

公司代码：600866

公司简称：星湖科技

# 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	宋晓明	出差	未委托

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈武、主管会计工作负责人 许荣丹 及会计机构负责人（会计主管人员） 倪达新 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配及公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、业务规划等前瞻性描述不能构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面临的风险的相关内容。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	139

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、星湖科技	指	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司，公司第一大股东
汇理资产	指	深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙），公司第二大股东
汇理六号投资	指	深圳长城汇理六号专项投资企业（有限合伙），汇理资产的一致行动人
长城汇理	指	深圳长城汇理资产管理有限公司
肇东公司	指	肇东星湖生物科技有限公司，公司的全资子公司
科汇公司	指	肇庆市科汇贸易有限公司，公司的全资子公司
久凌制药、四川久凌	指	四川久凌制药科技有限公司，公司的全资子公司
一新医药	指	广安一新医药科技有限公司，久凌制药的全资子公司
健康产业公司	指	广东肇庆星湖科技健康产业有限公司，公司的全资子公司
新材料公司、星湖新材料	指	广东星湖新材料有限公司，公司的参股公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
公司的中文简称	星湖科技
公司的外文名称	STAR LAKE BIOSCIENCE CO., INC. ZHAOQING GUANGDONG
公司的外文名称缩写	STAR LAKE SCIENCE
公司的法定代表人	陈武

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘欣欣	张凯甲
联系地址	广东省肇庆市工农北路67号	广东省肇庆市工农北路67号
电话	0758-2291130	0758-2237526
传真	0758-2239449	0758-2239449
电子信箱	sl@starlake.com.cn	zhangkj@starlake.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省肇庆市工农北路67号
公司注册地址的邮政编码	526040
公司办公地址	广东省肇庆市工农北路67号
公司办公地址的邮政编码	526040
公司网址	www.starlake.com.cn
电子信箱	sl@starlake.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室、证券事务部、办公室；上海证券交易所
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	星湖科技	600866	不适用

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	585,218,179.70	553,934,160.35	5.65
归属于上市公司股东的净利润	83,646,752.37	77,106,012.82	8.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,152,643.07	72,393,621.63	7.96
经营活动产生的现金流量净额	96,157,080.41	138,082,101.56	-30.36
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,603,931,519.60	1,520,284,767.23	5.50
总资产	2,337,659,071.20	2,116,232,402.16	10.46

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1132	0.1043	8.53
稀释每股收益(元/股)	0.1132	0.1043	8.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1058	0.0980	7.96
加权平均净资产收益率(%)	5.35	6.33	减少0.98个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	5.00	5.94	减少0.94个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

经营活动现金流净额降幅较大的原因详见本报告第四节、二、(一)1、财务报表相关科目变动分析。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,501,091.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,759.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,044,576.00	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-8,798.92	
合计	5,494,109.30	

## 十、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主要业务情况

公司主要从事食品添加剂、饲料添加剂、化学原料药、医药中间体的研发、生产和销售，产品应用范围涵盖食品加工、饲料加工、医药制造等多个领域。近年来公司加大对产业布局和产品结构的调整，通过并购重组，快速切入医药 CMO 行业，强化了公司医药中间体的研发与生产服务的业务，目前公司主导产品为食品添加剂、化学原料药及医药中间体。

#### （二）经营模式

公司主要是采用规模化生产模式，产品合理库存，以销定产，产销平衡。公司根据销售需求计划或客户订单计划，制订年度、月度生产计划，各生产厂按照以销定产，以产促销的模式筹划生产。

公司生产过程中所使用的主要原燃材料为玉米淀粉和天然气等，采购主要采用招标采购模式，生产上使用的主要或关键性原材料直接向生产厂家采购，所需要燃料主要从当地管理燃气公司处采购。公司客户主要为食品、饲料和医药工业品市场的客户，公司以市场需求为导向，结合产品成本、产品质量等多种因素确定产品价格，采取直销的销售模式，由销售人员直接与客户沟通谈判，并直接与客户签订协议。

#### （三）行业情况

##### 1、食品添加剂行业情况

食品添加剂作为能够改善食品品质和调配食品色、香、味的重要食品配料，广泛应用于食品加工和餐饮等行业。餐饮行业调味品用量大、消耗多，疫情期间，餐饮行业受到巨大打击，国家统计局数据显示 2020 年 1-3 月份，全国餐饮收入 6026 亿元，同比下降 44.3%。随着疫情的控制，各行各业开始复苏，餐饮行业也开始回暖，但餐饮行业复苏的进度远低于其他行业，所期盼的报复性消费并没有到来，6 月份，全国餐饮收入下降 15.2%。另一方面，疫情爆发后，“宅经济”趋势上升，人们对生鲜、米面粮油、调味品等生活用品的需求上升，在消费升级的驱动下，居民对食品尤其速冻方便制品、预包装等加工食品的需求总量逐步扩大，对加工食品的口味需求也呈多样化趋势，将带动我国食品添加剂行业的发展机遇。从全球供需的视角来看，因国内集约化、规模化的高度集中带来的较低生产成本，中国在生产方面具有全球竞争力，未来集约化、效益化也将是食品添加剂行业的发展方向。

##### 2、化学原料药及中间体行业情况

化学原料药以来自基础化工行业的基础化工材料，或者为来自农林牧渔业的动植物为上游原材料，经过化学合成、生物发酵或提取得到。广义的原料药包括初级中间体、高级中间体以及化学原料药，中间体是原料药生产过程中产生的，须经过进一步反应或精制才能成为化学原料药。近年来一方面在环保要求提升的背景下，有大量的小型原料药企业 and 不合规企业的产能退出；另一方面随着仿制药一致性评价的全面推行，对仿制药的合规要求也更加严格。带量采购政策的推出，对原料药提出了更高、更严的质量要求，对供应的稳定性要求也提升了制剂企业和原料药厂家的关联，提升了中国原料药的市场空间。随着人口的老齡化，对原料药的需要仍保持增长，原料药行业具有长期发展潜力。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司拥有完备的生产体系和一系列以产业链形式开发的产品。建立了产品质量管理的长效机制和全面质量管理体系，从原料控制、技术保障、生产过程控制、销售环节控制等各个环节加强质量控制与保证。在原料药方面，公司建立并实施完善的 GMP 质量管理体系；医药 CMO 业务方面，具有一系列在业内领先的生产工艺，使产品质量稳定，成本优势明显。在食品、食品添加剂和饲料添加剂方面，公司依据相关法规和客户的要求建立适合公司的质量管理体系并通过了 ISO9001、

FSSC22000、KOSHER、HALAL、SEDEX 等体系认证。公司同时具备较强的科技成果转化能力和成熟的经验，形成较强的新产品开发能力。公司凭借着良好的产品质量，确立了在行业内的声誉、品质、技术等竞争优势。多产品生产使得公司在产、供、销及研发等方面获得较佳的规模经济效益和产品协同效应优势，并依托规模优势、优质的服务及稳定的产品质量，在成熟的销售网络下拥有了稳定的高质量客户群，包括在食品、饲料、医药等领域都已拥有成熟的工业客户，公司与国内外大型企业建立起长期战略合作关系。报告期内公司核心竞争力无重大变化，具体内容详见公司往期报告。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，公司董事会紧扣全年经营发展目标，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记重要讲话和重要指示批示精神，统筹推进疫情防控和经营发展工作，落实“六稳”“六保”任务，坚定信心，笃定前行，突出重点，攻坚克难，尽最大努力克服疫情的重大不利影响，强化风险管控，确保安全稳定。报告期内，通过全体员工奋勇拼搏，呈现稳中前进的发展态势。报告期内，实现营业收入 5.85 亿元，同比增长 5.65%，归属于上市公司股东的净利润 8364.68 万元，同比增长 8.48%。

### 二、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	585,218,179.70	553,934,160.35	5.65
营业成本	374,458,548.61	364,720,492.65	2.67
销售费用	12,277,794.31	13,639,375.53	-9.98
管理费用	81,720,502.82	63,337,760.93	29.02
财务费用	6,375,748.72	6,036,987.95	5.61
研发费用	20,832,107.13	22,364,504.43	-6.85
经营活动产生的现金流量净额	96,157,080.41	138,082,101.56	-30.36
投资活动产生的现金流量净额	-136,007,327.04	-133,397,327.05	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	39,959,165.58	122,138,127.50	-67.28

营业收入变动原因说明:主要是报告期内，玉米发酵物产品实现量价齐升，以及疫情期间部分医药产品市场需求增加，原料药产品收入有所增长，致使收入增加。

营业成本变动原因说明:主要是随本报告期营业收入的增长而增加，同时公司加强生产管理，生产技术水平上升，部分产品的生产成本下降，致使营业成本的增幅小于收入的增幅。

销售费用变动原因说明:主要是报告期内受疫情影响宣传费用、差旅费减少；因一量大价低产品的销量大幅下降使得运输费减少。

管理费用变动原因说明:主要是报告期内受疫情影响及生产计划调整，停产限产期间生产线折旧和人工成本增加致使管理费用增加。

财务费用变动原因说明:主要是报告期内平均银行借款增加，使利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明:主要是报告期内受疫情影响研发进程放缓，导致研发费用减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内销售货款回笼速度放慢及收到票据增多，使销售商品、提供劳务收到的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内肇东发酵产业园项目投资增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是去年同期为支付并购久凌制药对价款而增发股份募集资金，导致本报告期筹资活动现金净流量同比减少。



## 2 其他

## (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	-	-	61,069,529.69	3.17	-100.00	报告期内按照新金融工具准则将银行承兑汇票重分类为应收款项融资。
应收款项融资	94,778,913.33	4.05		-	不适用	报告期内按照新金融工具准则将银行承兑汇票重分类为应收款项融资。
预付款项	6,549,673.57	0.28	11,155,937.37	0.58	-41.29	主要是报告期内材料采购减少,预付货款减少。
在建工程	362,628,573.90	15.51	41,974,176.51	2.18	763.93	主要是报告期内肇东发酵产业园项目投入增加。
长期待摊费用	299,117.33	0.01	616,364.92	0.03	-51.47	报告期内摊销待摊费用。
递延所得税资产	4,132,071.06	0.18	3,164,981.77	0.16	30.56	报告期内全资子公司久凌制药产生了可抵扣暂时性差异。
短期借款	293,700,000.00	12.56	151,000,000.00	7.83	94.50	报告期内银行借款增加所致。
应付账款	180,992,599.46	7.74	96,963,800.75	5.03	86.66	主要是报告期内应付肇东发酵产业园项目款项增加所致。
预收账款		-	7,591,430.36	0.39	-100.00	报告期内按照新收入准则将预收账款重分类为合同负债。
合同负债	3,931,936.53	0.17		-	不适用	报告期内按照新收入准则将预收账款重分类为合同负债。
一年内到期的非流动负债	8,500,000.00	0.36	21,600,000.00	1.12	-60.65	主要是报告期内偿还了1年内到期的长期借款。
长期借款	100,360,423.96	4.29	72,000,000.00	3.73	39.39	报告期内借入肇东发

长期应付职工薪酬	21,677,339.36	0.93	15,967,191.08	0.83	35.76	醇产业园项目贷款。 报告期内全资子公司久凌制药根据承诺业绩完成进度计提的超额奖励。
----------	---------------	------	---------------	------	-------	--

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	余额	受限原因
固定资产	297,272,113.32	抵押借款，详见附注七、32、43、45
无形资产	46,654,439.54	
合计	343,926,552.86	

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

经 2019 年 12 月 2 日公司第九届董事会第二十四次会议审议通过了《关于投资建设绿色健康产业基地的议案》，2019 年公司设立全资子公司广东肇庆星湖科技健康产业有限公司，注册资本 5,000 万元，经营范围为药品、食品添加剂及健康产品的研发、生产与销售（详见临 2019-053《关于对外投资的公告》）。报告期内，项目开展了平面设计、项目的环评等相关工作，但由于受疫情和雨季等影响，项目所在的工业园区配套工程建设进度未能达到约定的要求，延迟了项目的整体进度。

#### (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

#### (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

经 2019 年 6 月 28 日公司第九届董事会第十九次会议、2019 年 7 月 16 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于投资建设肇东生物发酵产业园一期项目的议案》，公司以自有或自筹资金对肇东公司进行升级改造，分期投资建设肇东生物发酵产业园，产业园的一期投资建设投资不超过 6.8 亿元，将建成万吨级核苷酸类产品生产线（详见临 2019-035《关于投资建设肇东生物发酵产业园一期项目的公告》）。报告期内受当地新冠疫情及全面复工复产时间的影响，项目整体进度有所延后。项目的主要工作是加快推进各专业车间的土建工程建设，以及各类型设备的购置、招标等工作按照计划有序进行。

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

### (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、久凌制药：注册资本为 2,303.03 万元，截止报告期末，总资产 32,035.40 万元，本公司拥有其 100%的股权，经营范围为：医药中间体、精细化学品的研发、生产、销售（不含危险化学品）；化学原料药研究开发（含中小规模试剂）、技术转让、技术服务；创新药品的技术开发、技术服

务；自营货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2020 年上半年实现净利润 3,061.39 万元。

2、肇东公司：注册资本为 34,475 万元，截止报告期末，总资产 58,558.90 万元，本公司拥有其 100% 的股权。该公司的经营范围为：生产饲料和饲料添加剂、生产食品及食品添加剂、化工产品、复合肥料等。2020 年上半年实现净利润 1,778.12 万元。

3、科汇公司：注册资本 500 万元，截止报告期末，总资产为 218.85 万元，本公司拥有其 100% 的股权。该公司经营范围为：销售建材、化工原料（不含化学危险品）、电子产品、纺织品、五金交电、办公用品、汽车、摩托车，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。2020 年上半年净利润-161.17 元。

4、新材料公司：注册资本为 33,600 万元，截止报告期末，总资产 42,899.24 万元，本公司拥有其 46.43% 的股权，经营范围为：有色金属、生物、环保等新材料的研发、销售；技术进出口、货物进出口。2020 年上半年净利润-2,258.46 万元。公司对新材料公司的初始投资成本为 1.56 亿元，从 2013 年 8 月起，公司对新材料公司的持股比例从 51% 下降至 46.43%，新材料公司不再纳入公司的财务报表合并范围。与此同时，公司对新材料公司长期股权投资核算方法由成本法变为权益法，按投资比例确认新材料的经营亏损。至 2015 年 12 月公司对新材料公司的长期股权投资余额已减记至 0 元，由于新材料亏损额较大，预计以后期间较难实现盈利，故以后期间的亏损，按照准则的规定公司仅需进行备查登记，对公司财务报表不会产生影响。

