后处理车间等多项技改，提升生产效率，降低生产成本；质量体系产品质量稳定，生产现场管理水平有了一定程度的提升；完成内蒙古生产基地食品添加剂生产许可证的申报工作；开展了多项涉及生产技术、质量管理、安全管理、绩效考核等方面的培训工作。在甾体激素产品方面，调整了部分产品生产工艺，实现了以9-OH4雄烯二酮（MQ）对皮质激素的全覆盖生产，并通过不断深挖潜力，降低产品成本。

（四）报告期内，管理系统加快人才引进及梯队建设，上半年共引进了一百多名优秀人才充实到公司及子公司各个团队；优化集团化组织设计，理顺并提高集团管理与服务职能；整合集团化资源，提升综合竞争力，打造公司生物产业品牌新形象；推进ERP、RAP系统正常运行，做好公司IT信息化管理；策划组织公司二十五周年庆典活动，并借此机会，举行了多场行业专题会议及投资者见面会，大大提升了公司品牌形象及投资者关系。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### 一、销售周期性波动风险

公司所处饲用酶制剂行业具有一定的销售周期波动性。首先，受养殖业的季节性影响，畜、禽饲料的产量在每年第一季度会有一定程度的下降，主要由于第一季度有非常明显的节日消费需求，畜禽养殖产品多数在元旦至春节期间大量出栏，养殖动物存栏量短期下降较多，对畜禽饲料的消费也会下降；此外，由于鱼、虾等绝大部分水生动物的最佳生长温度在20-30℃之间，因此，5-10月成为水产饲料的生产销售高峰期，其余时间通常为水产饲料淡季。综上，每年的一季度为行业淡季，三、四季度为行业旺季。其次，由于国内的养殖行业仍以中小养殖户为主体，对养殖形势缺乏计划性，由此造成了一定的跟风现象，即在养殖行情好的时候增加存栏，在养殖行情差的时候减少存栏，从而加大养殖行业的年度波动现象。行情好时，存栏不断增加，饲料消费增加，对饲用酶制剂的需求也相应增加；行情不好时，存栏不断减少，饲料消费减少，饲用酶制剂的销售也会相应减少。

应对措施：公司将根据季节周期性波动适时调整生产计划，降低生产成本。

### 二、核心技术失密和技术人员流失风险

#### （1）核心技术失密风险

公司及下属子公司在生产工艺、发酵技术等方面拥有多项自主开发的核心技术。该类核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。为避免申请国家专利因技术公示而产生较大范围的技术泄密，公司仅针对部分专有技术申请专利，大部分的技术仍以非专利形式存在。若公司核心技术人员离开公司或公司技术人员私自泄露公司技术机密，将对公司的生产经营和新产品研发带来较大的负面影响。

#### （2）核心技术人员流失的风险

经过多年的发展，公司形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。公司技术团队是公司核心竞争力的体现，报告期内公司技术人员队伍稳定，但如果出现核心技术人员流失的情形，将对公司可持续发展造成不利影响。



应对措施：公司建立了较为完善的《绩效考评管理制度》及各项激励机制，为优秀人才在生活、工作、学习各方面提供帮助与上升平台，同时施行了员工持股计划，让员工成为股东，分享公司的经营成果，与公司一同成长。

### 三、重组整合风险

#### (1) 项目投资风险

2015年，公司收购了湖南新合新生物医药有限公司、河南利华制药有限公司，公司主营业务由酶制剂产品拓宽到酶制剂与医药中间体、原料药并重的业务体系。应用领域拓宽到医药、饲料、能源、食品、酿造、纺织、造纸等多个领域。一方面能够拓展和延伸上市公司的业务板块和产业链，另一方面也使公司面临新增业务的风险。目前已基本理顺业务关系，实现资源整合，但能否为上市公司带来持续稳定的收益，将成为公司及管理团队面临的一个课题。且主要投资范围为生物医药产业，医药产业受国家政策大力支持，市场需求巨大，行业产值每年均能保持高速增长，但是医药行业也竞争日趋激烈，有些细分行业甚至日渐衰败，公司未来的投资项目、投资标的面临不确定性的风险。

应对措施：公司将对新并入的子公司进行充分的资源整合，同时对新的投资项目进行深入研究论证，必要时聘请专业中介机构对标的对象开展尽职调查，充分了解标的对象，确保资金安全，规避投资风险。

#### (2) 商誉减值风险

公司控股合并新合新、利华制药后，在上市公司合并资产负债表中形成一定金额的商誉，根据《企业会计准则》等规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每年年终进行减值测试。如果新合新、利华制药未来经营状况恶化，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

应对措施：公司将充分利用医药行业并购整合优势的优势，加强对新合新、利华制药等子公司的管理，实现协同发展，确保子公司经营稳定。

## 二、投资状况分析

### 1、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	72,413.56
报告期投入募集资金总额	8,560.64
已累计投入募集资金总额	29,471.52

#### 募集资金总体使用情况说明

公司 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。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。募集资金已存入开立的银行专户中，并严格按照《募集资金三方监管协议》和相关法律法规的规定存放、使用和管理。

## (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	0	9,480.71	99.80%	2014 年 06 月 30 日	885.15	2,422.72	是	否
溢多利（珠海）酶制剂生产基地技改项目	否	2,727	2,727	0	2,490.14	91.31%	2014 年 06 月 30 日	0		是	否
研发中心扩建项目	否	1,906.56	1,906.56	152.14	2,153.61	112.96%	2016 年 06 月 30 日	0		是	否
营销服务网络建设项目	否	2,500	2,500	278.5	1,567.06	62.68%	2016 年 12 月 31 日	0		否	否
收购鸿鹰生物股权 75% 股权	否	5,650	5,650	0	5,650	100.00%	2015 年 03 月 31 日	0		是	否
新合新甾体激素 GMP 建设项目	否	40,000	40,000	0	0	0.00%	2017 年 12 月 31 日			否	否
成大生物甾体激素药物及中间体技改项目	否	2,000	2,000	0	0	0.00%	2016 年 08 月 31 日			否	否
补充新合新运营资金	否	8,130	8,130	8,130	8,130	100.00%	2016 年 08 月 31 日			是	否

承诺投资项目小计	--	72,413.56	72,413.56	8,560.64	29,471.52	--	--	885.15	2,422.72	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	72,413.56	72,413.56	8,560.64	29,471.52	--	--	885.15	2,422.72	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不存在未达到计划进度的情况										
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	<p>适用</p> <p>公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《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》，全体董事一致同意公司使用募集资金 9,402.99 万元置换截止 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。公司独立董事伍超群先生、杨得坡先生、赵然笋先生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。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存于公司募集资金专户。										

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## 4、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。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 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、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
每 10 股转增数（股）	20
分配预案的股本基数（股）	135,585,122
现金分红总额（元）（含税）	13,558,512.20
可分配利润（元）	29,077,625.61
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
基于对公司未来发展前景的信心，结合公司当前的股本规模、经营情况和整体财务情况，为合理回报广大投资者，与全体股东分享公司经营成果，增加公司股票流动性，2016 年中期拟以公司现有总股本 135,585,122 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，合计转增	

271,170,244 股。转增后，公司总股本变更为 406,755,366 股。上述预案符合公司章程及董事会审议程序，充分保护了中小投资者的合法权益。独立董事对利润分配预案发表了同意意见。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
湖南雪丽造纸有限公司资产管理人	土地及地面建筑物、热电联产电站、机械设备及配套设施等	13,000	资产产权陆续过户中	可大幅降低公司下属子公司的电力、蒸汽成本,有效提高公司效益,有利于公司持续发展和业绩增长。	截至报告期末尚未进行生产经营		否		2016年01月18日	《关于成功竞拍湖南雪丽造纸有限公司相关资产的公告》2016-003
珠海普阳革业有限公司	珠海瑞康生物科技有限公司100%股权	8,700	已完成资产过户	扩大公司生产场地和规模,符合公司产业及战略布局,有助于提高公司生产经营效率,推动公司发展再上新台阶。	截至报告期末仍处于建设阶段,尚未进行生产经营		否		2016年02月03日	《关于瑞康生物完成股权过户的公告》2016-009

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 四、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收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
刘喜荣	股东	备用金借款	否	33.48	6.5				39.98
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无影响							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万)	本期新增金	本期归还金	利率	本期利息(万)	期末余额(万)
-----	------	------	---------	-------	-------	----	---------	---------



			元)	额(万元)	额(万元)		元)	元)
李洪兵	股东	新合新流动资金借款	3,226.57					32,26.57
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		有利于新合新业务发展						

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 五、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、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

广东溢多利生物科技股份有限公司	2015年12月12日	3,000	2016年05月24日	3,000	一般保证	2016.5.24-2019.5.24	否	是
广东溢多利生物科技股份有限公司	2016年06月15日	4,000	2016年06月30日	4,000	一般保证	2016.6.30-2017.6.30	否	是
广东溢多利生物科技股份有限公司	2016年06月15日	5,000	2016年06月30日	5,000	一般保证	2016.6.30-2017.6.30	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			12,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				12,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			12,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				12,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			12,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				12,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			12,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				12,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				6.55%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
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	李洪兵	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 36 个月内不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、通过协议方式转让等。如股份的锁定期在其盈利预测和减值测试补偿义务全部履行完毕之日前届满的，则锁定期应顺延至交易对方盈利预测和减值测试补偿义务全部履行完毕之日。在锁定期内，未经溢多利书面同意，交易对方不得将其持有的溢多利股份质押给第三方或在该等股份上设定其他任何权利限制。本次股份发行结束后，由于溢多利送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守	2015 年 01 月 14 日	2015 年 1 月 14 日-2018 年 1 月 13 日	正常履行中

		上述锁定期及禁止设定质押等权利限制的约定。			
	李军民	<p>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 20%；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，且交易对方履行完毕全部补偿义务之日起，可转让本次交易获得股份总数的 50%。在锁定期内，未经溢多</p>	2015 年 01 月 14 日	2015 年 1 月 14 日-2018 年 1 月 13 日	正常履行中

	利书面同意，交易对方不得将其持有的溢多利股份质押给第三方或在该等股份上设定其他任何权利限制。本次股份发行结束后，由于溢多利送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期及禁止设定质押等权利限制的约定。			
李洪兵;李军民	“1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与鸿鹰生物、溢多利及其子公司（以下统称“公司”）现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动； 2、本人并未拥有从事与公司可能产生同业竞争的其他企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益，将来也不会直接或间接投资、收购竞争企业； 3、本人从任何第三方获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本	2015年01月14日	长期有效	正常履行中

		<p>人将立即通知公司、并将该等商业机会让与公司；4、本人承诺将不向其他业务与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接或间接损失。”</p>			
	<p>李洪兵;李军民</p>	<p>“1、本人将按照《公司法》等法律法规以及溢多利公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、本人将杜绝一切非法占用溢多利资金、资产的行为，在任何情况下，不要求溢多利向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。3、本人将尽可能地避免和减少与溢多利的关联交易；对无法</p>	<p>2015年01月14日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

	<p>避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签订协议,履行合法程序,按照溢多利公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板上市规则(2012年修订)》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害溢多利及其他股东的合法权益。4、如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给溢多利造成一切损失和后果,本人愿意承担赔偿责任。”</p>			
李洪兵;李军民	<p>交易对方就其持有的鸿鹰生物 75% 股权的合法合规性,做出以下承诺: “1、本人最近五年内未受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚,没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁; 2、本人合法、完整持有鸿</p>	2015年01月14日	长期有效	正常履行中

