

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 2018 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈武、主管会计工作负责人朱华 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.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	备查文件目录.....	114

## 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	2018年1月1日-2018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（原名系广东省广新外贸集团有限公司），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），公司第三大股东
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
星创投资	指	深圳市星创投资发展有限公司，公司的全资子公司
科汇贸易	指	肇庆市科汇贸易有限公司，公司的全资子公司
星科投资	指	广东星科投资管理有限公司，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	钟济祥	刘欣欣
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	0758-2291130
传真	0758-2239449	0758-2239449
电子信箱	zhongjx@starlake.com.cn	sl@starlake.com.cn

注：因工作调动原因，钟济祥先生请辞董事会秘书，2018年8月7日经公司董事会九届十三次会议审议通过，聘任刘欣欣女士为公司董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起至第九届董事会届满为止。

### 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	报告期内未发生变化

**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	董事会办公室、证券事务部、办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

**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	

**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	443,600,565.34	278,929,925.23	59.04
归属于上市公司股东的净利润	16,555,804.42	-41,023,666.71	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,354,055.90	-45,741,677.15	不适用
经营活动产生的现金流量净额	7,403,444.81	29,004,803.88	-74.48
	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	930,692,373.77	914,136,569.35	1.81
总资产	1,396,113,817.08	1,448,709,073.40	-3.63

**(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)	0.0257	-0.0636	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0257	-0.0636	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0207	-0.0709	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.79	-3.90	增加5.69个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.45	-4.35	增加5.80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

**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	-1,047,941.92	
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	3,496,528.28	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,194.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	747,968.00	
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	3,201,748.52	

**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**

公司是以生物发酵和生物化工为核心技术的制造型企业,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。公司自设立以来，坚持从事和发展生物发酵和生物化工行业，主营业务未发生过重大变化，公司主要产品的特征及应用领域可详见公司往期报告。

### （二）经营模式

公司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制订年度、月度生产计划，采取自主生产策略，各生产厂按照以销定产、以产促销的生产经营进行生产。

公司生产过程中所使用的主要原燃材料为玉米淀粉和煤炭等，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，所需要燃料主要从贸易公司处采购。公司客户主要为食品、饲料和医药工业品市场的客户，销售模式为自主直销和经销商分销，主导的销售模式是直接面对最终用户的方式。国内销售主要采用直销模式，对规模较小的少量客户采用中间商经分销模式；出口销售采用直销与经销相结合的方式，根据各个国家和地区的实际制定相应的销售方式。

### （三）行业情况

公司属于食品制造业中的生物发酵制造业，产品主要是以玉米淀粉为原料，采用生物发酵方式生产，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。

现代食品工业的快速发展使食品添加剂需求旺盛，食品添加剂已经成为食品加工过程中的重要原材料。食品加工企业对食品添加剂的健康绿色发展加以重视，消费者对于食品的判别也聚集于食品添加剂上，随着科技的进步，我国食品添加剂也不断发展。

饲料添加剂作为饲料产业不可或缺的一部分，其需求主要受饲料加工行业及其上游养殖业的影响，未来几年，家禽、牛、羊等家畜等作为人类摄入的动物蛋白源消费的上升，将带动动物饲料添加剂的需求增长。

化学原料药行业在近几年来受到环保监管以及相关政策趋严影响，生产端去落后产能明显，部分原料药价格大幅上涨。随着国家环保督察制度的常态化，环保政策的持续收紧，化学原料药产业的周期性弱化，行业价格整体上涨。同时，长期来看，受供给侧改革的影响，行业集中度将进一步提升，龙头企业受益明显。

## 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

公司的主要产品质量均达到国际先进水平，原料药系列产品先后通过中国 CFDA、美国 FDA、欧盟 GMP、澳大利亚 TGA、欧盟 EDQM COS 等多个国家的官方药政检查，公司也是国内最早研发、生产、销售核苷酸添加剂产品的企业。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。公司核心竞争力无明显变化，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

2018 年上半年，公司董事会围绕公司全年经营目标和新时代发展任务，突出提高生产经营质量和效益为主线，以钉钉子精神抓好各项工作落实，落实强党建、促创新、抓市场、严管理的措施，抓住市场回暖的契机，积极开拓市场求效益，做好生产安排和销售拓展，力促产销平衡，提质降本增效，报告期内，实现营业收入 4.44 亿元，同比增长 59%，归属于上市公司股东的净利润 1,655.58 万元，同比实现扭亏为盈。

### （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	443,600,565.34	278,929,925.23	59.04
营业成本	342,668,316.20	236,684,665.68	44.78
销售费用	16,685,404.45	8,674,621.78	92.35
管理费用	50,965,457.41	63,656,126.48	-19.94
财务费用	7,833,890.19	16,203,798.99	-51.65
经营活动产生的现金流量净额	7,403,444.81	29,004,803.88	-74.48
投资活动产生的现金流量净额	-18,872,787.56	137,424,163.35	-113.73
筹资活动产生的现金流量净额	-77,160,894.42	91,374,489.70	-184.44
研发支出	19,867,715.13	12,459,009.98	59.46

营业收入变动原因说明:主要是本报告期公司核苷类主导产品抓住市场需求回暖契机,产品销售价格上升,以及果糖产品和核苷类产品销量同比大幅增加所致。

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,同时由于生产稳定和技术水平上升,部分产品的生产成本下降,因此营业成本的增幅少于收入的增幅。

销售费用变动原因说明:主要是本报告期随产品销量的增加运输费相应增加所致。

管理费用变动原因说明:上年同期管理费用较高主要是去年同期检修停产期间生产人员工资、折旧、水电等费用计入管理费用所致。

财务费用变动原因说明:主要是去年7月公司债券已到期归还使本期带息负债减少,及本报告期偿还到期银行借款使利息支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本报告期采购原材料支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:去年同期投资活动产生的净流量较大主要是去年同期收回到期的理财产品本息所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本报告期偿还到期银行借款使筹资活动净流出较大。

研发支出变动原因说明:主要是报告期公司加大对新产品的研发投入,研发支出相应增加。

## 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: 万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	7,565.28	5.42	16,428.30	11.34	-53.95	报告期投资活动和筹资活动净流出增加所致,新产品生产线建设投入增加导致投资活动净流出增加,



						偿还长短期银行借款导致筹资活动净流出增加。
应收票据	2,552.74	1.83	1,471.59	1.02	73.47	报告期末使用银行票据结算销售货款增加所致。
预付款项	715.54	0.51	573.54	0.40	24.76	报告期末预付原材料和燃料货款增加所致。
在建工程	5,517.53	3.95	2,524.49	1.74	118.56	本报告期新产品生产线建设的投入增加所致。
其他非流动资产	1,112.86	0.80	1,760.60	1.22	-36.79	报告期末预付设备工程款较去年末减少所致。
应付职工薪酬	409.70	0.29	274.17	0.19	49.43	本报告期根据年度考核方案计提应付奖励金增加所致。
应交税费	700.73	0.50	547.46	0.38	28.00	报告期末应交增值税增加所致。
一年内到期的非流动负债	720.00	0.52	4,220.00	2.91	-82.94	本报告期归还到期长期借款所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	余额	受限原因
固定资产	299,037,149.19	抵押借款，详见附注 31/附注 45 所述。
无形资产	54,256,838.61	
合计	353,293,987.80	

## 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

单位：万元

被投资单位	投资成本	期末股权比例%	期末账面价值	本期账面投资收益	会计核算科目
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	1,982.90	12.90	1,982.90	28.63	可供出售金融资产
肇庆市端州区汇达企业管理有限公司	1.29	12.90	1.29	6.45	可供出售金融资产
肇庆市端州区汇泽企业管理有限公司	1.29	12.90	1.29	5.80	可供出售金融资产
广东珠江桥生物科技股份有限公司	1,887.32	11.00	1,887.32	0	可供出售金融资产
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	26.67	12.90	26.67	33.92	可供出售金融资产
广东星湖新材料有限公司	15,601.41	46.433	0	0	长期股权投资
合计	19,500.88		3,899.47	74.80	

#### (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 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、星创投资：注册资本 2,000 万元，截止报告期末，总资产为 1,382.26 万元，本公司拥有其 100% 的股权。该公司经营范围为：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）。2018 年上半年净利润 0 元。

2、科汇贸易：注册资本 500 万元，截止报告期末，总资产为 218.29 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）。2018 年上半年净利润-6.31 万元。

3、肇东公司：注册资本为 6,000 万元，截止报告期末，总资产 22,611.82 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。2018 年上半年净利润-507.59 万元。