5、健康产业公司：注册资本为 5,000 万元，截止到报告期末，总资产 2,486.77 万元，本公司拥有其 100% 的股权。该公司经营范围为：药品、食品添加剂及健康产品的研发、生产与销售。2020 年上半年净利润-14.72 万元。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 三、其他披露事项

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

适用  不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1、原材料价格和产品价格波动风险

原材料为公司主营业务成本的重要构成部分，而玉米淀粉占公司原材料比例较高，对公司产品成本影响较大。并且，玉米淀粉价格受全球市场供需、产品景气周期、全球气候变化等因素影响较大。未来，若玉米淀粉等原材料价格出现大幅上升，将直接导致公司采购成本相应提高，从而对公司盈利能力及经营业绩造成不利影响。

国际疫情蔓延对世界经济产生严重冲击，影响产业链及供应链，市场变化导致行业竞争进一步加剧，公司产品下半年可能面临需求减少、资金回笼慢的严重挑战。

应对措施：公司坚持实施大宗原材料的招投标采购，加强供应商管理，积极开拓优质供应商，建立互利合作关系，把握市场变动节点锁定相对低价，有效降低采购成本。认真分析研判疫情影响下的市场形势，积极采取相应策略，于变局之中开新局，促进销售稳定畅顺。

##### 2、安全生产及环保处罚风险

公司主营业务涉及医药化工领域，对生产操作的要求较高，如存在生产环节操作不当或管理、维护措施不到位的情况，可能引发员工工伤、化学用品泄露甚至爆炸、火灾等安全事故。公司已制定严格的安全生产管理制度，并通过相关制度的严格执行，保障公司安全生产活动。但是，由于生产工艺流程繁复，对设备操作要求较高，未来生产经营过程中，公司仍不能完全排除因设备故障、工艺操作不当乃至自然灾害等不可抗力事件所导致的安全风险。

此外，公司的生产过程中均会产生废水、废气等污染物，如果处理方式不当，可能会对周围环境造成不利影响，并可能受到环保部门相关监管措施，从而对生产经营产生不利影响。公司高度重视环保工作，并积极投入、完善环保设施，但如果未来国家及地方政府进一步提高环保监管要求，或因公司日常经营中对排污监控管理不善，可能因此受到当地环保部门的处罚，从而对公司持续经营或盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司以安全生产标准化建设为基础，以对标管理为重点，以安全教育培训、隐患排查治理、风险防范管理为手段，全面提高安全生产管理水平。积极落实环保政策，细化落实环保管理主体责任，不断完善以预防为主的环保管理制度，保障生产经营正常顺利进行。

### 3、商誉减值风险

2019 年公司完成了对久凌制药股权的收购，截止目前，久凌制药经营状况良好。若未来久凌制药经营业绩未达到预期水平，公司将面临计提商誉减值的风险。

应对措施：公司进一步加强与久凌制药在管理、技术、经营等方面的融合，充分利用双方的优势与资源，发挥协同效应以实现共同发展，保障其稳健的经营和持续的盈利能力，从而尽可能降低商誉减值的风险。

### 4、专利诉讼风险

CJ 第一制糖株式会社因认为公司侵犯其专利号为 ZL200910266085.7 的专利 I+G 产品和 IMP 产品，向广州知识产权法院提起诉讼，公司于 2019 年 10 月收到广州知识产权法院出具的《传票》、《应诉通知书》等法律文书。公司自 1999 年开始生产、销售上述诉讼涉及的 I+G 和 IMP 产品，是国内最早研发、生产、销售该等产品的企业之一，其中，公司研发的 I+G 产品是国家级火炬计划项目，属填补国内空白的产品，且于 2005 年获得国家科技进步二等奖。报告期间，上述涉诉案件尚未开庭审理。

应对措施：公司高度重视上述诉讼事项，已通过聘请专业知识产权律师等方式积极应诉，依法主张自身合法权益，切实维护公司和股东的利益。然而，未来若公司败诉，则将面临停止生产、销售前述产品以及承担赔偿责任等风险，从而对公司经营成果和财务状况造成重大不利影响。

### 5、项目建设

肇东生物发酵产业园项目的投资建设是基于公司的发展战略，尽管公司在项目建设前已经进行了充分论证。但新冠肺炎的流行和防控涉及各行各业和社会经济的方方面面，食品行业也不例外。项目建成后产能能否充分利用，仍然存在不确定性，投产后存在收益不及预期的风险。

应对措施：公司廉洁、高效、高标准的抓好项目建设和管理，精打细算，控制投资，节约成本，努力确保项目按期报质的完成。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn	2020 年 3 月 3 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 4 月 29 日		2020 年 4 月 30 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 5 月 15 日		2020 年 5 月 16 日
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 17 日		2020 年 6 月 18 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	

---

每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	广新集团	《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司详式权益变动报告书》：广新集团承诺：保持星湖科技现有主营业务稳定，通过资源整合，提升星湖科技的综合实力，推动星湖科技业务发展；保持星湖科技的注册地和纳税地不变；保持星湖科技员工的基本稳定。	2009年2月13日；至广新集团不为星湖科技控股股东	是	是		
	其他	汇理六号投资	《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司详式权益变动报告书》：自本次增持股份之时起，所增持的股份全部放弃表决权，相关权利委托给广东省广新控股集团有限公司持有；对上市公司实际控制人是广东省广新控股集团有限公司无异议；承诺人及其一致行动人对上市公司的表决权自始至终始终为14.72%；承诺人遵守深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）2014年所作出的承诺。	2016年1月25日；至本次增持的股份减持完毕	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	张国良、张凤、曾昌弟、张玲、贾云峰、方善伦、李远刚、蒋能超、夏磊、高福元、唐劲、彭相程、简勇、严敏	久凌制药扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润：2017年不低于3,020万元、2018年不低于3,200万元、2019年不低于3,790万元、2020年不低于4,350万元。在业绩承诺期间，如果久凌制药截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则交易对方需按照签署的《业绩补偿协议》及其补充协议的约定优先以其届时持有的上市公司的股份对上市公司进行补偿，以本次交易所获得的上市公司股份数量为上限，股份补偿不足的部分将以现金进行补偿；如果久凌制药在业绩承诺期间累计实现的净利润总额超过累计承诺的净利润总额，超出部分将按照《业绩补偿协议》及其补充协议作为对久凌制药核心管理团队的超额业绩奖励。具体补偿与奖励的方式如下：1、业绩承诺期间，触发即期补偿义务的情形业绩承诺期间各期，如久凌制药当期实际完成净利润低于当期承诺净利润80%（不含）时，	2018年3月29日；至承诺完成之日	是	是		

			<p>触发即期补偿义务，当期应补偿金额为：（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）×交易价格－前期累计已补偿金额业绩承诺期间各期的承诺净利润数总和如久凌制药当期实际完成净利润高于当期承诺净利润 80%（含），但低于当期承诺净利润的 100%（不含）时，当期暂不进行补偿，待业绩承诺期满后补偿。2、业绩承诺期间届满后，触发补偿义务的情形业绩承诺期间届满后，业绩承诺方在业绩承诺期最后一期末（以下称“期末”）的补偿义务与应补偿金额应分别根据如下情形确定：（1）如久凌制药业绩承诺期间累计实际完成净利润低于累计承诺净利润的 100%（不含），但高于累计承诺净利润的 90%（含）时，业绩承诺期末应补偿金额为：截至期末累积承诺净利润数－截至期末累积实现净利润数－前期累计已补偿金额（2）如久凌制药累计实际完成净利润低于累计承诺净利润的 90%（不含），但高于累计承诺净利润的 60%（含）时，在业绩承诺期末应补偿金额为：（截至期末累积承诺净利润数－截至期末累积实现净利润数）×交易价格－前期累计已补偿金额业绩承诺期间各期的承诺净利润数总和（3）如久凌制药累计实际完成净利润低于累积承诺净利润数的 60%（不含）时，在业绩承诺期末应补偿金额为：（截至期末累积承诺净利润数－截至期末累积实现净利润数）×交易价格－前期累积已补偿金额业绩承诺期间各期的承诺净利润的平均数 3、业绩承诺期间，如业绩承诺方触发各期或期末补偿义务的，其应优先以所持上市公司的股份进行补偿，业绩承诺方当期或期末应补偿股份数的计算方式为：应补偿股份数=当期或期末应补偿金额÷本次股份发行价格当期或期末股份不足补偿的部分，应以现金进行补偿，业绩承诺方当期或期末应以现金补偿的金额计算方式为：现金补偿金额=当期或期末应补偿金额－当期或期末已补偿股份数×本次股份发行价格 4、承诺方在业绩承诺期间的累积补偿金额以本次交易价格扣减久凌制药在业绩承诺期间累积实现净利润数后的金额为上限。5、计算应补偿金额时，如计算的补偿金额小于零，按零取值，即已经补偿的股份及现金不冲回。6、在业绩承诺期间最后一年</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>度末,上市公司将聘请具有证券期货业务资格的中介机构对久凌制药进行减值测试,如久凌制药于业绩承诺期间最后一年度末的期末减值额&gt;业绩承诺期限内已补偿股份总数×本次发行价格+已补偿现金金额,则承诺方向上市公司另行补偿股份或现金(以下简称“减值补偿”)。期末减值应补偿金额为:期末减值额-业绩承诺期间已累计补偿金额。当触发补偿义务时优先以股份补偿,期末减值应补偿股份为:期末减值应补偿金额÷本次发行价格。如股份不足以补偿的,期末减值现金补偿金额为:期末减值应补偿金额-期末减值已补偿股份数×本次发行价格。7、若久凌制药在业绩承诺期间累计实现的净利润总额超过累计承诺的净利润总额,超过部分的50%将作为对久凌制药核心管理团队的超额业绩奖励。上述超额业绩奖励金额不应超过业绩承诺方在本次交易中取得的总对价的20%。上市公司应于业绩承诺期间最后一年的专项审计报告披露之日起30个工作日内按照约定确定超额业绩奖励金额并授权久凌制药以现金方式支付给核心管理团队人员,具体分配方案(包括分配名单及分配比例)届时由久凌制药总经理办公会制定,经上市公司董事会薪酬委员会审核确定后执行。奖励现金金额=(累计实现净利润数-累计承诺净利润数)×50%</p>					
股份限售	张国良、张凤、曾昌弟、张玲、贾云峰、方善伦、李远刚、蒋能超、夏磊、高福元、唐劲、彭相程、简勇、严敏	<p>在满足禁售期要求的基础上,业绩承诺方将按照其签署的交易协议约定安排认购股份的锁定及解锁,锁定期具体安排如下:第一期,可申请解锁股份=本次认购股份*40%-当年已补偿的股份(如有)。下列日期中最晚的日期为可申请解锁时间:1、由具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产2018年度实际实现的净利润与承诺净利润的差异情况出具专项审核报告之次日;2、按照《业绩补偿协议》及其补充协议的约定履行完毕补偿义务(如需)之次日;若第一期申请解锁的股份处于禁售期内,已解锁股份应于禁售期结束后方可转让。第二期,可申请解锁股份=本次认购股份*70%-累计已补偿的股份(如有)。下列日期中最晚的日期为可申请解锁时间:1、由具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产2019年度实际实现的净利润与承诺净利润的差异</p>	2018年3月29日;至承诺完成之日	是	是			



			情况出具专项审核报告之次日；2、按照《业绩补偿协议》及其补充协议的约定履行完毕补偿义务（如需）之次日；若第二期申请解锁的股份处于禁售期内，已解锁股份应于禁售期结束后方可转让。第三期，可申请解锁股份=本次认购股份*100%—累计已补偿的股份（如有）—进行减值补偿的股份（如有）。下列日期中最晚的日期为可申请解锁时间：1、由具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产 2020 年度实际实现的净利润与承诺净利润的差异情况出具专项审核报告及对商誉减值出具专项减值测试报告之次日；2、按照《业绩补偿协议》及其补充协议的约定履行完毕补偿义务（如需）之次日。提前完成承诺业绩情况下，则累计可申请解锁股份=本次认购股份*70%—累计已补偿的股份（如有）；剩余股份解锁期同“第三期”。下列日期中为可申请解锁时间：久凌制药在业绩承诺期间届满前提前完成累计承诺净利润的，自提前完成承诺业绩当年度的专项审核报告出具之次日；若该次申请解锁的股份处于禁售期内，已解锁股份应于禁售期结束后方可转让。					
与再融资相关的承诺	其他	汇理六投资、汇理资产、长城 汇理及实际控制人宋晓明	1、汇理六号与广新集团解除表决权委托关系后，汇理六号自愿放弃所持有星湖科技 18,049,619 股股份对应的依据公司法等相关法律和公司章程之规定而享有的表决权（包括在公司股东大会等会议上提出提案并表决、提出董事/监事候选人并投票选举或做出其他意思表示；如未来星湖科技发生送股、资本公积金转增股本等除权事项的，放弃表决权的股份范围及于任何汇理六号因前述除权事项新增的股份，以下同），亦不委托任何其他方行使该等股份对应的表决权。如汇理六号将任何所持股份转让给其任何由宋晓明先生实际控制的关联方的，应确保受让方就所受让的已作出放弃表决权承诺的星湖科技股份继续遵守本声明与承诺项下的不可撤销的放弃表决权的承诺，直至将该等股份对外全部出售完毕。2、汇理六号和长城汇理、汇理资产、宋晓明先生及宋晓明先生控制的公司或其他组织承诺不会直接或间接采取其他任何方式扩大对星湖科技的控制比例、不谋取星湖科技控股地位、不谋取星湖科技董事会的控制权。3、自汇理资产参与认购	2018 年 11 月 30 日；至汇理六号投资 2016 年 1 月增持的星湖科技股价全部减持完毕	是	是		