		<p>鹰生物股权，不存在委托持股、信托持股或其他任何为第三方代持股份的情形；3、本人对鸿鹰生物不存在出资不实、虚假出资或者抽逃出资的情形；4、本人不存在非法占用鸿鹰生物资金和资产的情形；5、本人保证，鸿鹰生物及其子公司自设立以来不存在重大违法违规行为，不存在违反工商、税务、土地、环保、安全、质量技术监督、海关、劳动与社会保障、住房公积金等主管部门的规定而受到处罚的情形。同时，保证上述情况持续至交割日。6、本人承诺，如违反上述承诺与保证，将承担相应的法律责任。”</p>			
	刘喜荣	<p>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 个月内不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、</p>	2015 年 07 月 28 日	2016 年 1 月 7 日-2019 年 1 月 7 日	正常履行中



		通过协议方式转让等。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。			
	李军民	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、	2015 年 07 月 28 日	2016 年 1 月 7 日-2019 年 1 月 7 日	正常履行中

		<p>通过协议方式转让等。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，且交易对方履行完毕全部补偿义务之日起，可转让本次交易获得股份总数的 35%。</p>			
	刘喜荣;李军民	<p>“本人/机构最近五年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。”</p>	2015 年 07 月 28 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	珠海市金大地投资有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他	2013 年 12 月 20 日	2014 年 1 月 28 日-2017 年 1 月 27 日	正常履行中

		人管理本公司直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。			
	珠海市金大地投资有限公司	<p>(1) 减持满足的条件：控股股东及实际控制人陈少美在锁定期内，能够及时有效地履行首次公开发行股票时公开承诺的各项义务；且在发布减持提示性公告前连续 20 个交易日的公司收盘价均高于发行价（期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，上述价格相应调整）。(2) 减持意向：在满足“上市公司董事、监事和高级管理人员在任职期间，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%”的规定情形下，金大地投资在所持股票锁定期满后两年内，每年减持数量不超过届时溢多利总股</p>	2013 年 12 月 20 日	2017 年 1 月 28 日-2019 年 1 月 27 日	正常履行中

		<p>本的 5%，若锁定期满后第一年实际减持数量未达溢多利总股本的 5%，剩余未减持股份数量不累计到第二年。(3) 减持方式：若金大地投资每批减持的单笔交易数量或交易金额满足大宗交易制度的最低规定，金大地投资将通过大宗交易方式进行减持；若减持的单笔交易数量或交易金额不满足大宗交易制度的最低规定，金大地投资将通过二级市场出售的方式进行减持。</p> <p>(4) 减持价格： ①若金大地投资通过大宗交易方式减持股份，则减持价格按照大宗交易制度相关规定执行；②在锁定期满后两年内，若金大地投资通过二级市场出售的方式减持股份，则减持价格不低于发布减持提示性公告前 10 个交易日公司股票交易均价的</p>			
--	--	--	--	--	--

	<p>90%；③在锁定期满后两年内，不论以大宗交易方式或二级市场出售方式，金大地投资承诺最低减持价格为溢多利首次公开发行股份的发行价，期间如有发生分红、派息等除权除息事项，该最低减持价格相应调整。（5）信息披露：金大地投资将及时、充分履行股份减持的信息披露义务，减持前3个工作日将发布减持提示性公告。金大地投资承诺：在本计划减持股份期间，严格遵守《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》及《深交所关于实施&lt;上市公司解除限售存量股份转让指导意见&gt;有关问题的通知》等有关法律法规及公司规章制度。（6）违反承诺措施：金大地投资承诺将严格按照本减持意向进行股份</p>			
--	--	--	--	--

		减持，如有违反，金大地投资应将不符合承诺的所得收益归溢多利所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给溢多利或投资者带来的损失。			
	王世忱	<p>(1) 减持满足的条件：在锁定期内，能够及时有效地履行首次公开发行股票时公开承诺的各项义务；且在发布减持提示性公告前连续 20 个交易日的公司收盘价均高于发行价（期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，上述价格相应调整）。(2) 减持意向：锁定期满后两年内，减持数量不超过溢多利首次公开发行股票前王世忱持有的溢多利股份的 100%，且锁定期满后第一年减持数量不超过溢多利首次公开发行股票前王世忱持有的溢多利股份的 50%。(3) 减</p>	2013 年 12 月 20 日	2014 年 1 月 28 日-2017 年 1 月 27 日	正常履行中

		<p>持方式：在锁定期满后，若王世忱每批减持的单笔交易数量或交易金额满足大宗交易制度的最低规定，王世忱将通过大宗交易方式进行减持；若减持的单笔交易数量或交易金额不满足大宗交易制度的最低规定，王世忱将通过二级市场出售的方式进行减持。（4）减持价格：①若王世忱通过大宗交易方式减持股份，则减持价格按照大宗交易制度相关规定执行；②在锁定期满后两年内，若王世忱通过二级市场出售的方式减持股份，则减持价格不低于发布减持提示性公告前 10 个交易日公司股票交易均价的 90%；③在锁定期满后两年内，不论以大宗交易方式或二级市场出售方式，王世忱承诺最低减持价格为溢多利首次公开发行股份的</p>			
--	--	--	--	--	--

	<p>发行价，期间溢多利如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，上述价格相应调整。</p> <p>(5) 信息披露：王世忱将及时、充分履行股份减持的信息披露义务，减持前 3 个工作日将发布减持提示性公告。王世忱承诺：在本计划减持股份期间，严格遵守《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》及《深交所关于实施&lt;上市公司解除限售存量股份转让指导意见&gt;有关问题的通知》等有关法律法规及公司规章制度。</p> <p>(6) 违反承诺措施：王世忱承诺将严格按照本减持意向进行股份减持，如有违反，王世忱应将不符合承诺的所得收益归溢多利所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给溢多利或投资者带来的损</p>			
--	--	--	--	--



		失。			
	广东溢多利生物科技股份有限公司	因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，发行人控股股东将购回首次公开发行股票时控股股东公开转让的股份（不包括其他股东本次公开发售部分及锁定期结束后在二级市场减持的股份），并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人及控股股东自认定之日起 10 个交易日内依法启动发行人回购股份和控股股东购回股份的程序。发行人回购股份的价格及控股股东购回股份的价格按相关事项公告日收盘价且	2013 年 12 月 20 日	长期有效	正常履行中

		不低于发行人首次公开发行股票时的发行价（期间如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，该价格相应调整）。			
	珠海市金大地投资有限公司	因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，发行人控股股东将购回首次公开发行股票时控股股东公开转让的股份（不包括其他股东本次公开发售部分及锁定期结束后在二级市场减持的股份），并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人及控股股东自认定之日起 10 个工作日内依法启动发行人回购	2013 年 12 月 20 日	长期有效	正常履行中

		股份和控股股东购回股份的程序。发行人回购股份的价格及控股股东购回股份的价格按相关事项公告日收盘价且不低于发行人首次公开发行股票时的发行价（期间如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，该价格相应调整）。			
	珠海市金大地投资有限公司	本公司目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对溢多利构成竞争的业务或活动；本公司将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对溢多利构成竞争的业务及活动，或拥有与溢多利存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理	2013年12月20日	长期有效	正常履行中

		<p>人员或核心技术人员；在本公司作为溢多利的控股股东期间，本承诺为有效之承诺，如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司将同业竞争所获利益无条件支付给溢多利，未获收益的，本公司将赔偿溢多利 100 万。同时，因本公司违反承诺给投资者带来损失的，将依法赔偿投资者损失。2013 年 12 月 20 日</p>			
	<p>珠海市金大地投资有限公司</p>	<p>尽量避免或减少关联交易，对于无法避免的关联交易，需在平等、自愿基础上，按照公平、公正和诚实信用原则签订相关合同。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司将关联交易所获利益无条件支付给溢多利，未获收益的，本公司将赔偿溢多利 100 万。同时，因本公司违反承诺给投资者带来损失的，将依法赔偿投资者损失。</p>	<p>2013 年 12 月 20 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

	广东溢多利生物科技股份有限公司	<p>本公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产，则公司应启动稳定股价预案措施。公司稳定股价的具体措施为：本公司回购公司股票，公司控股股东增持公司股票，董事（不包括独立董事）和高级管理人员增持公司股票。公司制定股价稳定具体实施方案时，应当综合考虑当时的实际情况及各种稳定股价措施的作用及影响，并在符合相关法律法规规定的情况下，各方协商确定并通知当次稳定股价预案的实施主体，并在启动股价稳定措施前公告具体实施方案。公司稳定股价方案不以股价高于每股净资产为目标。当次稳定股价方案实施完毕后，若再次触发稳定股价预案启动情形的，将</p>	2013 年 12 月 20 日	2014 年 1 月 28 日-2017 年 1 月 27 日	正常履行中
--	-----------------	--	------------------	---------------------------------	-------

	<p>按前款规定启动下一轮稳定股价预案。公司及控股股东、董事（不包括独立董事）及高级管理人员在履行其增持或回购义务时，应按照深圳证券交易所的相关规则及其他适用的监管规定履行相应的信息披露义务。公司的稳定股价措施：</p> <p>①公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》和《深圳证券交易所上市公司以集中竞价交易方式回购股份业务指引》等相关法律、法规的规定。</p> <p>②在公司出现应启动稳定股价预案情形，公司应在 2 个工作日内启动决策程序，经股东大会决议通过后，依法通知债权人和履行备案程序。本公司将采取深圳证</p>			
--	---	--	--	--

	<p>券交易所集中竞价交易方式、要约等方式回购股份。回购方案实施完毕后，公司应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。③公司回购股份议案需经董事会、股东大会决议通过，其中股东大会须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票；控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。④公司以要约方式回购股份的，要约价格不得低于回购报告书公告前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值且不低于公司最近一期经审计的每股净资产；公司以集中竞价方式回购股份的，回购价格不得为公司股</p>			
--	--	--	--	--

		<p>票当日交易涨幅限制的价格。</p> <p>⑤公司实施稳定股价议案时，拟用于回购资金应为自筹资金。除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：</p> <p>A、公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 1,000 万元；B、公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%。</p>			
	<p>珠海市金大地投资有限公司</p>	<p>本公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产，则公司应启动稳定股价预案措施。公司稳定股价的具体措施为：本公司回购公司股票，公司控股股东增持公司股票，董事（不包括独立董事）和高级管理人员增持公司股票。公司制定股价稳定具体实施方案时，应当综合考虑当时的实际情况及各种稳定股价措施的作用及影响，并在</p>	<p>2013 年 12 月 20 日</p>	<p>2014 年 1 月 28 日-2017 年 1 月 27 日</p>	<p>正常履行中</p>