4、星科投资：注册资本为 1,000 万元，截止报告期末，总资产 99.94 万元，本公司拥有其 100% 的股权，经营范围为：投资管理、投资咨询、以自有资金对外投资。2018 年上半年净利润 0.06 万元。

5、新材料公司：注册资本为 33,600 万元，截止报告期末，总资产 78,097.30 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。2018 年上半年净利润-2,310.21 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1、产业政策风险**

生物发酵行业具有高污染、高能耗、规模效应突出、行业政策监管严格等特点，尽管目前公司的主要技术及产品受到国家及地方产业政策的鼓励和保护，但是在国家深化供给侧改革的形势下，如果国家或地方调整相关产业政策，公司如不能有效、快速适应产业政策的变化，将对生产经营造成一定的影响。

应对措施：密切关注国内外经济形势，认真分析国家宏观经济政策和产业政策，创新发展模式，提高自主创新能力，进一步加大对研发和市场的投入，调结构、补短板、降成本、增效益、

谋发展，不断提升生产效率和运营效率，持续提高公司综合盈利能力，以降低因宏观政策变化给公司经营带来的风险。

#### 2、原材料价格波动风险

生物发酵行业原材料与能源（主要为玉米淀粉、煤炭等）的成本占比较高。同时，公司远离原材（燃）料生产区域，缺少原材（燃）料的成本地域优势，若公司主要的原材（燃）料产地发生自然灾害，或受到其它不可控因素的重大影响，将导致原材料供应不足或价格不断上涨，直接影响到公司的生产成本和盈利能力。公司产成品价格的上涨可能存在滞后效应，或公司不能完全通过产品价格上涨来消化原材料价格的上涨，因此原材料价格上升可能对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：一是构建采购战略优化组合，加强对原材料市场的跟踪分析，加强供应商管理，开拓优质供应商，努力与供应商建立互利合作关系，提高原（辅）料来源的稳定性、可靠性和适用性。二是不断优化采购流程，充分利用公司电子采购平台，发挥自身优势，提升自身的专业判断力和前瞻性，努力降低原材料采购成本。三是在黑龙江省建立肇东星湖研发、生产、销售基地，有计划地在原辅材料产地布局产业和拓展业务。

#### 3、生产质量风险

生产质量风险包括原料采购、贮存、销售等环节产生的实际和潜在的安全问题，任何一个环节均有可能导致公司食品卫生安全事故的发生。公司有严格的质量控制体系，自成立以来未发生过食品安全责任事故，但若发生行业系统性的食品安全质量事件等不可预计的问题，可能会对公司的终端销售等造成一定的负面影响并产生赔偿风险。

应对措施：一是严格落实安全生产主体责任，加强生产经营全过程的安全管理，防范安全生产风险；二是建立健全产品质量安全风险排查整治的长效机制，强化责任意识，严格贯彻执行《食品安全法》、《产品质量法》等法律法规，全面落实产品质量安全主体责任，杜绝安全隐患。扎实抓好质量认证工作，积极申请高端市场的质量认证，保持各项质量认证体系的良好运行，确保产品质量。

#### 4、环保管理的风险

近年来国家环保督查力度加大，从原材料、供热、用电、排污等诸多方面对生产制造型企业也提出了更高的要求，因此存在由于国家环保政策的变化对公司生产经营带来合规风险以及公司存在因需要大量增加环保投入而导致利润下降的风险。

应对措施：密切跟踪国家政策和法律法规的变化，细化落实环境保护管理主体责任，严格执行环保法规和管理制度，积极推进环保治理技术优化升级，保障生产经营正常顺利进行。不断完善以预防为主的环境保护管理制度，实行动态和全过程管理，确保能适应将来日益趋严的环保管制，努力创建能源节约和环境友好型企业。

#### 5、技术研发风险

生物发酵行业要求生产企业具有较高的产品技术储备、生产管理经验和技术创新能力，技术研发能力和产品质量是企业的核心竞争力。如果公司在技术研发上投入不足，或者研发团队人才流失，将导致产品技术研发不能持续满足客户的需求，公司的竞争力可能下降，公司未来持续发展将受到不利影响。

应对措施：公司将进一步加大对研发和市场的投入，提升产品质量，丰富产品组合，开拓新市场，改进工艺，提升生产效率，提高公司综合盈利能力；制定实施《新产品新工艺产业转化激励试行办法》，激发各级技术管理人员技术创新的动能；加强人力资源管理和人才培养使用，打造新时代发展需要的员工团队。

### (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	决议刊登的披露日期
------	------	------------	-----------

		查询索引	
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 3 月 30 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn	2018 年 3 月 31 日
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 26 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn	2018 年 6 月 27 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：1、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；2、保持星湖科技的注册地和纳税地不变；3、保持星湖科技员工的基本稳定。	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	至本次增持的股份减持完毕	是	是		

			所作出的承诺。					
与再融资相关的承诺	其他	星湖科技	公司与新材料公司资金往来的承诺：1、星湖科技将不为星湖新材料垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，不代其承担成本和其他支出，也不代其偿还债务；2、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及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，如广东省广新控股集团有限公司及其控股子公司同时为星湖新材料和星湖科技的股东，则该等公司在星湖科技股东大会表决时将回避表决；该等公司提名的董事在星湖科技董事会表决时将回避表决；3、星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来将不损害星湖科技的利益，也不会使得星湖科技资金变相被控股股东及其关联方占用。	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		
	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。	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		
	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	至该部分股份减持完毕	是	是		

		<p>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</p>				
--	--	--	--	--	--	--

		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）。					
其他	长城汇理和实际控制人宋晓明	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，	至该部分股份减持完毕	是	是		

		<p>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）。</p>				
--	--	---	--	--	--	--

#### 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

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(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

**(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

经公司 2017 年第一次临时股东大会和第九届董事会第一次会议审议通过，同意公司以生物工程基地的淀粉糖生产线设备与金沃国际融资租赁有限公司（以下简称“金沃国际”）开展融资租赁业务，租赁方式为售后回租，融资金额为人民币 1 亿元，期限 3 年。该笔融资所得款项主要用于公司补充流动资金和偿还到期公司债券本息。租赁期间，公司以回租方式继续占有并使用标的设备，并按约定向金沃国际支付租金和费用，租赁期满，公司以人民币 100 元的价格留购租赁物。

2017 年 7 月公司已经通过其他方式自筹资金全额偿还了到期的公司债券本息，公司流动资金能满足日常生产经营的需求且公司至今未与金沃国际签署有关售后回租融资租赁业务的协议或合同。

2018 年 3 月经公司第九届董事会第五次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于终止售后回租融资租赁业务的议案》，同意公司终止开展该项售后回租融资租赁业务。

**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	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
星湖科技	公司本部	新材料公司	9,681.28		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）										-2,135.92			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										9,681.28			
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													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										9,681.28			
担保总额占公司净资产的比例（%）										10.40			
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）										9,681.28			
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）										9,681.28			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

## 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

#### （1）指导思想

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，确保到2018年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）总体目标

通过三年脱贫攻坚，实现“两不愁、三保障、一相当”：即稳定实现农村贫困人口不愁吃、不愁穿，义务教育、基本医疗和住房安全有保障，基本公共服务主要指标相当于全省平均水平。

### (3) 主要任务

到 2018 年，培育或引进一家以上特色农业产业化组织，带动有劳动能力的相对贫困户参与产业发展。贫困人口人均可支配收入占当年全省农村居民人均可支配收入的比重不低于 45%，即不低于 7365 元。

到 2018 年，贫困户家庭成员全部参加新型农村合作医疗和符合条件的成员参加新型农村社会养老保险；符合最低生活保障条件的贫困家庭全部纳入最低生活保障范围；落实现有各教育阶段贫困户学生资助政策，对贫困户在校生实行生活费资助；符合条件的贫困户劳动力按需求参加职业技术培训；完成建档立卡相对贫困户农村危房改造建设。

### (4) 保障措施

①通过筹集精准扶贫精准脱贫发展资金，培育或引进产业化组织、龙头企业或者专业合作社组织，利用当地资源，发展特色农业或者光伏发电产业，带动或吸纳有意愿参与的、有劳动能力的贫困户参与产业生产经营，提高贫困户经济收入。

②采取“资金、技术进村入户”脱贫服务模式，发展小规模化分散式的牛、猪、禽等养殖，组织相关专业人员对适宜发展种养业的贫困户实行分类指导，进行种养实用技术培训。

③对从事农业生产的贫困户劳动力开展农业种养技能培训，确保种养项目与市场接轨，收入稳定；开展贫困户非农技能培训，使有意愿的贫困户劳动力实现培训转移就业，同时，按照“培训一人、就业一人、脱贫一户”的原则，对有意愿的贫困户家庭初、高中毕业的子女开展技（职）校培训并帮助联系工作，对大中专毕业有专项技能的贫困户家庭子女帮助联系就业。