			星湖科技 2014 年度非公开发行股票上市之日起至本声明与承诺出具之日, 汇理六号和长城汇理、汇理资产、宋晓明先生及宋晓明先生控制的公司或其他组织与广新集团之间不存在一致行动、收益承诺或其他任何口头/书面协议安排。4、承诺人已获得全部必要的授权作出并履行本《声明与承诺》, 并保证严格执行; 如有任何违反本《声明与承诺》的行为, 承诺人将自愿承担一切监管责任与不利后果。5、自承诺人减持完毕目前所持的全部 16.94% 的星湖科技股份后, 本《声明与承诺》及承诺人此前就星湖科技控制权相关事宜所作出的全部承诺、保证即告终止及失效。					
与再融资相关的承诺	其他	广新集团	同意星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规和星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序, 星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时, 如广新集团及其控股子公司同时为星湖新材料及星湖科技的股东, 则广新集团及其控股子公司将在星湖科技股东大会表决时回避表决; 广新集团及其控股子公司提名的董事需在星湖科技的董事会表决时回避表决。	2010 年 11 月 26 日; 至广新集团及其控股子公司不同时为星湖新材料及星湖科技的股东。	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	汇理资产	1. 本合伙企业确认, 本合伙企业与广东省广新控股集团有限公司 (以下简称“广新集团”) 未签订一致行动人协议, 亦未通过口头或其它书面协议的方式作出类似安排。2. 除因本次发行持有的星湖科技股票外, 本合伙企业未直接或间接持有星湖科技股票, 未通过口头或书面的协议安排实际持有或控制星湖科技股份。3. 本合伙企业承诺, 在任何情况下本合伙企业不会通过任何途径取得星湖科技的控制权, 亦不会直接或间接采取其他任何方式 (包括但不限于通过增持、协议、合作、关联方关系等途径) 扩大本合伙企业对星湖科技股份的控制比例, 或者利用持股地位干预星湖科技正常经营活动。当发生本合伙企业直接或间接取得星湖科技控制权的情形时, 本合伙企业将及时采取主动措施, 相	2014 年 10 月 21 日; 至该部分股份减持完毕	是	是		

			<p>应降低对星湖科技的持股比例，直至恢复本合伙企业作为星湖科技非控股股东的地位。在此期间，超出本次非公开发行股票完成后本合伙企业对星湖科技的持股比例（14.72%）的股份的表决权归广新集团享有。4. 本合伙企业承诺，任何情况下不会直接或间接地谋取对星湖科技董事会的控制权。本合伙企业确认，将根据星湖科技的章程及相关规定，仅单独（或与他人共同）提名 1 名星湖科技董事候选人。除该提名事项外，本合伙企业将不会谋求或采取任何措施主动变更星湖科技董事会的组成，亦不会对违背前述承诺事项的董事会改选议案投赞成票。在任何情况下，如果本合伙企业实施上述董事提名权，将导致星湖科技的控股股东广新集团丧失或可能丧失对星湖科技董事会控制权的，本合伙企业承诺将全力配合广新集团采取任何旨在恢复或巩固其对星湖科技董事会控制权的行为（包括但不限于对广新集团有关改组董事会的提案投赞成票），并在该等行为取得成效前不实施上述董事提名权。”。5. 本合伙企业如违反以上承诺，导致本合伙企业对星湖科技股份的控制比例超出本次非公开发行股票完成后本合伙企业对星湖科技股份的控制比例（14.72%），则超出部分的表决权归广新集团享有，同时本合伙企业以现金赔偿广新集团，赔偿金额相当于超出部分股权所对应的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。（注）</p>					
其他	长城汇理和实际控制人宋晓明	<p>1、本人（本公司）确认，本人（本公司）及受本人（本公司）控制的公司或其它组织与广东省广新控股集团有限公司未签订一致行动人协议，亦未通过口头或其它书面协议的方式作出类似安排。2、除因本次发行汇理资产持有的星湖科技股票外，本人（本公司）未直接或间接持有星湖科技股票，未通过口头或书面的协议安排实际持有或控制星湖科技股票。3、本人（本公司）承诺，在任何情况下本人（本公司）及受本人（本公司）控制的公司或其它组织不会通过任何途径取得星湖科技的控制权，亦不会直接或间接采取其他任何方式（包括但不限于通过增持、协议、合作、关联方关系等途径）扩大对星湖科技股份的控制比例，或者利用汇理资产的持股地位干预星湖科技正常经营活动。当发生</p>	2014 年 10 月 21 日；至该部分股份减持完毕	是	是			

			<p>本人（本公司）直接或间接取得星湖科技控制权的情形时，本人（本公司）将及时采取主动措施，降低本人（本公司）对星湖科技直接或间接的持股比例，直至恢复对星湖科技的非控股地位。在此期间，超出本次非公开发行股票完成后汇理资产对星湖科技的持股比例（14.72%）的股份的表决权归广新集团享有。4、本人（本公司）承诺，任何情况下不会直接或间接地谋取对星湖科技董事会的控制权。本人（本公司）确认，汇理资产将根据星湖科技的章程及相关规定，仅单独（或与他人共同）提名1名星湖科技董事候选人。除该提名事项外，本人（本公司）将不会谋求或采取任何措施主动变更星湖科技董事会的组成，亦不会对违背前述承诺事项的董事会改选议案投赞成票。在任何情况下，如果汇理资产实施上述董事提名权，将导致星湖科技的控股股东广新集团丧失或可能丧失对星湖科技董事会控制权的，本人（本公司）承诺将全力配合广新集团采取任何旨在恢复或巩固其对星湖科技董事会控制权的行为（包括但不限于促成汇理资产对广新集团有关改组董事会的提案投赞成票），并在该等行为取得成效前不实施上述董事提名权。5、本人（本公司）如违反以上承诺，导致本人（本公司）实际对星湖科技股份的控制比例超出本次非公开发行股票完成后汇理资产对星湖科技股份的控制比例（14.72%），则超出部分的表决权归广新集团享有，同时本人（本公司）以现金赔偿广新集团，赔偿金额相当于超出部分股权所对应的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。（注）</p>					
其他承诺	其他	汇理六投资、汇理资产、长城汇理及实际控制人宋晓明	<p>1、汇理六号与广新集团解除表决权委托关系后，汇理六号自愿放弃所持有星湖科技 18,049,619 股股份对应的依据公司法等相关法律和公司章程之规定而享有的表决权（包括在公司股东大会等会议上提出提案并表决、提出董事/监事候选人并投票选举或做出其他意思表示；如未来星湖科技发生送股、资本公积金转增股本等除权事项的，放弃表决权的股份范围及于任何汇理六号因前述除权事项新增的股份，以下同），亦不委托任何其他方行使该等股份对应的表决权。如汇理六号将任何所持股份转让给其任何由宋晓明先生实际控制的关联方的，应确保受让方就所受让的</p>	2018年11月30日；至汇理六号投资2016年1月增持的星湖科技股价全部减持完毕	是	是		

		<p>已作出放弃表决权承诺的星湖科技股份继续遵守本声明与承诺项下的不可撤销的放弃表决权的承诺，直至将该等股份对外全部出售完毕。2、汇理六号和长城汇理、汇理资产、宋晓明先生及宋晓明先生控制的公司或其他组织承诺不会直接或间接采取其他任何方式扩大对星湖科技的控制比例、不谋取星湖科技控股地位、不谋取星湖科技董事会的控制权。3、自汇理资产参与认购星湖科技 2014 年度非公开发行股票上市之日起至本声明与承诺出具之日，汇理六号和长城汇理、汇理资产、宋晓明先生及宋晓明先生控制的公司或其他组织与广新集团之间不存在一致行动、收益承诺或其他任何口头/书面协议安排。4、承诺人已获得全部必要的授权作出并履行本《声明与承诺》，并保证严格执行；如有任何违反本《声明与承诺》的行为，承诺人将自愿承担一切监管责任与不利后果。5、自承诺人减持完毕目前所持的全部 16.94%的星湖科技股份后，本《声明与承诺》及承诺人此前就星湖科技控制权相关事宜所作出的全部承诺、保证即告终止及失效。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

注：2018 年 11 月 30 日，广新集团与汇理六号投资签署了《〈表决权委托书〉之解除协议》，广新集团不再接受汇理六号投资持有的星湖科技相关股票的表决权委托。同日，汇理六号投资及其一致行动人汇理资产、长城汇理、宋晓明联合作出声明与承诺汇理六号与广新集团解除表决权委托关系后，汇理六号自愿放弃所持有星湖科技 18,049,619 股股份对应的依据公司法等相关法律和公司章程之规定而享有的表决权，亦不委托任何其他方行使该等股份对应的表决权（详见公司临 2018-080《关于相关股东签署〈表决权委托书〉之解除协议的公告》及上表中《其他承诺》）。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，经 2019 年年度股东大会审议通过，公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

科汇公司成立于 2003 年，注册资本人民币 500 万元，为星湖科技全资子公司。经大华会计师事务所（普通特殊合伙）对科汇公司的 2019 年度审计报告显示，截止 2019 年 12 月 31 日，科汇公司净资产为负 457.79 万元。因近五年以来，科汇公司因没有实质经营业务，根据广东省国有资产管理委员会关于推进省属企业压缩管理层级减少法人单位的相关文件精神，科汇公司属于盈利能力低下、资本回报水平低下的企业，应进行清退，因此科汇公司向肇庆市端州区人民法院申请破产。截至目前，仍在破产程序中。

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
2018 年，CJ 第一制糖株式会社（以下简称“原告”）在市场上发现有“IMP 加 GMP”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其专利权（专利号为：ZL200910266085.7，以下简称“085 号专利”），认为星湖科技为该产品的制造商，侵犯其在中国的 085 号专利，损害了其的权益，星湖科技应当承担法律责任，并提出了停止侵权、赔偿经济损失等诉讼请求。2019 年 10 月，公司收到广州知识产权法院的《传票》、《应诉通知书》等法律文书，CJ 第一制糖株式会社以公司生产的“I+G”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其 085 号专利为由，对公司提起诉讼，要求公司赔偿侵权造成的经济损失以及用于制止侵权所发生的合理支出共计人民币贰仟万元（人民币 20,000,000.00 元）。该案目前已由广州知识产权法院受理并立案，案号为：（2019）粤 73 知民初 937 号，案件尚未明确开庭日期，对公司影响详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。	2019 年 10 月 22 日《关于公司涉及诉讼的公告》（临 2019-051）；2020 年 2 月 22 日《关于前期诉讼进展的公告》（临 2020-014）

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (六) 其他

适用 不适用

2020年4月29日公司第九届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》，公司控股股东广新集团承诺认购金额不低于本次募集资金总额的10%。2020年5月15日公司2020年第三次临时股东大会审议未通过上述议案。

## 十一、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与	被担保方	担保金额	担保发生	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否	担保是否	担保逾期	担保是否	担保是否	关联关系



	上市 公司 的 关 系		日期 (协 议 签 署 日)				已 经 履 行 完 毕	逾 期	金 额	反 担 保	联 方 担 保		
星湖 科技	公 司 本 部	新 材 料 公 司	7,545.36		2014-1-5	2022-5-30	连 带 责 任 担 保	否	否		是	是	参 股 股 东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										7,545.36			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										7,936.04			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										7,936.04			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										15,481.40			
担保总额占公司净资产的比例（%）										9.65			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										15,481.40			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）										15,481.40			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明										详见本报告第十节 第十四条第2点			

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

按照《中共肇庆市委、肇庆市人民政府关于印发新时期精准扶贫精准脱贫三年攻坚实施方案的通知》（肇发〔2016〕7号）精神，全面贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享发展理念，坚持精准扶贫、精准脱贫，统筹扶贫资源，扎实推进脱贫攻坚八项工程，以提高对口帮扶对象的贫困人口收入为重点，结合各村实际情况，有侧重地帮助改善村容村貌，适当支持村民生公益事业发展，推进基本公共服务均等化和社会保障城乡一体化，确保帮扶对象的贫困人口全部脱贫，与全市人民同步迈入全面小康社会。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

按照《星湖科技2020年精准扶贫工作计划》，为使公司帮扶挂钩对象尽快实现脱贫目标，采取点面结合，重点抓好有劳动能力贫困户帮扶项目，注重集体收益项目情况，同时，今年是五年“精准扶贫工作”收官之年，工作组在疫情肆虐的不利情况下，做与镇、村密切配合，做好各项工作。

**3. 精准扶贫成效**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	24.3203
2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	220
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	44
1.3 产业扶贫项目投入金额	6.5
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	220
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	40
2.2 职业技能培训人数（人/次）	21
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
资助贫困学生人数（人）	53
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
帮助贫困残疾人投入金额	5.94
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	2
9.2. 投入金额	11.8803
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	220

**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**

√适用 □不适用

报告期内，密切配合镇、村做好防疫工作，保证已实施扶贫项目正常运行。疫情受控后，为外出务工的贫困户家庭成员复工提供帮助，到2020年4月底3个村15名外出务工的贫困户已全部复工。3月底全部完成贫困户人居环境提升工程，为通过成效检查奠定基础。整理完善四年来的扶贫档案资料和系统数据，并制定详细的备检迎检方案，通过市组织“千人组”成效大核查和省年度考核验收。长短结合，做好扶贫项目实施，确保贫困户收入今年乃至数年都可达标。

**5. 后续精准扶贫计划**

√适用 □不适用

1、做好贫困户脱贫主观思想教育，使其树立摆脱贫困的信心和决心，充分调动贫困户参与脱贫的积极性和主动性，探索有效激发贫困户内生动力的新路子。

2、加大产业扶贫力度，帮助贫困户开展适合自身的种养项目，鼓励贫困户通过自身努力实现脱贫。

3、对帮扶户加大培训力度，进一步增加农民在增收、就业、技能等方面的知识，积极扶持贫困户转移就业。

4、做好扶贫光伏发电、南丰综合体等长效项目日常维护管理工作，使其高效率运转，增加贫困户分红收入。协助镇、村搞好确权分配方案，确保长效机制。

5、加大扶贫消费力度，增加贫困户农产品的销售收入。

6、做好扶贫云系统填报、贫困户档案填写及日常数据报表报送工作。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、环境信息情况

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

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

公司是广东省清洁生产企业，公司属下的生物工程基地和星湖生化制药厂属于国控污染源重点单位；属下肇东公司是肇东市污染源重点单位；属下久凌制药是四川省清洁生产企业、宜宾市污染源重点单位，一新医药公司是广安市清洁生产企业、广安市污染源重点单位。

