

公司代码：600866

公司简称：星湖科技

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司 2020 年年度报告

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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈武、主管会计工作负责人许荣丹及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳娟声明：保证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

由于公司2020年度累计可供股东分配的利润仍为负数，未达到《公司章程》和《分红管理制度》规定的现金分红条件，同时，公司正处于战略转型的关键阶段，结合公司所处相关行业发展特点和公司实际情况，2020年度拟不进行利润分配，不进行公积金转增股本。

上述分配预案已经2021年4月23日召开的第十届董事会第六次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司结合自身实际情况，已在本报告“第四节经营情况讨论与分析”等有关章节中对公司经营和未来发展可能遇到的不利因素和存在风险进行了详细的描述，敬请查阅。

十一、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..... | 8 |
| 第四节 | 经营情况讨论与分析..... | 10 |
| 第五节 | 重要事项..... | 22 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 42 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 48 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 49 |
| 第九节 | 公司治理..... | 58 |
| 第十节 | 公司债券相关情况..... | 60 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 61 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 188 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---------------------------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 本公司、公司、星湖科技 | 指 | 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2020年1月1日-2020年12月31日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 广新集团 | 指 | 广东省广新控股集团有限公司，公司第一大股东 |
| 汇理资产 | 指 | 深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙），公司第二大股东 |
| 汇理六号投资 | 指 | 深圳长城汇理六号专项投资企业（有限合伙），汇理资产的一致行动人 |
| 长城汇理 | 指 | 深圳长城汇理资产管理有限公司 |
| 肇东公司 | 指 | 肇东星湖生物科技有限公司，公司的全资子公司 |
| 科汇贸易 | 指 | 肇庆市科汇贸易有限公司，公司的全资子公司 |
| 久凌制药、四川久凌 | 指 | 四川久凌制药科技有限公司，公司的全资子公司 |
| 一新医药、广安一新 | 指 | 广安一新医药科技有限公司，久凌制药的全资子公司 |
| 健康产业公司 | 指 | 广东肇庆星湖科技健康产业有限公司，公司的全资子公司 |
| 新材料公司、星湖新材料 | 指 | 广东星湖新材料有限公司，公司的参股公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

| | |
|-------------|---------------------|
| 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 |

四、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|-------------------------------|
| 公司选定的信息披露媒体名称 | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室、证券事务部 |

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

| | | |
|---------------------|------------------|-------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所 (境内) | 名称 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| | 办公地址 | 深圳福田区滨河路5022号联合广场B座11层 |
| | 签字会计师姓名 | 陈葆华、李自洪 |
| 报告期内履行持续督导职责的财务顾问 | 名称 | 安信证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 北京市西城区阜成门北大街2号国投金融大厦12层 |
| | 签字的财务顾问 主办人姓名 | 吴义铭、任岩 |
| | 持续督导的期间 | 2019年4月27日至2020年12月31日 |

七、近三年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 | 2020年 | 2019年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2018年 |
|------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 营业收入 | 1,116,277,268.22 | 1,049,609,531.13 | 6.35 | 859,110,032.61 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 148,710,264.03 | 149,552,368.09 | -0.56 | 42,280,333.75 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 126,499,195.65 | 144,592,188.45 | -12.51 | 35,657,359.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 249,985,729.49 | 213,169,117.99 | 17.27 | 50,686,252.69 |
| | 2020年末 | 2019年末 | 本期末比上年同期末 增减(%) | 2018年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,668,995,031.26 | 1,520,284,767.23 | 9.78 | 956,416,903.10 |
| 总资产 | 2,421,969,298.10 | 2,116,232,402.16 | 14.45 | 1,445,352,319.26 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2020年 | 2019年 | 本期比上年同期增减(%) | 2018年 |
|-------------------------|--------|--------|--------------|--------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.2012 | 0.2024 | -0.59 | 0.0655 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.2012 | 0.2024 | -0.59 | 0.0655 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.1712 | 0.1957 | -12.52 | 0.0552 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 9.33 | 11.08 | 减少1.75个百分点 | 4.52 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 7.93 | 10.71 | 减少2.78个百分点 | 3.81 |

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2020年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

| | 第一季度 (1-3月份) | 第二季度 (4-6月份) | 第三季度 (7-9月份) | 第四季度 (10-12月份) |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 营业收入 | 286,804,218.43 | 298,413,961.27 | 220,812,333.79 | 310,246,754.73 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 32,230,924.14 | 51,415,828.23 | 26,181,157.05 | 38,882,354.61 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 30,247,358.65 | 47,905,284.42 | 23,320,870.35 | 25,025,682.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,680,925.89 | 62,476,154.52 | 29,117,432.77 | 124,711,216.31 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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 | 2020年金额 | 附注(如适用) | 2019年金额 | 2018年金额 |
|-----------------|--------------|---------|---------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 1,119,959.44 | | | - |
| 越权审批,或无正式批准文件,或 | | | | 1,047,941.92 |

| | | | | |
|---|---------------|--|--------------|--------------|
| 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 | 16,584,480.99 | | 9,825,892.78 | 8,117,412.89 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -967,328.50 | | - | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 5,622,314.17 | | 5,717,519.19 | 1,194,464.40 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | 928,512.00 | 747,968.00 |
| 少数股东权益影响额 | | | | |
| 所得税影响额 | -148,357.72 | | -76,705.95 | |
| 合计 | 22,211,068.38 | | 4,960,179.64 | 6,622,974.57 |

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|------------|
| 应收款项融资 | 74,470,040.87 | 99,500,556.99 | 25,030,516.12 | |
| 其他非流动金融资产 | 38,994,727.00 | 38,994,727.00 | | |
| 合计 | 113,464,767.87 | 138,495,283.99 | 25,030,516.12 | |

十二、 其他

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务情况

公司主要从事食品添加剂、医药中间体、生化原料药及制剂和饲料添加剂的研发、生产和销售，产品应用范围涵盖食品加工、饲料加工、医药制造等多个领域。近年来公司加大对产业布局和产品结构的调整，目前公司主导产品为食品添加剂、化学原料药及医药中间体。

（二）经营模式

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

公司生产过程中所使用的主要原燃材料为玉米淀粉、能源等，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，部分外购能源向当地供电部门和第三方采购。

公司客户主要为食品、饲料和医药工业品市场的客户，公司以市场需求为导向，结合产品成本、产品质量等多种因素确定产品价格，采取直销的销售模式，由销售人员直接与客户沟通谈判，并直接与客户签订协议。

（三）行业情况

1、食品添加剂行业情况

根据《中华人民共和国食品安全法》的定义，食品添加剂是指为改善食品品质和色、香、味以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质，包括营养强化剂。食品添加剂由于具有改善食品品质和色、香、味以及防腐、保鲜和便于加工等功能，系人类历史中提高生存能力的自然选择，也是改善生活品质的重要工具。在深刻影响人类生活的同时，食品添加剂成为推动食品工业持续发展、创新的关键因素和重要动力。近年来，我国食品添加剂行业得到长足发展，品种不断丰富。根据我国发布的《食品安全国家标准 食品添加剂使用标准》

（GB2760-2011），中国批准使用的食品添加剂种类达到 2000 多个品种。由于食品工业的快速发展，食品添加剂已经成为现代食品工业的重要组成部分，未来的食品添加剂会因含有增进对人体健康有益的成分而广受欢迎。

公司食品添加剂的主要产品有：星湖牌食品添加剂系列—呈味核苷酸二钠（I 加 G）、肌苷酸二钠（IMP）、玉米发酵物等产品。2020 年公司食品添加剂销售收入 6.96 亿元，同比增加 5.10%，占营业收入的 62.32%，为公司目前主要产品类型。公司是国内最早研发、生产、销售核苷酸添加剂产品，公司研发呈味核苷酸二钠是国家级火炬计划项目，研发成果当时属填补国内空白的产品，曾获得国家科技进步二等奖。公司在食品添加剂方面具有先发优势和技术优势，主要竞争对手为希杰（聊城）生物科技有限公司、梅花生物科技集团股份有限公司、味之素（中国）有限公司等。

2、化学原料药及中间体行业情况

化学原料药来自基础化工行业的基础化工材料，或者为来自农林牧渔业的动植物为上游原材料，经过化学合成、生物发酵或提取得到。医药中间体是用于药品合成工艺过程中的一些化工

原料或化工产品，是生产化学原料药的关键原料，是精细化工的重要组成部分。医药中间体的上游行业是基础化学原料制造业，其下游行业是化学药品原料药及制剂制造业。广义的原料药包括初级中间体、高级中间体以及化学原料药，中间体是原料药生产过程中产生的，须经过进一步反应或精制才能成为化学原料药。化学原料药下游主要应用领域为医药制剂，其次在饲料、保健品、食品等领域也有较多的应用，下游制剂药物的消费需求将直接影响原料药的需求。

原料药处于医药产业链上游，是保障药品供应、满足人民用药需求的基础，是我国医药工业的战略支柱之一。随着经济的发展、全球人口总量的增长、社会老龄化程度攀升，药品的需求量在很长一段时间呈上升态势，从成品药传导至原料药极大地促进了对原料药的需求，全球药品市场的增长很大程度上影响到整个原料药及中间体行业的发展。同时，伴随着专利到期的专业药品品种数量不断增多，仿制药的品种和数量也迅速上升，国际化学原料药产业转移，中国已成为世界最大的原料药生产国之一。

公司化学原料药及中间体主要产品有：粤宝牌医药系列—肌苷、利巴韦林、脯氨酸、鸟苷、腺苷、腺嘌呤、艾滋病药物中间体、丙肝药物中间体、糖尿病药物中间体、镇痛药物中间体、心血管药物中间体、癌症病药物中间体等。2020 年公司化学原料药及中间体销售收入 4.1 亿元，同比增加 7.72%，占营业收入的 36.70%。公司同时拥有生物发酵、生物化工和化学合成方面的核心技术，在生化原料药、医药中间体方面具有技术优势和生产优势，公司的利巴韦林、脯氨酸、肌苷、腺嘌呤在各自的细分市场的产销量位居前列。公司在化学原料药及中间体行业目前主要竞争对手为洛阳德胜生物科技股份有限公司、新乡拓新药业股份有限公司、梅花生物科技集团股份有限公司、重庆春瑞医药化工有限公司。

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

（一）行业领先优势

公司生产的主要产品属于高科技的生物发酵与有机合成产业，该产业前期投资规模大，发酵过程操作的技术性很强，存在投资与技术双重门槛。公司已在该行业积累了数十年经验与资源，拥有先进的工艺水平、自动化装备等，在行业中具有较高的生产技术优势。公司的呈味核苷酸二钠、肌苷酸二钠、鸟苷酸二钠是填补国内空白、拥有自主知识产权和民族品牌的国家重点新产品；公司“呈味核苷酸二钠关键生产工艺技术”研发项目于 2005 年 1 月获国家科学技术进步二等奖；公司主持制定了呈味核苷酸二钠、鸟苷酸二钠等产品的行业标准，且已于 2007 年由国家发改委颁布实施；公司多个原料药产品在国内及国际市场均具有较明显的领先优势。

（二）技术和质量优势

公司重视技术研发，技术力量雄厚，已建立了完善的技术研发体系，拥有国家级企业技术中心、博士后科研工作站以及多个产学研实验室。公司拥有优秀的技术研发团队，并与清华大学、中山大学、华南理工大学等多所高等院校开展合作。公司持续追求技术进步，根据行业技术的特点及市场变化情况，及时研制新产品，调整产品结构，进一步进行产品深加工以提高附加值。公司建立了完善的质量体系，主要产品质量均达到国际先进水平，其中，“粤宝牌”原料药通过了国家 GMP 认证，利巴韦林通过了美国 FDA 及澳大利亚 TGA 认证。此外，公司还通过了 ISO9001 质量管理体系认证，执行严格的质量控制标准。

（三）品牌声誉优势

公司凭借良好的产品质量以及供货的及时性，在下游客户中具有较高的品牌影响力。公司主营产品“星湖牌”食品添加剂系列、“粤宝牌”医药系列等主要产品的生产规模、市场占有率均居国内前列，在行业内具有较高的品牌美誉度和知名度。

（四）营销网络优势

公司的营销网络优势主要表现在其在成熟的销售网络下拥有了稳定的高质量客户群，包括在食品、医药等领域都已拥有成熟的工业客户，并已在全国形成了较为完整的品牌渠道销售网络。同时，公司营销队伍能力突出、机制完善，有利于开展多品种产品销售，且多品种的投放也能更加完善品牌和渠道，降低公司的营销费用。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2020年，受全球疫情的影响，世界经济受到严重冲击。面对复杂的外部经济形势、激烈的市场竞争和突如其来的疫情，公司认真贯彻落实股东大会、董事会的部署，统筹抓好常态化疫情防控 and 经营发展工作，坚持稳增长和高质量发展主题，两手抓、两不误，拓宽经营思路，狠抓过程管控，稳中求进，虽然主导产品核苷酸市场竞争加剧，市场价格大幅下降，但收入仍实现同比增长，继续保持良好业绩，推动公司稳健前行，确保了公司全年经营管理的规范运作和可持续发展，为“十四五”良好开局奠定坚实基础。