④落实现有各教育阶段贫困户学生资助政策，对贫困户在校生实行生活费资助，对于有子女就读初中以上学校的，根据贫困户家庭教育支出情况，给与适当补助，确保贫困户适龄子女普及义务教育入学率达 100%；对贫困户考上高中及以上学生给予奖励，确保考上高中、中专和高等院校的贫困户家庭学生能够顺利完成学业。

⑤落实新型农村合作医疗和“低保”等社会保障政策，确保贫困户家庭成员全部参加新型农村合作医疗和符合条件的家庭成员参加新型农村社会养老保险；协助、配合地方民政部门，确保符合最低生活保障条件的贫困家庭成员全部纳入最低生活保障范围。

⑥在做好贫困户信息对接并协助落实有关保障政策的基础上，适当开展节日慰问送温暖活动，给予一定的生活费和物质帮助。

⑦按照筹集资金情况，有侧重帮助村改善村容村貌，适当支持村公益事业发展，包括村道建设、桥梁修复、完善环境卫生设施、改善村办公场所等。

⑧协助完成建档立卡相对贫困户农村危房改造建设，在贫困户自愿的基础上，以贫困户自筹资金建设为主，政府补一点、帮扶单位助一点的办法，在上级危房改造补助专项扶持资金的同时，帮扶单位计划对完成危房改造的贫困户按 5000 元/户的标准进行补助，支持贫困户完成住房改造建设。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

(1) 贫困户脱贫增收情况。至 2018 年上半年，实施产业扶贫投入资金 30.5614 万元，其中 4 户种植水果，25 户养殖（24 户养猪，1 户养羊），预计增加贫困户收入 24.4003 万元。

(2) 财政专项扶贫资金使用情况。至 2018 年上半年，省财政资金（631 资金）到位资金为 159 万元。全部投入大玉口镇光伏发电项目，该项目已于 2017 年 12 月份并网发电，发电所得全部用于贫困户分红。财政专项扶贫资金（631 资金）使用率为 100%。

(3) 政策性保障兜底落实情况。至 2018 年上半年，低保贫困户 44 户 137 人，五保贫困户 31 户 31 人，其中保人不保户（个人低保问题）的有 0 人；无劳动能力一般贫困户 9 户 15 人，已获得生活保障金 9 户 15 人。3 个村应落实政策性兜底人数 183 人，已落实政策性兜底人数 183 人，落实率 100%。

(4) 教育补助落实情况。至 2018 年上半年，3 个村应落实教育政策人数 48 人，已落实教育政策人数 48 人，落实率 100%。

(5) 危房改造情况。至 2018 年上半年，纳入住建部门危房改造计划贫困户 16 户，其中已完成一层封顶（实事竣工）改造的有 16 户，已发放政府危房改造补贴的有 16 户，发放总金额 62.8 万元，危房改造竣工率 100%。

(6) 产业帮扶覆盖情况。至 2018 年上半年，在家有劳动能力贫困户 39 户，均参与产业项目和资产收益项目的有 39 户，达到 100%。

(7) 金融扶贫。有劳动能力贫困户 39 户，获得小额信贷贫困户 26 户，覆盖率 66.67%，高于考核标准。

(8) 就业帮扶覆盖情况。至 2018 年上半年，贫困户有劳动能力户数为 39 户，有务工收入 36 户人，就业覆盖率 92%。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币  
数量及开展情况

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	241.6359
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	240
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 checked="" 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）	3
1.3 产业扶贫项目投入金额	189.5614
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	240
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0.16
2.2 职业技能培训人数（人/次）	80
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	18
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4. 教育脱贫	21.5040
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	21.5040
4.2 资助贫困学生人数（人）	80
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
5. 健康扶贫	1.80
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	1.00
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	11.88
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	11.88
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	11
8. 社会扶贫	11
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	11
8.3 扶贫公益基金	0

9. 其他项目	5. 7305
9. 2. 投入金额	5. 7305
9. 3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	240
9. 4. 其他项目说明	春节、中秋慰问
三、所获奖项 (内容、级别)	

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用  不适用

截止本报告期末, 省市财政扶贫、社会筹集及公司对帮扶对象的投入共计 241. 6359 万元, 其中公司投入 61. 1319 万元, 通过两年多对公司帮扶对象进行了产业项目帮扶、政策性保障兜底 (无劳动能力的) 等, 基本完成了公司制定的年度精准扶贫精准脱贫年度计划, 2017 年度考核中, 考核得分在肇庆市排名靠前, 较好履行精准扶贫的社会责任。

#### 5. 后续精准扶贫计划

适用  不适用

2018 年下半年工作计划及措施

(一) 在上半年的工作基础上继续加大投入力度做好产业扶贫工作, 帮助贫困户脱贫增收。

(二) 做好扶贫光伏发电项目日常维护管理工作, 高效率运转, 增加贫困户分红收入。

(三) 密切联系大玉口镇扶贫办, 按照上级要求配合当地政府做好贫困户的“三保障”、“八有”工作, 协助贫困家庭筹集建房资金完成危房改造工作。

(四) 为贫困家庭成员提供职业技能培训、就业信息和就业岗位。

(五) 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。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>, 废水中主要污染物为 COD<sub>Cr</sub> 和氨氮。公司 2018 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 15mg/L 左右, 执行排放标准为 30mg/L; SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 96mg/L 左右, 执行排放标准为 200mg/L; NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 122mg/L 左右, 执行排放标准为 200mg/L; COD 排放浓度控制在 28mg/L 左右, 执行排放标准为 100mg/L, 氨氮排放浓度控制在 1mg/L 左右, 执行排放标准为 10mg/L; 星湖生化制药厂: 烟尘浓度控制在 26mg/L 左右, 执行排放标准为 30mg/L; SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 27mg/L 左右, 执行排放标准为 50mg/L; NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 166mg/L 左右, 执行排放标准为 200mg/L; COD 排放浓度控制在 32mg/L 左右, 执行排放标准为 120mg/L, 氨氮排放浓度控制在 5mg/L 左右, 执行排放标准为 35mg/L。

报告期内, 所有外排污染物达标排放, 排放量满足排污许可核定的许可量和总量控制指标, 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，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。公司建有较为完善的环保治理设施，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，清洁生产目标。报告期内，公司环保设施稳定运行，基地和药厂均安装了废水、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。

## 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

公司新、改、扩建工程均执行了“环境影响评价”和“三同时”制度，落实了环保政策文件中的要求，公司属下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，配备有专门的管理人员，各排污口均进行了规范化设置。

## 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，公司建立突发环境事件应急机制，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，公司属下生物工程基地和药厂均制定了突发环境事件应急预案，且预案已在肇庆市环境保护局备案。

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、锅炉事故专项应急预案、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。核心是根据公司的生产情况、基础设施、地理位置、交通情况等基本情况，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

公司根据环境保护部《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），色度、悬浮物、BOD<sub>5</sub>、总磷、总有机碳、总氮等指标每月一次。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。

## 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

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

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

1、依照公司第七届董事会第六次会议审议通过了《关于转让上海博星基因芯片有限公司的议案》，公司以人民币900万元现金转让公司持有的博星公司的全部股权，公司已收到该股权的全部转让款。由于受让方上海百汇生物芯片有限公司（以下简称“百汇生物”）原因，虽经公司多次催促，百汇生物仍未办理股权转让的相关工商登记变更手续。2017年10月26日公司向上海仲裁委提交仲裁申请，2018年3月19日上海仲裁委作出终局裁决（（2017）沪仲案字第2216号），裁决百汇生物自该裁决作出之日起十个工作日内将星湖科技持有的上海博星基因芯片有限公司50%股权变更登记到其名下。百汇生物拒不执行生效法律文书，公司于2018年7月3日向上海市第二中级人民法院申请强制执行。截止本报告披露日，该事项已由上海市第二中级人民法院受理立案执行。

2、2018年3月29日，公司第九届董事会第七次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》及相关议案；2018年4月25日逐项回复了上海证券交易所上市公司监管一部《关于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预案信息披露的问询函》（上证公函【2018】0319号）；2018年5月25日，公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《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（草案）》等与本次重组相关的议案。