公司一向注重环境保护工作，确立“安全第一，预防为主，防治结合；科学管理，全员参与，综合治理；改善环境，保护健康，持续发展”的环境方针。公司外排废气中主要污染物包括烟尘、SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>x</sub>，外排废水中主要污染物为 COD<sub>Cr</sub> 和氨氮。公司 2020 年上半年外排污染物可稳定达到行业及国家标准，其中，生物工程基地：烟尘浓度控制在 5.86mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 20mg/m<sup>3</sup>；SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 4mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 50mg/m<sup>3</sup>，SO<sub>2</sub> 排放量为 2.4t；NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 68.64mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准 150mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub> 排放量为 45.48t；COD<sub>Cr</sub> 排放浓度控制在 19.84mg/L 左右，执行排放标准为 100mg/L，2020 年上半年 COD<sub>Cr</sub> 排放量为 94.74t，允许排放总量为 420t/a；氨氮排放浓度控制在 0.52mg/L 左右，执行排放标准为 10mg/L，2020 年上半年氨氮排放量为 2.53t，允许排放总量为 36t/a；星湖生化制药厂外排废气中主要污染物包括烟尘、SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>x</sub>，外排废水中主要污染物为 COD<sub>Cr</sub> 和氨氮，2020 年上半年外排污染物可稳定达到相关排放标准，其中，烟尘浓度控制在 8.769mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 20mg/m<sup>3</sup>；SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 29.954mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 35mg/m<sup>3</sup>，2020 上半年 SO<sub>2</sub> 排放量为 0.107t，允许排放总量为 4.77t/a；NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 37.509/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 150mg/m<sup>3</sup>，2020 上半年 NO<sub>x</sub> 排放量为 0.057t，允许排放总量为 18.6t/a；COD<sub>Cr</sub> 排放浓度控制在 52.359mg/L 左右，执行排放标准为 120mg/L，2020 上半年 COD<sub>Cr</sub> 排放量为 5.32t，允许排放总量为 480t/a；氨氮排放浓度控制在 2.924mg/L 左右，执行排放标准为 35mg/L，2020 上半年氨氮排放量为 0.425t，允许排放总量为 140t/a。肇东公司外排废气中主要污染物包括烟尘、SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>x</sub>，外排废水中主要污染物为 COD<sub>Cr</sub> 和氨氮，2020 年上半年肇东公司外排污染物可稳定达到相关排放标准，其中，烟尘浓度控制在 11mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 80mg/m<sup>3</sup>，烟尘排放量为 0.72t；SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 50mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 400mg/m<sup>3</sup>，SO<sub>2</sub> 排放量为 3.11t；NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 80mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 400mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub> 排放量为 5.09t；COD<sub>Cr</sub> 排放浓度控制在 68.64mg/L 左右，执行排放标准为 150mg/L，COD<sub>Cr</sub> 排放量为 11.77t，允许排放总量为 32.1t/a；氨氮排放浓度控制在 2.53mg/L 左右，执行排放标准为 25mg/L，氨氮排放量为 0.43t，允许排放总量为 5.3t/a。久凌制药外排废气中主要污染物包括烟尘、SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>x</sub>，外排废水中主要污染物为 COD<sub>Cr</sub> 和氨氮，2020 年上半年外排污染物可稳定达到行业及国家标准，其中烟尘浓度平均控制在 30mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 80mg/m<sup>3</sup>，2020 上半年烟尘排放量约为 0.17t；SO<sub>2</sub> 平均排放浓度控制在 130mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 550mg/m<sup>3</sup>，2020 上半年 SO<sub>2</sub> 排放量为 0.35t，允许排放总量为 11.95 t/a；NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 97mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 400mg/m<sup>3</sup>，2020 上半年 NO<sub>x</sub> 排放量为 0.45t，

允许排放总量为 8.64t/a；CODcr 排放浓度控制在 22.5mg/L 左右，执行排放标准为 100mg/L，2020 上半年 CODcr 排放量约为 0.2t，允许排放总量为 4.87t/a；氨氮排放浓度控制在 3.0 mg/L 左右，执行排放标准为 15mg/L，2020 上半年氨氮排放量为 0.03t，允许排放总量为 0.73t/a。一新医药外排废气中主要污染物包括 SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>x</sub>，外排废水中主要污染物为 CODcr 和氨氮，2020 上半年外排污染物可稳定达到行业及国家标准，其中 SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 24mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 50mg/m<sup>3</sup>，2020 上半年 SO<sub>2</sub> 排放量为 0.017t，允许排放总量为 0.0345t/a；NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 130mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 150mg/m<sup>3</sup>，2020 上半年 NO<sub>x</sub> 排放量为 0.93t，允许排放总量为 2.15t/a；CODcr 排放浓度控制在 160mg/L 左右，执行排放标准为 320mg/L，2020 上半年 CODcr 排放量为 0.06t，允许排放总量为 0.127t/a；氨氮排放浓度控制在 9.38mg/L 左右，执行排放标准为 25mg/L，2020 上半年氨氮排放量为 0.005t，允许排放总量为 0.011t/a。

报告期内，公司属下单位所有外排污染物达标排放，排放量满足当地环保部门下达的总量控制指标要求，一般工业固体废物全部得到综合利用，危险废物已委托有资质的单位处理。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家环保方面的号召，坚持贯彻可持续发展理念，以经济与环保同步发展、共同提升为宗旨，着力于打造一个环境友好型、资源节约型企业，实现社会、环境及利益相关者的和谐共生。公司建有较为完善环保治理设施，并保证环保设施运行完好率 100%，在清洁生产方面，持续开展节水、节能、减排技改，实现清洁生产目标。

报告期内，公司环保设施稳定运行，其中生物工程基地、星湖生化制药厂和肇东公司均安装了废水、废气在线监测系统，并与环保部门进行联网，可实时监控公司外排污染物情况，久凌公司及一新制药各排污口均进行了规范化设置。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格执行“环境影响评价”和“三同时”制度，落实环保政策文件中的相关要求，公司属下国控污染源重点单位均按照要求持有排污许可证。公司按照国家环保政策要求制定了环境管理制度、环境监督员制度等，并配备有专门的管理人员对环保专业化管理。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

根据《中华人民共和国环境保护法》、《危险化学品安全管理条例》、《突发事件应急预案管理办法》等法律法规要求，为提高公司突发环境事件应急能力，有效应对突发环境事件的发生，并确保突发性环境事件发生后，能及时、有序、高效的组织应急救援工作，紧急疏散人员，采取措施防止污染扩展影响到周围环境，将事故损失和社会危害减少到最低程度，维护社会稳定，保障公众生命健康和财产安全，结合公司的生产情况、基础设施、地理位置、交通情况等基本情况，生物工程基地、星湖生化制药厂、肇东公司、久凌制药及一新医药均制定了突发环境事件应急预案，并已分别当地环保部门备案。突发环境事件应急救援预案主要包括突发环境事件综合预案、环境风险评估报告、液氨事故专项应急预案、其他危化品泄漏事故专项应急预案、废水处理设施专项应急预案等。核心是建立突发环境事件应急机制，设立突发环境事件应急组织，制定环境污染事故应急处理联络、应急人员和受灾群众的安全防护体系，应急预案中规定了事故的报告方式和内容，对环境污染事故现场实施有效的应急处置，以降低环境事故损失和影响。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

属于国控污染源重点单位的两家企业均根据环境保护部《关于印发〈国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）〉和〈国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法（试行）〉的通知》（环发〔2013〕81号）等要求规定制定了自行监测方案，对厂区内的废水定时进行监测。监测数据采用在线分析仪进行连续自动检测和手动监测相结合的方式，公司自行监测信息于每次

监测完成后的次日在广东省环境保护厅公众网上的“广东省重点污染源综合管理平台”中的“企业自行监测信息报送平台”上公布。公布内容和频次：废水中的 pH、COD<sub>Cr</sub> 和氨氮实时公布（每两小时一次），悬浮物、总磷等指标每月一次，噪音每季一次。同时，针对突发环境事故制定了应急环境监测方案，第一时间对环境污染事故进行应急监测，掌握第一手监测资料，并配合地方环境监测机构进行应急监测工作，根据监测结果，综合分析环境污染事故污染变化趋势，并通过咨询专家和讨论的方式，预测并报告环境污染事故的发展情况和污染物的变化情况，作为环境污染事故应急决策的依据。

属于市级污染源重点单位的三家企业，废水进行自行监测，并定期委托第三方机构进行废水、废气、噪声等方面的监测。针对突发环境事故制定了应急环境监测方案，第一时间对环境污染事故进行应急监测，掌握第一手监测资料，并配合地方环境监测机构进行应急监测工作，根据监测结果，综合分析环境污染事故污染变化趋势，并通过咨询专家和讨论的方式，预测并报告环境污染事故的发展情况和污染物的变化情况，作为环境污染事故应急决策的依据。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订并发布了《企业会计准则第 14 号-收入》会计准则（财会[2017]22 号），自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行，自 2020 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行，自 2021 年 1 月 1 日起在执行企业会计准则的非上市企业施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对收入的会计政策内容进行调整，并自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司 2020 年首次执行新收入准则不存在对期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的调整事项，不对比较财务报表进行追溯调整。执行上述新收入准则不会对公司财务报表产生重大影响。该事项于 2020 年 4 月 24 日，经公司第九届董事会第二十九次会议、第九届监事会第二十次会议分别审议通过，详见编号为临 2020-033 的《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于会计政策变更的公告》。

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

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

2020 年 4 月 29 日公司第九届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》，2020 年 5 月 15 日公司 2020 年第三次临时股东大会审议未通过上述议案。2020 年 7 月 13 日公司第九届董事会第三十一次会议审议通过

了《关于调整公司非公开发行股票方案的议案》，2020年7月30日公司2020年第四次临时股东大会审议通过了该议案。2020年8月25日，公司收到中国证监会已经正式受理该非公发行的申请。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	93,625,701	12.67				-76,959,746	-76,959,746	16,665,955	2.26
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	93,625,701	12.67				-76,959,746	-76,959,746	16,665,955	2.26
其中：境内非国有法人持股	37,414,964	5.06				-37,414,964	-37,414,964	0	0
境内自然人持股	56,210,737	7.61				-39,544,782	-39,544,782	16,665,955	2.26
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	645,393,465	87.33				76,959,746	76,959,746	722,353,211	97.74
1、人民币普通股	645,393,465	87.33				76,959,746	76,959,746	722,353,211	97.74
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	739,019,166	100.00				0	0	739,019,166	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向张国良等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]98号）核准，公司分别于2019年2月和4月，向张国良等14名交易对方重组发行股份购买资产部分的新增股份共计55,553,139股，向5名投资者非公开发行股份募集配套资金部分的新增股份共计38,072,562股。报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等的相关规定，《业绩补偿协议》及《业绩补偿协议补充协议》的相关约定，张国良等14名交易对方持有的限售股份满足第一、二期解除限售条件，分别于2020年2月17日和3月20日上市流通，共计38,887,184股；汇安基金管理有限责任公司、大成基金管理有限公司等5名投资者非公开发行股份募集配套资金部分的限售股份满足解除限售条件，于2020年4月27日上市流通，共计38,072,562股。

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

适用 不适用

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张国良	24,417,958	17,092,570	0	7,325,388	持有的限售股份满足《业绩补偿协议》及《业绩补偿协议补充协议》中关于第一、二期解除限售的相关约定。	2020年2月17日、3月20日
张凤	16,330,528	11,431,369	0	4,899,159		
曾昌弟	3,920,167	2,744,116	0	1,176,051		
张玲	1,817,432	1,272,201	0	545,231		
贾云峰	1,524,298	1,067,008	0	457,290		
蒋能超	1,465,669	1,025,967	0	439,702		
方善伦	1,465,662	1,025,962	0	439,700		
李远刚	1,465,662	1,025,962	0	439,700		
夏磊	1,289,787	902,850	0	386,937		
高福元	615,578	430,904	0	184,674		
唐劲	356,377	249,463	0	106,914		
彭相程	356,377	249,463	0	106,914		
简勇	293,133	205,192	0	87,941		
严敏	234,511	164,157	0	70,354		
汇安基金管理有限责任公司	4,126,984	4,126,984	0	0	所持有的限售股份满足解除限售条件	2020年4月27日
财通基金管理有限公司	3,809,523	3,809,523	0	0		
大成基金管理有限公司	18,140,589	18,140,589	0	0		
华夏基金管理有限司	11,337,868	11,337,868	0	0		
徐忠杰	657,598	657,598	0	0		
合计	93,625,701	76,959,746	0	16,665,955	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	56,822
------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
广东省广新控股集团 集团有限公司	0	121,303,806	16.41	0	无	0	国有法 人
深圳长城汇理资产服务企 业(有限合伙)	-11,820,000	67,760,000	9.17	0	质 押	67,760,000	境内非 国有法 人
张国良	-1,922,261	22,495,697	3.04	7,325,388	未 知	0	境内自 然人
广东金叶投资控股集 团有限公司	0	15,000,000	2.03	0	未 知	0	国有法 人
张凤	-2,233,900	14,096,628	1.91	4,899,159	未 知	0	境内自 然人
全国社保基金四一一组 合	-7,390,100	10,750,489	1.45	0	未 知	0	其他
湖南湘投金天科技集团有 限责任公司	0	6,783,000	0.92	0	未 知	0	未知
中国建设银行一华夏红利混 合型开放式证 券投资基金	-5,381,100	5,956,768	0.81	0	未 知	0	未知
陈裕良	5,030,000	5,030,000	0.68	0	未 知	0	境内自 然人
曾昌弟	-588,900	3,331,267	0.45	1,176,051	未 知	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广东省广新控股集团有限公 司	121,303,806	人民币普通股	121,303,806				
深圳长城汇理资产服务企业 (有限合伙)	67,760,000	人民币普通股	67,760,000				
张国良	15,170,309	人民币普通股	15,170,309				
广东金叶投资控股集团有限 公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000				
全国社保基金四一一组合	10,750,489	人民币普通股	10,750,489				
张凤	9,197,469	人民币普通股	9,197,469				
湖南湘投金天科技集团有限 责任公司	6,783,000	人民币普通股	6,783,000				