		<p>符合相关法律法规的规定的情况下,各方协商确定并通知当次稳定股价预案的实施主体,并在启动股价稳定措施前公告具体实施方案。公司稳定股价方案不以股价高于每股净资产为目标。当次稳定股价方案实施完毕后,若再次触发稳定股价预案启动情形的,将按前款规定启动下一轮稳定股价预案。公司及控股股东、董事(不包括独立董事)及高级管理人员在履行其增持或回购义务时,应按照深圳证券交易所的相关规则及其他适用的监管规定履行相应的信息披露义务。公司控股股东的稳定股价措施:①控股股东为稳定股价之目的增持股份,应符合《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规的规定。②在公司出现应启动预案情形时,公</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>司控股股东应在收到通知后 2 个工作日内启动内部决策程序,就其是否有增持公司股票的具体计划书面通知公司并由公司进行公告,公告应披露拟增持的数量范围、价格区间、总金额、完成时间等信息。依法办理相关手续后,应在 2 个交易日内启动增持方案。增持方案实施完毕后,公司应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告。③如最近一期经审计的每股净资产值在交易日涨跌幅限制内,控股股东增持价格应不低于该每股净资产值。④控股股东实施稳定股价议案时,还应符合下列各项: A、控股股东单次用于增持股份的资金不得低于人民币 1,000 万元; B、控股股东单次增持股份不超过公司总股本的 2%。</p>			
	珠海市金大地	若公司招股说	2013 年 12 月 20	长期有效	正常履行中

	投资有限公司	明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法及时赔偿投资者损失。	日		
	珠海市金大地投资有限公司	如应主管部门要求或决定，公司及其子公司需要补缴住房公积金，或公司及其子公司因未为部分员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，本公司将及时、无条件、全额地承担公司及其子公司需要补缴的全部社会保险费用及住房公积金和（或）该等罚款或损失。	2013年12月20日	长期有效	正常履行中
	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	本次交易配套融资认购方所认购的股份自上市之日起36个月内不得转让。本次发行结束后，前述股份由于上市公司送股、转增股本等原因增加的公司股份，亦遵守上述约定。	2015年07月28日	2016年7月18日-2019年7月17日	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	45
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	凌运良 李伟鹏

半年度财务报告的审计是否较 2015 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 八、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。

## 九、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

否

## 第五节 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	93,723,099	78.06%	15,527,023			-4,107,251	11,419,772	105,142,871	77.55%
2、国有法人持股	437,938	0.36%						437,938	0.32%
3、其他内资持股	93,285,161	77.70%	15,527,023			-4,107,251	11,419,772	104,704,933	77.23%
其中：境内法人持股	58,905,000	49.06%	14,034,040				14,034,040	72,939,040	53.80%
境内自然人持股	34,380,161	28.64%	1,492,983			-4,107,251	-2,614,268	31,765,893	23.43%
二、无限售条件股份	26,335,000	21.94%				4,107,251	4,107,251	30,442,251	22.45%
1、人民币普通股	26,335,000	21.94%				4,107,251	4,107,251	30,442,251	22.45%
三、股份总数	120,058,099	100.00%	15,527,023			0	15,527,023	135,585,122	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

因公司发行股份购买资产并募集配套资金，报告期内，公司发行了15,527,023股新股，股本由120,058,099股增至135,585,122股。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年7月28日，公司与刘喜荣等6名交易对方签订《发行股份购买资产协议书》，用于购买湖南新合新生物医药有限公司70%股权。2015年11月30日，中国证监会《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》（证监许可[2015]2692号）核准公司向刘喜荣等6名自然人发行17,517,517股股份购买相关资产，同时核准公司非公开发行不超过15,527,023股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2015年12月25日，公司在中国结算深圳分公司办理完成交易对方的股份发行。2016年6月24日，配套募集资金全部到位；2016年7月5日，公司在中国结算深圳分公司办理完成配套募集资金认购对象的股份发行。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项于2015年11月30日经中国证监会《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》（证监许可[2015]2692号）核准。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行15,527,023股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金事项于2016年6月完成。

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

报告期内，公司股本由120,058,099股增至135,585,122股，若按年初总股本计算，基本每股收益和稀释每股收益为0.2691元，比报告期实际数增长0.22%；归属于普通股股东的每股净资产15.2584元，比报告期实际数增长12.93%。

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
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	0	0	7,138,250	7,138,250	首发后个人类限售股	2019年7月18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	0	0	6,000,000	6,000,000	首发后机构类限售股	2019年7月18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	0	0	895,790	895,790	首发后机构类限售股	2019年7月18日
蔡小如	3,081,854	0	1,492,983	4,574,837	首发后个人类限售股	2018年3月17日
王世忱	3,435,000	3,435,000	0	0	首发前个人类限售股	-
李军民	3,175,011	175,370	0	2,999,641	首发后个人类限售股	2017年1月16日
张锦杰	767,245	153,449	0	613,796	首发后个人类限售股	2017年1月16日

李海清	730,710	146,142	0	584,568	首发后个人类限售股	2017年1月16日
张昱	438,426	87,685	0	350,741	首发后个人类限售股	2017年1月16日
孙明芳	109,606	21,921	0	87,685	首发后个人类限售股	2017年1月16日
其他股东	438,425	87,684	0	350,741	首发后个人类限售股	2017年1月16日
合计	12,176,277	4,107,251	15,527,023	23,596,049	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								3,944
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海市金大地投资有限公司	境内非国有法人	36.07%	48,906,398	0	47,205,000	1,701,398	质押	45,470,000
刘喜荣	境内自然人	9.85%	13,354,658	0	13,354,658	0	质押	3,000,000
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%	7,138,250	7,138,250	7,138,250	0		
王世忱	境内自然人	5.05%	6,844,000	0	0	6,844,000		
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	4.43%	6,000,000	6,000,000	6,000,000	0		
珠海态生源贸易有限公司	境内非国有法人	4.31%	5,850,000	0	5,850,000	0		
蔡小如	境内自然人	3.37%	4,574,837	1,492,983	4,574,837	0		
李洪兵	境内自然人	2.98%	4,045,669	0	4,045,669	0	质押	2,100,000

李军民	境内自然人	2.34%	3,175,011	0	2,999,641	175,370	
陈少武	境内自然人	2.16%	2,925,000	0	2,925,000	0	
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；珠海态生源贸易有限公司主要为公司高管持股；李洪兵与李军民为夫妻关系；广东溢多利生物科技股份有限公司一第 1 期员工持股计划为公司员工持股；陈少武为公司实际控制人陈少美的兄弟。公司未知其他股东是否存在关联关系或为一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
王世忱	6,844,000	人民币普通股	6,844,000				
珠海市金大地投资有限公司	1,701,398	人民币普通股	1,701,398				
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	1,674,249	人民币普通股	1,674,249				
中国银行股份有限公司—国投瑞银锐意改革灵活配置混合型证券投资基金	1,100,794	人民币普通股	1,100,794				
深圳菁英时代基金管理股份有限公司—水木基金	491,000	人民币普通股	491,000				
中国银行股份有限公司—长城环保主题灵活配置混合型证券投资基金	350,047	人民币普通股	350,047				
深圳菁英时代基金管理股份有限公司—菁英时代水木 6 号基金	285,000	人民币普通股	285,000				
张平	264,901	人民币普通股	264,901				
吴国栋	250,000	人民币普通股	250,000				
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银融华债券型证券投资基金	247,377	人民币普通股	247,377				
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；深圳菁英时代基金管理股份有限公司—水木基金、深圳菁英时代基金管理股份有限公司—菁英时代水木 6 号基金和深圳菁英时代基金管理股份有限公司—菁英时代久盈 1 号基金为同一基金管理人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或为一致行动人。						
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



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

### 三、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。

## 第六节 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有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
陈少美	董事长、总裁	现任								
周德荣	董事、常务副总裁、董事会秘书	现任								
邓波卿	董事	现任								
秦强	董事	现任								
李洪兵	董事	现任	4,045,669			4,045,669				
刘冬雪	董事	现任								
杨得坡	独立董事	现任								
杨得坡	独立董事	现任								
赵然笋	独立董事	现任								
冯丹	监事会主席	现任								
代清影	监事	现任								
朴希春	监事	现任								
周镇锋	常务副总裁	现任								
李著	副总裁、财务总监	现任								
冯国华	副总裁	现任								
杜红方	副总裁、研发中心主任	现任								

李谏垣	副总裁	现任								
朱杰明	副总裁	现任								
丁思亮	总裁助理	现任								
王林	总裁助理	现任								
左三茂	总裁助理	现任								
合计	--	--	4,045,669	0	0	4,045,669	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李洪兵	董事	被选举	2016年05月13日	2015年度股东大会审议通过增选李洪兵先生为公司第五届董事会董事
刘冬雪	董事	被选举	2016年05月13日	2015年度股东大会审议通过增选刘冬雪先生为公司第五届董事会董事

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 08 月 26 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2016]40020083 号
注册会计师姓名	凌运良 李伟鹏

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	682,946,223.79	161,951,878.95
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,071,574.64	10,387,400.66
应收账款	262,674,615.24	272,658,928.24
预付款项	42,063,236.30	35,035,321.57
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,959,230.48	10,528,471.46
买入返售金融资产		
存货	590,953,012.18	430,944,403.73
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,327,668.66	20,321,120.43
流动资产合计	1,650,995,561.29	941,827,525.04
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	851,803,398.81	725,183,711.82
在建工程	50,073,989.15	62,936,789.89
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	189,574,594.62	146,675,953.64
开发支出		
商誉	508,284,656.07	508,284,656.07
长期待摊费用	10,888,837.53	12,287,627.86
递延所得税资产	10,065,802.61	6,419,764.11
其他非流动资产	65,646,349.20	45,646,349.20
非流动资产合计	1,689,337,627.99	1,510,434,852.59
资产总计	3,340,333,189.28	2,452,262,377.63
流动负债：		
短期借款	612,548,311.00	402,859,528.90
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		1,300,000.00
应付账款	256,650,501.47	214,292,359.58
预收款项	4,399,767.22	2,705,993.03
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,397,222.58	21,542,589.32
应交税费	8,614,882.12	12,119,897.19
应付利息	177,644.33	136,775.83
应付股利	5,364,727.85	699,010.00
其他应付款	103,796,980.37	91,325,017.22
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	26,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,028,950,036.94	764,981,171.07
非流动负债：		
长期借款	247,000,000.00	160,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,281,429.05	1,967,491.57
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	83,298,858.05	84,594,634.60
递延所得税负债	23,554,940.47	24,622,235.91

其他非流动负债		
非流动负债合计	355,135,227.57	271,684,362.08
负债合计	1,384,085,264.51	1,036,665,533.15
所有者权益：		
股本	135,585,122.00	120,058,099.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,315,817,708.04	827,672,094.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,255,746.64	38,255,746.64
一般风险准备		
未分配利润	342,241,219.33	309,932,746.43
归属于母公司所有者权益合计	1,831,899,796.01	1,295,918,686.18
少数股东权益	124,348,128.76	119,678,158.30
所有者权益合计	1,956,247,924.77	1,415,596,844.48
负债和所有者权益总计	3,340,333,189.28	2,452,262,377.63

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	475,257,799.24	126,940,244.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,716,844.64	6,934,266.41
应收账款	87,315,360.74	99,583,625.18
预付款项	863,624.52	3,273,348.26
应收利息		
应收股利	17,166,289.97	2,493,450.00

其他应收款	341,872,431.66	194,883,963.57
存货	21,742,370.00	17,179,117.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,223,702.18	
流动资产合计	954,158,422.95	451,288,015.39
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,112,860,987.86	1,025,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	159,321,877.65	73,252,496.39
在建工程	15,293,516.01	49,495,030.01
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,067,156.32	4,129,175.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,338,782.00	1,258,979.18
其他非流动资产	65,000,000.00	45,000,000.00
非流动资产合计	1,360,882,319.84	1,198,635,681.44
资产总计	2,315,040,742.79	1,649,923,696.83
流动负债：		
短期借款	302,000,000.00	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	56,699,073.79	9,602,407.74
预收款项	713,733.04	1,852,595.12