因本次资产重组涉及的审计数据已超过有效期，公司正在组织有关中介机构更新相关报告，待相关报告更新完成后公司将及时召开董事会会议和股东大会，审议通过后将及时向中国证监会报送申请文件。本次资产重组尚需公司董事会和股东大会的批准、广东省国资委的批准、中国证监会的核准。本次资产重组能否获得上述批准/核准及最终获得批准/核准的时间均存在不确定性。有关本次资产重组的事项，请详见公司的相关公告。

**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。



## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	43818
------------------	-------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
广东省广新控股集团 集团有限公司	14,611,677	111,029,113	17.2 0	0	未知		国有法 人
深圳长城汇理资 产服务企业（有 限合伙）	0	95,000,000	14.7 2	0	质 押	92,300,000	境内非国 有法人
深圳长城汇理六 号专项投资企业 （有限合伙）	0	18,049,619	2.80	0	未知		境内非国 有法人
广东金叶投资控 股集团有限公司	0	15,000,000	2.32	0	未知		国有法 人
北京紫光通信科 技集团有限公司	0	7,606,900	1.18	0	未知		未知
湖南湘投金天科 技集团有限责任 公司	0	6,783,000	1.05	0	未知		未知
罗瑞云	-31,674	6,700,000	1.04	0	未知		未知
吴其浩	0	3,556,275	0.55	0	未知		未知
上海星河数码投 资有限公司	0	3,004,911	0.47	0	未知		未知
卢敏		2,929,200	0.45	0	未知		未知
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 集团有限公司			111,029,113	人民币普通股	111,029,113		

深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）	95,000,000	人民币普通股	95,000,000
深圳长城汇理六号专项投资企业（有限合伙）	18,049,619	人民币普通股	18,049,619
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
北京紫光通信科技集团有限公司	7,606,900	人民币普通股	7,606,900
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
罗瑞云	6,700,000	人民币普通股	6,700,000
吴其浩	3,556,275	人民币普通股	3,556,275
上海星河数码投资有限公司	3,004,911	人民币普通股	3,004,911
卢敏	2,929,200	人民币普通股	2,929,200
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

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
梁烽	独立董事	离任
王艳	独立董事	选举
李建军	副总经理	聘任
张番平	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 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

2018 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	75,652,763.36	164,283,000.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	注释 4	25,527,397.80	14,715,869.90
应收账款	注释 5	103,214,463.43	86,136,052.37
预付款项	注释 6	7,155,385.19	5,735,382.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 9	6,793,019.27	6,428,334.39
买入返售金融资产			
存货	注释 10	221,376,611.75	197,536,222.04
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	11,672,559.11	11,802,155.40
流动资产合计		451,392,199.91	486,637,016.93
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 14	38,994,727.00	38,994,727.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 17		
投资性房地产			
固定资产	注释 19	717,128,446.96	754,967,542.18
在建工程	注释 20	55,175,284.82	25,244,913.39
工程物资	注释 21	64,185.35	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 25	120,463,079.24	122,822,042.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 28	1,767,284.17	2,436,854.65
递延所得税资产	注释 29		
其他非流动资产	注释 30	11,128,609.63	17,605,976.78
非流动资产合计		944,721,617.17	962,072,056.47
资产总计		1,396,113,817.08	1,448,709,073.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 31	165,000,000.00	198,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 35	101,266,432.19	101,648,823.85
预收款项	注释 36	5,912,548.43	10,004,938.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 37	4,096,975.32	2,741,693.89

应交税费	注释 38	7,007,313.66	5,474,596.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 41	33,325,767.09	28,529,515.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 43	7,200,000.00	42,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		323,809,036.69	388,599,569.15
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	注释 45	103,600,000.00	104,700,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 51	38,012,406.62	41,272,934.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		141,612,406.62	145,972,934.90
负债合计		465,421,443.31	534,572,504.05
<b>所有者权益</b>			
股本	注释 53	645,393,465.00	645,393,465.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	761,120,753.89	761,120,753.89
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	-648,679,455.26	-665,235,259.68
归属于母公司所有者权益合计		930,692,373.77	914,136,569.35
少数股东权益			
所有者权益合计		930,692,373.77	914,136,569.35
负债和所有者权益总计		1,396,113,817.08	1,448,709,073.40

法定代表人: 陈武 主管会计工作负责人: 朱华 会计机构负责人: 倪达新

### 母公司资产负债表

2018 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		71,403,953.19	158,243,081.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		25,527,397.80	9,415,869.90
应收账款	注释 1	102,801,897.43	85,717,108.47
预付款项		5,009,875.12	2,430,270.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	362,026,987.76	349,080,381.57
存货		184,771,737.02	177,758,816.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		774,856.57	2,270,107.19
流动资产合计		752,316,704.89	784,915,635.67
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		38,994,727.00	38,994,727.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	79,809,868.11	79,809,868.11
投资性房地产			
固定资产		599,313,854.46	632,843,871.20
在建工程		47,846,379.21	21,905,113.30
工程物资		64,185.35	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		71,277,926.46	72,828,796.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,767,284.17	2,436,854.65
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,455,990.54	12,983,956.09
非流动资产合计		848,530,215.30	861,803,186.96
资产总计		1,600,846,920.19	1,646,718,822.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		165,000,000.00	198,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		72,229,690.47	65,881,155.50
预收款项		5,414,873.02	9,678,636.03
应付职工薪酬		4,067,217.01	2,741,693.89
应交税费		5,814,054.04	4,429,283.23
应付利息			

应付股利			
其他应付款		44,931,335.11	47,986,545.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,200,000.00	42,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		304,657,169.65	370,917,313.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		103,600,000.00	104,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		19,375,944.70	20,238,278.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,975,944.70	124,938,278.02
负债合计		427,633,114.35	495,855,592.01
<b>所有者权益：</b>			
股本		645,393,465.00	645,393,465.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		761,141,070.67	761,141,070.67
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		-406,178,339.97	-428,528,915.19
所有者权益合计		1,173,213,805.84	1,150,863,230.62
负债和所有者权益总计		1,600,846,920.19	1,646,718,822.63

法定代表人：陈武 主管会计工作负责人：朱华 会计机构负责人：倪达新

合并利润表  
2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		443,600,565.34	278,929,925.23
其中：营业收入	注释 61	443,600,565.34	278,929,925.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		430,246,509.44	329,640,471.60
其中：营业成本	注释 61	342,668,316.20	236,684,665.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 62	5,501,893.88	3,940,776.72
销售费用	注释 63	16,685,404.45	8,674,621.78
管理费用	注释 64	50,965,457.41	63,656,126.48
财务费用	注释 65	7,833,890.19	16,203,798.99
资产减值损失	注释 66	6,591,547.31	480,481.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	注释 67		
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 68	747,968.00	3,492,290.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	注释 69	-1,047,941.92	1,471,837.42
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	注释 70	3,496,528.28	5,608,777.56
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,550,610.26	-40,137,640.62
加：营业外收入	注释 71	35,272.96	13,019.15
减：营业外支出	注释 72	30,078.80	464,254.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,555,804.42	-40,588,876.29
减：所得税费用	注释 73		434,790.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,555,804.42	-41,023,666.71
（一）按经营持续性分类		16,555,804.42	-41,023,666.71
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		16,555,804.42	-41,023,666.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		16,555,804.42	-41,023,666.71
1. 归属于母公司所有者的净利润		16,555,804.42	-41,023,666.71
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,555,804.42	-41,023,666.71
归属母公司所有者的综合收益总额		16,555,804.42	-41,023,666.71
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)		0.0257	-0.0636
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0257	-0.0636

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：朱华 会计机构负责人：倪达新

### 母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	438,633,727.83	274,481,937.89
减：营业成本	注释 4	346,164,603.45	241,344,809.22
税金及附加		4,633,276.63	3,183,390.38
销售费用		15,898,150.34	8,141,294.13
管理费用		43,863,935.09	59,730,876.36
财务费用		1,145,858.44	9,514,880.65
资产减值损失		5,379,381.22	10,216.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			



投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	747,968.00	3,492,290.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,047,941.92	1,471,837.42
其他收益		1,098,333.32	2,572,399.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,346,882.06	-39,907,001.21
加：营业外收入		33,771.96	13,019.15
减：营业外支出		30,078.80	464,254.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,350,575.22	-40,358,236.88
减：所得税费用			540,452.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,350,575.22	-40,898,689.03
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,350,575.22	-40,898,689.03
2. 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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		22,350,575.22	-40,898,689.03
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：朱华 会计机构负责人：倪达新

### 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		305,610,759.28	228,693,044.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,462,867.37	2,872,216.13
收到其他与经营活动有关的现金	注释 75	9,269,317.44	9,883,218.68