中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	5,956,768	人民币普通股	5,956,768
陈裕良	5,030,000	人民币普通股	5,030,000
深圳长城汇理六号专项投资企业（有限合伙）	3,078,700	人民币普通股	3,078,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）和深圳长城汇理六号专项投资企业（有限合伙）是一致行动人，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张国良	7,325,388	自2020年年度专项审计报告及专项减值测试报告确认久凌制药达到业绩承诺已完成之次日可申请解锁。	7,325,388	根据张国良等14人与公司签署的《业绩承诺协议》，张国良等人的相关股份需在实现业绩承诺后分三期解锁，详见公司在上交所网站发布的《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》。
2	张凤	4,899,159		4,899,159	
3	曾昌弟	1,176,051		1,176,051	
4	张玲	545,231		545,231	
5	贾云峰	457,290		457,290	
6	蒋能超	439,702		439,702	
7	方善伦	439,700		439,700	
8	李远刚	439,700		439,700	
9	夏磊	386,937		386,937	
10	高福元	184,674		184,674	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
许荣丹	董事、财务总监	选举
莫仕文	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年12月31日朱华先生因个人原因辞去公司董事、财务总监职务，经2020年2月14日公司第九届董事会第二十六次会议、2020年3月2日公司2020年第一次临时股东大会审议通过，聘任和选举许荣丹女士为公司财务总监、董事。

2020年2月5日莫仕文先生因工作原因辞去公司董事、战略委员会委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员等职务。

**三、其他说明**

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

**一、审计报告**

适用 不适用

**二、财务报表**

**合并资产负债表**

2020年6月30日

编制单位：广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			

货币资金	注释 1	265,209,937.92	264,917,887.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 5	149,437,612.96	102,766,546.51
应收款项融资	注释 6	94,778,913.33	74,470,040.87
预付款项	注释 7	6,549,673.57	10,319,199.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 8	9,084,035.84	11,538,022.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 9	275,101,336.77	319,491,048.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 13	7,885,699.99	7,586,316.81
流动资产合计		808,047,210.38	791,089,061.10
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 19	38,994,727.00	38,994,727.00
投资性房地产			
固定资产	注释 21	751,207,035.94	789,495,933.35
在建工程	注释 22	362,628,573.90	140,427,573.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 26	167,142,870.40	149,122,006.80
开发支出			
商誉	注释 28	197,956,935.97	197,956,935.97
长期待摊费用	注释 29	299,117.33	645,594.59
递延所得税资产	注释 30	4,132,071.06	3,069,650.89
其他非流动资产	注释 31	7,250,529.22	5,430,918.57
非流动资产合计		1,529,611,860.82	1,325,143,341.06
资产总计		2,337,659,071.20	2,116,232,402.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 32	293,700,000.00	232,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	注释 36	180,992,599.46	101,468,849.33
预收款项	注释 37		4,419,878.49
合同负债		3,931,936.53	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 39	29,772,830.08	34,314,473.93
应交税费	注释 40	9,853,856.50	4,222,550.37
其他应付款	注释 41	37,989,213.24	28,567,367.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 43	8,500,000.00	101,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		564,740,435.81	507,193,120.06
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 45	100,360,423.96	21,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	注释 49	21,677,339.36	17,500,737.37
预计负债			
递延收益	注释 51	43,249,234.85	46,235,242.75
递延所得税负债	注释 30	3,700,117.62	4,018,534.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		168,987,115.79	88,754,514.87
负债合计		733,727,551.60	595,947,634.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 53	739,019,166.00	739,019,166.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	1,081,810,548.93	1,081,810,548.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 59	172,857,610.14	172,857,610.14
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	-389,755,805.47	-473,402,557.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,603,931,519.60	1,520,284,767.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,603,931,519.60	1,520,284,767.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,337,659,071.20	2,116,232,402.16

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹 会计机构负责人：倪达新

## 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
----	----	-----------------	------------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		185,935,857.58	150,443,921.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	69,921,389.11	83,985,599.74
应收款项融资		64,526,789.78	30,115,965.05
预付款项		710,086.55	1,114,627.90
其他应收款	注释 2	224,156,852.31	202,371,531.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货		222,432,216.44	269,213,333.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		882,070.51	1,728,917.12
流动资产合计		768,565,262.28	738,973,896.58
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	783,750,000.00	783,750,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		38,994,727.00	38,994,727.00
投资性房地产			
固定资产		571,408,892.02	603,721,905.32
在建工程		1,188,538.90	424,792.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		65,159,153.27	66,687,671.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		230,367.27	564,344.55
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,300,339.99	2,801,141.34
非流动资产合计		1,464,032,018.45	1,496,944,582.47
资产总计		2,232,597,280.73	2,235,918,479.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款		293,700,000.00	232,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		27,331,630.33	47,216,867.94
预收款项			3,023,670.94
合同负债		3,734,333.72	
应付职工薪酬		26,183,582.94	29,737,948.36
应交税费		3,963,537.49	419,058.58
其他应付款		48,904,021.25	35,098,677.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,500,000.00	101,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		412,317,105.73	449,696,223.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		21,000,000.00	21,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		31,061,434.35	31,598,846.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,061,434.35	52,598,846.93
负债合计		464,378,540.08	502,295,070.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		739,019,166.00	739,019,166.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,081,830,865.71	1,081,830,865.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		172,857,610.14	172,857,610.14
未分配利润		-225,488,901.20	-260,084,233.37
所有者权益（或股东权益）合计		1,768,218,740.65	1,733,623,408.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,232,597,280.73	2,235,918,479.05

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹 会计机构负责人：倪达新

## 合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	注释 61	585,218,179.70	553,934,160.35
其中：营业收入	注释 61	585,218,179.70	553,934,160.35

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		502,442,348.51	476,159,282.99
其中：营业成本	注释 61	374,458,548.61	364,720,492.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 62	6,777,646.92	6,060,161.50
销售费用	注释 63	12,277,794.31	13,639,375.53
管理费用	注释 64	81,720,502.82	63,337,760.93
研发费用	注释 65	20,832,107.13	22,364,504.43
财务费用	注释 66	6,375,748.72	6,036,987.95
其中：利息费用		8,236,286.42	6,964,370.96
利息收入		1,107,094.46	634,240.95
加：其他收益	注释 67	4,501,091.42	3,773,235.51
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	1,044,576.00	928,512.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	-2,711,162.28	-2,411,481.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72	1,963,954.35	463,558.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 73		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,574,290.68	80,528,702.07
加：营业外收入	注释 74	538,900.86	85,118.65
减：营业外支出	注释 75	581,660.06	73,082.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,531,531.48	80,540,738.20
减：所得税费用	注释 76	3,884,779.11	3,434,725.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,646,752.37	77,106,012.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,646,752.37	77,106,012.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		83,646,752.37	77,106,012.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”			

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		83,646,752.37	77,106,012.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		83,646,752.37	77,106,012.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1132	0.1043
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1132	0.1043

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈武                      主管会计工作负责人：许荣丹    会计机构负责人：倪达新

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	注释 4	465,226,053.68	450,945,548.67
减：营业成本	注释 4	333,300,664.78	322,276,416.99
税金及附加		5,316,419.76	4,809,398.53
销售费用		11,146,772.64	12,363,408.83
管理费用		67,998,680.20	47,753,386.86
研发费用		11,213,183.47	15,765,856.87
财务费用		6,867,709.72	-617,649.11
其中：利息费用		8,235,611.42	6,964,370.96
利息收入		600,299.32	7,277,904.98



加：其他收益		1,950,971.60	1,324,289.37
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	1,044,576.00	928,512.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		506,917.40	-735,476.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,963,954.35	1,600,294.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,849,042.46	51,712,348.84
加：营业外收入		304,643.37	61,021.29
减：营业外支出		558,353.66	58,968.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,595,332.17	51,714,401.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,595,332.17	51,714,401.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,595,332.17	51,714,401.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		34,595,332.17	51,714,401.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹 会计机构负责人：倪达新

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		421,916,711.88	467,460,113.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,202,076.10	3,294,524.64
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	20,704,160.70	12,141,744.13
经营活动现金流入小计		448,822,948.68	482,896,382.07
购买商品、接受劳务支付的现金		184,098,384.04	195,996,640.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		110,939,247.03	92,412,890.19
支付的各项税费		36,056,885.60	36,221,278.14
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	21,571,351.60	20,183,471.82
经营活动现金流出小计		352,665,868.27	344,814,280.51
经营活动产生的现金流量净额		96,157,080.41	138,082,101.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,044,576.00	928,512.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,044,576.00	928,512.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,051,903.04	18,787,749.91
投资支付的现金			
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			115,538,089.14
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,051,903.04	134,325,839.05
投资活动产生的现金流量净额		-136,007,327.04	-133,397,327.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			159,202,498.46
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		345,360,423.96	99,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		345,360,423.96	258,202,498.46
偿还债务支付的现金		298,000,000.00	129,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,401,258.38	6,964,370.96
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			
筹资活动现金流出小计		305,401,258.38	136,064,370.96
筹资活动产生的现金流量净额		39,959,165.58	122,138,127.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		108,918.95	126,822,902.01
加：期初现金及现金等价物余额		264,917,887.45	97,679,863.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		265,026,806.40	224,502,765.96

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹

会计机构负责人：倪达新

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		383,469,948.82	407,365,227.39
收到的税费返还		6,202,076.10	3,294,524.64
收到其他与经营活动有关的现金		8,013,042.49	12,654,139.59
经营活动现金流入小计		397,685,067.41	423,313,891.62
购买商品、接受劳务支付的现金		171,989,369.25	186,616,059.49
支付给职工及为职工支付的现金		91,214,906.31	79,538,744.02
支付的各项税费		25,640,959.67	24,793,277.75

支付其他与经营活动有关的现金		10,276,507.08	16,102,433.91
经营活动现金流出小计		299,121,742.31	307,050,515.17
经营活动产生的现金流量净额		98,563,325.10	116,263,376.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,044,576.00	928,512.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,044,576.00	928,512.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,951,553.74	13,967,951.83
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			137,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		24,951,553.74	151,867,951.83
投资活动产生的现金流量净额		-23,906,977.74	-150,939,439.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			159,202,498.46
取得借款收到的现金		260,000,000.00	99,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,000,000.00	258,202,498.46
偿还债务支付的现金		292,000,000.00	129,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,164,411.54	6,964,370.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		299,164,411.54	136,064,370.96
筹资活动产生的现金流量净额		-39,164,411.54	122,138,127.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		35,491,935.82	87,462,064.12
加：期初现金及现金等价物余额		150,443,921.76	95,309,953.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		185,935,857.58	182,772,017.31

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹 会计机构负责人：倪达新

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或 股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	739,019,166.00				1,081,810,548.93				172,857,610.14		-473,402,557.84		1,520,284,767.23		1,520,284,767.23
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	739,019,166.00				1,081,810,548.93				172,857,610.14		-473,402,557.84		1,520,284,767.23		1,520,284,767.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											83,646,752.37		83,646,752.37		83,646,752.37
(一) 综合收益总额											83,646,752.37		83,646,752.37		83,646,752.37
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	739,019,166.00				1,081,810,548.93				172,857,610.14		-389,755,805.47		1,603,931,519.60		1,603,931,519.60

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	645,393,465.00				761,120,753.89				172,857,610.14		-622,954,925.93		956,416,903.10		956,416,903.10
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	645,393,465.00				761,120,753.89				172,857,610.14		-622,954,925.93		956,416,903.10		956,416,903.10
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	93,625,701.00				320,689,795.04						77,106,012.82		491,421,508.86		491,421,508.86
（一）综合收益总额											77,106,012.82		77,106,012.82		77,106,012.82
（二）所有者投入和减少资本	93,625,701.00				320,689,795.04								414,315,496.04		414,315,496.04
1. 所有者投入的普通股	93,625,701.00				320,689,795.04								414,315,496.04		414,315,496.04
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. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	739,019,166.00				1,081,810,548.93				172,857,610.14		-545,848,913.11		1,447,838,411.96		1,447,838,411.96

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹 会计机构负责人：倪达新

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	739,019,166.00				1,081,830,865.71				172,857,610.14	-260,084,233.37	1,733,623,408.48
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	739,019,166.00				1,081,830,865.71				172,857,610.14	-260,084,233.37	1,733,623,408.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										34,595,332.17	34,595,332.17
(一) 综合收益总额										34,595,332.17	34,595,332.17
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	739,019,166.00				1,081,830,865.71				172,857,610.14	-225,488,901.20	1,768,218,740.65

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	645,393,465.00				761,141,070.67				172,857,610.14	-368,835,876.78	1,210,556,269.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	645,393,465.00				761,141,070.67				172,857,610.14	-368,835,876.78	1,210,556,269.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,625,701.00				320,689,795.04					51,714,401.94	466,029,897.98
（一）综合收益总额										51,714,401.94	51,714,401.94
（二）所有者投入和减少资本	93,625,701.00				320,689,795.04						414,315,496.04
1. 所有者投入的普通股	93,625,701.00				320,689,795.04						414,315,496.04
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	739,019,166.00				1,081,830,865.71				172,857,610.14	-317,121,474.84	1,676,586,167.01

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹 会计机构负责人：倪达新

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为肇庆星湖味精股份有限公司，于 1992 年 4 月 18 日经广东省体改委粤体改（1992）7 号文批准，经股份制改组设立。公司于 1994 年 8 月 18 日在上海证券交易所上市。现持有统一社会信用代码为 914412001952767519 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 73,901.92 万股，注册资本为 73,901.92 万元，注册地址：肇庆市端州区工农北路 67 号。本公司的母公司为广东省广新控股集团有限公司。

#### （一） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品及医药制造行业，主要产品和服务为：医药系列（肌苷、利巴韦林、脯氨酸、腺嘌呤等）、食品添加剂系列（呈味核苷酸二钠（I+G）等）、饲料添加剂系列（缬氨酸等）、医药中间体系列（K16-D 等）。

#### （二） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司（不含母公司）共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
肇东星湖生物科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
肇庆市科汇贸易有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
四川久凌制药科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广安一新医药科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广东肇庆星湖科技健康产业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。



## 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司采用一年(12 个月)为正常营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **(4) 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负

债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

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

### (1) 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。



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

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

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

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### 2) 其他金融负债

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

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### **(3) 金融资产和金融负债的终止确认**

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融工具减值**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著

增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

## 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

## 3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### 4) 减记金融资产

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

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.（6）金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险。	参考应收账款及其他应收款的计提方法

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄分析法组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项、应收政府部门的款项，信用风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.（6）金融工具减值。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄分析法组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项，应收政府部门的款项，信用风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备。

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

#### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按

月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、



时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五.10.(6).金融工具减值。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，

非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### ① 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### ② 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### ④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### ⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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

值间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响

的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	直线法	10-15	5%	6.33%-9.50%
动力设备	直线法	15	5%	6.33%
运输工具	直线法	6-8	5%	11.88%-15.83%
电子及其他设备	直线法	5	5%	19.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、外购软件。