2019年公司以发行股份及支付现金相结合方式购买了久凌制药100%股权。本报告期内，久凌制药在公司统一领导下，企业文化、内控制度、信息化管理、业务拓展等方面进一步融合、提升，取得积极进展。2020年是本次资产重组的业绩承诺期最后一年，报告期内，公司克服疫情不利影响，圆满实现了四年业绩承诺。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入11.16亿元，同比增长6.35%，其中食品及饲料添加剂销售收入6.96亿元，同比增加5.08%，主要是公司致力开拓食品添加剂市场销售，以及疫情影响推动下游食品行业和餐饮行业的消费升级，产品需求增加使食品添加剂产品销量收入增加；生化原料药及医药中间体销售收入4.10亿元，同比增加7.72%，主要是公司医药中间体销售市场向好，销量增加所致。2020年归属于上市公司股东净利润1.49亿元，与上年基本持平。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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 | 1,116,277,268.22 | 1,049,609,531.13 | 6.35 |
| 营业成本 | 747,279,906.82 | 681,341,109.61 | 9.68 |
| 销售费用 | 10,577,871.52 | 25,124,899.26 | -57.90 |
| 管理费用 | 128,814,112.40 | 102,074,537.31 | 26.20 |
| 研发费用 | 58,679,168.77 | 53,550,925.56 | 9.58 |
| 财务费用 | 14,287,480.05 | 11,555,302.51 | 23.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 249,985,729.49 | 213,169,117.99 | 17.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -288,318,488.71 | -272,017,514.06 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,965,108.18 | 226,086,419.57 | -97.36 |

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

详见以下主营业务分行业、分产品、分地区情况等分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 食品及饲料添加剂 | 696,421,843.72 | 470,634,933.34 | 32.42 | 5.08 | 10.47 | 减少3.30个百分点 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 生化原料药及医药中间体 | 409,649,807.38 | 268,262,439.57 | 34.51 | 7.72 | 7.58 | 增加 0.09 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 食品添加剂 | 695,666,710.97 | 469,898,052.96 | 32.45 | 5.10 | 10.57 | 减少 3.34 个百分点 |
| 饲料添加剂 | 755,132.75 | 736,880.38 | 2.42 | -13.91 | -29.54 | 增加 21.65 个百分点 |
| 生化原料药及制剂 | 100,382,954.69 | 70,875,957.95 | 29.39 | -8.83 | -14.35 | 增加 4.55 个百分点 |
| 医药中间体 | 309,266,852.69 | 197,386,481.62 | 36.18 | 14.46 | 18.47 | 减少 2.16 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 国内 | 907,066,233.48 | 624,593,140.84 | 31.14 | 2.82 | 9.76 | 减少 4.36 个百分点 |
| 出口 | 199,005,417.62 | 114,304,232.07 | 42.56 | 23.73 | 7.48 | 增加 8.69 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

1、主营业务分行业情况说明

1) 报告期内食品及饲料添加剂行业营业收入比上年同期增加 5.08%，主要是食品添加剂类产品营业收入比上年同期增加 5.10%，公司致力开拓市场核苷酸类产品销量增加，以及受疫情影响下游产品需求增加使食品添加剂产品销售收入增加。饲料类添加剂产品因盈利能力欠佳，本报告期未安排生产，截至年末已将剩余库存清理完毕，因此该产品收入同比下降。

报告期内食品及饲料添加剂行业产品毛利率比上年减少 3.30 个百分点，主要是呈味核苷酸类产品销售价格同比下降超过 16 个百分点，但由于玉米发酵物市场需求增加、盈利能力增强，对食品添加剂类产品的毛利额贡献同比大幅上升，使食品及饲料添加剂行业产品整体毛利率同比降幅不大。

2) 报告期内生化原料药及医药中间体行业营业收入比上年同期增加 7.72%，主要是受客户需求变化影响，医药中间体类产品营业收入同比增加 14.46%，生化原料药类产品营业收入同比下降 8.83%。

报告期生化原料药及医药中间体行业产品毛利率比上年增加 0.09 个百分点，与上年基本持平，主要是生化原料药与医药中间体两大类产品销售单价受市场供求的影响升降不一，毛利率一降一升，整体毛利率同比变化不大。

2、主要业务分产品情况说明

1) 报告期食品添加剂产品营业收入比上年同期增加 5.10%，主要是公司致力开拓产品市场，核苷酸类产品销量增长约 20 个百分点；同时玉米发酵物因国外市场用量增加收入同比增长。由于报告期内呈味核苷酸类产品销售单价同比下降超过 16 个百分点，因此食品添加剂产品毛利率同比小幅下降 3.34 个百分点。

2) 报告期饲料添加剂类产品营业收入比上年同期减少 13.91%，主要是产品盈利能力欠佳，本报告期无生产，仅将剩余库存销售完毕，因此收入同比减少。

3) 报告期生化原料药及制剂类产品营业收入比上年同期减少 8.83%，主要是原料药产品客商需求减少，销量同比减少。受年初疫情爆发影响，部分原料药单价升幅明显，使整体毛利率同比增加 4.55 个百分点。

4) 医药中间体类产品营业收入比上年同期增加 14.46%，主要是子公司久凌制药的中间体药物客户需求量增加，使销售量同比增加，有部分产品成本上升，因此毛利率同比小幅下降 2.16 个百分点。

3、主营业务分地区情况说明

1) 国内营业收入较上年同期增加 2.82%，毛利率同比减少 4.36 个百分点，主要是呈味核苷酸类产品销量同比增加约 20 个百分点，但销售单价同比下降超过 16 个百分点，因此营业收入同比增长但毛利率同比减少。

2) 出口营业收入较上年同期增加 23.73%，毛利率同比增加 8.69 个百分点，主要是玉米发酵物产品的客户需求增加，使营业收入与毛利率均有较好的增长。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|----------|----|--------|--------|-------|--------------|--------------|--------------|
| 食品添加剂 | 吨 | 10,851 | 11,344 | 1,993 | -41.55 | -34.27 | -20.52 |
| 饲料添加剂 | 吨 | | 61 | | | 27.97 | -100.00 |
| 生化原料药及制剂 | 吨 | 435 | 871 | 742 | -72.84 | -6.00 | -37.11 |
| 医药中间体 | 吨 | 2,764 | 3,037 | 175 | 14.68 | 22.67 | -61.03 |

产销量情况说明

1) 公司食品添加剂主要包括三类产品：果葡糖、核苷酸类产品和玉米发酵物。报告期内食品添加剂产品产量、销量、库存量比上年分别减少 41.55%、34.27%、20.52%，主要是调整产品结构，停产盈利能力低的果葡糖产品。该产品价格不高，销量下降对食品添加剂类产品收入影响不大，但以前年度产销量较大，因此本年停产停售对食品添加剂产销量影响较大。

2) 报告期内饲料添加剂由于盈利能力不足已无生产，公司在报告期内已将以前年度剩余的少量库存销售完毕。

3) 生化原料药及制剂的主要产品是脯氨酸、肌苷和利巴韦林。报告期内生化原料药及制剂产量同比大幅下降 72.84%，主要是由于上年度为原产业升级转移计划备货充足，本年度生产安排减少，库存量随销售逐步降低。

4) 报告期内医药中间体产销量比上年分别增加 14.68%、22.67%，主要是部分产品大客户用量增加，产销量相应增加。期末库存同比减少 61.03%，主要是原滞销的四乙酰核糖客户需求从自产转为外购，消化了部分库存。

(3). 成本分析表

单位：万元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|-------|--------|-----------|--------------|-----------|----------------|-------------------|------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 食品添加剂 | 原材料 | 28,133.30 | 67.72 | 32,213.49 | 69.43 | -12.67 | |
| | 能源 | 5,318.72 | 12.80 | 5,236.51 | 11.29 | 1.57 | |
| | 人工 | 2,428.35 | 5.85 | 2,727.70 | 5.88 | -10.97 | |
| | 折旧 | 1,544.81 | 3.72 | 1,919.31 | 4.14 | -19.51 | |
| | 其他制造费用 | 4,118.83 | 9.91 | 4,296.80 | 9.26 | -4.14 | |
| | 合计 | 41,544.01 | 100.00 | 46,393.81 | 100.00 | -10.45 | |
| 生化原料 | 原材料 | 16,252.52 | 68.40 | 18,705.23 | 63.29 | -13.11 | |

| | | | | | | | |
|--------------|------------|-----------|---------------------|------------|---------------------------|--------------------------|----------|
| 药及医药 中间体 | 能源 | 3,077.17 | 12.95 | 4,282.90 | 14.49 | -28.15 | |
| | 人工 | 1,625.48 | 6.84 | 2,672.00 | 9.04 | -39.17 | |
| | 折旧 | 603.51 | 2.54 | 742.02 | 2.51 | -18.67 | |
| | 其他制造 费用 | 2,202.72 | 9.27 | 3,153.67 | 10.67 | -30.15 | |
| | 合计 | 23,761.40 | 100.00 | 29,555.82 | 100.00 | -19.61 | |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成 项目 | 本期金额 | 本期占总 成本比例 (%) | 上年同期 金额 | 上年同 期占总 成本比 例(%) | 本期金额较 上年同期变 动比例(%) | 情况 说明 |
| 食品添加 剂 | 原材料 | 28,133.30 | 67.72 | 32,213.49 | 69.43 | -12.67 | |
| | 能源 | 5,318.72 | 12.80 | 5,236.51 | 11.29 | 1.57 | |
| | 人工 | 2,428.35 | 5.85 | 2,727.70 | 5.88 | -10.97 | |
| | 折旧 | 1,544.81 | 3.72 | 1,919.31 | 4.14 | -19.51 | |
| | 其他制造 费用 | 4,118.83 | 9.91 | 4,296.80 | 9.26 | -4.14 | |
| | 小计 | 41,544.01 | 100.00 | 46,393.81 | 100.00 | -10.45 | |
| 生化原料 药及制剂 | 原材料 | 2,150.28 | 53.30 | 5,875.55 | 46.82 | -63.40 | |
| | 能源 | 718.45 | 17.81 | 2,670.05 | 21.28 | -73.09 | |
| | 人工 | 410.89 | 10.19 | 1,617.73 | 12.89 | -74.60 | |
| | 折旧 | 78.61 | 1.95 | 349.80 | 2.79 | -77.53 | |
| | 其他制造 费用 | 675.71 | 16.75 | 2,035.25 | 16.22 | -66.80 | |
| | 小计 | 4,033.94 | 100.00 | 12,548.38 | 100.00 | -67.85 | |
| 医药中间 体 | 原材料 | 14,102.24 | 71.49 | 12,829.68 | 75.44 | 9.92 | |
| | 能源 | 2,358.72 | 11.96 | 1,612.85 | 9.48 | 46.25 | |
| | 人工 | 1,214.59 | 6.16 | 1,054.27 | 6.20 | 15.21 | |
| | 折旧 | 524.90 | 2.66 | 392.22 | 2.31 | 33.83 | |
| | 其他制造 费用 | 1,527.01 | 7.74 | 1,118.42 | 6.58 | 36.53 | |
| | 小计 | 19,727.46 | 100.00 | 17,007.44 | 100.00 | 15.99 | |
| 合计 | | 65,305.41 | 100.00 | 75,949.63 | 100.00 | -14.01 | |

成本分析其他情况说明
无

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 54,596.33 万元，占年度销售总额 48.92%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

| 客户名称 | 销售额（万元） | 占销售总额比例 | 销售产品类别 | 是否关联方 |
|-------------|-----------|---------|--------|-------|
| 某知名中外合资食品企业 | 19,353.32 | 17.34% | 食品添加剂 | 否 |
| 国际某知名外贸贸易企业 | 12,374.32 | 11.09% | 食品添加剂 | 否 |
| 国内某制药企业 | 8,658.68 | 7.76% | 医药中间体 | 否 |
| 国内某食品企业 | 7,203.55 | 6.45% | 食品添加剂 | 否 |
| 国内某制药企业 | 7,006.46 | 6.28% | 医药中间体 | 否 |
| 合计 | 54,596.33 | 48.92% | --- | --- |

前五名供应商采购额 19,690.57 万元，占年度采购总额 33.61%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

| 供应商名称 | 采购额 (万元) | 占采购总额 比例 | 采购产品类别 | 是否关 联方 |
|-----------------|-------------|-------------|--------|-----------|
| 广东电网有限责任公司肇庆供电局 | 6,508.47 | 11.11% | 电 | 否 |
| 肇庆新奥燃气有限公司鼎湖分公司 | 4,114.10 | 7.02% | 燃气 | 否 |
| 山东京粮兴贸贸易有限公司 | 3,882.63 | 6.63% | 玉米淀粉 | 否 |
| 国网黑龙江肇东市电业局有限公司 | 2,708.96 | 4.62% | 电 | 否 |
| 常州吉恩药业有限公司 | 2,476.41 | 4.23% | 苯丙氨酸 | 否 |
| 合计 | 19,690.57 | 33.61% | | |