经营活动现金流入小计		320,342,944.09	241,448,479.68
购买商品、接受劳务支付的现金		205,326,281.57	108,363,985.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		72,256,945.49	64,500,734.16
支付的各项税费		18,027,368.76	27,232,922.19
支付其他与经营活动有关的现金	注释 75	17,328,903.46	12,346,033.71
经营活动现金流出小计		312,939,499.28	212,443,675.80
经营活动产生的现金流量净额		7,403,444.81	29,004,803.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			347,000,000.00
取得投资收益收到的现金		747,968.00	3,492,290.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,212,496.92	2,703,115.20
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		1,960,464.92	353,195,405.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,833,252.48	11,771,242.62
投资支付的现金			204,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,833,252.48	215,771,242.62
投资活动产生的现金流量净额		-18,872,787.56	137,424,163.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		118,000,000.00	177,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		118,000,000.00	177,000,000.00
偿还债务支付的现金		187,100,000.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,060,894.42	4,625,510.30
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		195,160,894.42	85,625,510.30
筹资活动产生的现金流量净额		-77,160,894.42	91,374,489.70
<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>		-88,630,237.17	257,803,456.93
加：期初现金及现金等价物余额		164,283,000.53	139,999,979.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		75,652,763.36	397,803,436.43

法定代表人：陈武 主管会计工作负责人：朱华 会计机构负责人：倪达新

### 母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		303,685,589.98	227,558,923.57
收到的税费返还		5,462,867.37	2,872,216.13
收到其他与经营活动有关的现金		8,533,509.19	7,996,964.39
经营活动现金流入小计		317,681,966.54	238,428,104.09
购买商品、接受劳务支付的现金		213,177,795.83	165,728,359.47
支付给职工以及为职工支付的现金		65,776,934.88	58,344,819.42
支付的各项税费		17,311,188.98	25,481,119.47
支付其他与经营活动有关的现金		15,693,190.34	11,004,626.92
经营活动现金流出小计		311,959,110.03	260,558,925.28
经营活动产生的现金流量净额		5,722,856.51	-22,130,821.19

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			347,000,000.00
取得投资收益收到的现金	747,968.00		3,492,290.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,212,496.92		2,703,115.20
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	2,000,000.00		49,120,000.00
投资活动现金流入小计	3,960,464.92		402,315,405.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,361,554.89		9,743,795.99
投资支付的现金			204,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	19,361,554.89		213,743,795.99
投资活动产生的现金流量净额	-15,401,089.97		188,571,609.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	118,000,000.00		177,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	118,000,000.00		177,000,000.00
偿还债务支付的现金	187,100,000.00		81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,060,894.42		4,625,510.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	195,160,894.42		85,625,510.30
筹资活动产生的现金流量净额	-77,160,894.42		91,374,489.70
<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>		-86,839,127.88	257,815,278.49
加：期初现金及现金等价物余额		158,243,081.07	134,500,233.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,403,953.19	392,315,511.81

法定代表人：陈武 主管会计工作负责人：朱华 会计机构负责人：倪达新

## 合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	645,393,465.00				761,120,753.89				172,857,610.14		-665,235,259.68		914,136,569.35
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		-665,235,259.68		914,136,569.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											16,555,804.42		16,555,804.42
(一) 综合收益总额											16,555,804.42		16,555,804.42
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 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	645,393,465.00				761,120,753.89				172,857,610.14		-648,679,455.26		930,692,373.77

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备		
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		-506,962,064.81	1,072,409,764.22
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		-506,962,064.81	1,072,409,764.22
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)											-41,023,666.71	-41,023,666.71
(一) 综合收益总额											-41,023,666.71	-41,023,666.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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. 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	645,393,465.00				761,120,753.89				172,857,610.14		-547,985,731.52	1,031,386,097.51

法定代表人：陈武 主管会计工作负责人：朱华 会计机构负责人：倪达新

## 母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	645,393,465.00				761,141,070.67				172,857,610.14	-428,528,915.19	1,150,863,230.62
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	-428,528,915.19	1,150,863,230.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										22,350,575.22	22,350,575.22
(一)综合收益总额										22,350,575.22	22,350,575.22
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
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.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	645,393,465.00				761,141,070.67				172,857,610.14	-406,178,339.97	1,173,213,805.84

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	645,393,465.00				761,141,070.67				172,857,610.14	-283,140,578.18	1,296,251,567.63
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	-283,140,578.18	1,296,251,567.63
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）										-40,898,689.03	-40,898,689.03
（一）综合收益总额										-40,898,689.03	-40,898,689.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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	645,393,465.00				761,141,070.67				172,857,610.14	-324,039,267.21	1,255,352,878.60

法定代表人：陈武 主管会计工作负责人：朱华 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

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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”）系于1992年4月18日经广东省体改委粤体改（1992）7号文批准，经股份制改组而成立。公司的企业法人统一社会信用代码号：914412001952767519，并于1994年8月18日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2018年6月30日，本公司累计发行股本总数64,539.35万股，注册资本为64,539.35万元，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。

##### (2) 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）。

##### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月17日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
肇庆市科汇贸易有限公司	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
深圳市星创投资发展有限公司	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
肇东星湖生物科技有限公司	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
广东星科投资管理有限公司	全资子公司	一级公司	100.00	100.00

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 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

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

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金

融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ② 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具)，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ③ 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### ④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融

资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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。

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部



分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （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；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）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- 1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资

产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## 2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (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. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	占期末应收账款余额 5%以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账

计提方法	面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
------	--

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
无风险组合	①纳入合并范围的应收关联方款项在合并时已抵销，故不计提坏账准备。 ②根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项。
余额百分比组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的余额进行风险组合分类

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
其他款项	6.00	6.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**12. 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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（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其他周转材料采用分期转销法摊销。

### 13. 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。

## 14. 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应对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。

### **15. 投资性房地产**

不适用

### **16. 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。

## 17. 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。

## 18. 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的各部分分别完工，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。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### ①无形资产的初始计量

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。

#### 1) 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。

## 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为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。

## (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：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

## 22. 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。

### 23. 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

长期待摊费用的摊销期按资产受益期确定。

### 24. 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和年金计划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。

## 25. 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。

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

### （1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### （2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### （3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 28. 收入

√适用 □不适用

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司收入确认的具体形式为：

①对于国内销售业务，公司已根据合同约定将产品发出，月末与客户对账开具发票，产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经取得了收款的证据，确认营业收入的实现。

②对于国外销售业务，出口销售依据单据为出库单、出厂证明单、货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物报关单的日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认



提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### （4）建造合同收入的确认依据和方法

①当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

3) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

4) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### （5）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

## 30. 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。

### 31. 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。

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。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 33. 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

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 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	销售货物、不动产租赁收入	17%、16%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

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%
深圳市星创投资发展有限公司	25%
广东星科投资管理有限公司	25%

### 2. 税收优惠

适用 不适用

企业所得税：根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2018 年 4 月 24 日下发的粤科高字[2018]69 号文件，公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，高新技术证书编号为 GR201744002951。

## 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	73,673.02	29,060.38
银行存款	75,579,088.93	164,253,940.15
其他货币资金	1.41	
合计	75,652,763.36	164,283,000.53
其中：存放在境外的款项总额		

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,527,397.80	14,715,869.90
商业承兑票据		
合计	25,527,397.80	14,715,869.90

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	133,525,393.44	
商业承兑票据		
合计	133,525,393.44	

## (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

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,802,620.67	98.51	6,588,157.24	6.00	103,214,463.43	91,308,010.55	97.84	5,478,480.63	6.00	85,829,529.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,661,598.20	1.49	1,661,598.20	100.00	0.00	2,012,905.65	2.16	1,706,383.20	84.77	306,522.45
合计	111,464,218.87	/	8,249,755.44	/	103,214,463.43	93,320,916.20	/	7,184,863.83	/	86,136,052.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
其他类应收账款	109,802,620.67	6,588,157.24	6.00
合计	109,802,620.67	6,588,157.24	6.00

确定该组合依据的说明

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的余额进行风险组合分类。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,064,891.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

单位名称	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	23,489,394.77	21.07	1,409,363.69
第二名	12,920,000.00	11.59	775,200.00
第三名	12,276,377.01	11.01	736,582.62
第四名	8,757,504.82	7.86	525,450.29
第五名	8,280,050.00	7.43	496,803.00
合计	65,723,326.60	58.96	3,943,399.60

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 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、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	7,037,881.10	98.36	5,631,470.43	98.19
1至2年	45,002.23	0.63	32,950.01	0.57
2至3年	11,978.00	0.17	6,478.00	0.11
3年以上	60,523.86	0.85	64,483.86	1.12
合计	7,155,385.19	100.00	5,735,382.30	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位: 元