#### ①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### ②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	25-50 年	土地使用权证
其他	5 年或使用年限、受益年限和法律规定有效年限较短者	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。



**内部研究开发支出会计政策****①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**②开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

**①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**②开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	
其他项目	根据协议约定的收益期间或预计的收益期间	

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**

适用 不适用

**35. 预计负债**

适用 不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

**(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**36. 股份支付**

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

##### (1) 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司考虑存在下列迹象时，即可确认收入的实现：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### (2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 类型

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

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

##### (2) 政府补助的确认

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

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

##### (3) 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	收到的所有政府补助

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

**(1) 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:①该交易不是企业合并;②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

**(2) 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

②非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

**①经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

## ②经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五.23 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订并发布了《企业会计准则第 14 号-收入》会计准则(财会[2017]22 号),并要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起执行。	公司第九届董事会第二十九次会议审议通过	详见其他说明

其他说明:

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		分类和计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响	小计	
预收账款	4,419,878.49	-4,419,878.49	---	-4,419,878.49	---



项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		分类和计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响	小计	
合同负债		4,419,878.49		4,419,878.49	4,419,878.49
负债合计	4,419,878.49	---	---	---	4,419,878.49

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	264,917,887.45	264,917,887.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	102,766,546.51	102,766,546.51	
应收款项融资	74,470,040.87	74,470,040.87	
预付款项	10,319,199.06	10,319,199.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,538,022.34	11,538,022.34	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	319,491,048.06	319,491,048.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,586,316.81	7,586,316.81	
流动资产合计	791,089,061.10	791,089,061.10	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	38,994,727.00	38,994,727.00	

投资性房地产			
固定资产	789,495,933.35	789,495,933.35	
在建工程	140,427,573.89	140,427,573.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	149,122,006.80	149,122,006.80	
开发支出			
商誉	197,956,935.97	197,956,935.97	
长期待摊费用	645,594.59	645,594.59	
递延所得税资产	3,069,650.89	3,069,650.89	
其他非流动资产	5,430,918.57	5,430,918.57	
非流动资产合计	1,325,143,341.06	1,325,143,341.06	
资产总计	2,116,232,402.16	2,116,232,402.16	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	232,700,000.00	232,700,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	101,468,849.33	101,468,849.33	
预收款项	4,419,878.49		-4,419,878.49
合同负债		4,419,878.49	4,419,878.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	34,314,473.93	34,314,473.93	
应交税费	4,222,550.37	4,222,550.37	
其他应付款	28,567,367.94	28,567,367.94	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	101,500,000.00	101,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	507,193,120.06	507,193,120.06	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	17,500,737.37	17,500,737.37	
预计负债			

递延收益	46,235,242.75	46,235,242.75	
递延所得税负债	4,018,534.75	4,018,534.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	88,754,514.87	88,754,514.87	
负债合计	595,947,634.93	595,947,634.93	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	739,019,166.00	739,019,166.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,081,810,548.93	1,081,810,548.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	172,857,610.14	172,857,610.14	
一般风险准备			
未分配利润	-473,402,557.84	-473,402,557.84	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,520,284,767.23	1,520,284,767.23	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,520,284,767.23	1,520,284,767.23	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,116,232,402.16	2,116,232,402.16	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，具体影响科目及金额见上述调整报表。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	150,443,921.76	150,443,921.76	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	83,985,599.74	83,985,599.74	
应收款项融资	30,115,965.05	30,115,965.05	
预付款项	1,114,627.90	1,114,627.90	
其他应收款	202,371,531.64	202,371,531.64	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	269,213,333.37	269,213,333.37	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,728,917.12	1,728,917.12	
流动资产合计	738,973,896.58	738,973,896.58	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	783,750,000.00	783,750,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	38,994,727.00	38,994,727.00	
投资性房地产			
固定资产	603,721,905.32	603,721,905.32	
在建工程	424,792.87	424,792.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,687,671.39	66,687,671.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	564,344.55	564,344.55	
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,801,141.34	2,801,141.34	
非流动资产合计	1,496,944,582.47	1,496,944,582.47	
资产总计	2,235,918,479.05	2,235,918,479.05	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	232,700,000.00	232,700,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	47,216,867.94	47,216,867.94	
预收款项	3,023,670.94		-3,023,670.94
合同负债		3,023,670.94	3,023,670.94
应付职工薪酬	29,737,948.36	29,737,948.36	
应交税费	419,058.58	419,058.58	
其他应付款	35,098,677.82	35,098,677.82	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	101,500,000.00	101,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	449,696,223.64	449,696,223.64	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	31,598,846.93	31,598,846.93	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	52,598,846.93	52,598,846.93	
负债合计	502,295,070.57	502,295,070.57	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	739,019,166.00	739,019,166.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,081,830,865.71	1,081,830,865.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	172,857,610.14	172,857,610.14	
未分配利润	-260,084,233.37	-260,084,233.37	
所有者权益（或股东权益）合计	1,733,623,408.48	1,733,623,408.48	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,235,918,479.05	2,235,918,479.05	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，具体影响科目及金额见上述调整报表。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁	13%、9%、5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
肇东星湖生物科技有限公司	25%
肇庆市科汇贸易有限公司	25%
四川久凌制药科技有限公司	15%
广安一新医药科技有限公司	15%
广东肇庆星湖科技健康产业有限公司	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1)2017年11月9日，公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发，证书编号为GR201744002951的高新技术企业证书，有效期为三年。2017年-2019年适用企业所得税税率为15%。目前公司正申请认定2020年1月1日至2022年12月31日期间为高新技术企业，相关资料正在审核中。

(2)子公司四川久凌制药科技有限公司收到高县经济商务信息化和科学技术局于2017年12月13日下发的高经商信科函【2017】30号文件，久凌制药主营业务符合国家鼓励类产业政策确认意见，按照西部大开发税收优惠政策，2017年-2020年度适用的企业所得税税率为15%。

(3)子公司广安一新医药科技有限公司收到岳池县发展与改革局于2018年9月17日下发的《西部地区鼓励类产业项目确认书》，公司主营业务符合国家鼓励类产业政策确认意见，按照西部大开发税收优惠政策，2018-2020年度适用的企业所得税税率为15%。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,118.79	76,996.19
银行存款	265,126,819.13	264,840,891.26
其他货币资金		
合计	265,209,937.92	264,917,887.45
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截止2020年6月30日，使用受限制的货币资金有全资子公司科汇公司因申请破产清算被冻结款项183,131.52元。

### 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	157,286,697.80
1至2年	5,864.59
2至3年	113,544.20
3至4年	1,451,250.00
4至5年	300,401.73
5年以上	2,007,889.90
合计	161,165,648.22

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,670,331.28	2.28	3,670,331.28	100.00		3,670,331.28	3.28	3,670,331.28	100.00	
其中：										

按组合计提坏账准备	157,495,316.94	97.72	8,057,703.98	5.12	149,437,612.96	108,375,397.13	96.72	5,608,850.62	5.18	102,766,546.51
其中：										
组合 1-账龄分析法	157,495,316.94	97.72	8,057,703.98	5.12	149,437,612.96	108,375,397.13	96.72	5,608,850.62	5.18	102,766,546.51
合计	161,165,648.22	100.00	11,728,035.26	7.28	149,437,612.96	112,045,728.41	100.00	9,279,181.90	8.28	102,766,546.51

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西胜富化工有限公司	1,451,250.00	1,451,250.00	100.00	逾期时间较长，预计难以收回
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	1,188,236.80	100.00	
兰溪市百鲜园调味品有限公司	318,000.00	318,000.00	100.00	
笑哈哈食品（阳江）有限公司	286,291.20	286,291.20	100.00	
徐州莱恩药业有限公司	155,361.40	155,361.40	100.00	
西安嘉奥调味食品有限公司	131,690.92	131,690.92	100.00	
广州市御品香食品有限公司	99,720.80	99,720.80	100.00	
河南省利得源化工有限公司	29,100.00	29,100.00	100.00	
南阳普康药业有限公司	10,680.16	10,680.16	100.00	
合计	3,670,331.28	3,670,331.28	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1-账龄分析法

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,286,697.80	7,864,334.91	5.00
1—2 年	5,864.59	1,759.38	30.00
2—3 年	13,823.40	6,911.70	50.00
3—4 年			60.00
4—5 年	14,110.53	9,877.37	70.00
5 年以上	174,820.62	174,820.62	100.00
合计	157,495,316.94	8,057,703.98	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

类似账龄的款项信用风险特征相似。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,279,181.90	2,448,853.36				11,728,035.26
合计	9,279,181.90	2,448,853.36				11,728,035.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	40,478,000.00	25.12%	2,023,900.00
第二名	40,031,171.18	24.84%	2,001,558.56
第三名	23,594,400.00	14.64%	1,179,720.00
第四名	15,247,697.60	9.46%	772,192.42
第五名	5,361,484.80	3.33%	268,074.24
合计	124,712,753.58	77.39%	6,235,637.68

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	94,778,913.33	74,470,040.87
合计	94,778,913.33	74,470,040.87

坏账准备情况：

根据公司的会计政策，公司认为银行承兑票据的出票人具有较高的信用评级，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强，应收款项融资信用风险极低，无需计提预期信用减值准备。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,431,019.38	98.19	10,219,999.98	99.04
1 至 2 年	66,945.69	1.02	40,372.00	0.39
2 至 3 年	7,260.00	0.11	14,378.58	0.14
3 年以上	44,448.50	0.68	44,448.50	0.43
合计	6,549,673.57	100.00	10,319,199.06	100.00

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：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末金额	占预付款项总的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,008,800.92	30.67%	1 年以内	已付款尚未收货
第二名	540,000.00	8.24%	1 年以内	已付款尚未收货
第三名	475,000.00	7.25%	1 年以内	已付款尚未收货
第四名	400,000.00	6.11%	1 年以内	已付款尚未收货
第五名	328,800.00	5.02%	1 年以内	已付款尚未收货
合计	3,752,600.92	57.29%		

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,084,035.84	11,538,022.34
合计	9,084,035.84	11,538,022.34

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (1). 应收股利

适用 不适用

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	8,657,644.47
1 至 2 年	199,207.06
2 至 3 年	385,000.00
3 至 4 年	163,120.16
4 至 5 年	584,000.00
5 年以上	10,828,402.59
合计	20,817,374.28

##### (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,246,677.50	5,903,269.32
应收出口退税	16,519,478.63	15,001,719.60
往来款及其他	3,051,218.15	2,104,062.94
合计	20,817,374.28	23,009,051.86

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	11,471,029.52	262,308.92				11,733,338.44
合计	11,471,029.52	262,308.92				11,733,338.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税款	16,519,478.63	1年以内, 5年以上	79.35	10,804,269.67
第二名	押金	500,000.00	4-5年	2.40	350,000.00
第三名	土地保证金	500,000.00	1年以内	2.40	25,000.00
第四名	员工备用金	420,000.00	3年以内	2.02	171,000.00
第五名	往来款	360,000.00	1年以内	1.73	18,000.00
合计		18,299,478.63		87.90	11,368,269.67

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,401,168.77	912,418.89	44,488,749.88	51,054,783.33	604,449.82	50,450,333.51
在产品	122,421,237.43	81,499,563.34	40,921,674.09	119,252,051.12	85,126,037.33	34,126,013.79
库存商品	196,578,582.76	7,271,833.65	189,306,749.11	225,131,036.55	10,368,566.82	214,762,469.73
周转材料	384,163.69		384,163.69	393,268.81		393,268.81
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品				19,758,962.22		19,758,962.22
合计	364,785,152.65	89,683,815.88	275,101,336.77	415,590,102.03	96,099,053.97	319,491,048.06

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	604,449.82	563,472.91		255,503.84		912,418.89
在产品	85,126,037.33	-3,626,473.99				81,499,563.34
库存商品	10,368,566.82	1,099,046.73		4,195,779.90		7,271,833.65
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	96,099,053.97	-1,963,954.35		4,451,283.74		89,683,815.88

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	7,814,275.46	6,549,339.45
待认证、抵扣进项税额	62,909.06	542,574.79
预交企业所得税	8,515.47	494,402.57
合计	7,885,699.99	7,586,316.81

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初	本期增减变动							期末余额	减值准备
		追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提		

	余额	投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备			期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东星湖新材料有限公司	0									0	0
小计	0									0	0
合计	0									0	0

其他说明

#### 18、其他权益工具投资

##### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

##### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	38,994,727.00	38,994,727.00
合计	38,994,727.00	38,994,727.00

#### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

#### 21、固定资产

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	751,207,035.94	789,495,933.35
固定资产清理		
合计	751,207,035.94	789,495,933.35

#### 定资产

##### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	动力设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	531,710,583.19	1,414,844,686.59	310,210,764.25	17,275,650.50	70,194,332.37	2,344,236,016.90
2. 本期增加金额	22,575.73	874,940.55	429,203.57		380,564.25	1,707,284.10
(1) 购置	22,575.73	497,832.29	429,203.57	0.00	365,266.60	1,314,878.19
(2) 在建工程转入	0.00	377,108.26	0.00	0.00	15,297.65	392,405.91
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		5,717,770.59	290,510.71	159,401.00	568,566.39	6,736,248.69
(1) 处置或报废	0.00	5,717,770.59	290,510.71	159,401.00	568,566.39	6,736,248.69
4. 期末余额	531,733,158.92	1,410,001,856.55	310,349,457.11	17,116,249.50	70,006,330.23	2,339,207,052.31
二、累计折旧						
1. 期初余额	232,295,692.47	843,882,861.64	194,723,194.72	13,284,687.55	57,083,739.74	1,341,270,176.12
2. 本期增加金额	9,135,112.99	23,892,452.29	4,806,209.11	447,867.25	1,397,838.08	39,679,479.72
(1) 计提	9,135,112.99	23,892,452.29	4,806,209.11	447,867.25	1,397,838.08	39,679,479.72
3. 本期减少金额		5,418,800.41	275,985.17	151,430.95	540,138.07	6,386,354.60
(1) 处置或报废	0.00	5,418,800.41	275,985.17	151,430.95	540,138.07	6,386,354.60
4. 期末余额	241,430,805.46	862,356,513.52	199,253,418.66	13,581,123.85	57,941,439.75	1,374,563,301.24
三、减值准备						
1. 期初余额	38,189,830.82	129,386,021.32	45,511,961.99	0.00	382,093.30	213,469,907.43
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	0.00	33,192.30	0.00	0.00	0.00	33,192.30
(1) 处置或报废	0.00	33,192.30	0.00	0.00	0.00	33,192.30
4. 期末余额	38,189,830.82	129,352,829.02	45,511,961.99		382,093.30	213,436,715.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	252,112,522.64	418,292,514.01	65,584,076.46	3,535,125.65	11,682,797.18	751,207,035.94
2. 期初账面价值	261,225,059.90	441,575,803.63	69,975,607.54	3,990,962.95	12,728,499.33	789,495,933.35