应付职工薪酬	2,801,565.09	10,740,135.20
应交税费	1,310,861.24	3,952,698.64
应付利息		
应付股利	34,090.00	34,090.00
其他应付款	32,910,074.81	36,189,284.55
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	414,469,397.97	330,371,211.25
非流动负债：		
长期借款	144,000,000.00	72,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,661,341.58	15,403,391.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	159,661,341.58	87,403,391.60
负债合计	574,130,739.55	417,774,602.85
所有者权益：		
股本	135,585,122.00	120,058,099.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,314,980,663.09	826,835,049.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,772,495.10	37,772,495.10
未分配利润	252,571,723.05	247,483,450.72

所有者权益合计	1,740,910,003.24	1,232,149,093.98
负债和所有者权益总计	2,315,040,742.79	1,649,923,696.83

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	621,898,649.79	259,595,462.61
其中：营业收入	621,898,649.79	259,595,462.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	580,161,329.18	229,848,991.89
其中：营业成本	396,263,413.71	139,261,618.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,504,851.62	762,617.50
销售费用	66,374,279.17	59,206,216.91
管理费用	93,045,537.94	30,308,751.43
财务费用	19,636,766.93	-633,191.41
资产减值损失	2,336,479.81	942,978.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	88,047.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,825,367.71	29,746,470.72
加：营业外收入	6,668,203.64	3,356,838.12
其中：非流动资产处置利得		

减：营业外支出	391,700.76	1,009,038.74
其中：非流动资产处置损失	4,461.88	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,101,870.59	32,094,270.10
减：所得税费用	6,457,709.38	4,774,978.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,644,161.21	27,319,292.08
归属于母公司所有者的净利润	32,308,472.90	25,458,923.95
少数股东损益	9,335,688.31	1,860,368.13
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,644,161.21	27,319,292.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,308,472.90	25,458,923.95
归属于少数股东的综合收益总额	9,335,688.31	1,860,368.13
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.2685	0.2507
(二) 稀释每股收益	0.2685	0.2507

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	159,249,055.64	154,947,493.68
减：营业成本	80,339,190.65	70,077,210.70
营业税金及附加	492,716.41	553,011.05
销售费用	53,071,716.33	52,907,704.18
管理费用	29,270,121.32	17,113,373.90
财务费用	10,649,539.33	-3,553,673.08
资产减值损失	578,040.53	543,883.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	14,672,839.97	2,493,450.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-479,428.96	19,799,433.63
加：营业外收入	2,604,813.62	1,099,037.22
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	116,915.15	166,160.30
其中：非流动资产处置损失	915.15	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,008,469.51	20,732,310.55
减：所得税费用	-3,079,802.82	2,620,650.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,088,272.33	18,111,659.89
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	5,088,272.33	18,111,659.89
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	577,680,933.30	269,279,435.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,709,987.80	5,530,436.10
收到其他与经营活动有关的现金	35,445,591.00	6,824,327.49
经营活动现金流入小计	623,836,512.10	281,634,198.94
购买商品、接受劳务支付的现金	487,483,373.90	152,919,382.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	90,919,351.17	32,448,314.14
支付的各项税费	36,625,195.81	15,042,022.63
支付其他与经营活动有关的现金	96,357,064.27	80,209,917.30
经营活动现金流出小计	711,384,985.15	280,619,636.20
经营活动产生的现金流量净额	-87,548,473.05	1,014,562.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		63,040,000.00
取得投资收益收到的现金	88,047.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,424.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	90,472.04	63,040,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,613,018.35	55,002,800.53
投资支付的现金	53,000,000.00	28,125,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	59,800,430.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	189,413,448.35	83,127,800.53

投资活动产生的现金流量净额	-189,322,976.31	-20,087,800.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	504,000,000.27	56,496,917.27
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	420,847,864.45	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,300,000.00	
筹资活动现金流入小计	926,147,864.72	56,496,917.27
偿还债务支付的现金	107,320,000.00	8,511,678.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,046,841.28	23,395,734.72
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	5,091,216.00	
筹资活动现金流出小计	131,458,057.28	31,907,413.26
筹资活动产生的现金流量净额	794,689,807.44	24,589,504.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	666,609.76	84,835.88
五、现金及现金等价物净增加额	518,484,967.84	5,601,102.10
加：期初现金及现金等价物余额	160,651,878.95	101,868,242.87
六、期末现金及现金等价物余额	679,136,846.79	107,469,344.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	173,638,096.48	161,204,849.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,413,888.93	3,574,424.73
经营活动现金流入小计	183,051,985.41	164,779,273.92
购买商品、接受劳务支付的现金	90,012,693.42	61,544,090.38
支付给职工以及为职工支付的现金	28,630,109.21	21,684,119.65
支付的各项税费	7,546,035.74	7,667,835.28

支付其他与经营活动有关的现金	183,063,359.68	103,944,899.04
经营活动现金流出小计	309,252,198.05	194,840,944.35
经营活动产生的现金流量净额	-126,200,212.64	-30,061,670.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		63,040,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,424.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,424.94	63,040,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,423,241.92	20,639,267.22
投资支付的现金	107,000,000.00	28,125,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	142,423,241.92	48,764,267.22
投资活动产生的现金流量净额	-142,420,816.98	14,275,732.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	504,000,000.27	56,496,917.27
取得借款收到的现金	202,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	706,000,000.27	56,496,917.27
偿还债务支付的现金	78,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,061,416.23	20,474,026.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	89,061,416.23	20,474,026.40
筹资活动产生的现金流量净额	616,938,584.04	36,022,890.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	348,317,554.42	20,236,953.22
加：期初现金及现金等价物余额	126,940,244.82	80,706,028.79



六、期末现金及现金等价物余额	475,257,799.24	100,942,982.01
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	120,058,099.00				827,672,094.11				38,255,746.64		309,932,746.43	119,678,158.30	1,415,596,844.48
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	120,058,099.00				827,672,094.11				38,255,746.64		309,932,746.43	119,678,158.30	1,415,596,844.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,527,023.00				488,145,613.93						32,308,472.90	4,669,970.46	540,651,080.29
（一）综合收益总额											32,308,472.90	9,335,688.31	41,644,161.21
（二）所有者投入和减少资本	15,527,023.00				488,145,613.93								503,672,636.93
1. 股东投入的普通股	15,527,023.00				488,145,613.93								503,672,636.93
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											-4,665,717.85	-4,665,717.85	
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											-4,665,717.85	-4,665,717.85	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	135,585,122.00				1,315,817,708.04				38,255,746.64		342,241,219.33	124,348,128.76	1,956,247,924.77

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	99,458,728.00				266,774,547.82				34,285,918.95		262,581,276.42	22,281,053.73	685,381,524.92	
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	99,458,728.00				266,774,547.82				34,285,918.95		262,581,276.42	22,281,053.73	685,381,524.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,081,854.00				53,415,063.29						4,950,807.55	1,029,218.13	62,476,942.97
(一)综合收益总额											25,458,923.95	1,860,368.13	27,319,292.08
(二)所有者投入和减少资本	3,081,854.00				53,415,063.29								56,496,917.29
1. 股东投入的普通股	3,081,854.00				53,415,063.29								56,496,917.29
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											-20,508,116.40	-831,150.00	-21,339,266.40
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											-20,508,116.40	-831,150.00	-21,339,266.40
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	102,540,582.00				320,189,611.11				34,285,918.95		267,532,083.97	23,310,271.86	747,858,467.89

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,058,099.00				826,835,049.16				37,772,495.10	247,483,450.72	1,232,149,093.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,058,099.00				826,835,049.16				37,772,495.10	247,483,450.72	1,232,149,093.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,527,023.00				488,145,613.93					5,088,272.33	508,760,909.26
（一）综合收益总额										5,088,272.33	5,088,272.33
（二）所有者投入和减少资本	15,527,023.00				488,145,613.93						503,672,636.93
1. 股东投入的普通股	15,527,023.00				488,145,613.93						503,672,636.93
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	135,585,122.00				1,314,980,663.09				37,772,495.10	252,571,723.05	1,740,910,003.24

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	99,458,728.00				265,937,502.87				33,802,667.41	232,263,117.88	631,462,016.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,458,728.00				265,937,502.87				33,802,667.41	232,263,117.88	631,462,016.16

	28.00				02.87				7.41	,117.88	16.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,081,854.00				53,415,063.29					-2,396,456.51	54,100,460.78
(一)综合收益总额										18,111,659.89	18,111,659.89
(二)所有者投入和减少资本	3,081,854.00				53,415,063.29						56,496,917.29
1. 股东投入的普通股	3,081,854.00				53,415,063.29						56,496,917.29
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										-20,508,116.40	-20,508,116.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,508,116.40	-20,508,116.40
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	102,540,582.00				319,352,566.16				33,802,667.41	229,866,661.37	685,562,476.94

### 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。业经珠海立信会计师事务所出具的珠立信字[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总局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300万股权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。

（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2016年8月26日决议批准报出。

截至2016年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共13户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加3户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 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41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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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：

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。

### 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2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月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、17“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、14）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、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

## 12、存货

### (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。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、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	5	4.75
生产设备	年限平均法	10	3	9.7
运输设备	年限平均法	10	3	9.7
固定资产装修	年限平均法	10	0	10
办公设备	年限平均法	5	3	19.4

### (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。

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

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、22“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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、22“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。

## 22、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。

## 23、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期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

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。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

## 30、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。

## 31、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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
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	3%、2%

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	25%
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	25%
北京法莫斯达制药科技有限公司	25%
河南利华制药有限公司	25%
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%

### 2、税收优惠

根据粤科高字[2015]30号文，本公司连续被认定为高新技术企业，有效期自2014年起3年内有效，公司2014-2016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。

2014年1月9日，根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发的《关于认定湖南五祥新材料科技有限公司等223家企业为湖南省2013年第一批高新技术企业的通知》（湘科高办字[2014]8号），鸿鹰生物认定为高新技术企业，取得编号为GR201343000021高新企业证书，

认定有效期自2013年起3年内有效，公司2013-2015年执行15%企业所得税率。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。

2015年10月28日，根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，子公司湖南新鸿鹰生物工程有限公司被认定为高新技术企业，取得编号为GR201543000416高新企业证书，认定有效期自2015年起3年内有效，公司2015-2017年执行15%企业所得税率。

子公司湖南新合新生物医药有限公司于2014年08月28取得编号为：GR201443000167的高新技术企业证书，有效期为三年。公司已取得津州市国家税务局批准的2015年度企业所得税优惠事项备案表，企业2014-2016年享受企业所得税15%的优惠政策。

子公司北京市科益丰生物科技发展有限公司于2013年11月11日取得编号为：GF201311000414的高新技术企业证书，有效期为三年，已于税局备案，2013-2015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。

子公司湖南成大生物科技有限公司于2014年8月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：GR201443000226号，证书有效期为3年。2014-2016年享受企业所得税15%的优惠政策。

### 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	527,009.27	1,084,735.81
银行存款	678,609,837.52	159,567,143.14
其他货币资金	3,809,377.00	1,300,000.00
合计	682,946,223.79	161,951,878.95