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：万元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 增减率 (%) | 变动原因 |
|------|-----------|-----------|------------|--|
| 销售费用 | 1,057.79 | 2,512.49 | -57.90 | 主要是报告期内将销售费用中的运输费、包装费、检测费等合计 1,194.04 万元按新收入准则的规定重分类至合同履行成本，并随收入的确认计入营业成本，去年同期数据不需要追溯调整所致。若按同口径比较，本期销售费用为 2,251.83 万元，同比减少 10.37%，主要是职工薪酬减少，以及受疫情影响广告展览费用同比下降所致。 |
| 管理费用 | 12,881.41 | 10,207.45 | 26.20 | 主要是报告期内受疫情及生产计划调整影响，增加确认停产期间人工、折旧等费用所致。 |
| 研发费用 | 5,867.92 | 5,355.09 | 9.58 | 主要是报告期内公司对产品的研发投入增加所致。 |
| 财务费用 | 1,428.75 | 1,155.53 | 23.64 | 主要是报告期内汇兑损失同比增加所致。 |

研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

| | |
|---------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入 | 58,679,168.77 |
| 本期资本化研发投入 | 0 |
| 研发投入合计 | 58,679,168.77 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 5.26 |
| 公司研发人员的数量 | 312 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 12.71 |
| 研发投入资本化的比重 (%) | 0 |

(2). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司研发投入项目主要集中在现有产品上水平、新产品开发等方面。通过对现有产品上水平，以进一步提高生产水平，实现降低生产成本，提高市场竞争力的目的，加大新产品研发的力度以实现公司的可持续发展。

4. 现金流

√适用 □不适用

单位：万元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 增减率 (%) | 变动原因 |
|---------------|------------|------------|------------|--|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 24,998.57 | 21,316.91 | 17.27 | 主要是报告期内销售收入增长及加强销售货款回笼管理，使销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -28,831.85 | -27,201.75 | 不适用 | 主要是本报告期支付肇东发酵产业园的项目建设款使投资活动现金净流出增加。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 596.51 | 22,608.64 | -97.36 | 主要是去年同期为支付并购久凌制药对价款而增发股份募集资金，使本报告期筹资活动现金净流量同比减少。 |

(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 |
|--------|-----------|------------------|-----------|------------------|---------------------|--|
| 应收款项融资 | 9,950.06 | 4.11 | 7,447.00 | 3.52 | 33.61 | 主要是本报告期内收到票据货款回款大于票据支付结算导致余额较大所致。 |
| 预付款项 | 1,423.17 | 0.59 | 1,031.92 | 0.49 | 37.91 | 主要是本报告期末预付材料采购货款增加所致。 |
| 其他应收款 | 786.80 | 0.32 | 1,153.80 | 0.55 | -31.81 | 主要是去年同期支付了健康产业公司的土地竞拍保证金，本报告期该交易已完成，其他应收保证金期末余额同比减少所致。 |
| 其他流动资产 | 1,492.53 | 0.62 | 758.63 | 0.36 | 96.74 | 主要是报告期末增值税留抵税额增加所致。 |
| 在建工程 | 56,827.18 | 23.46 | 14,042.76 | 6.64 | 304.67 | 主要是报告期内肇东发酵产业园项目投入增加所致。 |
| 长期待摊费用 | 228.02 | 0.09 | 64.56 | 0.03 | 253.19 | 主要是报告期内新增GMP项目整改费摊销所致。 |
| 递延所得 | 66.79 | 0.03 | 306.97 | 0.15 | -78.24 | 主要是报告期内久凌制药计 |

| | | | | | | |
|----------|-----------|------|-----------|------|---------|--|
| 税资产 | | | | | | 提的超额奖励将于下一年度所得税汇算清缴前发放，由此导致可抵扣暂时性差异减少，原确认的递延所得税资产相应冲回。 |
| 其他非流动资产 | 1,506.28 | 0.62 | 543.09 | 0.26 | 177.35 | 主要是报告期内预付工程、设备款增加所致。 |
| 应付账款 | 22,477.80 | 9.28 | 10,146.88 | 4.79 | 121.52 | 主要是报告期内应付肇东发酵产业园项目工程进度款增加所致。 |
| 预收款项 | - | - | 441.99 | 0.21 | -100.00 | 主要是公司自 2020 年起执行新收入准则，将预收款项重分类至合同负债所致。 |
| 合同负债 | 637.08 | 0.26 | - | - | 不适用 | 主要是公司自 2020 年起执行新收入准则，将预收款项重分类至合同负债所致。 |
| 应交税费 | 620.82 | 0.26 | 422.26 | 0.20 | 47.03 | 主要是报告期末应交增值税同比增加所致。 |
| 长期借款 | 15,616.92 | 6.45 | 2,100.00 | 0.99 | 643.66 | 主要是报告期内肇东发酵产业园项目贷款增加所致。 |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | 1,750.07 | 0.83 | -100.00 | 本报告期末，久凌制药计提的超额奖励将于短期内发放，重分类至一年内到期的非流动负债。 |

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|----------------|---|
| 固定资产 | 191,893,422.59 | 抵押借款，本公司与各银行签订了长短期抵押贷款合同，截至 2020 年 12 月 31 日止，该项借款为人民币 112,000,000.00 元，抵押资产为房屋及建筑物、机器设备和土地使用权。 |
| 无形资产 | 33,580,571.01 | |
| 合计 | 225,473,993.60 | |

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

(一) 食品添加剂被用于食品中，可以起到防止食品变质、改善食品感官性状、保持或提高营养价值以及增加食品品质和方便性等诸多作用，食品添加剂的使用大大促进了食品工业的发展。近年来，我国城镇居民生活节奏在不断加快，人们的生活方式也发生了巨大改变，消费者购买快消食品的频率和金额在快速增加，带来我国食品制造业的迅速发展。工信部发布数据显示，2020 年 1-12 月全国食品工业规模以上企业实现利润总额 6206.6 亿元，同比增长 7.2%，高出全部工业 3.1 个百分点。其中，食品制造业实现利润总额 1791.4 亿元，同比增长 6.4%。随着食品工业的发展，食品添加剂得到稳定发展。国家统计局数据显示，2020 年 11 月中国食品添加剂产

量为 79.5 万吨,同比增长 7.3%;2020 年 1-11 月中国食品添加剂累计产量为 879.3 万吨,同比增长 1.3%。

(二)随着专利到期的专利药品品种数量不断增多,仿制药的品种与数量也迅速上升,为原料药市场带来了巨大的市场机遇。欧美等国因生产成本及环保成本压力的增加,以及国内原料药企业工艺技术、生产质量及药政市场注册认证能力的提升,原料药企业大量加速向我国转移,我国原料药行业生产规模总体呈增加趋势。但是,国内原料药企业同样面临不断趋严的环保压力。在行业严格监管和环保政策承压下,国内化学药品原药生产受到较大影响。根据国家统计局数据,2017 年我国化学药品原药产量 347.8 万吨,同比增长 5.7%,为近年来最大值;从 2018 年化学原药产量开始有所下降,2018 年我国化学药品原药产量为 282 万吨,2019 年我国化学药品原药产量 262.1 万吨,预计 2020 年化学药品原药累计产量为 273.4 万吨。虽然环保压力的增加,提升了企业的环保支出,短期内对原料药行业由一定冲击,但是长期来看,促使了小产能退出市场,提升了行业集中度,也为原料药生产企业带来了一定机遇,通过加大环保投资力度,进行产业升级,改进工艺,提升污染处理能力,从而在未来发展中实现可持续发展,抓住结构性机遇。同时,中国原料药供应链地位在疫情中进一步提升,原料药厂商推进前向一体化策略,特色原料药向 CMO/CDMO 转型,行业智能化水平得到提升。

食品行业经营性信息分析

1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 报告期内主营业务按产品分项分 | | | | | | |
|----------------|------------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 产品分项 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 食品添加剂 | 695,666,710.97 | 469,898,052.96 | 32.45 | 5.10 | 10.57 | 减少 3.34 个百分点 |
| 饲料添加剂 | 755,132.75 | 736,880.38 | 2.42 | -13.91 | -29.54 | 增加 21.65 个百分点 |
| 生化原料药及制剂 | 100,382,954.69 | 70,875,957.95 | 29.39 | -8.83 | -14.35 | 增加 4.55 个百分点 |
| 医药中间体 | 309,266,852.69 | 197,386,481.62 | 36.18 | 14.46 | 18.47 | 减少 2.16 个百分点 |
| 小计 | 1,106,071,651.10 | 738,897,372.91 | 33.20 | 6.04 | 9.40 | 减少 2.05 个百分点 |
| 报告期内主营业务按销售模式分 | | | | | | |
| 销售模式 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 直销 | 1,106,071,651.10 | 738,897,372.91 | 33.20 | 6.04 | 9.40 | 减少 2.05 个百分点 |
| 小计 | 1,106,071,651.10 | 738,897,372.91 | 33.20 | 6.04 | 9.40 | 减少 2.05 个百分点 |
| 报告期内主营业务按地区分部分 | | | | | | |
| 地区分部 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年 | 营业成本比上年 | 毛利率比上年增减 (%) |

| | | | | | | |
|----|------------------|----------------|-------|------------|------------|--------------|
| | | | | 年增减 (%) | 年增减 (%) | |
| 国内 | 907,066,233.48 | 624,593,140.84 | 31.14 | 2.82 | 9.76 | 减少 4.36 个百分点 |
| 出口 | 199,005,417.62 | 114,304,232.07 | 42.56 | 23.73 | 7.48 | 增加 8.69 个百分点 |
| 小计 | 1,106,071,651.10 | 738,897,372.91 | 33.20 | 6.04 | 9.40 | 减少 2.05 个百分点 |
| 合计 | 1,106,071,651.10 | 738,897,372.91 | 33.20 | 6.04 | 9.40 | 减少 2.05 个百分点 |

2 报告期内线上销售渠道的盈利情况

适用 不适用

(五) 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 | 期末持股比例% | 期末账面价值 | 本年投资收益 | 报表列报项目 |
|--------------------|-----------|---------|----------|--------|-----------|
| 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 | 59.32 | 其他非流动金融资产 |
| 肇庆市端州区汇达企业管理有限公司 | 1.29 | 12.90 | 1.29 | 14.57 | 其他非流动金融资产 |
| 肇庆市端州区汇泽企业管理有限公司 | 1.29 | 12.90 | 1.29 | 22.18 | 其他非流动金融资产 |
| 肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司 | 26.67 | 12.90 | 26.67 | 8.38 | 其他非流动金融资产 |
| 广东珠江桥生物科技股份有限公司 | 1,887.32 | 11.00 | 1,887.32 | 0 | 其他非流动金融资产 |
| 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 | 104.45 | |

(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

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

2、经 2019 年 12 月 2 日公司第九届董事会第二十四次会议审议通过了《关于投资建设绿色健康产业基地的议案》，2019 年公司设立全资子公司广东肇庆星湖科技健康产业有限公司，注册资本 5,000 万元，经营范围为药品、食品添加剂及健康产品的研发、生产与销售。报告期内，项

目开展了平面设计、项目的环评等相关工作，但由于受疫情和天气的影响，项目所在的工业园区配套工程建设未能如期建设，延迟了项目的整体进度。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元

| 被投资单位 | 期初账面价值 | 期末账面价值 |
|--------------------|----------|----------|
| 肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司 | 1,982.90 | 1,982.90 |
| 肇庆市端州区汇达企业管理有限公司 | 1.29 | 1.29 |
| 肇庆市端州区汇泽企业管理有限公司 | 1.29 | 1.29 |
| 肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司 | 26.67 | 26.67 |
| 广东珠江桥生物科技股份有限公司 | 1,887.32 | 1,887.32 |
| 合计 | 3,899.47 | 3,899.47 |

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、久凌制药：注册资本为 2,303.03 万元，截止报告期末，总资产 34,230.50 万元，本公司拥有其 100%的股权，经营范围为：医药中间体、精细化学品的研发、生产、销售（不含危险化学品）；化学原料药研究开发（含中小规模试剂）、技术转让、技术服务；创新药品的技术开发、技术服务；自营货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2020 年实现营业收入 2.05 亿元，占星湖科技 2020 年营业收入的比例为 18.35%，实现净利润 5,256.66 万元，占星湖科技 2020 年净利润的比例为 35.35%。

2、肇东公司：注册资本为 34,475 万元，截止报告期末，总资产 78,520.53 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司的经营范围为：生产饲料和饲料添加剂、生产食品及食品添加剂、化工产品、复合肥料等。2020 年净利润 3,750.93 万元。