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	65,943,101.65	31,957,720.18	33,694,648.48	290,732.99	
机器设备	283,415,452.38	210,691,724.49	41,912,889.71	30,810,838.18	
动力设备	129,689,612.92	88,135,788.05	32,145,875.06	9,407,949.81	
电子及其他设备	6,524,617.13	6,162,751.19	259,453.18	102,412.76	
合计	485,572,784.08	336,947,983.91	108,012,866.43	40,611,933.74	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,884,598.58	正在办理中

其他说明：



适用 不适用

### 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	362,628,573.90	140,427,573.89
工程物资		
合计	362,628,573.90	140,427,573.89

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线技改项目	3,245,927.26		3,245,927.26	1,368,716.82		1,368,716.82
肇东生物发酵产业园	358,354,631.61		358,354,631.61	139,048,376.03		139,048,376.03
重庆研发中心项目	1,028,015.03		1,028,015.03	10,481.04		10,481.04
合计	362,628,573.90		362,628,573.90	140,427,573.89		140,427,573.89

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
肇东生物发酵产业园	678,730,000.00	139,048,376.03	219,306,255.58			358,354,631.61	52.80	52.80	247,685.40	247,685.40	3.97	自筹

合计	678,730,000.00	139,048,376.03	219,306,255.58	-	-	358,354,631.61	/	/	247,685.40	247,685.40	/	/
----	----------------	----------------	----------------	---	---	----------------	---	---	------------	------------	---	---

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 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

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	外购软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	148,439,559.36	40,364,482.67		58,989,929.00	3,747,975.64	251,541,946.67
2. 本期增加金额	22,773,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,773,300.00
(1) 购置	22,773,300.00					22,773,300.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	171,212,859.36	40,364,482.67	0.00	58,989,929.00	3,747,975.64	274,315,246.67
二、累计摊销						
1. 期初余额	30,925,092.72	15,159,155.06		52,603,231.48	3,732,460.61	102,419,939.87
2. 本期增加金额	1,762,651.25	2,018,224.16	0.00	970,191.49	1,369.50	4,752,436.40
(1) 计提	1,762,651.25	2,018,224.16		970,191.49	1,369.50	4,752,436.40

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	32,687,743.97	17,177,379.22	0.00	53,573,422.97	3,733,830.11	107,172,376.27
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	138,525,115.39	23,187,103.45	0.00	5,416,506.03	14,145.53	167,142,870.40
2. 期初账面价值	117,514,466.64	25,205,327.61	0.00	6,386,697.52	15,515.03	149,122,006.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
收购久凌制药	197,956,935.97					197,956,935.97
合计	197,956,935.97					197,956,935.97

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购久凌制药	0					0
合计	0					0

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

久凌制药按照管理区域的不同分别进行管理，在管理区域内部的客户资源、供应商资源、物流供应链以及资金平台的统筹管理和调配产生协同效应；同时，公司以不同的管理区域作为业绩

考核单位，对其进行业绩考核及内部管理报告。因此，公司按照不同的管理区域划分资产组，分为资产组 1-久凌制药资产组、资产组 2-广安一新资产组，按照购买日各资产组长期资产的公允价值占总和的比例进行分摊，分别进行减值测试。

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

适用 不适用

公司对包含商誉的各资产组组合的可收回金额采取了预计未来现金流量的现值法。公司采取分段法对未来现金流进行预测，包括明确的预测期及永续期。其中：明确的预测期为 5 年，即 2020 年至 2024 年，明确预测期之后的收益期为永续期。基于谨慎性原则，管理层在明确预测期的销售收入增长率在参考历史增长率、行业增长率、历史经营经验等因素的基础上确定。久凌制药资产组预测期的销售收入年平均增长率为 6.45%、广安一新资产组预测期的销售收入年平均增长率为 5.27%，未超过本公司所在行业产品、所处行业及地区的长期平均增长率。

依据上述测算方法测算，公司收购久凌制药形成的商誉不存在减值情况。

本公司采用未来现金流量折现方法的主要参数假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	永续期			预测期		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
资产组 1-久凌制药	---	51.16	14.22	6.45	51.16	14.22
资产组 2-广安一新	---	43.87	14.22	5.27	43.87	14.22

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
GMP 项目整改费	458,435.81		305,623.86		152,811.95
星湖华府 C2601 装修费	105,908.74		28,353.42		77,555.32
宿舍装修费	81,250.04		12,499.98		68,750.06
合计	645,594.59		346,477.26		299,117.33

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,869,801.06	880,470.16	2,963,601.89	444,540.28
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
长期应付职工薪酬	21,677,339.36	3,251,600.90	17,500,737.37	2,625,110.61
合计	27,547,140.42	4,132,071.06	20,464,339.26	3,069,650.89

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,667,450.82	3,700,117.62	26,790,231.66	4,018,534.75
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	24,667,450.82	3,700,117.62	26,790,231.66	4,018,534.75

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	197,318,536.08	203,962,003.36
可抵扣亏损	453,976,336.95	516,070,443.24
合计	651,294,873.03	720,032,446.60

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	-	27,646,154.00	
2021	17,848,118.13	17,848,118.13	
2022	-	-	
2023	27,209,087.54	27,209,087.54	
2024	86,346,389.52	120,941,721.69	
2025	190,907,644.37	190,760,264.49	
2026	74,690,636.32	74,690,636.32	

2027	56,974,461.07	56,974,461.07	
合计	453,976,336.95	516,070,443.24	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与长期资产相关的款项	7,250,529.22		7,250,529.22	5,430,918.57		5,430,918.57
合计	7,250,529.22		7,250,529.22	5,430,918.57		5,430,918.57

### 32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	207,700,000.00	202,700,000.00
保证借款		
信用借款	86,000,000.00	30,000,000.00
合计	293,700,000.00	232,700,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料、加工款	60,464,100.42	59,036,736.72
应付设备款	89,939,046.19	23,847,204.56
应付工程款	29,179,388.07	16,116,107.86
其他	1,410,064.78	2,468,800.19
合计	180,992,599.46	101,468,849.33

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,134,721.00	尚未进行结算
第二名	799,489.49	尚未进行结算
第三名	634,673.47	尚未进行结算
合计	6,568,883.96	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,931,936.53	4,419,878.49
合计	3,931,936.53	4,419,878.49

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,314,473.93	104,180,068.98	108,721,712.83	29,772,830.08
二、离职后福利-设定提存计划		3,636,892.99	3,636,892.99	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	34,314,473.93	107,816,961.97	112,358,605.82	29,772,830.08

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,002,878.40	87,060,227.04	93,417,155.20	27,645,950.24
二、职工福利费		7,494,359.38	5,651,413.80	1,842,945.58
三、社会保险费		2,778,064.61	2,778,064.61	-
其中：医疗保险费		2,359,679.77	2,359,679.77	-
工伤保险费		93,965.58	93,965.58	-
生育保险费		324,419.26	324,419.26	-
四、住房公积金		5,193,727.00	5,165,403.00	28,324.00
五、工会经费和职工教育经费	311,595.53	1,653,690.95	1,709,676.22	255,610.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	34,314,473.93	104,180,068.98	108,721,712.83	29,772,830.08

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,442,725.86	3,442,725.86	
2、失业保险费		194,167.13	194,167.13	
3、企业年金缴费				
合计		3,636,892.99	3,636,892.99	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,804,102.21	103,555.41
消费税		
营业税		
企业所得税	2,938,556.66	2,340,072.64
个人所得税	252,593.09	300,362.96
城市维护建设税	168,975.73	1,506.41
房产税	1,574,164.13	21,990.97
土地使用税	1,776,330.57	1,252,838.00
教育费附加	84,240.06	3,108.68
地方教育费附加	56,160.05	2,072.46
印花税	66,952.09	96,403.91



环境保护税	130,781.91	98,838.93
资源税	1,000.00	1,800.00
合计	9,853,856.50	4,222,550.37

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,989,213.24	28,567,367.94
合计	37,989,213.24	28,567,367.94

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,526,073.50	4,615,702.70
预提费用	14,556,091.78	11,289,860.43
往来款及其他	13,907,047.96	12,661,804.81
合计	37,989,213.24	28,567,367.94

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
肇庆市汇思达企业管理咨询 有限公司	9,672,000.00	未到结算期
合计	9,672,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,500,000.00	101,500,000.00

1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	8,500,000.00	101,500,000.00

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1)、长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	100,360,423.96	21,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	100,360,423.96	21,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1)、应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	21,677,339.36	17,500,737.37
合计	21,677,339.36	17,500,737.37

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	46,235,242.75	1,099,400.00	4,085,407.90	43,249,234.85	详见下表
合计	46,235,242.75	1,099,400.00	4,085,407.90	43,249,234.85	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
玉米深加工项目 专项资助资金	10,641,877.20			2,364,861.60		8,277,015.60	与资产相关
沼气发电改造项 目	2,100,000.00			210,000.00		1,890,000.00	与资产相关
创新能力建设补 助资金	2,500,000.16			250,000.02		2,250,000.14	与资产相关
核苷类原料药产 业化关键技术研 发与应用	2,955,555.66			116,666.64		2,838,889.02	与资产相关
MVR 蒸发、发酵 连消、干燥机余 热利用节能改造 项目	12,612,235.56	699,400.00		602,479.24		12,709,156.32	与资产相关
2016 年度工业节 能技术改造	1,733,333.12			66,666.72		1,666,666.40	与资产相关
锅炉系统及配套 动力系统技术改 造	892,500.00			45,000.00		847,500.00	与资产相关
核苷类产品关键 技术产业化改造 项目	2,112,000.00			99,000.00		2,013,000.00	与资产相关
核苷类产品生产 线清洁生产技术 改造项目	1,308,888.92			51,666.66		1,257,222.26	与资产相关
磷酸转移酶及其 编码基因关键技 术在食品添加剂 呈味核苷酸的产 业化应用研究	3,622,222.13			133,333.38		3,488,888.75	与资产相关
纯天然食品自动 化生产技术改造 项目	3,495,444.50			128,666.64		3,366,777.86	与资产相关
广安工业用地补 助	1,965,185.50			5,067.00		1,960,118.50	与资产相关
广安设备补助款	296,000.00			12,000.00		284,000.00	与资产相关
抗病毒药丙酚替 诺福韦的开发		400,000.00				400,000.00	与资产相关
合计	46,235,242.75	1,099,400.00		4,085,407.90		43,249,234.85	

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	739,019,166						739,019,166

其他说明：

无

#### 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

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,033,536,455.53			1,033,536,455.53
其他资本公积	48,274,093.40			48,274,093.40
合计	1,081,810,548.93			1,081,810,548.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,926,304.88			163,926,304.88
任意盈余公积	8,931,305.26			8,931,305.26
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	172,857,610.14		172,857,610.14
----	----------------	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-473,402,557.84	-622,954,925.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-473,402,557.84	-622,954,925.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,646,752.37	149,552,368.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-389,755,805.47	-473,402,557.84

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	580,850,586.11	370,829,326.16	544,432,993.11	362,457,050.24
其他业务	4,367,593.59	3,629,222.45	9,501,167.24	2,263,442.41
合计	585,218,179.70	374,458,548.61	553,934,160.35	364,720,492.65

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,977,102.81	1,512,480.03
教育费附加	1,494,706.00	1,295,997.43
资源税	3,565.60	2,172.80
房产税	1,741,352.16	1,714,345.49
土地使用税	962,156.76	907,023.69
车船使用税	9,325.01	17,166.08
印花税	371,077.58	415,343.41
环保税	218,361.00	195,632.57
合计	6,777,646.92	6,060,161.50

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
促销费	1,295,618.86	1,480,130.59
运输费	6,580,369.87	6,882,836.66
职工薪酬	3,896,584.63	3,943,501.45
广告展览费	108,662.44	772,926.52
接待费	64,754.98	219,980.40
差旅费	24,238.74	204,517.29
其他	307,564.79	135,482.62
合计	12,277,794.31	13,639,375.53

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,252,236.96	39,983,165.84
接待费	451,386.65	477,363.06
交通运输费	280,048.43	290,940.48
劳动保险费	1,952,212.19	2,407,175.10
宣传广告费	78,769.30	118,145.15
折旧费及摊销费	18,910,388.40	14,393,725.35
办公费	363,257.44	517,862.47
差旅费	222,132.29	622,641.97
中介机构费用	3,275,134.47	2,091,890.71
其他	3,934,936.69	2,434,850.80
合计	81,720,502.82	63,337,760.93

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	8,361,727.60	10,434,159.11
职工薪酬	7,379,950.43	6,080,316.72
燃料动力	1,618,661.21	2,356,759.46

折旧与摊销	1,631,359.90	1,520,812.05
维修费	243,719.57	1,182,699.97
检测费	634,439.46	183,216.82
委托外部研究开发费用	590,000.00	80,000.00
机物料消耗	147,882.09	257,974.80
差旅费	25,136.48	37,842.07
其他	199,230.39	230,723.43
合计	20,832,107.13	22,364,504.43

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,236,286.42	6,964,370.96
利息收入	-1,107,094.46	-634,240.95
汇兑损益	-856,101.18	-375,116.09
其他	102,657.94	81,974.03
合计	6,375,748.72	6,036,987.95

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,501,091.42	3,773,235.51
合计	4,501,091.42	3,773,235.51

其他说明：

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,044,576.00	928,512.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,044,576.00	928,512.00



**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-262,308.92	-36,611.52
债权投资减值损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,448,853.36	-2,374,869.74
合计	-2,711,162.28	-2,411,481.26

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,963,954.35	463,558.46
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	1,963,954.35	463,558.46

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
废料收入	256,656.64	58,121.29	256,656.64
其他	282,244.22	26,997.36	282,244.22
合计	538,900.86	85,118.65	538,900.86