其他说明

期末余额中除其他货币资金3,809,377.00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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,071,574.64	10,387,400.66
合计	12,071,574.64	10,387,400.66

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	82,463,948.33	0.00
合计	82,463,948.33	0.00

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,794,460.39	100.00%	19,119,845.15	6.79%	262,674,615.24	292,844,052.29	100.00%	20,185,124.05	6.89%	272,658,928.24
合计	281,794,460.39	100.00%	19,119,845.15	6.79%	262,674,615.24	292,844,052.29	100.00%	20,185,124.05	6.89%	272,658,928.24



	460.39		45.15		15.24	,052.29		4.05		8.24
--	--------	--	-------	--	-------	---------	--	------	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	269,234,782.71	13,461,739.15	5.00%
1 年以内小计	269,234,782.71	13,461,739.15	5.00%
1 至 2 年	9,131,031.80	2,739,309.54	30.00%
2 至 3 年	1,274,623.56	764,774.14	60.00%
3 年以上	2,154,022.32	2,154,022.32	100.00%
合计	281,794,460.39	19,119,845.15	6.79%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收货款	70,469.58

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
西平绿科茂牧业有限公司	货款	4,945.58	货款长期无法收回		否

湖南正虹科技发展股份有限公司力得分公司	货款	2,424.00	货款长期无法收回		否
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友饲料有限公司	货款	63,100.00	货款长期无法收回		否
合计	--	70,469.58	--	--	--

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	与本公司关系	金额	性质	年限	比例 (%)	坏账准备	账面价值
江西宇能制药有限公司	非关联方	19,688,040.48	货款	1年以内	6.99	984,402.02	18,703,638.46
SYMBIOTEC PHARMALAB LIMITED	非关联方	17,668,832.40	货款	1年以内	6.27	883,441.62	16,785,390.78
仙居力天化工有限公司	非关联方	14,193,800.00	货款	1年以内	5.04	709,690.00	13,484,110.00
扬州联环医药营销有限公司	非关联方	6,949,780.50	货款	1年以内	2.46	347,489.02	6,602,291.48
广东恒兴饲料实业股份有限公司	非关联方	6,227,104.91	货款	1年以内	2.21	311,355.25	5,915,749.66
合计		64,727,558.29			22.97	3,236,377.91	61,491,180.38

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	36,241,770.89	86.16%	29,831,322.20	85.15%
1至2年	5,821,465.41	13.84%	5,203,999.37	14.85%
合计	42,063,236.30	--	35,035,321.57	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	比例(%)
江西恒时生物科技有限公司	非关联方	5,690,489.43	1年以内	13.53
湖南省津市市阳由建筑工程有限责任公司	非关联方	4,002,925.00	1年以内	9.52
国网湖南省电力公司常德供电分公司	非关联方	2,232,083.68	1年以内	5.31
李平林	非关联方	1,981,860.00	1年以内	4.71
国药嘉远国际贸易有限公司	非关联方	1,654,000.00	1年以内	3.93
合计		15,561,358.11		37.00

其他说明：

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,765,218.71	100.00%	1,805,988.23	7.93%	20,959,230.48	11,564,093.16	100.00%	1,035,621.70	8.96%	10,528,471.46
合计	22,765,218.71	100.00%	1,805,988.23	7.93%	20,959,230.48	11,564,093.16	100.00%	1,035,621.70	8.96%	10,528,471.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	21,223,761.89	1,061,188.09	5.00%
1 年以内小计	21,223,761.89	1,061,188.09	5.00%
1 至 2 年	961,015.83	288,304.75	30.00%
2 至 3 年	309,864.00	185,918.40	60.00%
3 年以上	270,576.99	270,576.99	100.00%
合计	22,765,218.71	1,805,988.23	7.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,612,207.38	2,186,482.18
押金	259,532.00	754,397.32
出口退税	2,922,331.57	1,517,535.97
应收水电、租金	643,170.52	825,325.01
保证金	5,305,000.00	3,460,000.00
加油卡	238,357.82	138,485.96
预付保险费	106,295.27	107,003.25
其他	6,678,324.15	2,574,863.47
合计	22,765,218.71	11,564,093.16

**(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
应收出口退税	出口退税	2,922,331.57	1 年以内	12.84%	146,116.58
常德财鑫投资担保有限公司	保证金	1,520,000.00	1 年以内	6.68%	76,000.00
津市市财政局工业集中区分局	保证金	1,440,000.00	1 年以内	6.32%	72,000.00
湖省省财政国库管理局非税收入汇缴	保证金	1,125,000.00	1 年以内	4.94%	56,250.00

结算户					
湖南中达中小企业 投资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.39%	50,000.00
合计	--	8,007,331.57	--	35.17%	400,366.58

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

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

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,249,779.57	640,089.33	49,609,690.24	49,348,354.39	724,755.87	48,623,598.52
在产品	240,756,833.53	0.00	240,756,833.53	172,594,191.52	883,474.73	171,710,716.79
库存商品	249,899,232.23	6,946,695.67	242,952,536.56	107,684,273.06	4,721,348.25	102,962,924.81
自制半成品	36,005,361.13	1,238,724.43	34,766,636.70	84,635,434.34	969,681.09	83,665,753.25
低值易耗品	10,706,717.74	0.00	10,706,717.74	8,539,768.93	0.00	8,539,768.93
委托加工物资	6,185,908.00	0.00	6,185,908.00	15,232,305.14	0.00	15,232,305.14
发出商品	5,974,689.41	0.00	5,974,689.41	209,336.29	0.00	209,336.29
合计	599,778,521.61	8,825,509.43	590,953,012.18	438,243,663.67	7,299,259.94	430,944,403.73

**(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	724,755.87	66,531.84	0.00	151,198.38	0.00	640,089.33

在产品	883,474.73	0.00	0.00	883,474.73	0.00	0.00
库存商品	4,721,348.25	2,225,347.42	0.00	0.00	0.00	6,946,695.67
自制半成品	969,681.09	269,043.34	0.00	0.00	0.00	1,238,724.43
合计	7,299,259.94	2,560,922.60	0.00	1,034,673.11	0.00	8,825,509.43

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	39,327,668.66	20,321,120.43
合计	39,327,668.66	20,321,120.43

其他说明：

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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

可供出售权益工具：	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
按成本计量的	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安阳嘉诚投资担保有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00%	88,047.10
合计	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	88,047.10

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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



## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (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

## 19、固定资产

## (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	457,055,701.00	499,771,816.68	14,781,587.24	27,054,190.15	998,663,295.07
2.本期增加金额	131,673,578.92	34,304,594.84	817,935.33	3,621,117.16	170,417,226.25
(1) 购置	27,356,364.90	29,483,575.57	817,935.33	3,621,117.16	61,278,992.96
(2) 在建工程转入	41,360,303.36	0.00	0.00	0.00	41,360,303.36
(3) 企业合并增加	62,956,910.66	4,821,019.27	0.00	0.00	67,777,929.93
3.本期减少金额	0.00	3,716,909.86	0.00	8,700.85	3,725,610.71
(1) 处置或报废					
4.期末余额	588,729,279.92	530,359,501.66	15,599,522.57	30,666,606.46	1,165,354,910.61
二、累计折旧					
1.期初余额	79,246,259.36	172,081,549.98	8,016,574.09	13,828,067.78	273,172,451.21
2.本期增加金额	16,109,309.14	24,122,348.10	866,996.47	2,089,162.97	43,187,816.68
(1) 计提	16,109,309.14	24,122,348.10	866,996.47	2,089,162.97	43,187,816.68
3.本期减少金额	0.00	3,111,694.27	0.00	4,194.13	3,115,888.13
(1) 处置或报废					

4.期末余额	95,355,568.50	193,092,203.81	8,883,570.56	15,913,036.62	313,244,379.76
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	166,461.99	139,942.77	727.28	307,132.04
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提					
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	0.00	166,461.99	139,942.77	727.28	307,132.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	493,373,711.42	337,100,835.86	6,576,009.24	14,752,842.56	851,803,398.81
2.期初账面价值	377,809,441.64	327,523,804.71	6,625,070.38	13,225,395.09	725,183,711.82

## (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	78,609,250.47	正在办理中

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2 万吨酶制剂项目三期	2,620,126.47	0.00	2,620,126.47	2,957,892.66	0.00	2,957,892.66
研发中心扩建工程	7,643,607.18	0.00	7,643,607.18	5,375,451.87	0.00	5,375,451.87
珠海基地技改工程	2,881,176.91	0.00	2,881,176.91	200,864.80	0.00	200,864.80
营销服务网络项目	4,039,321.66	0.00	4,039,321.66	4,002,421.66	0.00	4,002,421.66
生产车间基建及装修	0.00	0.00	0.00	39,916,291.68	0.00	39,916,291.68
安化基地改造项目	32,160,346.67	0.00	32,160,346.67	10,479,907.72	0.00	10,479,907.72
视频会议项目	729,410.26	0.00	729,410.26	0.00	0.00	0.00
北京基地污水处理工程	0.00	0.00	0.00	3,959.50	0.00	3,959.50
合计	50,073,989.15	0.00	50,073,989.15	62,936,789.89	0.00	62,936,789.89

## (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
年产 2 万吨酶制剂项目三期	159,800,000.00	2,957,892.66	94,898.01	432,664.20	0.00	2,620,126.47	2.50%	2.5%				其他
研发中心扩建工程	19,060,000.00	5,375,451.87	2,268,155.31	0.00	0.00	7,643,607.18	114.09%	100%				募股资金
营销服务网络	25,000,000.00	4,002,421.66	36,900.00	0.00	0.00	4,039,321.66	51.54%	51.54%				募股资金

项目												
生产车间基建及装修	45,000,000.00	39,916,291.68	26,110,363.60	66,026,655.28	0.00	0.00	146.73%	100%				其他
安化基地改造项目	40,000,000.00	10,479,907.72	21,680,438.95	0.00	0.00	32,160,346.67	80.40%	80.40%				其他
合计	288,860,000.00	62,731,965.59	50,190,755.87	66,459,319.48	0.00	46,463,401.98	--	--				--

### (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

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	知识产权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	138,664,159.04	12,157,544.41		11,000,000.00	517,703.89	162,339,407.34
2.本期增加金额	46,000,684.50	0.00		0.00	13,050.00	46,013,734.50
(1) 购置					13,050.00	13,050.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	46,000,684.50					46,000,684.50
3.本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 处置						
4.期末余额	184,664,843.54	12,157,544.41		11,000,000.00	530,753.89	208,353,141.84
二、累计摊销						
1.期初余额	10,549,907.91	3,629,441.89		1,100,000.00	384,103.90	15,663,453.70
2.本期增加金额	1,944,774.64	600,458.94		550,000.00	19,859.94	3,115,093.52
(1) 计提	1,944,774.64	600,458.94		550,000.00	19,859.94	3,115,093.52
3.本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 处置						
4.期末余额	12,494,682.55	4,229,900.83		1,650,000.00	403,963.84	18,778,547.22
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 计提						

3.本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(1) 处置						
4.期末余额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	172,170,160.99	7,927,643.58		9,350,000.00	126,790.05	189,574,594.62
2.期初账面价值	128,114,251.13	8,528,102.52		9,900,000.00	133,599.99	146,675,953.64

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：

资产所有权受到限制的原因：（1）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）及部分地上建筑物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，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）为子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。