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
第一名	2,800,000.00	39.14	1年以内
第二名	1,200,000.00	16.77	1年以内
第三名	790,740.00	11.05	1年以内
第四名	300,000.00	4.19	1年以内

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
第五名	226,114.00	3.16	1 年以内
合计	5,316,854.00	74.31	

其他说明

适用 不适用

## 7、 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

其他说明:

适用 不适用

## 8、 应收股利

### (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

其他说明:

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,804,269.67	60.86	10,804,269.67	100.00	0.00	10,804,269.67	62.30	10,804,269.67	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,915,588.60	38.95	148,653.86	2.15	6,766,934.74	6,528,103.06	37.65	100,963.90	1.55	6,427,139.16



单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	33,558.53	0.19	7,474.00	22.27	26,084.53	8,669.23	0.05	7,474.00	86.21	1,195.23
合计	17,753,416.80	/	10,960,397.53	/	6,793,019.27	17,341,041.96	/	10,912,707.57	/	6,428,334.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
应收出口退税-科 汇贸易	10,804,269.67	10,804,269.67	100.00	预计收回的可能性不大
合计	10,804,269.67	10,804,269.67	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款项	2,477,564.35	148,653.86	6.00
合计	2,477,564.35	148,653.86	6.00

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的余额进行风险组合分类。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款 (元)	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	4,438,024.25	-	-
合计	4,438,024.25	-	-

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 47,689.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	15,242,293.92	15,649,641.24
往来款	401,427.29	169,160.27
备用金及其他	2,109,695.59	1,522,240.45
合计	17,753,416.80	17,341,041.96

## (5). 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	15,242,293.92	1年以内, 3年以上	85.85	10,804,269.67
第二名	押金	500,000.00	1-2年	2.82	30,000.00
第三名	员工备用金	250,000.00	1年以内	1.41	15,000.00
第四名	员工备用金	191,196.41	2年以内	1.08	11,471.78
第五名	展会费	133,200.00	1年以内	0.75	7,992.00
合计	/	16,316,690.33	/	91.91	10,868,733.45

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 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

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,769,568.84	1,856,405.72	54,913,163.12	43,722,713.62	3,336,979.92	40,385,733.7
在产品	134,138,189.06	89,439,448.51	44,698,740.55	153,238,971.73	87,936,664.47	65,302,307.26
库存商品	129,363,682.35	9,003,607.18	120,360,075.17	93,098,245.48	9,045,981.19	84,052,264.29
周转材料	1,404,632.91		1,404,632.91	2,111,301.42		2,111,301.42
委托加工物资				5,684,615.37		5,684,615.37

合计	321,676,073.16	100,299,461.41	221,376,611.75	297,855,847.62	100,319,625.58	197,536,222.04
----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

## (2). 存货跌价准备

√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	3,336,979.92	734,681.77		2,215,255.97		1,856,405.72
在产品	87,936,664.47	1,502,784.04				89,439,448.51
库存商品	9,045,981.19	3,241,499.93		3,283,873.94		9,003,607.18
周转材料						
合计	100,319,625.58	5,478,965.74		5,499,129.91		100,299,461.41

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 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
增值税留抵税额	11,604,316.63	11,715,586.59
待认证进项税额	59,727.01	78,053.34
预交税费	8,515.47	8,515.47
合计	11,672,559.11	11,802,155.40

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	38,994,727.00		38,994,727.00	38,994,727.00		38,994,727.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	38,994,727.00		38,994,727.00	38,994,727.00		38,994,727.00
合计	38,994,727.00		38,994,727.00	38,994,727.00		38,994,727.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
广东珠江桥生物科技股份有限公司	18,873,196.00			18,873,196.00					11.00	
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	19,829,000.00			19,829,000.00					12.90	286,291.20
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	266,739.00			266,739.00					12.90	339,164.80
肇庆市端州区汇达企业管理有限公司	12,896.00			12,896.00					12.90	64,480.00
肇庆市端州区汇泽企业管理有限公司	12,896.00			12,896.00					12.90	58,032.00
合计	38,994,727.00			38,994,727.00					/	747,968.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15. 持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

□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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

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

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	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	471,336,713.19	1,331,931,682.61	306,964,709.72	15,232,437.06	60,127,907.32	2,185,593,449.90
2. 本期增加金额		566,961.93	653,158.44		174,796.83	1,394,917.20
(1) 购置		93,589.74			174,796.83	268,386.57
(2) 在建工程转入		473,372.19	653,158.44			1,126,530.63

3. 本期减少金额		29,166,606.21			939,107.25	30,105,713.46
(1) 处置或报废		28,129,079.71			939,107.25	29,068,186.96
(2) 其他转出		1,037,526.50				1,037,526.50
4. 期末余额	471,336,713.19	1,303,332,038.33	307,617,868.16	15,232,437.06	59,363,596.90	2,156,882,653.64
二、累计折旧						
1. 期初余额	194,503,146.72	772,931,832.16	180,345,228.71	10,917,425.62	53,739,503.88	1,212,437,137.09
2. 本期增加金额	8,095,108.78	22,547,983.33	4,760,940.36	598,887.54	720,912.72	36,723,832.73
(1) 计提	8,095,108.78	22,547,983.33	4,760,940.36	598,887.54	720,912.72	36,723,832.73
3. 本期减少金额		23,952,993.14			892,151.89	24,845,145.03
(1) 处置或报废		23,952,993.14			892,151.89	24,845,145.03
4. 期末余额	202,598,255.50	771,526,822.35	185,106,169.07	11,516,313.16	53,568,264.71	1,224,315,824.79
三、减值准备						
1. 期初余额	38,189,830.82	132,140,843.73	47,476,002.79		382,093.30	218,188,770.64
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		2,750,388.75				2,750,388.75
(1) 处置或报废		2,750,388.75				2,750,388.75
4. 期末余额	38,189,830.82	129,390,454.98	47,476,002.79		382,093.30	215,438,381.89
四、账面价值						
1. 期末账面价值	230,548,626.87	402,414,761.00	75,035,696.30	3,716,123.90	5,413,238.89	717,128,446.96
2. 期初账面价值	238,643,735.66	426,859,006.73	79,143,478.22	4,315,011.44	6,006,310.13	754,967,542.18

## (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	73,786,493.20	35,280,779.67	38,189,830.82	315,882.71	
机器设备	260,099,246.55	188,456,793.10	37,506,356.89	34,136,096.56	
动力设备	138,737,097.63	90,583,252.34	34,447,957.11	13,705,888.18	
电子及其他设备	6,511,464.55	6,143,561.19	253,388.16	114,515.20	

## (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	13,176,067.95	正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

**20、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
公司立项 A 类项目	37,050,647.22		37,050,647.22	17,217,941.55		17,217,941.55
公司生产线技改项目	10,795,731.99		10,795,731.99	4,687,171.75		4,687,171.75
氨基酸生产线改造	7,328,905.61		7,328,905.61	3,339,800.09		3,339,800.09
合计	55,175,284.82		55,175,284.82	25,244,913.39		25,244,913.39

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(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

**21、工程物资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程项目备品备件	64,185.35	
合计	64,185.35	

**22、固定资产清理**

□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、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	外购软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	139,887,645.32	55,859,740.31		3,736,825.2	199,484,210.83
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	139,887,645.32	55,859,740.31		3,736,825.20	199,484,210.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,195,744.92	48,764,635.17		3,701,788.27	76,662,168.36
2. 本期增加金额	1,537,117.14	798,682.08		23,164.01	2,358,963.23
(1) 计提	1,537,117.14	798,682.08		23,164.01	2,358,963.23
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,732,862.06	49,563,317.25		3,724,952.28	79,021,131.59
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	114,154,783.26	6,296,423.06		11,872.92	120,463,079.24
2. 期初账面价值	115,691,900.40	7,095,105.14		35,036.93	122,822,042.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**26、开发支出**

□适用 √不适用



**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术服务费	182,659.68		99,632.40		83,027.28
GMP 项目整改费	1,680,931.49		305,623.92		1,375,307.57
星湖华府装修费	219,322.42		28,353.42		190,969.00
其他长期待摊费用	353,941.06		235,960.74		117,980.32
合计	2,436,854.65		669,570.48		1,767,284.17

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

□适用 √不适用

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(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	299,467,673.88	319,220,084.79
可抵扣亏损	621,164,618.98	619,466,342.13
合计	920,632,292.86	938,686,426.92

**(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
2023	12,341,705.28	22,288,125.40	
2024	229,085,581.71	229,085,581.71	
2025	218,406,418.49	218,406,418.49	