3、新材料公司：注册资本为 33,600 万元，截止报告期末，总资产 37,296.91 万元，本公司拥有其 46.43%的股权，经营范围为：有色金属、生物、环保等新材料的研发、销售；技术进出口、货物进出口。2020 年净利润-4,466.40 万元。公司对新材料公司的初始投资成本为 1.56 亿元，从 2013 年 8 月起，公司对新材料公司的持股比例从 51%下降至 46.43%，自此，新材料公司不再纳入公司的财务报表合并范围。与此同时，公司对新材料公司长期股权投资核算方法由成本法变为权益法，按投资比例确认新材料的经营亏损。至 2015 年 12 月公司对新材料公司的长期股权投资余额已减记至 0 元，因此，自 2016 年起新材料公司的经营亏损不再影响公司业绩。

4、健康产业公司：注册资本为 5,000 万元，截止到报告期末，总资产 2,457.36 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司经营范围为：药品、食品添加剂及健康产品的研发、生产与销售。2020 年净利润-42.09 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、国内食品添加剂近几年在生产应用技术水平、产品质量、成本、品种等方面取得了巨大的进步，但和国外发达国家相比，仍存在较大差距，行业发展也面临不少问题，一是环保压力明显，对食品添加剂行业的生产造成一定影响，二是产能过剩，同质化产品低价竞争现象依然存

在，三是法规和标准还需要进一步完善。随着社会对食品安全日益重视，国家食品安全法律法规的不断完善和规范，行业的生产经营管理日益规范，以及国家对企业环保监管力度不断加大，行业整合将进一步加速，市场集中度将不断提高，企业规模化经营成为行业发展的必然趋势，行业企业的规模和产品生产集中度进一步提高。

随着现代食品工业的崛起和居民生活水平的提高，终端消费者对食品的丰富营养、广泛附加功能、多元化口味方面的要求不断提高，食品行业已进入满足不同消费者营养、口味需要的市场升级、市场细分新阶段。未来，随着居民收入的增长，经济发展和人口红利的众多因素下，我国居民消费升级潜力将进一步释放，对多元化、高品质的食品需求亦将持续增加，并推动食品工业行业升级创新，进而拓宽食品添加剂市场增长空间。

2、原料药行业是受政策扰动明显的行业，近年来，受制于环保整治、一致性评价、带量采购等政策因素的影响，原料药行业洗牌和产品分化加剧，行业专业化和集约化逐步提升，产业利润逐渐向龙头企业集中，原料药在产业链中的地位得到提高。国内原料药行业面临一个历史性的发展机遇，对内是产品的升级、质量管控的趋严和行业集中度的提升，对外是在疫情之下保供全球、成本优势下强化在全球药品供应链中的地位。中国是原料药的生产大国，品种品类齐全，且具备价格竞争优势，近年来发酵工艺技术提升，一些利润率高的中小品种也在逐步国产化并且超越进口企业，中国企业优势已经从传统大宗原料药逐步扩展至 CMO 领域，是全球原料药生产的领导者，在全球医药产业链分工中，中国的原料药（含 CMO）是具备竞争优势的行业。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

秉承“办一流企业，创世界名牌”的理念，聚焦生物医药和生物食品领域精细化、高附加值产品创新开发，持续提升研发、市场和运营能力，打造核心产品的产业链综合竞争优势，构建大健康产业，实现产业升级与跨越式发展。坚持资本运营与实业发展并重的发展策略，同时发挥国家级企业技术中心作用，产学研结合，推进产业升级，继续引领行业发展，围绕“食品添加剂及健康产品；医药中间体、原料药及制剂”为主业，把星湖科技打造成为中国生物医药和健康食品行业的知名企业。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

2021 年，是“十四五”开局之年，是公司新的征程新的奋斗起点，公司将进一步推动以高质量党建引领高质量发展，扎实推进提质增效；坚持不懈加强全面风险防控，强化过程管控，确保安全质量平稳运行；加快推进肇东升级改造项目达标达产；坚持稳中求进，对内加强组织建设和内部管理，对外加强资源对接和产业合作，不断拓展和完善公司的业务布局，提升公司盈利能力，努力保持公司持续健康发展的态势，为“十四五”发展开好局、起好步。

（四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、可能面对的风险

①原材料价格和产品价格波动风险

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

国际疫情蔓延对世界经济产生严重冲击，影响产业链及供应链，市场变化导致行业竞争进一步加剧，公司产品将面临需求减少、资金回笼慢的严重挑战。若未来疫情进一步恶化导致海外市场受限、海外航运中断或成本增加，也将对公司经营业绩产生不利影响。

②安全生产及环保处罚风险

公司主营业务涉及医药化工领域，对生产操作的要求较高，如存在生产环节操作不当或管理、维护措施不到位的情况，可能引发员工工伤、化学用品泄露甚至爆炸、火灾等安全事故。公

公司已制定严格的安全生产管理制度，并通过相关制度的严格执行，保障公司安全生产活动。但是，由于生产工艺流程繁复，对设备操作要求较高，未来生产经营过程中，公司仍不能完全排除因设备故障、工艺操作不当乃至自然灾害等不可抗力事件所导致的安全风险。

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

③产品质量安全与使用风险

公司有严格的质量控制体系，自成立以来亦未发生食品和药品安全方面的责任事故，但若发生行业系统性的食品、药品安全质量等不可预计的风险，可能会对公司的信誉度、市场形象、终端销售等造成一定的负面影响并产生赔偿风险。另一方面，公司的产品不是最终消费者直接使用的产品，作为终端消费品行业的上游企业，其提供的产品需要依赖下游企业的正确使用。一旦下游终端生产企业存在违规违法的情况，例如有些企业为了追求利润率降低成本，在食品中乱用滥用添加剂，都有可能带来安全风险，影响添加剂企业在公众眼中的形象。

④汇率波动风险

公司外销产品主要以美元标价及结算，人民币汇率的波动，随着公司出口业务规模的增长及波动的加剧，如果人民币对美元大幅升值，将有可能给公司带来汇兑收益或汇兑损失并在一定程度上影响公司经营业绩。

⑤商誉减值风险

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

⑥专利诉讼风险

CJ 第一制糖株式会社认为公司的 I+G 产品和 IMP 产品侵犯其专利（专利号为 ZL200910266085.7），因此向广州知识产权法院提起诉讼。公司于 2019 年 10 月收到广州知识产权法院出具的《传票》、《应诉通知书》等法律文书。截至本报告披露日，案件尚未开庭审理。公司自 1999 年开始生产、销售上述诉讼涉及的 I+G 和 IMP 产品，是国内最早研发、生产、销售该等产品的企业之一，其中，公司研发的 I+G 产品是国家级火炬计划项目，属填补国内空白的产品，于 2005 年获得国家科技进步二等奖。报告期间，上述涉诉案件尚未开庭审理，公司高度重视上述诉讼，已通过聘请专业知识产权律师等方式积极应诉，依法主张自身合法权益，切实维护公司和股东的利益。然而，未来若公司败诉，则将面临停止生产、销售前述产品以及承担赔偿责任（涉案金额：人民币 2000 万元）等风险，从而对公司经营成果和财务状况造成重大不利影响。鉴于该诉讼案件尚在起诉阶段且开庭审理时间待定，本次诉讼事项对公司利润的影响具有不确定性，最终实际影响需等待法院最终的判决结果。

2、应对措施：

①强化党建引领，以“双链驱动”高质量党建工作体系的重点工作为抓手，认真贯彻落实全国国有企业党的建设工作会议精神，坚决贯彻“两个一以贯之”，推进企业党建与生产经营深度融合。

②继续坚持以客户为核心的理念，加强营销网络的建设，依托良好的市场品牌形象、丰富的客户开拓经验，积极巩固现有客户关系，不断加大新客户的开发力度，保持销售的稳步增长。

③创新原材料采购模式，发挥集中采购优势，通过谈判竞价机制，提前预判市场变化，抓住时机采购，降成采购成本。构建采购战略优化组合，广开供货渠道，确保稳定供应。

④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，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。

⑤坚持不懈加强全面风险防控，以铁的手腕抓好安全、环保管理，深入实施“安全生产专项整治三年行动方案”，强化主体责任落实，强化检查督促、落实执行各项制度措施，确保生产经营安全稳定运行。

⑥一如既往地深入推进技术创新，加大新产品研发力度，扩展产品线，同时加强关键核心技术攻关突破，以技术创新为主导，推动现有产品生产上水平，努力实现降本增效，提高风险抵御能力。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》制定了清晰的现金分红政策及其决策和调整机制，并制定了《分红管理制度》和《未来三年股东回报规则》，明确现金分红政策以及现金分红的条件和比例等相关条款。报告期内，公司严格执行现金分红政策，无调整现金分红政策的情况。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数（股） | 每 10 股派息数（元）（含税） | 每 10 股转增数（股） | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） |
|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| 2020 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 148,710,264.03 | 0 |
| 2019 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149,552,368.09 | 0 |
| 2018 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42,280,333.75 | 0 |