（2）子公司河南利华制药有限公司以位于安阳市铁西路东侧、南外环路北侧的34,236.28平方米土地使用权（《国有土地使用权证》安国用（51）第1136号）为其与中国银行安阳分行在2014年3月5日至2017年3月5日期间签订人民币资金借款合同提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为1,328.37万元；以位于开发区黄河大道北侧14,734.36平方米的房屋所有权为其与中国银行安阳分行在2015年10月26日至2016年10月26日期间签订人民币资金借款合同提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为4,489万元整；以位于河南利华制药厂区内共计价值5,819.27万元的机器设备为其与中国银行安阳分行在2015年12月28日至2016年12月28日期间签订的人民币资金借款合同提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为5,819.27万元。截止2016年6月30日，共取得借款6,160.96万元。

（3）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津市市支行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为44,123,832.47元的房屋建筑物及账面价值为14,172,173.91元的土地使用权作为抵押借款2,450万元。

（4）子公司湖南新合新生物医药有限公司与中国工商银行津市支行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为7,512,768.15元的房屋建筑物及账面价值为19,633,301.87元的土地使用权作为抵押借款1,800万元。

（5）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签订了最高额抵押合同，公司以账面

价值为2,922,513.76元的房屋建筑物及账面价值为945,532.33元的土地使用权作为抵押借款3,500万元。

## 26、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南鸿鹰生物科技 有限公司	120,656,838.81	0.00		0.00		120,656,838.81
河南利华制药有 限公司	49,216,327.52	0.00		0.00		49,216,327.52
湖南新合新生物 医药有限公司	315,798,985.62	0.00		0.00		315,798,985.62
湖南成大生物科 技有限公司	7,721,203.71	0.00		0.00		7,721,203.71
北京市科益丰生 物技术发展有限 公司	5,238,328.04	0.00		0.00		5,238,328.04
北京法莫斯达制 药科技有限公司	9,652,972.37	0.00		0.00		9,652,972.37
珠海瑞康生物科 技有限公司	0.00	18,262,264.00		0.00		18,262,264.00
合计	508,284,656.07	18,262,264.00		0.00		526,546,920.07

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：



资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算和12%折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

经测试，无减值，不需要计提减值准备。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,287,627.86	352,478.00	1,751,268.33	0.00	10,888,837.53
合计	12,287,627.86	352,478.00	1,751,268.33	0.00	10,888,837.53

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,751,342.81	5,551,721.41	28,520,005.69	4,988,206.80
内部交易未实现利润	7,483,858.00	1,122,578.70	8,835,496.97	1,325,324.55
可抵扣亏损	21,150,858.10	3,285,269.74	0.00	0.00
超额奖励	708,218.40	106,232.76	708,218.40	106,232.76
合计	59,094,277.31	10,065,802.61	38,063,721.06	6,419,764.11

### (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	121,496,544.63	23,554,940.47	127,250,003.88	24,622,235.91
合计	121,496,544.63	23,554,940.47	127,250,003.88	24,622,235.91

### (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		10,065,802.61		6,419,764.11
递延所得税负债		23,554,940.47		24,622,235.91

**(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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	-11,855,595.52	-9,087,202.88
合计	-11,855,595.52	-9,087,202.88

**(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	-907,100.52	-907,100.52	
2020	-2,807,771.50	-2,807,771.50	
2021	-5,372,330.86	-5,372,330.86	
2022	-2,768,392.64	0.00	
合计	-11,855,595.52	-9,087,202.88	--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产拍卖款	53,000,000.00	33,000,000.00
资产竞拍保证金	12,000,000.00	12,000,000.00

厂房认购款	646,349.20	646,349.20
合计	65,646,349.20	45,646,349.20

其他说明:

- 1) 资产拍卖款为公司根据合同约定支付的湖南雪丽造纸有限公司相关资产收购款。
- 2) 资产竞拍保证金为公司竞拍湖南雪丽造纸有限公司的相关资产而支付给湖南雪丽造纸有限公司破产管理人1000万元、常德弘盛拍卖有限公司200万元的保证金。
- 3) 厂房认购款系子公司湖南诺凯生物医药有限公司支付给湖南大学科技园有限公司的厂房认购款，合同总价款：6,463,492.00元。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,788,640.00	3,359,528.90
抵押借款	104,109,671.00	79,500,000.00
保证借款	302,650,000.00	105,000,000.00
信用借款	0.00	60,000,000.00
质押保证借款	120,000,000.00	120,000,000.00
抵押保证借款	67,000,000.00	35,000,000.00
合计	612,548,311.00	402,859,528.90

短期借款分类的说明:

1、保证借款：A、本公司与中国工商银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司珠海分行、厦门国际银行珠海分行、兴业银行珠海分行分别签订借款合同，金额4,000万元、3,000万元、3,000万元、5,000万元，担保人为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，皆为最高额保证担保。B、子公司湖南诺凯生物医药有限公司向金融机构借款1,000万元，由股东刘喜荣、李军民、冯战胜提供连带责任保证。C、子公司湖南新合新生物医药有限公司向津市农村商业银行借款1,000万元、长沙银行常德科技支行借款500万元、广发银行常德分行借款1,000万元、工商银行津市支行借款1,965万元，由财鑫担保提供保证担保。D、子公司湖南新合新生物医药有限公司向民生银行珠海分行营业部借款4,000万元，由本公司、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、刘喜荣提供保证担保。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5,000万元，由本公司提供保证担保。F、子公司北京市科益丰生物技术发展有限公司向北京银行朝阳北路支行借款800万元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保，同时符杰、刘喜荣、北京法莫斯达制药科技有限公司、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、湖南诺凯生物医药有限公司提供连带责任保证反担保。

2、质押借款：本公司与浦发银行珠海分行签订借款合同12,000万元，以珠海市金大地投资有限公司持有的本公司的股权（证券数量10,800,000）作质押，由本公司的法人陈少美提供担保。

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签订了最高额抵押合同，以房屋建筑物及土地使用权作为抵押借款3,500万元。并由股东刘喜荣及符杰为提供连带责任保证；公司本年向工商银行珠海市莲花支行借款3,200万元，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，提供最高额保证担保，同时珠海市金大地投资有限公司以其8套商铺、陈少美、朱卿嫦以其别墅作抵押。

#### 4、抵押、质押借款情况：

(1) 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）及部分地上建筑物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，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）为子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。

(2) 子公司河南利华制药有限公司以位于安阳市铁西路东侧、南外环路北侧的34,236.28平方米土地使用权（《国有土地使用权证》安国用（51）第1136号）为其与中国银行安阳分行在2014年3月5日至2017年3月5日期间签订人民币资金借款合同提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为1,328.37万元；以位于开发区黄河大道北侧14,734.36平方米的房屋所有权为其与中国银行安阳分行在2015年10月26日至2016年10月26日期间签订人民币资金借款合同提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为4,489万元整；以位于河南利华制药厂区内共计价值5,819.27万元的机器设备为其与中国银行安阳分行在2015年12月28日至2016年12月28日期间签订的人民币资金借款合同提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为5,819.27万元。截止2016年6月30日，共取得借款6,160.96万元。

(3) 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津市市支行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为44,123,832.47元的房屋建筑物及账面价值为14,172,173.91元的土地使用权作为抵押借款2,450万元。

(4) 子公司湖南新合新生物医药有限公司与中国工商银行津市支行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为7,512,768.15元的房屋建筑物及账面价值为19,633,301.87元的土地使用权作为抵押借款1,800万元。

(5) 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签订了最高额抵押合同，公司以账面价值为2,922,513.76元的房屋建筑物及账面价值为945,532.33元的土地使用权作为抵押借款3,500万元。

(6) 根据子公司湖南新合新生物医药有限公司与常德财鑫投融资担保集团有限公司（以下简称“财鑫担保”）于2014年10月21日签订的《最高额抵押反担保合同》，因财鑫担保为其在银行的贷款提供担保同，子公司以部分机械设备就被担保债权向财鑫担保提供动产抵押反担保，被担保的债权最高限额为3000万元。子公司就上述动产抵押情形办理了动产抵押登记手续。

(7) 子公司湖南诺凯生物医药有限公司以出口信用证押汇的形式向工行岳麓山支行借款1,878.86万元。

(8) 子公司河南利华制药有限公司以其他货币资金3,809,377元作保证金开具信用证。

(9) 根据子公司北京市科益丰生物技术发展有限公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订的《委托担保协议书》，湖南新合新生物医药有限公司将持有的北京市科益丰生物技术发展有限公司51%的股权质押给北京海淀科技企业融资担保有限公司。同时北京市科益丰生物技术发展有限公司将其名下的三种发明专利质押给北京海淀科技企业融资担保有限公司。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,300,000.00
合计		1,300,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	233,092,110.81	207,901,093.09
1 年以上	23,558,390.66	6,391,266.49
合计	256,650,501.47	214,292,359.58

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏丰泽生物工程设备制造有限公司	10,000,000.00	设备款
湖南省津市市阳由建筑工程有限责任公司	4,598,454.03	安全保证金
湖南科瑞生物科技有限公司	1,542,166.30	采购保证金
南京绿岛环境工程有限公司	847,961.20	工程款
临澧县楚福机械有限公司	734,000.00	设备款

江苏九天高科技股份有限公司	594,000.00	设备款
江苏嘉泰蒸发结晶设备有限公司	394,786.32	设备款
湖北弘毅建设有限公司长沙第一分公司	350,000.00	工程款
合计	19,061,367.85	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,399,767.22	2,705,993.03
合计	4,399,767.22	2,705,993.03

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,457,143.87	75,600,444.91	85,660,366.20	11,397,222.58
二、离职后福利-设定提存计划	85,445.45	5,164,364.52	5,249,809.97	0.00
三、辞退福利	0.00	9,175.00	9,175.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,542,589.32	80,773,984.43	90,919,351.17	11,397,222.58

## (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	20,314,539.72	67,121,345.34	77,093,003.05	10,342,882.01
2、职工福利费	90,233.90	4,136,361.47	4,226,595.37	0.00
3、社会保险费	63,439.11	2,452,546.19	2,515,985.30	0.00
其中：医疗保险费	35,376.80	1,779,120.86	1,814,497.66	0.00
工伤保险费	22,086.34	540,923.81	563,010.15	0.00
生育保险费	5,975.97	132,501.52	138,477.49	0.00
4、住房公积金	51,194.90	708,887.00	697,782.50	62,299.40
5、工会经费和职工教育经费	937,736.24	1,181,304.91	1,126,999.98	992,041.17
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,457,143.87	75,600,444.91	85,660,366.20	11,397,222.58

## (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	84,105.49	4,877,868.29	4,961,973.78	0.00
2、失业保险费	1,339.96	286,496.23	287,836.19	0.00
合计	85,445.45	5,164,364.52	5,249,809.97	0.00

其他说明：

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,082,574.39	1,123,646.00
营业税	0.00	9,626.85
企业所得税	5,786,017.55	8,913,422.77
个人所得税	270,760.39	308,216.86
城市维护建设税	266,093.00	487,443.81
房产税	284,337.73	529,276.08

教育费附加	217,551.47	361,462.50
堤围防护费	94,403.57	22,276.10
其他	613,144.02	364,526.22
合计	8,614,882.12	12,119,897.19