2026	92,539,328.50	92,539,924.46	
2027	57,146,292.07	57,146,292.07	
2028	11,645,292.93		
合计	621,164,618.98	619,466,342.13	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、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
预付与长期资产相关的款项	11,128,609.63	17,605,976.78
合计	11,128,609.63	17,605,976.78

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	165,000,000.00	198,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	165,000,000.00	198,000,000.00

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	80,235,453.11	71,275,682.73
应付设备款	8,184,934.44	11,555,536.01

应付工程款	11,132,186.48	17,958,250.91
其他	1,713,858.16	859,354.20
合计	101,266,432.19	101,648,823.85

## (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	1,502,738.90	尚未验收结算
第三名	1,391,716.00	尚未进行结算
合计	8,029,175.90	/

其他说明

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,912,548.43	10,004,938.84
合计	5,912,548.43	10,004,938.84

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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
烟台东方医药有限公司	1,762,000.00	未到结算期
合计	1,762,000.00	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,741,693.89	67,474,849.06	66,119,567.63	4,096,975.32
二、离职后福利-设定提存计划		5,851,880.46	5,851,880.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,741,693.89	73,326,729.52	71,971,448.09	4,096,975.32

## (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	2,592,600.00	53,191,407.79	51,874,123.78	3,909,884.01
二、职工福利费		6,268,615.17	6,238,856.86	29,758.31
三、社会保险费		2,657,006.59	2,657,006.59	0.00
其中: 医疗保险费		2,231,274.91	2,231,274.91	0.00
工伤保险费		165,501.46	165,501.46	0.00
生育保险费		260,230.22	260,230.22	0.00
四、住房公积金		4,358,678.00	4,358,678.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	149,093.89	999,141.51	990,902.40	157,333.00
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
合计	2,741,693.89	67,474,849.06	66,119,567.63	4,096,975.32

## (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		5,560,280.38	5,560,280.38	
2、失业保险费		291,600.08	291,600.08	
3、企业年金缴费				
合计		5,851,880.46	5,851,880.46	

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,678,216.60	309,401.76
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	254,140.38	240,976.24
城市维护建设税	187,475.17	21,658.12
房产税	1,561,835.91	2,996,479.84
土地使用税	1,526,133.23	1,841,929.24
教育费附加	80,346.50	9,282.05
地方教育费附加	53,564.33	6,188.04
印花税	32,492.50	48,681.30
环境保护税	633,109.04	
合计	7,007,313.66	5,474,596.59

## 39、应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应付股利

适用 不适用

#### 41、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	2,527,901.80	2,473,686.80
预提费用	15,816,388.81	11,592,357.10
往来款及其他	14,981,476.48	14,463,472.08
合计	33,325,767.09	28,529,515.98

##### (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	7,200,000.00	42,200,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	7,200,000.00	42,200,000.00

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

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	103,600,000.00	104,700,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	103,600,000.00	104,700,000.00

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、长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

## 48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 49、专项应付款

□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	41,272,934.90		3,260,528.28	38,012,406.62	详见下表
合计	41,272,934.90		3,260,528.28	38,012,406.62	/

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	20,101,323.60			2,364,861.60		17,736,462.00	与资产相关
2016 年度工业节能技术改造	933,333.28			33,333.36		899,999.92	与资产相关
沼气发电改造项目	2,940,000.00			210,000.00		2,730,000.00	与资产相关
创新能力建设补助资金	3,500,000.24			250,000.02		3,250,000.22	与资产相关
核苷类原料药产业化关键技术研发与应用	3,422,222.22			116,666.64		3,305,555.58	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	2,280,000.00			90,000.00		2,190,000.00	与资产相关
锅炉系统及配套动力系统技术改造	1,072,500.00			45,000.00		1,027,500.00	与资产相关
核苷类产品关键技术产业化改造项目	2,508,000.00			99,000.00		2,409,000.00	与资产相关
核苷类产品生产线清洁生产技术改造项目	1,515,555.56			51,666.66		1,463,888.90	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	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
合计	41,272,934.90			3,260,528.28		38,012,406.62	/

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	645,393,465.00						645,393,465.00

**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）	712,846,660.49			712,846,660.49
其他资本公积	48,274,093.40			48,274,093.40
合计	761,120,753.89			761,120,753.89

**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



**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-665,235,259.68	-506,962,064.81
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	-665,235,259.68	-506,962,064.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,555,804.42	-41,023,666.71
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	-648,679,455.26	-547,985,731.52

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**

√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	441,286,822.01	340,387,715.83	276,939,638.35	234,924,299.81
其他业务	2,313,743.33	2,280,600.37	1,990,286.88	1,760,365.87
合计	443,600,565.34	342,668,316.20	278,929,925.23	236,684,665.68

**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	981,763.23	725,511.43
教育费附加	701,259.43	518,222.45
资源税		
房产税	1,683,067.64	1,508,620.73
土地使用税	1,071,566.94	1,074,395.58
车船使用税	14,101.20	10,719.52
印花税	236,112.10	103,307.01
环境保护税	814,023.34	
合计	5,501,893.88	3,940,776.72

**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	937,805.79	1,485,595.60
运输费	9,177,263.01	4,007,451.55
职工薪酬	4,794,231.00	2,116,929.98
广告展览费	614,960.35	229,959.24
接待费	261,012.15	304,292.47
差旅费	285,234.22	240,340.18
其他	614,897.93	290,052.76
合计	16,685,404.45	8,674,621.78

**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	12,357,637.61	24,428,599.01
接待费	345,618.75	676,600.76
交通运输费	304,083.13	397,093.94
宣传广告费	200,061.84	80,132.27
折旧费	7,641,887.79	16,362,732.25
办公费	327,517.75	332,606.53
差旅费	616,474.87	522,133.68
无形资产摊销	2,233,513.19	2,255,462.48
研发费用	19,867,715.13	12,459,009.98
其他	7,070,947.35	6,141,755.58
合计	50,965,457.41	63,656,126.48

**65、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	8,060,894.42	15,276,838.21
利息收入	-464,831.02	-491,868.58
汇兑损益	-293,607.38	502,530.24
其他	531,434.17	916,299.12
合计	7,833,890.19	16,203,798.99

**66、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	1,112,581.57	-1,103,145.72
二、存货跌价损失	5,478,965.74	1,583,627.67
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	6,591,547.31	480,481.95

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**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		
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	747,968.00	1,031,680.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（理财产品、国债逆回购）		2,460,610.77
合计	747,968.00	3,492,290.77

**69、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,047,941.92	1,471,837.42
合计	-1,047,941.92	1,471,837.42

其他说明：

□适用 √不适用

**70、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	3,496,528.28	5,608,777.56

合计	3,496,528.28	5,608,777.56
----	--------------	--------------

其他说明：

适用 不适用

## 71、营业外收入

营业外收入情况

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	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			
固定资产报废利得	20,135.60	13,019.15	20,135.60
其他	15,137.36		15,137.36
合计	35,272.96	13,019.15	35,272.96

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

## 72、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	24,500.00	220,000.00	24,500.00
固定资产报废损失	5,578.80	38,894.82	5,578.80
其他		205,360.00	
合计	30,078.80	464,254.82	30,078.80

## 73、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		
递延所得税费用		434,790.42
合计		434,790.42

## (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	16,555,804.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,483,370.66
子公司适用不同税率的影响	-415,404.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-112,195.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	241,847.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,492,112.01
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	-705,505.82
所得税费用	0.00

其他说明:

□适用 √不适用

## 74、其他综合收益

□适用 √不适用

## 75、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	464,831.02	491,868.58
政府补助	236,000.00	6,401,916.00
往来及其他	8,568,486.42	2,989,434.10
合计	9,269,317.44	9,883,218.68

## (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	815,022.19	310,091.51
用现金支付的运输费	7,024,018.65	4,555,976.46
用现金支付的业务招待费	646,567.90	1,028,503.33
用现金支付的差旅费	952,808.20	796,015.67
用现金支付的促销费	937,805.79	757,104.77
用现金支付的排污费	65,750.00	81,565.00
用现金支付的法律会计顾问费	2,304,070.40	1,019,354.58
用现金支付的水电费	2,433,094.11	2,407,605.11
用现金支付的往来款及其他	2,149,766.22	1,389,817.28