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

| | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | | <p>制药核心管理团队的超额业绩奖励。具体补偿与奖励的方式如下：1、业绩承诺期间，触发即期补偿义务的情形业绩承诺期间各期，如久凌制药当期实际完成净利润低于当期承诺净利润 80%（不含）时，触发即期补偿义务，当期应补偿金额为：$(\text{截至当期期末累积承诺净利润数} - \text{截至当期期末累积实现净利润数}) \times \text{交易价格} - \text{前期累计已补偿金额}$业绩承诺期间各期的承诺净利润数总和如久凌制药当期实际完成净利润高于当期承诺净利润 80%（含），但低于当期承诺净利润的 100%（不含）时，当期暂不进行补偿，待业绩承诺期满后补偿。2、业绩承诺期间届满后，触发补偿义务的情形业绩承诺期间届满后，业绩承诺方在业绩承诺期最后一期末（以下称“期末”）的补偿义务与应补偿金额应分别根据如下情形确定：（1）如久凌制药业绩承诺期间累计实际完成净利润低于累计承诺净利润的 100%（不含），但高于累计承诺净利润的 90%（含）时，业绩承诺期末应补偿金额为：$\text{截至期末累积承诺净利润数} - \text{截至期末累积实现净利润数} - \text{前期累计已补偿金额}$（2）如久凌制药累计实际完成净利润低于累计承诺净利润的 90%（不含），但高于累计承诺净利润的 60%（含）时，在业绩承诺期末应补偿金额为：$(\text{截至期末累积承诺净利润数} - \text{截至期末累积实现净利润数}) \times \text{交易价格} - \text{前期累计已补偿金额}$业绩承诺期间各期的承诺净利润数总和（3）如久凌制药累计实际完成净利润低于累积承诺净利润数的 60%（不含）时，在业绩承诺期末应补偿金额为：$(\text{截至期末累积承诺净利润数} - \text{截至期末累积实现净利润数}) \times \text{交易价格} - \text{前期累积已补偿金额}$业绩承诺期间各期的承诺净利润的平均数 3、业绩承诺期间，如业绩承诺方触发各期或期末补偿义务的，其应优先以所持上市公司的股份进行补偿，业绩承诺方当期或</p> | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | | <p>期末应补偿股份数的计算方式为：应补偿股份数=当期或期末应补偿金额÷本次股份发行价格当期或期末股份不足补偿的部分，应以现金进行补偿，业绩承诺方当期或期末应以现金补偿的金额计算方式为：现金补偿金额=当期或期末应补偿金额-当期或期末已补偿股份数×本次股份发行价格 4、承诺方在业绩承诺期间的累积补偿金额以本次交易价格扣减久凌制药在业绩承诺期间累积实现净利润数后的金额为上限。</p> <p>5、计算应补偿金额时，如计算的补偿金额小于零，按零取值，即已经补偿的股份及现金不冲回。6、在业绩承诺期间最后一年度末，上市公司将聘请具有证券期货业务资格的中介机构对久凌制药进行减值测试，如久凌制药于业绩承诺期间最后一年度末的期末减值额>业绩承诺期限内已补偿股份总数×本次发行价格+已补偿现金金额，则承诺方向上市公司另行补偿股份或现金（以下简称“减值补偿”）。期末减值应补偿金额为：期末减值额-业绩承诺期间已累计补偿金额。当触发补偿义务时优先以股份补偿，期末减值应补偿股份为：期末减值应补偿金额÷本次发行价格。如股份不足以补偿的，期末减值现金补偿金额为：期末减值应补偿金额-期末减值已补偿股份数×本次发行价格。7、若久凌制药在业绩承诺期间累计实现的净利润总额超过累计承诺的净利润总额，超过部分的 50%将作为对久凌制药核心管理团队的超额业绩奖励。上述超额业绩奖励金额不应超过业绩承诺方在本次交易中取得的总对价的 20%。上市公司应于业绩承诺期间最后一年的专项审计报告披露之日起 30 个工作日内按照约定确定超额业绩奖励金额并授权久凌制药以现金方式支付给核心管理团队人员，具体分配方案（包括分配名单及分配比例）届时由久凌制药总经理办公会制定，经上市公司董事会薪酬委员会审</p> | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | |
|------|---|--|---------------------------------------|---|---|--|--|--|
| | | | 核确定后执行。奖励现金金额=（累计实现净利润数—累计承诺净利润数）×50% | | | | | |
| 股份限售 | 张国良、张凤、曾昌弟、张玲、贾云峰、方善伦、李远刚、蒋能超、夏磊、高福元、唐劲、彭相程、简勇、严敏 | 在满足禁售期要求的基础上，业绩承诺方将按照其签署的交易协议约定安排认购股份的锁定及解锁，锁定期具体安排如下：第一期，可申请解锁股份=本次认购股份*40%—当年已补偿的股份（如有）。下列日期中最晚的日期为可申请解锁时间：1、由具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产 2018 年度实际实现的净利润与承诺净利润的差异情况出具专项审核报告之次日；2、按照《业绩补偿协议》及其补充协议的约定履行完毕补偿义务（如需）之次日；若第一期申请解锁的股份处于禁售期内，已解锁股份应于禁售期结束后方可转让。第二期，可申请解锁股份=本次认购股份*70%—累计已补偿的股份（如有）。下列日期中最晚的日期为可申请解锁时间：1、由具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产 2019 年度实际实现的净利润与承诺净利润的差异情况出具专项审核报告之次日；2、按照《业绩补偿协议》及其补充协议的约定履行完毕补偿义务（如需）之次日；若第二期申请解锁的股份处于禁售期内，已解锁股份应于禁售期结束后方可转让。第三期，可申请解锁股份=本次认购股份*100%—累计已补偿的股份（如有）—进行减值补偿的股份（如有）。下列日期中最晚的日期为可申请解锁时间：1、由具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产 2020 年度实际实现的净利润与承诺净利润的差异情况出具专项审核报告及对商誉减值出具专项减值测试报告之次日；2、按照《业绩补偿协议》及其补充协议的约定履行完毕补偿义务（如需）之次日。提前完成承诺业绩情况下，则累计可申请解锁股份=本次认购股份*70%—累计已补偿的股份（如有）；剩余股份解锁期同“第三期”。下列日期 | 2018 年 3 月 29 日；至承诺完成之日 | 是 | 是 | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|----|------|---|--|---|---|--|--|
| | | | 中为可申请解锁时间：久凌制药在业绩承诺期间届满前提前完成累计承诺净利润的，自提前完成承诺业绩当年度的专项审核报告出具之次日；若该次申请解锁的股份处于禁售期内，已解锁股份应于禁售期结束后方可转让。（注2） | | | | | |
| 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。 | 2010年11月26日；至广新集团及其控股子公司不同时为星湖新材料及星湖科技的股东。 | 是 | 是 | | |
| | 其他 | 广新集团 | 同意星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规和星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序，星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时，如广新集团及其控股子公司同时为星湖新材料及星湖科技的股东，则广新集团及其控股子公司将在星湖科技股东大会表决时回避表决；广新集团及其控股子公司提名的董事需在星湖科技的董事会表决时回避表决。 | 2010年11月26日；至广新集团及其控股子公司不同时为星湖新材料及星湖科技的股东。 | 是 | 是 | | |
| | 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 | 2014年10月21日；至该部分股份减持完毕 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>通过口头或书面的协议安排实际持有或控制星湖科技股份。3. 本合伙企业承诺，在任何情况下本合伙企业不会通过任何途径取得星湖科技的控制权，亦不会直接或间接采取其他任何方式（包括但不限于通过增持、协议、合作、关联方关系等途径）扩大本合伙企业对星湖科技股份的控制比例，或者利用持股地位干预星湖科技正常经营活动。当发生本合伙企业直接或间接取得星湖科技控制权的情形时，本合伙企业将及时采取主动措施，相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企业对星湖科技股份的控制比例（14.72%），则超出部分的表决权归广新集团享有，同时本合伙企业以现金赔偿广新集团，赔偿金额相当于超出部分股权所对应</p> | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | |
|----|---------------|---|----------------------------|---|---|--|--|--|
| | | | 的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。（注） | | | | | |
| 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，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 | 2014年10月21日；至该部分股份减持完毕 | 是 | 是 | | | |

| | | | | | | | |
|------|----|--------------------------|--|--|---|---|--|
| | | | <p>的，本人（本公司）承诺将全力配合广新集团采取任何旨在恢复或巩固其对星湖科技董事会控制权的行为（包括但不限于促成汇理资产对广新集团有关改组董事会的提案投赞成票），并在该等行为取得成效前不实施上述董事提名权。5、本人（本公司）如违反以上承诺，导致本人（本公司）实际对星湖科技股份的控制比例超出本次非公开发行股票完成后汇理资产对星湖科技股份的控制比例（14.72%），则超出部分的表决权归广新集团享有，同时本人（本公司）以现金赔偿广新集团，赔偿金额相当于超出部分股权所对应的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。（注1）</p> | | | | |
| 其他承诺 | 其他 | 汇理六投资、汇理资产、长城汇理及实际控制人宋晓明 | <p>1、汇理六号与广新集团解除表决权委托关系后，汇理六号自愿放弃所持有星湖科技 18,049,619 股股份对应的依据公司法等相关法律和公司章程之规定而享有的表决权（包括在公司股东大会等会议上提出提案并表决、提出董事/监事候选人并投票选举或做出其他意思表示；如未来星湖科技发生送股、资本公积金转增股本等除权事项的，放弃表决权的股份范围及于任何汇理六号因前述除权事项新增的股份，下同），亦不委托任何其他方行使该等股份对应的表决权。如汇理六号将任何所持股份转让给其任何由宋晓明先生实际控制的关联方的，应确保受让方就所受让的已作出放弃表决权承诺的星湖科技股份继续遵守本声明与承诺项下的不可撤销的放弃表决权的承诺，直至将该等股份对外全部出售完毕。2、汇理六号和长城汇理、汇理资产、宋晓明先生及宋晓明先生控制的公司或其他组织承诺不会直接或间接采取其他任何方式扩大对星湖科技的控制比例、不谋取星湖科技控股地位、不谋取星湖科技董事会的控制权。3、自汇理资产参与认购星湖科技 2014 年度非公开发行股票上</p> | 2018 年 11 月 30 日；至汇理六号投资 2016 年 1 月增持的星湖科技股价全部减持完毕 | 是 | 是 | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>市之日起至本声明与承诺出具之日，汇理六号和长城汇理、汇理资产、宋晓明先生及宋晓明先生控制的公司或其他组织与广新集团之间不存在一致行动、收益承诺或其他任何口头/书面协议安排。4、承诺人已获得全部必要的授权作出并履行本《声明与承诺》，并保证严格执行；如有任何违反本《声明与承诺》的行为，承诺人将自愿承担一切监管责任与不利后果。</p> <p>5、自承诺人减持完毕目前所持的全部 16.94% 的星湖科技股份后，本《声明与承诺》及承诺人此前就星湖科技控制权相关事宜所作出的全部承诺、保证即告终止及失效。(注 3)</p> | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

注 1：报告期内汇理六号投资减持所持有的星湖科技股份，并自 2020 年 7 月 22 日起不再持有星湖科技的股份（详见公司临 2020-060《关于持股 5%以上股东集中竞价减持股份结果公告》）。

注 2：经大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审计，2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年度久凌制药扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 3,293.17 万元、4,127.76 万元、5,981.95 万元和 5,701.30 万元，均实现了相关年度的业绩承诺。

注 3：2018 年 11 月 30 日，广新集团与汇理六号投资签署了《〈表决权委托书〉之解除协议》，广新集团不再接受汇理六号投资持有的星湖科技相关股票的表决权委托。同日，汇理六号投资及其一致行动人汇理资产、长城汇理、宋晓明联合作出声明与承诺汇理六号与广新集团解除表决权委托关系后，汇理六号自愿放弃所持有星湖科技 18,049,619 股股份对应的依据公司法等相关法律和公司章程之规定而享有的表决权，亦不委托任何其他方行使该等股份对应的表决权（详见公司临 2018-080《关于相关股东签署〈表决权委托书〉之解除协议的公告》及上表中《其他承诺》）。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审计，2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年度久凌制药扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 3,293.17 万元、4,127.76 万元、5,981.95 万元和 5,701.30 万元，均实现了相关年度的业绩承诺。

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

根据公司与交易对方签署的《业绩补偿协议》及其补充协议，交易对方承诺久凌制药扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润：2017 年不低于 3,020 万元、2018 年不低于 3,200 万元、2019 年不低于 3,790 万元、2020 年不低于 4,350 万元。交易对方愿意承担由于违反上述承诺或因上述承诺被证明为不真实给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。久凌制药的 2017、2018、2019、2020 年度业绩承诺完成情况如下：

| 项目 | 年度 | 实际盈利数 | 业绩承诺数 | 完成率 |
|------------------------|---------|-------------|-------------|---------|
| 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 | 2017 年度 | 3,293.17 万元 | 3,020.00 万元 | 109.04% |
| | 2018 年度 | 4,127.76 万元 | 3,200.00 万元 | 128.99% |
| | 2019 年度 | 5,981.95 万元 | 3,790.00 万元 | 157.84% |
| | 2020 年度 | 5,701.30 万元 | 4,350.00 万元 | 131.06% |

根据中和资产评估有限公司中和评报字（2021）第 YCV1001 号《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的四川久凌制药科技有限公司及其子公司广安一新医药科技有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》，久凌制药分摊商誉后的主营业务经营性资产组在评估基准日 2020 年 12 月 31 日账面价值为 18,985.70 万元，评估后的资产组预计未来现金流量现值为 29,219.00 万元，增值额为 10,233.30 万元，增值率为 53.90%。一新医药分摊商誉后的主营业务经营性资产组在评估基准日 2020 年 12 月 31 日账面价值为 11,095.56 万元，评估后的资产组预计未来现金流量现值为 11,586.00 万元，增值额为 490.44 万元，增值率为 4.42%。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见第十一节财务报告 五、44、重要会计政策和会计估计的变更的描述。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|--------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 73 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 11 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | 25 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，经 2019 年年度股东大会审议通过，公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|--|---|
| 2018 年，CJ 第一制糖株式会社（以下简称“原告”）在市场上发现有“IMP 加 GMP”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其专利权（专利号为：ZL200910266085.7，以下简称“085 号专利”），认为星湖科技为该产品的制造商，侵犯其在中国的 085 号专利，损害了其利益，星湖科技应当承担法律责任，并提出了停止侵权、赔偿经济损失等诉讼请求。2019 年 10 月，公司收到广州知识产权法院的《传票》、《应诉通知书》等法律文书，CJ 第一制糖株式会社以公司生产的“I+G”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其 085 号专利为由，对公司提起诉讼，要 | 2019 年 10 月 22 日《关于公司涉及诉讼的公告》（临 2019-051）；2020 年 2 月 22 日《关于前 |

| | |
|---|-----------------------|
| 求公司赔偿侵权造成的经济损失以及用于制止侵权所发生的合理支出共计人民币 2000 万元。该案目前已由广州知识产权法院受理并立案，案号为：（2019）粤 73 知民初 937 号，案件尚未明确开庭日期，对公司影响详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。 | 期诉讼进展的公告》（临 2020-014） |
|---|-----------------------|

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十一、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

十二、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

十三、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

十四、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

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 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 | 6,504.16 | 2014-1-5 | 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） | | | | | | | | | | | -1,041.20 | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | 6,504.16 | | |
| 公司及其子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 | | | | | | | | | | | 18,916.92 | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | | 18,916.92 | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | | 25,421.08 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | | | | 15.23 | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | 0 | | |
| 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） | | | | | | | | | | | 25,421.08 | | |
| 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） | | | | | | | | | | | 25,421.08 | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | | | | | | | |

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、2020年4月29日公司第九届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》，公司控股股东广东省广新控股集团有限公司承诺认购金额不低于本次募集资金总额的10%。2020年5月15日公司2020年第三次临时股东大会审议未通过上述议案。2020年7月13日公司第九届董事会第三十一次会议、2020年7月29日公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票预案（修订稿）的议案》等相关议案。2020年8月25日中国证监会对公司本次非公开发行核准的申请材料予以受理。2020年9月8日公司收到中国证监会的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（202256号），2020年9月30日公司披露了《关于广东肇庆星湖生物科技股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见回复》，2020年11月18日披露了《关于广东肇庆星湖生物科技股份有限公司非公开发行股票申请文件二次反馈意见回复》。