其他说明：

### 39、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	177,644.33	136,775.83
合计	177,644.33	136,775.83

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,364,727.85	699,010.00
合计	5,364,727.85	699,010.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	55,237,061.87	40,128,497.48
1 年以上	48,559,918.50	51,196,519.74
合计	103,796,980.37	91,325,017.22

#### (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
李洪兵	32,265,692.11	借款未到期
赵铮等	5,696,397.10	股权转让款未到期
员工安全保证金	5,982,575.52	安全保证金
张静华	3,510,000.00	保证金
合计	47,454,664.73	--

其他说明

性质	期末金额
股权转让款	25,666,459.13
借款	32,265,692.11
保证金	11,821,023.02
运输费	2,727,179.78
员工安全保证金	6,645,433.66
其他往来	24,671,192.67
合 计	103,796,980.37

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
抵押、保证借款	8,000,000.00	0.00
合计	26,000,000.00	18,000,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	144,000,000.00	72,000,000.00
抵押借款	103,000,000.00	88,500,000.00
合计	247,000,000.00	160,500,000.00

长期借款分类的说明：

1)、本公司以持有的河南利华制药有限公司100%股权作质押（最高额质押）向中国银行股份有限公司南屏支行借款16,200万元，其中一年内到期的非流动负债1,800万元，长期借款14,400万元。珠海金大地投资有限公司以持有本公司股权（证券数量18,000,000）作质押。

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六、17）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，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）为子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。

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位自然人为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《固定资产借款合同》，借款10,800万元提供连带责任保证；借款7,500万元提供连带责任保证，本公司为子公司借款2800万元提供连带责任担保。

3)、截止2016年6月30日，无已到期未偿还的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 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、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	1,281,429.05	1,967,491.57

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	84,594,634.60	350,000.00	1,645,776.55	83,298,858.05	
合计	84,594,634.60	350,000.00	1,645,776.55	83,298,858.05	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
甘露聚糖酶基因工程菌的选育及产业化	77,133.25	0.00	9,700.02	0.00	67,433.23	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	45,841.76	0.00	4,849.98	0.00	40,991.78	与资产相关
产 a-半乳糖苷酶基因工程菌的选育及产业	90,000.00	0.00	15,000.00	0.00	75,000.00	与资产相关
角蛋白酶重组毕赤酵母工程菌的	297,083.18	0.00	42,500.04	0.00	254,583.14	与资产相关

构建、选育及产业化						
溢多利（珠海）酶制剂生产基地技改	1,030,000.00	0.00	0.00	0.00	1,030,000.00	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	163,333.41	0.00	19,999.98	0.00	143,333.43	与资产相关
耐高温植酸酶技术提升及产业化	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	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	3,700,000.00	350,000.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与资产相关
呼和浩特 2011 年市本级基本建设投资	160,000.00	0.00	15,000.00	0.00	145,000.00	与资产相关
呼和浩特 2012 年市本级基本建设投资	950,000.00	0.00	25,000.00	0.00	925,000.00	与资产相关
战略性新兴产业项目 2012 第二批中央预算投资计划	4,750,000.00	0.00	125,000.00	0.00	4,625,000.00	与资产相关
基建建设补助	20,677,714.06	0.00	633,730.90	0.00	20,043,983.16	与资产相关
技术改造补助	12,396,933.37	0.00	682,400.00	0.00	11,714,533.37	与资产相关
公租房补贴	480,000.00	0.00	0.00	0.00	480,000.00	与资产相关
项目配套基础设施扶持费	29,776,595.57	0.00	72,595.63	0.00	29,703,999.94	与资产相关
合计	84,594,634.60	350,000.00	1,645,776.55	0.00	83,298,858.05	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,058,099.00	15,527,023.00				15,527,023.00	135,585,122.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	826,141,591.61	488,145,613.93	0.00	1,314,287,205.54
其他资本公积	1,530,502.50	0.00	0.00	1,530,502.50
合计	827,672,094.11	488,145,613.93	0.00	1,315,817,708.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加原因：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。出资额为人民币520,000,000.27元，扣除承销费及登记费等16,327,363.34元计入注册资本15,527,023.00元，计入资本公积488,145,613.93元。

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,255,746.64	0.00	0.00	38,255,746.64
合计	38,255,746.64	0.00	0.00	38,255,746.64

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	309,932,746.43	262,581,276.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	309,932,746.43	262,581,276.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,308,472.90	71,829,414.10
减：提取法定盈余公积		3,969,827.69
应付普通股股利		20,508,116.40
期末未分配利润	342,241,219.33	309,932,746.43

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	582,601,380.10	358,408,061.89	256,529,713.11	137,169,660.44
其他业务	39,297,269.69	37,855,351.82	3,065,749.50	2,091,958.06
合计	621,898,649.79	396,263,413.71	259,595,462.61	139,261,618.50

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,321,437.37	404,589.16
教育费附加	974,665.49	280,744.03
堤围费及其他	208,748.76	77,284.31
合计	2,504,851.62	762,617.50

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	6,119,698.03	3,244,860.13
差旅费	1,945,876.71	1,353,760.93
运输费	11,441,329.00	8,240,312.31
展览会务费	2,768,827.12	3,981,965.26
市场业务开拓费	40,530,783.34	38,901,443.59
其他费用	3,567,764.97	3,483,874.69
合计	66,374,279.17	59,206,216.91

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	24,099,609.18	5,687,658.54
差旅费	1,463,694.13	3,107,639.56
办公费	1,459,426.65	883,820.82
研发费用	37,449,234.19	11,932,999.99
折旧及摊销费用	10,361,829.88	2,629,209.84
业务接待费	1,381,932.49	416,483.91
劳动保护费	17,774.15	41,365.00
车辆使用费	1,267,626.27	539,173.24
场地绿化环保等	1,216,185.31	66,675.54
中介费用	2,374,758.08	0.00
税金	2,999,122.28	1,431,169.24
其他费用	8,954,345.33	3,572,555.75
合计	93,045,537.94	30,308,751.43

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,620,873.03	2,865,616.55
减：利息收入	242,113.62	3,511,377.16
汇兑损益	-1,431,146.83	-652,023.44
银行手续费及其他	689,154.35	664,592.64
合计	19,636,766.93	-633,191.41

其他说明：

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-224,442.79	942,978.96
二、存货跌价损失	2,560,922.60	0.00
合计	2,336,479.81	942,978.96

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

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

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	88,047.10	
合计	88,047.10	

其他说明：

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	6,284,981.64	3,082,380.02	6,284,981.64
其他	383,222.00	274,458.10	22,234.14
合计	6,668,203.64	3,356,838.12	6,307,215.78

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
角蛋白酶重 组赤酵母工 程菌项目						42,500.04	42,500.04	与资产相关
产 a-半乳糖 苷酶基因工 程菌的选育 及产业化						15,000.00	15,000.00	与资产相关
耐高温 β-葡 聚糖酶重组 酵母项目						19,999.98	19,999.08	与资产相关
采用基因工 程菌液体发						4,849.98	4,849.98	与资产相关

酵法生产系列饲用酶制剂的研发								
β-甘露聚糖酶基因工程菌的选育及产业						9,700.02	9,700.02	与资产相关
上市奖励						0.00	800,000.00	与收益相关
研发补助款						147,000.00	176,700.00	与收益相关
社保局补贴款						106,815.88	0.00	与收益相关
2014 年出口开拓国际市场专项参展项目款						0.00	30,000.00	与收益相关
科工信支专利补贴						4,000.00	0.00	与收益相关
博士后科研工作站补贴						700,000.00	0.00	与资产相关
科学技术研究与开发资金						500,000.00	0.00	与资产相关
促进外贸稳增长调结构扶持资金						55,927.82	0.00	与收益相关
红旗镇整治农业源减排关闭清拆养殖场补偿款						637,921.00	0.00	与收益相关
高效饲用酶制剂高技术产业化示范工程（内蒙）						165,000.00	167,500.00	与资产相关
地赛米松关键中间体 8DM 高效环保制备技术的应用及产业化						1,000,000.00	0.00	与资产相关
湖南万喆科						100,000.00	0.00	与收益相关

研协作款								
安化县财政局 2015 年度工商企业税收贡献奖						80,000.00	0.00	与收益相关
长沙市财政局高新技术产业开发区分局 2016 年经济工作会议补贴						30,000.00	0.00	与收益相关
长沙市高新区财政局政府补助款						30,000.00	0.00	与收益相关
长沙市国库出口信保返还款						102,700.00	0.00	与收益相关
公租房住房补贴						570,000.00	0.00	与收益相关
知识产权奖励						12,000.00	0.00	与收益相关
项目配套基础设施扶持费						316,000.02	0.00	与资产相关
北京商委销售奖励						7,236.00	0.00	与收益相关
科技创新奖						302,000.00	0.00	与收益相关
专利资助金						10,200.00	0.00	与收益相关
基建建设补助						1,088,664.25	1,088,664.25	与资产相关
技术改造补助						227,466.65	227,466.65	与资产相关
创新团队奖励						0.00	500,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	6,284,981.64	3,082,380.02	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	4,461.88		4,461.88
其中：固定资产处置损失	4,461.88		4,461.88
对外捐赠	270,995.00	166,000.00	270,995.00
其他	116,243.88	843,038.74	116,243.88
合计	391,700.76	1,009,038.74	391,700.76

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,171,043.32	5,138,081.65
递延所得税费用	-4,713,333.94	-363,103.63
合计	6,457,709.38	4,774,978.02

### (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	48,101,870.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,196,798.23
子公司适用不同税率的影响	1,281,438.60
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	602,563.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	415,258.90
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-159,308.64
其他	-2,879,041.03
所得税费用	6,457,709.38

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,173,291.74	1,674,200.00
利息收入	242,113.62	1,943,862.16
保证金	6,724,203.34	728,100.00
资金往来	24,305,982.30	2,478,165.33
合计	35,445,591.00	6,824,327.49

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	93,294,220.88	65,888,559.96
财务费用中支付的现金	689,154.35	628,951.24
营业外支出中支付的现金	373,689.04	1,008,878.44
资金往来	2,000,000.00	12,683,527.66
合计	96,357,064.27	80,209,917.30

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

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
银行理财产品利息收入	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

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
长期应付款——融资利息	5,091,216.00	
合计	5,091,216.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	41,644,161.21	27,319,292.08
加：资产减值准备	2,336,479.81	942,978.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,187,816.68	13,397,964.02
无形资产摊销	3,115,093.52	448,847.10
长期待摊费用摊销	1,751,268.33	0.00
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）	4,461.88	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	20,620,873.03	2,921,708.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-88,047.10	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,646,038.50	-163,853.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,067,295.44	2,665,559.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-160,008,608.45	-4,052,685.88

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,501,562.77	-53,996,011.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,897,075.25	11,530,763.66
经营活动产生的现金流量净额	-87,548,473.05	1,014,562.74
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	679,136,846.79	107,469,344.97
减：现金的期初余额	160,651,878.95	101,868,242.87
现金及现金等价物净增加额	518,484,967.84	5,601,102.10

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	54,000,000.00
其中：	--
珠海瑞康生物科技有限公司	54,000,000.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,800,430.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	59,800,430.00

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	679,136,846.79	160,651,878.95
其中：库存现金	527,009.27	1,084,735.81
可随时用于支付的银行存款	678,609,837.52	159,567,143.14
三、期末现金及现金等价物余额	679,136,846.79	160,651,878.95

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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