合计	17,328,903.46	12,346,033.71
----	---------------	---------------

## (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

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,555,804.42	-41,023,666.71
加：资产减值准备	3,307,673.37	-2,970,494.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,723,832.73	37,363,868.14
无形资产摊销	2,358,963.23	2,487,332.66
长期待摊费用摊销	669,570.48	493,566.74
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）	1,047,941.92	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-14,556.80	-1,445,961.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,060,894.42	15,276,838.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-747,968.00	-3,492,290.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		434,790.42
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）	-23,820,225.54	15,487,009.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,787,208.30	22,902,610.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,951,277.12	-16,508,799.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,403,444.81	29,004,803.88
<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	75,652,763.36	397,803,436.43
减：现金的期初余额	164,283,000.53	139,999,979.50
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	-88,630,237.17	257,803,456.93

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,652,763.36	164,283,000.53
其中：库存现金	73,673.02	29,060.38
可随时用于支付的银行存款	75,579,088.93	164,253,940.15
可随时用于支付的其他货币资金	1.41	
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	75,652,763.36	164,283,000.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 77、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

## 78、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		
应收票据		
存货		
固定资产	299,037,149.19	抵押借款
无形资产	54,256,838.61	抵押借款
合计	353,293,987.80	/

## 79、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	27,467.29	6.6166	181,740.07
应收账款			
其中：美元	2,898,292.34	6.6166	19,176,841.10

(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

#### 80、套期

适用 不适用

#### 81、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
以前年度收到与资产相关的政府补助	3,260,528.28	其他收益	3,260,528.28
本期收到与收益相关的政府补助	236,000.00	其他收益	236,000.00
合计	3,496,528.28		3,496,528.28

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

#### 82、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
深圳市星创投资发展有限公司	深圳	深圳	服务行业	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
广东星科投资管理有限公司	肇庆	肇庆	投资服务	100		投资设立

##### (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	肇庆	制造业	46.43		权益法核算

## (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	93,662,056.22		94,048,149.95	
非流动资产	687,310,977.90		687,310,977.90	
资产合计	780,973,034.12		781,359,127.85	
流动负债	968,061,233.31		891,345,187.87	
非流动负债	108,500,000.00		162,500,000.00	
负债合计	1,076,561,233.31		1,053,845,187.87	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-295,588,199.19		-272,486,060.02	
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项	-589,895.71		-589,895.71	
--商誉				
--内部交易未实现利润	-589,895.71		-589,895.71	
--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		0		14,414,372.55
净利润		-23,102,139.17		-31,000,336.59
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-23,102,139.17		-31,000,336.59
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	-128,761,476.57	-10,727,016.28	-139,488,492.85

## (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

本公司的经营活动会面临各种金融风险:信用风险、流动风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划主要是针对金融市场的不可预见性,力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 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 58.96%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一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。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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。

截止 2018 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美元）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 2018 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（元）			合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	
外币金融资产：				
货币资金	181,740.07			181,740.07
应收账款	19,176,841.10			19,176,841.10
小计	19,358,581.17			19,358,581.17
外币金融负债：				
预收账款	270,177.94			270,177.94
小计	270,177.94			270,177.94

续：

项目	期初余额（元）
----	---------

	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	5,577,754.19			5,577,754.19
应收账款	13,086,355.13			13,086,355.13
小计	18,664,109.32			18,664,109.32
外币金融负债：				
预收账款	893,622.75			893,622.75
小计	893,622.75			893,622.75

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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，这些调整可能降低利率风险。

## 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

### 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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	单位:万元 币种:人民币	
				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	17.20	20.00

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:

汇理资产和汇理六号是一致行动人,分别持有公司 95,000,000 股和 18,049,619 股,占公司总股本比例分别为 14.72%和 2.80%,合计持股占星湖科技股本的比例为 17.52%。汇理六号在其于 2016 年 1 月 25 日出具的《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》中承诺,其于 2016 年 1 月 21 日-25 日,通过证券交易系统增持星湖科技 18,049,619 股,自此次增持股份之时起至该部分股份减持完毕,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集团控股有限公司持有;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;汇理六号及其一致行动人对我的公司的表决权自始至终为 14.72%;并遵守汇理资产 2014 年所作出的承诺。

**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

本企业子公司的情况详见附注九、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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	母公司的控股子公司
广东星湖新材料有限公司	母公司的控股子公司

## 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、果葡糖浆	1,363,246.91	410,081.20

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	96,812,805.00	2014-1-5	2022-5-30	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

### (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

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东珠江桥生物科技股份有限公司	59,118.00	3,547.08	118,236.00	7,094.16

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广东星湖新材料有限公司	35,174.72	35,174.72

## 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

2010 年经公司董事会批准，同意公司按照持股比例为星湖新材料的银行贷款提供担保。截止 2018 年 6 月 30 日，公司为星湖新材料提供担保贷款的余额为 9,681.28 万元。星湖新材料主营业务为铝板带材和钎焊板等高端铝板的生产与销售，近几年生产经营处于持续亏损的状况。截止 2018 年 6 月 30 日，其账面净资产为-29,558.82 万元，累计亏损额达 63,158.82 万元，已处于资不抵债的状况。

截止 2018 年 6 月 30 日，虽然星湖新材料经营亏损严重，但该担保贷款也并未出现债务违约的情况，公司是否需履行担保义务尚存在重大不确定性。

除存在上述或有事项外，截止 2018 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). 应收账款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,363,720.67	98.50	6,561,823.24	6	102,801,897.43	90,862,325.55	97.83	5,451,739.53	6.00	85,410,586.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,661,598.20	1.50	1,661,598.20	100	0.00	2,012,905.65	2.17	1,706,383.20	84.77	306,522.45
合计	111,025,318.87	/	8,223,421.44	/	102,801,897.43	92,875,231.20	/	7,158,122.73	/	85,717,108.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
其他类应收账款	109,363,720.67	6,561,823.24	6.00
合计	109,363,720.67	6,561,823.24	6.00

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的余额进行风险组合分类。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,065,298.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末余额(元)	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	23,489,394.77	21.15	1,409,363.69
第二名	12,920,000.00	11.64	775,200.00
第三名	12,276,377.01	11.06	736,582.62
第四名	8,757,504.82	7.89	525,450.29
第五名	8,280,050.00	7.46	496,803.00
合计	65,723,326.60	59.20	3,943,399.60

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 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

## (1). 其他应收款分类披露:

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	362,146,595.98	99.99	145,692.75	0.04	362,000,903.23	349,176,198.98	100.00	97,012.64	0.03	349,079,186.34

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	33,558.53	0.01	7,474.00	22.27	26,084.53	8,669.23	0.00	7,474.00	86.21	1,195.23
合计	362,180,154.51	/	153,166.75	/	362,026,987.76	349,184,868.21	/	104,486.64	/	349,080,381.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款项	2,428,212.44	145,692.75	6.00
合计	2,428,212.44	145,692.75	6.00

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的余额进行风险组合分类。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额（元）		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内的关联方	355,280,359.29	0	0
应收出口退税款	4,438,024.25	0	0
合计	359,718,383.54	0	0

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 48,680.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	4,438,024.25	4,845,371.57
往来款	396,427.29	131,071.00
合并范围内的关联方	355,280,359.29	342,713,950.21
备用金及其他	2,065,343.68	1,494,475.43
合计	362,180,154.51	349,184,868.21

## (5). 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	355,280,359.29	1至5年	98.09	
第二名	出口退税	4,438,024.25	1年以内	1.23	
第三名	押金	500,000.00	1-2年	0.14	30,000.00
第四名	员工备用金	250,000.00	1年以内	0.07	15,000.00
第五名	员工备用金	191,196.41	2年以内	0.05	11,471.78
合计	/	360,659,579.95	/	99.58	56,471.78

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 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	86,000,000.00	6,190,131.89	79,809,868.11	86,000,000.00	6,190,131.89	79,809,868.11
对联营、合营企业投资						
合计	86,000,000.00	6,190,131.89	79,809,868.11	86,000,000.00	6,190,131.89	79,809,868.11

## (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	本期	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加	减少			

肇庆市科汇贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市星创投资发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		6,190,131.89
肇东星湖生物科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
广东星科投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	86,000,000.00			86,000,000.00		6,190,131.89

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

√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	437,109,219.74	344,673,238.32	273,235,706.73	240,328,420.78
其他业务	1,524,508.09	1,491,365.13	1,246,231.16	1,016,388.44
合计	438,633,727.83	346,164,603.45	274,481,937.89	241,344,809.22

## 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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	747,968.00	1,031,680.00

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		2,460,610.77
合计	747,968.00	3,492,290.77

## 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	-1,047,941.92	
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）	3,496,528.28	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,194.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	747,968.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	3,201,748.52	

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	1.79	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.02	0.02

**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

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本；
	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：2018 年 8 月 17 日