公司本次非公开发行事项尚需中国证监会核准，能否获得核准尚存在不确定性。有关本次非公开发行的事项，请详见公司在上海证券交易所网站发布的相关公告。

2、2010年经公司董事会批准，同意公司按照持股比例为联营企业新材料公司的银行贷款提供担保，并与中国建设银行肇庆市分行签订了编号为2013年最高额保字第16号《最高额保证合同》。2019年3月，中国建设银行肇庆市分行、广东广新矿业资源集团有限公司与新材料公司三方签订了《债权转让协议》，约定将上述《固定资产借款合同》项目下的贷款本金余额及利息债权全部转让给广东广新矿业资源集团有限公司，公司与建设银行签订的《最高额保证合同》，约定担保范围的46.433%的比例对新材料公司的担保余额相应地随债权转移至广东广新矿业资源集团有限公司。截至2020年12月31日，公司为新材料公司提供担保贷款的余额为6,504.16万元，该担保贷款从未出现还款违约的情况，公司是否需履行担保义务尚存在不确定性。

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

院申请破产。2020年9月30日，肇庆法院作出的(2019)粤1202破1号《决定书》，指定肇庆市财联企业清算有限公司(以下简称“财联公司”)担任科汇贸易的管理人。2020年11月3日，科汇贸易管理人肇庆市财联企业清算有限公司已正式进入科汇贸易现场开展破产清算的相关工作，已完成对科汇贸易公章、印鉴、证照及工商底档等资料的交接工作，并接管了各项资产和业务的管理权，公司已不再控制科汇贸易。根据企业会计准则规定，科汇贸易自2020年11月3日起不再纳入公司合并财务报表范围，公司将科汇贸易2020年1-10月的经营成果和现金流量表纳入合并范围。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

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

2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

按照《星湖科技2020年精准扶贫工作计划》，为保证使公司帮扶挂钩的封开县大玉口镇长群村、民进村、赤黎村94户214人贫困户人员如期实现脱贫目标，采取点面结合，重点抓好有劳动能力贫困户帮扶项目，注重集体脱贫项目建设，同时，按政策抓好低保户、五保户政策性保障兜底落实。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 指 标 | 数量及开展情况 |
|----------------------|---|
| 一、总体情况 | |
| 其中：1. 资金 | 32.6569 |
| 2. 物资折款 | 0 |
| 3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人) | 216 |
| 二、分项投入 | |
| 1. 产业发展脱贫 | |
| 其中：1.1 产业扶贫项目类型 | <input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他 |
| 1.2 产业扶贫项目个数(个) | 4 |
| 1.3 产业扶贫项目投入金额 | 16.3 |
| 1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人) | 216 |
| 2. 转移就业脱贫 | |
| 2.2 职业技能培训人数(人/次) | 40 |

| | |
|------------------------|--------|
| 2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人） | 21 |
| 3. 易地搬迁脱贫 | |
| 4. 教育脱贫 | |
| 4.2 资助贫困学生人数（人） | 53 |
| 5. 健康扶贫 | |
| 6. 生态保护扶贫 | |
| 7. 兜底保障 | |
| 7.3 帮助贫困残疾人投入金额 | 12.00 |
| 7.4 帮助贫困残疾人数（人） | 10 |
| 8. 社会扶贫 | |
| 9. 其他项目 | |
| 其中：9.1 项目个数（个） | 1 |
| 9.2 投入金额 | 4.3569 |
| 三、所获奖项（内容、级别） | |

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

建立常态化的监测机制和帮扶机制，对每户贫困户按实际情况制定后续帮扶方案和措施；在产业、就业和教育等方面建立帮扶长效机制，确保贫困户稳定脱贫，并将后续与乡村振兴统筹谋划，一体推进，进一步巩固脱贫攻坚成效。

（二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

1、股东和债权人的权益保护

公司财务结构稳健，资金安全，公司在追求股东利益最大化的同时兼顾债权人的利益。重视债权人合法权益的保护，在开展业务过程中，重合同、守信用，与各债权人保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的合同履行债务，降低自身经营风险与财务风险。在不违反信息披露的前提下，及时向债权人通报公司的经营状况。公司与银行保持着良好的合作关系。公司从未出现过损害债权人利益的情况。

2、职工权益保护

公司严格执行《劳动法》、《劳动合同法》，与工会、职工代表订立《集体合同》和《女员工权益保护专项集体合同》，与每位员工签订《劳动合同书》，建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障员工依法享有劳动权利和履行劳动义务。按照国家的有关规定，为员工缴纳社会养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。

公司高度重视员工的职业健康与安全，对员工进行劳动安全卫生教育，完善职业健康管理，改善工作环境，保障职工作业安全。公司成立安全生产管理委员会，从组织管理上落实“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，全面落实安全生产“一线三排”工作机制，坚持以人为本，安全发展理念的工作目标。公司同时利用内部刊物和平台作为宣传载体，广泛宣传《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国职业病防治法》、《广东省安全生产条例》等法规以及安全操作规程，不断加大安全知识技能教育和培训力度。

公司依据《公司法》和上市公司章程的规定，在监事会中设立职工代表监事，由公司职工代表民主推举产生，确保职工在上市公司治理中享有充分的权利。同时公司坚持在广大员工中深入开展合理化建议活动，推行精细化、扁平化管理，对所提合理化建议取得显著经济效益或大幅度提高生产效率的员工和集体，给予奖励，极大的激发员工参与公司民主管理的积极性。

3、供应商和客户的权益保护

公司将诚信经营作为企业发展的基石，注重与各相关方的沟通，与供应商和客户建立了战略合作伙伴关系，杜绝商业贿赂和不正当交易等情形，实现互利共赢。公司坚持阳光采购，构建健康、透明的供应商合作体系，坚持以合同管理为执行主线，严格执行合同约定的相关条款，确保供应商合法权益。

4、环境保护与可持续发展

公司始终如一地将环保治理工作作为一切工作的出发点和归属点，坚持“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，遵守相关的环保法律法规，建立健全环保管理制度，积极推进清洁化生产，发展循环经济，充分地利用各种资源和能源，控制、消除污染，坚持节能环保和可持续发展的方向，全面推进精细化管理，实现环境效益和经济效益最大化。

5、产品管理

公司一贯视产品质量为企业生命，严把产品质量关，建立了产品质量管理的长效机制和全面质量管理体系，从原料、技术、生产过程和销售等各个环节加强质量控制与保证，为客户提供放心产品。在医药方面，公司建立并实施完善的药品 GMP 质量管理体系，按照国内外 GMP 的标准，融合客户的质量要求，为客户提供高标准的质量管理体系保障。原料药系列产品先后通过中国 NMPA、美国 FDA、澳大利亚 TGA、欧盟 EDQM 等多个国家的官方药政 GMP 检查，为产品质量的安全性和有效性提供保障。在食品、食品添加剂和饲料添加剂方面，公司依据相关法规和客户的要求建立适合公司的质量管理体系并通过了 ISO9001、FSSC22000、KOSHER、HALAL、SEDEX 等体系认证，持续确保满足顾客的质量期望。在医药中间体方面，公司参照 ICHQ7 及 ISO9001 标准建立一套符合医药中间体的质量管理体系。对整个产品生命周期中影响产品质量的关键因素进行管控，保证了产品质量及供应的稳定。

6、公共关系和社会公益事业

公司认真履行社会责任，依法纳税、关爱社会弱势群体，关注社会慈善事业，为共建和谐社会积极承担社会责任。公司在做好生产经营的同时，注重考虑公共利益，构建和谐、友善的公共关系，在兼顾公司和股东利益的情况下和力所能及的范围内，积极回报社会，热心关注并支持社会公益事业，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，树立企业良好的社会形象。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

(1) 排污信息

√适用 □不适用

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

公司一向注重环境保护工作，确立“安全第一，预防为主，防治结合；科学管理，全员参与，综合治理；改善环境，保护健康，持续发展”的环境方针。公司外排废气中主要污染物包括烟尘、SO₂和 NO_x，外排废水中主要污染物为 COD_{Cr}和氨氮。公司 2020 年外排污染物可稳定达到行业及国家标准，其中：2020 年生物工程基地外排污染物中烟尘浓度控制在 5.4mg/m³左右，执行排放标准为 20mg/m³；SO₂排放浓度控制在 2.5mg/m³左右，执行排放标准为 50mg/m³，SO₂排放量为 2.657t；NO_x排放浓度控制在 67.5mg/m³左右，执行排放标准 150mg/m³，NO_x排放量为 61.157t；COD_{Cr}排放浓度控制在 20.9mg/L 左右，执行排放标准为 100mg/L，COD_{Cr}排放量为 193.688t，允许排放总量为 420t/a；氨氮排放浓度控制在 0.47mg/L 左右，执行排放标准为 10mg/L，氨氮排放量为 4.433t，允许排放总量为 36t/a；2020 年星湖生化制药厂全年仅 2020 年 1 月 1 日至 1 月 11 日、8 月 24 日至 12 月 17 日生产，其他时间均为停产大修，生产期间外排废气中烟尘浓度控制在 5mg/m³左右，执行排放标准为 20mg/m³；SO₂排放浓度控制在 19mg/m³左右，执行排放标准为 35mg/m³，SO₂排放量为 0.393t，允许排放总量为 4.77t/a；NO_x排放浓度控制在 102mg/m³左右，执行排放标准为 150mg/m³，NO_x排放量为 0.998t，允许排放总量为 18.6t/a；废水中 COD_{Cr}排放浓度控制在 58mg/L 左右，执行排放标准为 120mg/L，2020 年 COD_{Cr}排放量为 18.24t，允许排放总量为 480t/a；氨氮排放浓度控制在 16mg/L 左右，执行排放标准为 35mg/L，氨氮排放量为 3.48t，允许排放总量为 140t/a。2020 年肇东公司外排废气中烟尘浓度控制在 10.24mg/m³左右，执行排放标准为 80mg/m³，烟尘排放量为 2.14t；SO₂排放浓度控制在 45mg/m³左

右, 执行排放标准为 $400\text{mg}/\text{m}^3$, SO_2 排放量为 9.38t ; NO_x 排放浓度控制在 $60\text{mg}/\text{m}^3$ 左右, 执行排放标准为 $400\text{mg}/\text{m}^3$, NO_x 排放量为 12.54t ; COD_{Cr} 排放浓度控制在 $68.08\text{mg}/\text{L}$ 左右, 执行排放标准为 $150\text{mg}/\text{L}$, COD_{Cr} 排放量为 30.62t , 允许排放总量为 $32.1\text{t}/\text{a}$; 氨氮排放浓度控制在 $2.58\text{mg}/\text{L}$ 左右, 执行排放标准为 $25\text{mg}/\text{L}$, 氨氮排放量为 2.58t , 允许排放总量为 $5.3\text{t}/\text{a}$ 。2020 年久凌制药外排废气中烟尘浓度平均控制在 $30\text{mg}/\text{m}^3$ 左右, 执行排放标准为 $80\text{mg}/\text{m}^3$, 烟尘排放量约为 0.27t ; SO_2 平均排放浓度控制在 $130\text{mg}/\text{m}^3$ 左右, 执行排放标准为 $550\text{mg}/\text{m}^3$, SO_2 排放量为 0.57t , 允许排放总量为 $11.95\text{t}/\text{a}$; NO_x 排放浓度控制在 $97\text{mg}/\text{m}^3$ 左右, 执行排放标准为 $400\text{mg}/\text{m}^3$, NO_x 排放量为 0.62t , 允许排放总量为 $8.64\text{t}/\text{a}$; COD_{Cr} 排放浓度控制在 $40\text{mg}/\text{L}$ 左右, 执行排放标准为 $100\text{mg}/\text{L}$, COD_{Cr} 排放量约为 0.28t , 允许排放总量为 $4.87\text{t}/\text{a}$; 氨氮排放浓度控制在 $5.0\text{mg}/\text{L}$ 左右, 执行排放标准为 $15\text{mg}/\text{L}$, 氨氮排放量为 0.034t , 允许排放总量为 $0.73\text{t}/\text{a}$; 2020 年一新医药外排废气中 SO_2 排放浓度控制在 $24\text{mg}/\text{m}^3$ 左右, 执行排放标准为 $50\text{mg}/\text{m}^3$, SO_2 排放量为 0.03t , 允许排放总量为 $0.168\text{t}/\text{a}$; NO_x 排放浓度控制在 $130\text{mg}/\text{m}^3$ 左右, 执行排放标准为 $150\text{mg}/\text{m}^3$, NO_x 排放量为 1.86t , 允许排放总量为 $2.15\text{t}/\text{a}$; COD_{Cr} 排放浓度控制在 $180\text{mg}/\text{L}$ 左右, 执行排放标准为 $320\text{mg}/\text{L}$, COD_{Cr} 排放量为 0.736t , 允许排放总量为 $1.578\text{t}/\text{a}$; 氨氮排放浓度控制在 $9.4\text{mg}/\text{L}$ 左右, 执行排放标准为 $25\text{mg}/\text{L}$, 氨氮排放量为 $0.22\text{t}/\text{a}$, 允许排放总量为 $0.262\text{t}/\text{a}$ 。