其他说明：

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

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
珠海瑞康生物科技有限公司	2016年02月01日	87,000,000.00	100.00%	购买	2016年02月01日	工商变更日期	0.00	-1,082,579.83

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	87,000,000.00
合并成本合计	87,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	87,360,987.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	360,987.86

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

珠海瑞康生物科技有限公司被合并净资产公允价值以经广东中广信资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。本公司以现金支付对价。

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
固定资产	31,741,357.00	31,741,357.00
无形资产	36,996,379.00	36,996,379.00
净资产	68,737,736.00	68,737,736.00
取得的净资产	68,737,736.00	68,737,736.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**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	75.00%		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		75.00%	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
北京市科益丰生物技术发展有公司	北京	北京	医药		70.00%	非同一控制下合并
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	安阳市	安阳市	生物医药	100.00%		非同一控制下合

限公司						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	70.00%		设立
湖南津泰达投资 发展有限公司	湖南	湖南	项目投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
湖南鸿鹰生物科技有 限公司	25.00%	3,238,786.44	1,232,872.50	29,931,850.33
湖南新合新生物医药有 限公司	30.00%	6,478,747.53	3,432,845.35	94,755,079.03

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	135,105, 479.88	220,531, 696.38	355,637, 176.26	98,165,5 97.42	137,744, 177.54	235,909, 774.96	107,136, 663.59	218,145, 130.84	325,281, 794.43	88,896,6 03.98	124,681, 444.90	213,578, 048.88
湖南新 合新生 物医药 有限公 司	735,277, 185.41	381,682, 206.02	1,116,95 9,391.43	762,382, 086.30	39,036,5 51.42	801,418, 637.72	426,186, 184.46	356,431, 532.24	782,617, 716.70	436,630, 011.20	40,247,4 04.27	476,877, 415.47

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
湖南鸿鹰生物科技有限公司	122,984,837.04	12,955,145.75	12,955,145.75	-18,306,564.83	107,362,059.92	8,022,904.83	8,022,904.83	3,485,397.96
湖南新合新生物医药有限公司	342,480,545.03	21,243,270.30	21,243,270.30	79,755,500.20				

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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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，所进行的绝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汇率风险。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	珠海市横琴区粗沙环村	项目投资、投资管理咨询	45,800,000.00	36.07%	36.07%

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人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。

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。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海同冠贸易有限公司	本公司股东
珠海态生源贸易有限公司	本公司股东
珠海经济特区金丰达有限公司	本公司股东
王世忱	本公司股东
陈少武	本公司股东
津市市鸿鹰祥房地产开发有限公司	本公司股东及子公司少数股东
李洪兵	李洪兵控制的公司
刘喜荣	本公司股东及子公司少数股东
李军民	本公司股东及子公司少数股东
冯战胜	本公司股东及子公司少数股东
符杰	本公司股东及子公司少数股东

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

本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：按市场同类产品价格结算。

##### (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

(1) 本公司与中国工商银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司珠海分行、厦门国际银行珠海分行、兴业银行珠海分行分别签订借款合同，金额4,000万元、3,000万元、3,000万元、5,000万元，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、陈少美提供的保证担保，皆为最高额保证担保。

(2) 子公司湖南诺凯生物医药有限公司向金融机构借款1,000万元，由股东刘喜荣、李军民、冯战胜提供连带责任保证。

(3) 本公司与浦发银行珠海分行签订借款合同12,000万元，以珠海市金大地投资有限公司持有的本公司的股权（证券数量10,800,000）作质押，同时由陈少美提供保证担保。

(4) 本公司与中国银行珠海分行南屏支行签订借款合同16,200万元，本公司以持有的河南利华制药有限公司100%股权作质押，珠海金大地投资有限公司以持有本公司股权（证券数量18,000,000）作质押。

(5) 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签订了最高额抵押合同，公司以账面价值为3,009,987.52元的房屋建筑物及账面价值为959,375.35元的土地使用权作为抵押借款3,500万元。并由股东刘喜荣及符杰提供连带责任保证。

(6) 子公司湖南新合新生物医药有限公司向民生银行珠海分行营业部借款4,000万元，由本公司、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、刘喜荣提供保证担保。

(7) 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5,000万元，由本公司提供保证担保。

(8) 子公司北京市科益丰生物技术发展有限公司向北京银行朝阳北路支行借款800万元，由北京海淀

科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保，同时符杰、刘喜荣、北京法莫斯达制药科技有限公司、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、湖南诺凯生物医药有限公司提供连带责任保证反担保。

(9) 公司本年向工商银行珠海市莲花支行借款3,200万元，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，提供最高额保证担保，同时珠海市金大地投资有限公司以其8套商铺、陈少美、朱卿嫦以其别墅作抵押。

(10) 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7,500万元，由李洪兵、李军民提供连带责任保证担保，向中国建设银行股份有限公司津市支行借款2,800万元，由本公司提供连带责任保证担保。

### (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

### (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
其他应收款	刘喜荣	399,848.00	19,992.40	334,816.00	16,740.80

### (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	李洪兵	32,265,692.11	32,265,692.11

## 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

截至资产负债表日止，本公司无需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

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

#### (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

1、2016年8月26日，经公司第四届董事会第十七次会议审议通过，2016年中期利润分配预案为：以现有股本135,585,122股为基数，以资本公积向全体股东每10股转赠20股，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），该利润分配方案尚需提交公司临时股东大会审议批准。

2、公司与Fornia BioSolutions, Ink.签述了技术开发合同，委托Fornia BioSolutions, Ink.进行酶制剂产品和真菌表达系统的开发。研发经费为540万美元。

3、公司于2016年8月4日与Fornia BioSolutions, Ink.签订了《技术转让协议书》，约定Fornia BioSolutions, Ink.将耐高温植酸酶和糖化酶技术提升的科研成果转让给本公司，本公司将该成果用于饲料、酒精能源、淀粉酶等行业的加工生产，转让价格为218万美元。

除上述事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,598,511.24	99.30%	7,951,737.73	8.41%	86,646,773.51	106,871,491.36	99.43%	7,897,575.41	7.39%	98,973,915.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	668,587.23	0.70%	0.00	0.00%	668,587.23	609,709.23	0.57%	0.00	0.00%	609,709.23
合计	95,267,098.47	100.00%	7,951,737.73	8.35%	87,315,360.74	107,481,200.59	100.00%	7,897,575.41	7.35%	99,583,625.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	86,592,114.05	4,329,605.70	5.00%
1 年以内小计	86,592,114.05	4,329,605.70	5.00%
1 至 2 年	5,678,586.88	1,703,576.06	30.00%
2 至 3 年	1,023,135.87	613,881.53	60.00%
3 年以上	1,304,674.44	1,304,674.44	100.00%
合计	94,598,511.24	7,951,737.73	8.41%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式



**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
应收货款	70,469.58

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
西平绿科茂牧业有限公司	货款	4,945.58	货款长期无法收回		否
湖南正虹科技发展有限公司力得分公司	货款	2,424.00	货款长期无法收回		否
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友饲料有限公司	货款	63,100.00	货款长期无法收回		否
合计	--	70,469.58	--	--	--

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**

年末应收账款前五名金额合计为15,717,535.94 元，占应收账款余额的16.50%，账龄情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	比例（%）
广东恒兴饲料实业股份有限公司	非关联方	6,227,104.91	货款	1年以内	6.54%
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友饲料有限公司	非关联方	4,386,250.00	货款	2年以内	4.60%
PROVIMI B.V. (USA)	非关联方	2,078,896.52	货款	1年以内	2.18%
河北滦平华都食品有限公司	非关联方	1,543,145.00	货款	1年以内	1.62%
M.CASSAB COMERCIO E INDUSTRIA LTDA(巴西)	非关联方	1,482,139.51	货款	1年以内	1.56%
合计		15,717,535.94			16.50%

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

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	332,965,643.15	97.20%	0.00	0.00%	332,965,643.15	193,673,549.28	99.21%	0.00	0.00%	193,673,549.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,662,148.52	2.53%	675,710.01	7.80%	7,986,438.51	1,542,219.93	0.79%	331,805.64	21.51%	1,210,414.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	920,350.00	0.27%	0.00	0.00%	920,350.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	342,548,141.67	100.00%	675,710.01	0.20%	341,872,431.66	195,215,769.21	100.00%	331,805.64	0.17%	194,883,963.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南新合新生物医药有限公司	211,300,000.00	0.00	0.00%	欠款人为公司子公司，回收不存在风险
内蒙古溢多利生物科技有限公司	68,770,643.15	0.00	0.00%	欠款人为公司子公司，回收不存在风险
湖南鸿鹰生物科技有限公司	52,895,000.00	0.00	0.00%	欠款人为公司子公司，回收不存在风险
合计	332,965,643.15	0.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

	8,387,119.38	419,355.97	5.00%
1 年以内小计	8,387,119.38	419,355.97	5.00%
1 至 2 年	15,250.14	4,575.04	30.00%
2 至 3 年	20,000.00	12,000.00	60.00%
3 年以上	239,779.00	239,779.00	100.00%
合计	8,662,148.52	675,710.01	7.80%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	332,965,643.15	193,673,549.28
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,662,148.52	1,542,219.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	920,350.00	0.00

合计	342,548,141.67	195,215,769.21
----	----------------	----------------

## (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
湖南新合新生物医药有限公司	往来款	211,300,000.00	2 年以内	61.68%	0.00
内蒙古溢多利生物科技有限公司	往来款	68,770,643.15	1 年以内	20.08%	0.00
湖南鸿鹰生物科技有限公司	往来款	52,895,000.00	1 年以内	15.44%	0.00
刘海珊	备用金	942,264.80	1 年以内	0.28%	47,113.24
刘亮	备用金	563,880.00	1 年以内	0.16%	28,194.00
合计	--	334,471,787.95	--	97.64%	75,307.24

## (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	1,112,860,987.86	0.00	1,112,860,987.86	1,025,500,000.00	0.00	1,025,500,000.00
合计	1,112,860,987.86	0.00	1,112,860,987.86	1,025,500,000.00	0.00	1,025,500,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古溢多利生物科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
湖南鸿鹰生物科技有限公司	187,500,000.00	0.00	0.00	187,500,000.00	0.00	0.00
河南利华制药有限公司	303,000,000.00			303,000,000.00	0.00	0.00
湖南新合新生物医药有限公司	525,000,000.00			525,000,000.00	0.00	0.00
珠海瑞康生物科技有限公司	0.00	87,360,987.86	0.00	87,360,987.86	0.00	0.00
合计	1,025,500,000.00	87,360,987.86	0.00	1,112,860,987.86	0.00	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,198,732.87	80,306,094.57	154,922,524.93	70,040,262.36
其他业务	50,322.77	33,096.08	24,968.75	36,948.34
合计	159,249,055.64	80,339,190.65	154,947,493.68	70,077,210.70

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	14,672,839.97	2,493,450.00
合计	14,672,839.97	2,493,450.00

## 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	-4,461.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,284,981.64	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	360,987.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	88,047.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-365,004.74	
减：所得税影响额	640,218.43	
少数股东权益影响额	784,657.09	
合计	4,939,674.46	--

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	2.45%	0.2685	0.2685

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	0.2275	0.2275
-------------------------	-------	--------	--------

### 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

## 第八节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的2016年半年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内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及公告的原稿。
- 五、其他备查文件。

以下备查文件的备置地点：公司证券部