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	38,640.00	52,100.00	38,640.00
非流动资产毁损报废损失	312,163.20	18,546.58	312,163.20
罚款支出	200,000.00		200,000.00
赔偿支出	30,856.35		30,856.35
其他	0.51	2,435.94	0.51
合计	581,660.06	73,082.52	581,660.06

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,265,616.40	5,191,895.13
递延所得税费用	-1,380,837.29	-1,757,169.75

合计	3,884,779.11	3,434,725.38
----	--------------	--------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	87,531,531.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,129,729.72
子公司适用不同税率的影响	1,733,630.38
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,634,588.69
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	36,844.97
本期确认递延所得税资产影响	-1,062,420.16
合并评估增值调整递延所得税负债影响	-318,417.11
所得税费用	3,884,779.11

其他说明:

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,107,094.46	632,273.07
政府补助	1,515,083.52	5,354,917.82
往来及其他	18,081,982.72	6,154,553.24
合计	20,704,160.70	12,141,744.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的广告费	187,431.74	891,071.67
用现金支付的运输费	496,923.81	864,463.64
用现金支付的业务招待费	529,810.63	747,139.86
用现金支付的差旅费	286,930.68	911,717.75
用现金支付的法律会计顾问费	3,364,583.09	2,097,551.09

用现金支付的安全生产费	587,808.69	1,059,089.64
用现金支付的往来款及其他	16,117,862.96	13,612,438.17
合计	21,571,351.60	20,183,471.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表

### (2) 补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	83,646,752.37	77,106,012.82
加：资产减值准备	-1,963,954.35	-463,558.46
信用减值损失	2,711,162.28	2,411,481.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,679,479.72	39,078,557.85
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,752,436.40	4,125,698.60
长期待摊费用摊销	346,477.26	1,082,896.61
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	55,506.56	-39,574.71
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,236,286.42	6,964,370.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,044,576.00	-928,512.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,062,420.17	-1,513,260.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	50,804,949.38	-24,668,490.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,467,589.20	-64,329,663.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,537,430.26	99,256,142.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,157,080.41	138,082,101.56
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	265,026,806.40	224,502,765.96
减: 现金的期初余额	264,917,887.45	97,679,863.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	108,918.95	126,822,902.01

**(3) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(5) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	265,026,806.40	264,917,887.45
其中: 库存现金	83,118.79	76,996.19
可随时用于支付的银行存款	264,943,687.61	264,840,891.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	265,026,806.40	264,917,887.45
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	183,131.52	破产清算被冻结
应收票据		
存货		
固定资产	297,272,113.32	抵押借款

无形资产	46,654,439.54	抵押借款
合计	344,109,684.38	/

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	469,956.47	7.0795	3,327,056.84
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	4,031,584.62	7.0795	28,541,603.32
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

□适用 √不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以前年度计入递延收益的政府补助		递延收益	4,074,127.25
计入递延收益的政府补助	1,099,400.00	递延收益	11,280.65
计入其他收益的政府补助	415,683.52	其他收益	415,683.52

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
肇庆市科汇贸易有限公司	肇庆	肇庆	商品流通企业	100		投资设立
肇东星湖生物科技有限公司	肇东	肇东	制造业	100		投资设立
四川久凌制药科技有限公司	宜宾	宜宾	制造业	100		购买取得
广安一新医药科技有限公司	广安	广安	制造业	100		购买取得
广东肇庆星湖科技健康产业有限公司	肇庆	肇庆	制造业	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东星湖新材料有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	46.43		权益法核算

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：

不适用

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：

不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用



## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	新材料公司	新材料公司	新材料公司	新材料公司
流动资产	37,375,412.58		37,499,274.17	
非流动资产	391,617,023.28		391,619,451.74	
资产合计	428,992,435.86		429,118,725.91	
流动负债	1,134,214,115.63		1,111,755,781.85	
非流动负债				
负债合计	1,134,214,115.63		1,111,755,781.85	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-705,221,679.77		-682,637,055.94	
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		225,688.08		
净利润		-22,584,623.83		-23,726,413.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-22,584,623.83		-23,726,413.23
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
广东星湖新材料有限公司	-347,066,688.51	-10,486,718.38	-357,553,406.89
合计	-347,066,688.51	-10,486,718.38	-357,553,406.89

**其他说明**

公司对新材料公司的初始投资成本为 1.56 亿元,从 2013 年 8 月起,公司对新材料公司的持股比例从 51%下降至 46.43%,新材料公司不再纳入公司的财务报表合并范围。与此同时,公司对新材料公司长期股权投资核算方法由成本法变为权益法,按投资比例确认新材料的经营亏损。至 2015 年 12 月公司对新材料公司的长期股权投资余额已减记至 0 元,由于新材料亏损额较大,预计以后期间较难实现盈利,故以后期间的亏损,按照准则的规定公司仅需进行备查登记,对公司财务报表不会产生影响。

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸

多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 一、信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

科目	账面余额	减值准备
应收款项融资	94,778,913.33	---
应收账款	161,165,648.22	11,728,035.26
其他应收款	20,817,374.28	11,733,338.44

科目	账面余额	减值准备
合计	276,761,935.83	23,461,373.70

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 77.39%。

## 二、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司对各项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 三、市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为货币资金和应收账款）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	3,327,056.84	---	---	3,327,056.84
应收账款	28,541,603.32	---	---	28,541,603.32
小计	31,868,660.16	---	---	31,868,660.16
外币金融负债：				
预收账款	883,893.98	---	---	883,893.98
小计	883,893.98	---	---	883,893.98

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	944,453.58	---	---	944,453.58
应收账款	34,538,291.80	---	---	34,538,291.80

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
小计	35,482,745.38	---	---	35,482,745.38
外币金融负债：				
预收账款	211,710.93	---	---	211,710.93
小计	211,710.93	---	---	211,710.93

## 2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

#### (1). 估值技术、输入值说明

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，公司对该类投资采用估值技术进行公允价值计量。根据《企业会计准则第39号-公允价值计量》的规定，公司对目前持有的不存在活跃的交易市场非上市公司股权，根据所投资公司的性质分别采用了市场法和成本法进行估值，其中市场法参考同行业证券的股票价格并考虑流动性折扣进行估算，成本法参考重置相关资产能力所需金额并考虑控制权折扣进行估算。

#### (2). 不可观察输入值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
权益工具投资	18,873,196.00	上市公司比较法	流动性折价	45%
			控制权溢价	N/A
	20,121,531.00	成本法	N/A	N/A

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
小计	38,994,727.00			

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东省广新控股集团有限公司	广东省广州市	股权管理;组织企业资产重组,优化配置,资本营运及管理;资产托管(上述范围若需许可证的持许可证经营)国内贸易(除需前置审批及专营专控商品)自营和代理各类商品和技术的进口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	162,000.00	16.41	16.41

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是广东省广新控股集团有限公司

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见附注九、1. 在子公司中的权益

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、3. 在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东珠江桥生物科技股份有限公司	集团兄弟公司
广东广新矿业资源集团有限公司	集团兄弟公司
广东星湖新材料有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

无

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东珠江桥生物科技股份有限公司	呈味核苷酸二钠、肌苷酸二钠	665,044.24	334,583.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
广东星湖新材料有限公司	75,453,625.00	2014-1-5	2022-5-30	否
肇东星湖生物科技有限公司	79,360,423.96	2020-04-30	2028-04-30	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

详见附注十四、2. (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用



### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### 1.未决诉讼

2019年10月,公司收到广州知识产权法院的通知:CJ第一制糖株式会社以公司生产的“I+G”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其 ZL200910266085.7 号专利为由,对公司提起诉讼,要求公司赔偿侵权造成的经济损失以及用于制止侵权所发生的合理支出共计人民币贰仟万元(人民币 2,000 万元)。该案目前已由广州知识产权法院受理并立案,案号为:(2019)粤 73 知民初 937 号,案件尚未明确开庭日期。

##### 2.对外提供债务担保形成的或有事项

公司为关联方提供担保情况详见“本附注十二、5.关联方交易情况(4).关联担保情况”。

(1) 2010 年经公司董事会批准,同意公司按照持股比例为广东星湖新材料有限公司(以下简称“新材料公司”)的银行贷款提供担保,并与中国建设银行肇庆市分行签订了编号为 2013 年最高额保字第 16 号《最高额保证合同》。2019 年 3 月,中国建设银行肇庆市分行、广东广新矿业资源集团有限公司与新材料公司三方签订了《债权转让协议》,约定将上述《固定资产贷款合同》项目下的贷款本金余额及利息债权全部转让给广东广新矿业资源集团有限公司,公司与建设银行签订的《最高额保证合同》约定担保范围的 46.433%的比例对新材料公司的担保余额相应地随债权转移至广东广新矿业资源集团有限公司。

截止 2020 年 6 月 30 日,公司为新材料公司提供担保贷款的余额为 7,545.36 万元,该担保的主债权人为广东广新矿业资源集团有限公司,与公司为受同一控制的关联方。根据第三方资产评估,星湖新材料用于该笔贷款的抵押物可变现净值可完全覆盖此笔贷款,星湖新材料待处置该抵押物变现后即归还此笔贷款,公司是否需要履行担保义务尚存在不确定性。

(2) 2020 年 4 月 13 日公司第九届董事会第二十八次会议及 2020 年 4 月 29 日第二次临时股东大会决议审议通过了《关于全资子公司向银行申请抵押贷款并由公司提供担保的议案》,同意公司为肇东公司发酵产业园项目建设贷款提供不超过人民币 45,000.00 万元的连带责任保证担保,该项目建设贷款期限不超过 6 年(含 6 年),保证期间为主债权的清偿期届满之日起 2 年。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司为肇东公司提供贷款担保的余额为 7,936.04 万元，该担保贷款肇东公司于 2020 年 5 月开始借入，尚未到还款期，公司是否需履行担保义务尚存在不确定性。

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	73,592,526.62
1 至 2 年	5,864.59
2 至 3 年	100,021.70
3 至 4 年	1,451,250.00
4 至 5 年	300,401.73
5 年以上	2,007,889.90
合计	77,457,954.54

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,670,331.28	4.74	3,670,331.28	100			3,670,331.28	3.98	3,670,331.28	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	73,787,623.26	95.26	3,866,234.15	5.24	69,921,389.11	88,556,998.48	96.02	4,571,398.74	5.16	83,985,599.74
其中：										

组合 1-账龄分析法	73,787,623.26	95.26	3,866,234.15	5.24	69,921,389.11	88,556,998.48	96.02	4,571,398.74	5.16	83,985,599.74
合计	77,457,954.54	100%	7,536,565.43	9.73%	69,921,389.11	92,227,329.76	100.00	8,241,730.02	8.94	83,985,599.74

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西胜富化工有限公司	1,451,250.00	1,451,250.00	100.00	逾期时间较长, 预计难以收回
广西桂平市巴帝食品有限责任	1,188,236.80	1,188,236.80	100.00	
兰溪市百鲜园调味品有限公司	318,000.00	318,000.00	100.00	
笑哈哈食品(阳江)有限公司	286,291.20	286,291.20	100.00	
徐州莱恩药业有限公司	155,361.40	155,361.40	100.00	
西安嘉奥调味食品有限公司	131,690.92	131,690.92	100.00	
广州市御品香食品有限公司	99,720.80	99,720.80	100.00	
河南省利得源化工有限公司	29,100.00	29,100.00	100.00	
南阳普康药业有限公司	10,680.16	10,680.16	100.00	
合计	3,670,331.28	3,670,331.28	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1-账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,592,526.62	3,679,626.33	5.00
1-2 年	5,864.59	1,759.38	30.00
2-3 年	300.90	150.45	50.00
3-4 年			60.00
4-5 年	14,110.53	9,877.37	70.00
5 年以上	174,820.62	174,820.62	100.00
合计	73,787,623.26	3,866,234.15	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,241,730.02	-705,164.59				7,536,565.43
合计	8,241,730.02	-705,164.59				7,536,565.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	23,594,400.00	30.46%	1,179,720.00
第二名	15,247,697.60	19.69%	762,384.88
第三名	5,361,484.80	6.92%	268,074.24
第四名	4,836,251.46	6.24%	241,812.57
第五名	3,186,939.00	4.11%	159,346.95
合计	52,226,772.86	67.43%	2,611,338.64

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	224,156,852.31	202,371,531.64
合计	224,156,852.31	202,371,531.64

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	128,654,901.69
1 至 2 年	14,496,842.08
2 至 3 年	63,891,270.49
3 至 4 年	5,421,914.27
4 至 5 年	12,506,400.53
5 年以上	14,074.00
合计	224,985,403.06

#### (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	216,173,539.30	196,306,883.97
应收出口退税	5,715,208.96	4,197,449.93
往来款	1,177,175.76	957,622.40
备用金及其他	1,919,479.04	1,539,878.90

合计	224,985,403.06	203,001,835.20
----	----------------	----------------

## (9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	630,303.56	198,247.19				828,550.75
合计	630,303.56	198,247.19				828,550.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	216,043,041.30	5年以内	96.03%	
第二名	出口退税款	5,715,208.96	1年以内	2.54%	
第三名	押金	500,000.00	4-5年	0.22%	350,000.00
第四名	员工备用金	420,000.00	3年以内	0.19%	171,000.00
第五名	往来款	360,000.00	1年以内	0.16%	18,000.00
合计		223,038,250.26		99.14%	539,000.00

## (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	783,750,000.00		783,750,000.00	783,750,000.00		783,750,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	783,750,000.00		783,750,000.00	783,750,000.00		783,750,000.00

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
肇庆市科汇贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
肇东星湖生物科技有限公司	344,750,000.00			344,750,000.00		
四川久凌制药科技有限公司	409,000,000.00			409,000,000.00		
广东肇庆星湖科技健康产业有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
合计	783,750,000.00			783,750,000.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,267,717.21	330,558,108.89	448,826,756.91	320,747,897.77
其他业务	2,958,336.47	2,742,555.89	2,118,791.76	1,528,519.22
合计	465,226,053.68	333,300,664.78	450,945,548.67	322,276,416.99

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用



## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间取得的利息收		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,044,576.00	928,512.00
合计	1,044,576.00	928,512.00

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,501,091.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,759.2	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,044,576.00	
所得税影响额	-8,798.92	
少数股东权益影响额		
合计	5,494,109.30	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.1132	0.1132
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.1058	0.1058

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定签名的半年度报告本文
	载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表

董事长： 陈武

董事会批准报送日期 2020 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用