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

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

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

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

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

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

(4) 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

(5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

生物工程基地和星湖生化制药厂根据环境保护部《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、CODcr 和氨氮实时公布（每两小时一次），悬浮物、总磷等指标每月一次，噪音每季一次。同时，针对突发环境事故制定了应急环境监测方案，第一时间对环境污染事故进行应急监测，掌握第一手监测资料，并配合地方环境监测机构进行应急监测工作，根据监测结果，综合分析环境污染事故污染变化趋势，并通过咨询专家和讨论的方式，预测并报告环境污染事故的发展情况和污染物的变化情况，作为环境污染事故应急决策的依据。

肇东公司、久凌公司及一新制药均属于市级污染源重点单位，废水根据污染物技术方法进行自行监测，并不定期委托第三方机构进行废水、废气、噪声等方面的监测。

(6) 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

3. 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

4. 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

(四) 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

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

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | 本次变动后 | | |
|--|-------|-------|-------------|----|-------|----|-------|----|-------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------------|-------------|--------|--|--|--|-------------|-------------|-------------|--------|
| 一、有限售条件股份 | 93,625,701 | 12.67 | | | | -76,959,746 | -76,959,746 | 16,665,955 | 2.26 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 93,625,701 | 12.67 | | | | -76,959,746 | -76,959,746 | 16,665,955 | 2.26 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 37,414,964 | 5.06 | | | | -37,414,964 | -37,414,964 | 0 | 0 |
| 境内自然人持股 | 56,210,737 | 7.61 | | | | -39,544,782 | -39,544,782 | 16,665,955 | 2.26 |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | 645,393,465 | 87.33 | | | | 76,959,746 | 76,959,746 | 722,353,211 | 97.74 |
| 1、人民币普通股 | 645,393,465 | 87.33 | | | | 76,959,746 | 76,959,746 | 722,353,211 | 97.74 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、普通股股份总数 | 739,019,166 | 100.00 | | | | 0 | 0 | 739,019,166 | 100.00 |

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

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

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|-------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 51,416 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 49,072 |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|------------------|------------|---------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押或冻结情况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股 份 状 态 | 数 量 | |
| 广东省广新控股集团 集团有限公司 | 13,338,614 | 134,642,420 | 18.22 | 0 | 无 | 0 | 国有 法人 |
| 深圳长城汇理资产 服务企业（有限 合伙） | -19,210,000 | 60,370,000 | 8.17 | 0 | 质 押 | 57,440,000 | 其他 |
| 张国良 | -2,950,961 | 21,466,997 | 2.90 | 7,325,388 | 未 知 | 0 | 境内 自然 人 |
| 广东金叶投资控 股集团有限公司 | 0 | 15,000,000 | 2.03 | 0 | 无 | 0 | 国有 法人 |
| 张凤 | -2,233,900 | 14,096,628 | 1.91 | 4,899,159 | 未 知 | 0 | 境内 自然 人 |
| 全国社保基金四 一一组合 | -7,390,100 | 10,750,489 | 1.45 | 0 | 未 知 | 0 | 其他 |
| 广东恒阔投资管 理有限公司 | 7,150,000 | 7,150,000 | 0.97 | 0 | 未 知 | 0 | 国有 法人 |
| 湖南湘投金天科 技集团有限责任 公司 | 0 | 6,783,000 | 0.92 | 0 | 未 知 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行一 华夏红利混合型 开放式证券投资 基金 | -5,521,100 | 5,816,768 | 0.79 | 0 | 未 知 | 0 | 其他 |
| 李绪坤 | 5,330,000 | 5,330,000 | 0.72 | 0 | 未 知 | 0 | 境内 自然 人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条 件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 广东省广新控股集团 集团有限公司 | 134,642,420 | 人民币普 通股 | 134,642,420 | | | | |
| 深圳长城汇理资产 服务企业（有限合 伙） | 60,370,000 | 人民币普 通股 | 60,370,000 | | | | |
| 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 | | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|--------|------------|
| 张国良 | 14,141,609 | 人民币普通股 | 14,141,609 |
| 全国社保基金四一一组合 | 10,750,489 | 人民币普通股 | 10,750,489 |
| 张凤 | 9,197,469 | 人民币普通股 | 9,197,469 |
| 广东恒阔投资管理有限公司 | 7,150,000 | 人民币普通股 | 7,150,000 |
| 湖南湘投金天科技集团有限责任公司 | 6,783,000 | 人民币普通股 | 6,783,000 |
| 中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金 | 5,816,768 | 人民币普通股 | 5,816,768 |
| 李绪坤 | 5,330,000 | 人民币普通股 | 5,330,000 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，广新集团与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

| | |
|--------------------------|---|
| 名称 | 广东省广新控股集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 白涛 |
| 成立日期 | 2000 年 09 月 06 日 |
| 主要经营业务 | 股权管理；股权投资及股权咨询；组织企业资产重组、优化配置；资本营运及管理；资产托管，国内贸易，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；信息服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 截至2020 年12 月31 日，广新控股集团持有佛塑科技（A 股上市）26.75%股、省广集团（A 股上市）18.78%的股权、兴发铝业（H股上市）31.67%的股权、生益科技（A 股上市）22.12%的股权。 |

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

| | |
|----|---------|
| 名称 | 广东省人民政府 |
|----|---------|

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|---------|--------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 陈武 | 董事 | 男 | 52 | 2016-06-07 | 2023-08-30 | 100 | 100 | 0 | | 110.38 | 否 |
| | 董事长 | | | 2017-12-29 | | | | | | | |
| 应军 | 董事、总经理 | 男 | 47 | 2020-08-31 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 93.17 | 否 |
| | 副总经理 | | | 2019-09-24 | 2020-08-30 | | | | | | |
| 陈智鹏 | 董事 | 男 | 39 | 2020-08-31 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 许荣丹 | 董事 | 女 | 44 | 2020-03-02 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 76.33 | 否 |
| | 财务总监 | | | 2020-02-14 | | | | | | | |
| 宋诗情 | 董事 | 女 | 30 | 2020-08-31 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 罗凌勇 | 董事 | 男 | 39 | 2020-08-31 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 赵谋明 | 独立董事 | 男 | 53 | 2016-06-07 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 10 | 否 |
| 王艳 | 独立董事 | 女 | 45 | 2018-03-30 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 10 | 否 |
| 刘令 | 独立董事 | 男 | 38 | 2020-08-31 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 3.33 | 否 |
| 吴柱鑫 | 监事会主席 | 男 | 58 | 2019-05-31 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 91.05 | 否 |
| 张磊 | 监事 | 女 | 51 | 2013-09-18 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 赵素荣 | 监事 | 女 | 51 | 2020-08-31 | 2023-08-30 | 1,000 | 1,000 | 0 | | 0 | 是 |
| 李洁群 | 监事 | 女 | 53 | 2020-08-31 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 7.13 | 否 |
| 黄励坚 | 副总经理 | 男 | 52 | 2011-06-20 | 2023-08-30 | 2,000 | 2,000 | 0 | | 90.62 | 否 |
| 郑明英 | 副总经理 | 男 | 55 | 2015-02-13 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 89.33 | 否 |
| 李建军 | 副总经理 | 男 | 52 | 2018-03-15 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 90.63 | 否 |
| 张番平 | 副总经理 | 男 | 50 | 2018-05-16 | 2023-08-30 | 5,800 | 5,800 | 0 | | 90.39 | 否 |
| 刘欣欣 | 董事会秘书 | 女 | 51 | 2018-08-07 | 2023-08-30 | 0 | 0 | 0 | | 38.87 | 否 |
| 莫仕文(离任) | 董事 | 男 | 48 | 2014-04-16 | 2020-02-05 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 否 |
| 宋晓明(离任) | 董事 | 男 | 46 | 2015-01-29 | 2020-08-31 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 黎伟宁(离任) | 董事 | 男 | 59 | 2011-06-20 | 2020-08-31 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 徐勇(离任) | 独立董事 | 男 | 60 | 2014-04-16 | 2020-08-31 | 0 | 0 | 0 | | 6.67 | 否 |
| 陈天叠(离任) | 监事 | 男 | 39 | 2017-05-16 | 2020-08-31 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 陈汉清(离任) | 监事 | 男 | 55 | 2017-05-16 | 2020-08-31 | 0 | 0 | 0 | | 30.24 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 8,900 | 8,900 | 0 | / | 838.14 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|---|
| 陈武 | 2011年1月至2013年3月任公司总经理助理，期间兼任过核苷酸厂长、生化药厂厂长，2013年4月至2016年4月任公司副总经理，2016年4月至2020年8月公司总经理，2016年6月起任公司董事、副董事长，2017年12月起任公司董事长。 |
| 应军 | 2013年6月至2014年1月，任广州医药研究总院院长、党委书记；2014年1月至2015年12月，任广州医药研究总院有限公司董事长、总经理、党委书记；2014年6月至2018年11月，任广州白云山医疗健康产业投资有限公司董事长、总经理；2015年9月至2018年11月，任广州医药集团有限公司及广州白云山医药集团股份有限公司大医疗板块副总监(负责全面工作)；2018年11月至2019年9月，任泰康健康产业投资股份有限公司储备社区总经理、广州泰康粤园医院院长。2019年9月至2020年8月任公司副总经理，2019年10月起兼任广东珠江桥生物科技股份有限公司董事，2020年8月起任公司董事、总经理。 |
| 陈智鹏 | 历任广东省广新控股集团董事会办公室和人力资源部部长助理、综合办公室副主任、资本运营部副部长、办公室副主任(主持工作)、办公室主任，2018年9月起任广东省广新控股集团有限公司办公室(党委会办公室)主任。2020年8月起任公司董事。 |
| 许荣丹 | 2014年06至2017年12月任广东省广新控股集团有限公司财务部副部长；2018年1月至2019年2月任广东省广新控股集团有限公司战略与投资发展部部长；2019年3月至2020年1月任广东省广新控股集团有限公司创新与战略管理部副部长兼集团盘活资产协调办公室主任(集团总部正部长级)。2020年2月起任公司财务总监，2020年3月起任公司董事。 |
| 宋诗情 | 2012年至2014年任中央电视台二套财经频道编辑；2015年起任深圳长城汇理投资股份有限公司监事；2018年起任深圳长城汇理资产管理有限公司监事；2016年起任深圳鹏鹏控股股份有限公司监事，2020年3月起任深圳鹏鹏控股股份有限公司监事会主席。2020年8月起任公司董事。 |
| 罗凌勇 | 2014年1月至2014年12月任肇庆市水务集团有限公司审计部经理；2015年1月至2019年3月，任肇庆市肇水水务发展有限公司审计部经理、财务总监；2019年4月至2020年5月任肇庆市水务集团有限公司企业管理部部长；2020年6月起任广东金叶投资控股集团有限公司风控总监、财务管理部经理。2020年8月起任公司董事。 |
| 赵谋明 | 2000年至今任华南理工大学轻工与食品学院教授，现兼任中国粮油学会食品专业分会常务理事，中国农业工程学会农产品加工及贮藏工程分会常务理事，国家食品标准化委员会委员，中国发酵行业协会专家委员会委员，广东省科技战略专家，多个省部级重点实验室的学术委员会委员，广东省食品学会常务理事，2016年6月起任公司独立董事。 |
| 王艳 | 2014年9月-2020年3月在广东财经大学会计学院从事教学科研；2020年4月起任广东外语外贸大学会计院教授。2019年入选财政部国际化高端会计人才培养工程。2018年3月起任公司独立董事。 |
| 刘令 | 2007年7月至2011年8月任广发证券股份有限公司私募融资部高级经理；2011年9月至2019年12月任广发证券股份有限公司投资银行部投行粤东部、投行华南一部总监、部门负责人；2020年1月起任申万宏源证券承销保荐有限责任公司投资银行部广州业务部执行董事。2020年8月起任公司独立董事。 |
| 吴柱鑫 | 2014年8月至2019年5月任广东省广告集团股份有限公司党委副书记、副董事长、纪委书记；2019年5月起任公司党委副书记、纪委书记、监事、监事会主席。2019年7月起任公司工会主席。 |
| 张磊 | 历任广东省广新控股集团有限公司监察审计部副部长兼审计室主任、财务部副部长、监察审计部副部长、审计与子公司监事室主任。2017年8月起任广东省广新控股集团有限公司审计与监事管理部部长。2013年9月起任公司监事。 |

| | |
|---------|--|
| 赵素荣 | 2015 年 1 月至 2016 年 12 月任肇庆市七星旅游集团、广东金叶投资控股集团有限公司财务总监；2017 年 1 月至 2018 年 5 月任肇庆市新联国有资产管理有限公司监事会主席；2018 年 6 月至 2020 年 5 月任广东金叶投资控股集团有限公司监事会主席；2020 年 6 月起任广东金叶投资控股集团有限公司董事会秘书。2020 年 8 月起任公司监事。 |
| 李洁群 | 2015 年 2 月起任公司监察审计部部长。2020 年 8 月起任公司监事。 |
| 黄励坚 | 历任肇庆味精厂副厂长、公司设备工程部副部长、公司生产部部长、热电厂厂长、公司总经理助；2011 年 6 月起任公司副总经理；2019 年 10 月起任肇东星湖生物科技有限公司执行董事。 |
| 郑明英 | 历任公司技术中心主任、生物发酵厂副厂长；2015 年 2 月起任公司副总经理；2015 年 1 月至 2019 年 10 月兼任肇东星湖生物科技有限公司执行董事，2015 年 1 月至 2021 年 3 月兼任肇东星湖生物科技有限公司总经理。 |
| 李建军 | 历任公司利巴韦林厂厂长、生化制药厂厂长、核苷酸厂厂长、公司总经理助理；2018 年 3 月起任公司副总经理。2019 年 3 月起兼任四川久凌制药科技有限公司执行董事。 |
| 张番平 | 2008 年 8 月至 2014 年 3 月任广东省五矿进出口集团公司副总经理，其中 2009 年 3 月至 2014 年 3 月兼任广东省广新五金矿产进出口有限公司总经理；2014 年 4 月至 2018 年 4 月任广东省土产进出口集团有限公司党委委员、副总经理。2018 年 5 月起任公司副总经理。 |
| 刘欣欣 | 2008 年 5 月至 2018 年 8 月任公司证券事务代表、董事会办公室主任、证券事务部副部长。2018 年 8 月起任公司董事会秘书、董事会办公室主任、证券事务部部长。 |
| 莫仕文（离任） | 2006 年起历任肇庆市经济贸易局办公室主任、党委副书记、经委书记、广新集团董事会秘书、综合办公室主任、党办主任、总经理助理、党委委员、副总经理，2020 年 1 月起任广东省农垦集团公司（广东省农垦总局）副总经理（副局长）。2014 年 4 月至 2020 年 2 月任公司董事，2014 年 4 月至 2017 年 12 月任公司董事长。 |
| 宋晓明（离任） | 2007 年 1 月至 2008 年 2 月任岳阳恒立冷气设备股份有限公司副董事长；2008 年 10 月至 2013 年 5 月任深圳市长城国汇投资管理有限公司首席执行官；2012 年 5 月至 2013 年 5 月任杭州天目山药业股份有限公司董事长；2013 年 5 月起任长城汇理董事长。2013 年 10 月起任汇理资产执行事务合伙人委派代表。2015 年 1 月至 2020 年 8 月任公司董事。 |
| 黎伟宁（离任） | 2012 年 6 月至 2019 年 1 月任广东金叶投资控股集团有限公司董事、总裁，2019 年 1 月起任肇庆市国联投资控股有限公司董事、总经理；2011 年 6 月至 2020 年 8 月任公司董事。 |
| 徐勇（离任） | 历任中山大学讲师、副教授、教授，广东省创业投资协会会长，中大科技创业投资管理有限公司董事长。2014 年 4 月至 2020 年 8 月任公司独立董事。 |
| 陈大叠（离任） | 2012 年 8 月起任广东金叶投资控股集团有限公司董事会秘书；2017 年 5 月至 2020 年 8 月任公司监事。 |
| 陈汉清（离任） | 2009 年 1 月起任办公室主任；2017 年 10 月起任公司纪委副书记；2017 年 5 月至 2020 年 8 月任公司监事。 |

其它情况说明

√适用 □不适用

备注：许荣丹 2020 年 2 月前任职公司控股股东广新集团并领取薪酬，2020 年 3 月起任职公司并在公司领取薪酬。

(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|--------------------|------------------|-------------|--------|
| 陈智鹏 | 广东省广新控股集团有限公司 | 办公室（党委办）主任 | 2018 年 9 月 | |
| 罗凌勇 | 广东金叶投资控股集团有限公司 | 风控总监兼财务管理部经理 | 2020 年 6 月 | |
| 张磊 | 广东省广新控股集团有限公司 | 审计与监事管理部部长 | 2017 年 8 月 | |
| 赵素荣 | 广东金叶投资控股集团有限公司 | 董事会秘书 | 2020 年 5 月 | |
| 宋晓明(离任) | 深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙） | 执行事务合伙人委派代表 | 2013 年 10 月 | |
| 陈大叠（离任） | 广东金叶投资控股集团有限公司 | 总裁助理、总裁办主任、董事会秘书 | 2017 年 2 月 | |
| 在股东单位任职情况的说明 | | | | |

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|----------------|------------|-------------|--------|
| 宋诗情 | 深圳鹏鹏控股股份有限公司 | 监事会主席 | 2020 年 3 月 | |
| | 深圳长城汇理投资股份有限公司 | 监事 | 2015 年 7 月 | |
| | 深圳长城汇理资产管理有限公司 | 监事 | 2018 年 4 月 | |
| | 深圳品汇投资有限公司 | 总经理 | 2015 年 12 月 | |
| | 深圳则理投资有限公司 | 监事 | 2016 年 1 月 | |
| | 深圳汇理咨询有限公司 | 监事 | 2015 年 12 月 | |
| | 深圳冠辉基业物业管理有限公司 | 监事 | 2018 年 10 月 | |
| | 深圳弘德商务服务有限公司 | 监事 | 2017 年 9 月 | |
| | 深圳明钺科技有限公司 | 监事 | 2017 年 12 月 | |
| | 九重云（深圳）大数据有限公司 | 监事 | 2019 年 3 月 | |

| | | | | |
|---------|--------------------|----------------|-----------------|-------------|
| | 广州南沙汇铭投资业务有限公司 | 监事 | 2017 年 11 月 | |
| | 广州华清汇理二号商务咨询有限公司 | 监事 | 2015 年 12 月 | |
| | 上海则理有限公司 | 监事 | 2015 年 12 月 | |
| | 汇理资产管理（珠海）有限公司 | 监事 | 2019 年 4 月 | |
| | 广州汇裕商务有限公司 | 总经理 | 2019 年 5 月 | |
| 罗凌勇 | 肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司 | 董事 | 2016 年 1 月 | 2021 年 2 月 |
| | 广东金叶谷投资管理有限公司 | 董事 | 2020 年 11 月 | |
| | 肇庆市产业投资引导基金有限公司 | 总经理 | 2020 年 9 月 | |
| | 肇庆市金叶产业基金投资有限公司 | 董事长（法定代表人）、总经理 | 2020 年 9 月 | |
| | 肇庆市华利达投资有限公司 | 董事 | 2020 年 6 月 | |
| 赵谋明 | 华南理工大学 | 教授 | 2000 年 1 月 | |
| | 广东百味佳味业科技股份有限公司 | 独立董事 | 2017 年 9 月 | |
| | 广东健明生物科技有限公司 | 执行董事 | 2019 年 1 月 | |
| | 深圳鼎肽生物科技有限公司 | 监事 | 2018 年 1 月 | |
| | 冠为（天津）饮品有限公司 | 董事 | | |
| | 广东华肽生物科技有限公司 | 经理 | | |
| | 广东天企生物科技有限公司 | 董事 | | |
| | 广州市华恭生物科技有限公司 | 监事 | | |
| | 厦门友和邦生物科技有限公司 | 监事 | | |
| | 广东五丰生物科技股份有限公司 | 董事 | 2020 年 3 月 | |
| 王艳 | 广东外语外贸大学 | 教授 | 2020 年 4 月 | |
| | 深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司 | 独立董事 | 2018 年 8 月 26 日 | |
| | 深圳文科园林股份有限公司 | 独立董事 | 2017 年 7 月 18 日 | |
| | 北京利德曼生化股份有限公司 | 独立董事 | 2019 年 1 月 24 日 | |
| 刘令 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 | 投资银行部广州业务部执行董事 | 2020 年 1 月 | |
| 张磊 | 广东省广告股份有限公司 | 监事 | 2014 年 1 月 | |
| 黎伟宁(离任) | 肇庆市产业投资引导基金有限公司 | 董事 | 2017 年 7 月 | 2020 年 10 月 |
| | 肇庆市国联古城商业开发有限公司 | 董事长，总经理（法定代表人） | 2016 年 6 月 | |
| | 肇庆市中博投资发展有限公司 | 董事长（法定代表人） | 2019 年 6 月 | |
| | 广东金叶供应链管理有限公司 | 董事 | 2015 年 5 月 | 2020 年 10 月 |
| | 肇庆市国联投资控股有限公司 | 董事、总经理 | 2019 年 1 月 | |

| | | | | |
|---------|----------------------|--------------|------------|----------|
| | 肇庆市金叶产业基金投资有限公司 | 董事 | 2017年7月 | |
| | 肇庆市鑫华电子陶瓷材料科技有限公司 | 董事 | 2019年12月 | 2020年10月 |
| | 广东美科机电装备有限公司 | 董事 | 2013年7月 | 2020年10月 |
| | 肇庆市能源实业有限公司 | 董事 | 2009年4月 | |
| | 深圳市风华昊天网络科技有限公司 | 董事 | 2009年7月 | 2020年11月 |
| | 深圳市风华科技开发有限公司 | 董事 | 2012年8月 | |
| | 肇庆市盈信创业投资有限公司 | 董事 | 2009年9月 | 2020年10月 |
| | 肇庆市华利达投资有限公司 | 董事 | 2008年8月 | |
| 宋晓明（离任） | 深圳长城汇理资产管理有限公司 | 总经理, 执行董事 | | |
| | 深圳长城汇理投资股份有限公司 | 董事长, 总经理 | 2015年7月29日 | |
| | 深圳长城汇理一号专项投资企业（有限合伙） | 执行事务合伙人之委派代表 | 2014年6月4日 | |
| | 深圳长城汇理六号专项投资企业（有限合伙） | 执行事务合伙人之委派代表 | | |
| | 广州南沙区汇铭投资业务有限公司 | 法人, 总经理 | | |
| | 深圳则理投资有限公司 | 总经理, 执行董事 | | |
| | 济南汇理股权投资基金管理有限公司 | 执行董事兼总经理 | | |
| | 北京清林华成投资有限公司 | 董事 | | |
| | 深圳长城国汇投资管理有限公司 | 经理 | | |
| | 北京清林华成国际贸易有限公司 | 监事 | | |
| | 汇理资产管理（珠海）有限公司 | 董事长 | | |
| | 深圳长城汇理投资企业（有限合伙） | 执行事务合伙人之委派代表 | | |
| | 深圳弘德商务服务有限公司 | 法人, 总经理 | | |
| 徐勇（离任） | 中山大学 | 教授 | 2001年 | |
| | 广东省创业投资协会 | 会长 | 2011年8月 | |
| | 广州市中大金融投资协会 | 会长 | 2015年12月 | |
| | 广东中大科技创业投资管理有限公司 | 董事长 | 2010年2月 | |
| | 深圳华创资源投资管理股份有限公司 | 董事 | 2017年1月 | |
| | 广州珠江实业开发股份有限公司 | 独立董事 | 2017年6月 | |
| | 广州市水务投资集团有限公司 | 外部董事 | 2013年6月 | |
| | 广州万宝集团有限公司 | 外部董事 | 2013年6月 | |
| | 广东粤财金融租赁股份有限公司 | 外部董事 | 2017年6月 | |
| | 摩登大道时尚集团股份有限公司 | 独立董事 | 2019年10月 | |

| | | | | | |
|----------------|--------------------|-----------|----------|----------|---------|
| 陈大叠（离任） | 肇庆农村商业银行股份有限公司 | 董事 | 2020年2月 | | |
| | 肇庆市产业投资引导基金有限公司 | 董事 | 2017年7月 | | |
| | 广东金叶谷投资管理有限公司 | 董事，董事长 | 2016年6月 | | |
| | 广东金叶供应链管理有限公司 | 法人，董事长，董事 | 2017年11月 | | |
| | 广东金叶供应链管理有限公司肇庆分公司 | 董事长、法人 | 2017年12月 | 2020年4月 | |
| | 肇庆市金泰典当有限公司 | 监事 | | 2018年3月 | 2021年1月 |
| | | 董事长、董事、经理 | | 2021年2月 | |
| | 肇庆市金叶产业基金投资有限公司 | 法人，董事长，董事 | 2017年7月 | | |
| | 肇庆市鑫华电子陶瓷材料科技有限公司 | 董事 | 2010年12月 | | |
| | 肇庆市中小企业融资担保有限公司 | 职工董事 | 2019年8月 | | |
| | 肇庆风华国际贸易有限公司 | 董事 | | 2018年4月 | |
| | | 董事长 | | 2020年5月 | |
| | 广东美科机电装备有限公司 | 法人，董事长， | | 2013年7月 | |
| | 深圳市风华昊天网络科技有限公司 | 董事 | | 2016年11月 | |
| | 肇庆市华利达投资有限公司 | 法人，董事长 | | 2018年5月 | |
| | 中航金鼎黄金有限公司 | 监事 | | 2018年1月 | |
| | 肇庆市粤科金叶创业投资有限公司 | 法人，董事长、董事 | | 2020年4月 | |
| | 肇庆市金叶贸易有限公司 | 法人，董事长、董事 | | 2020年7月 | |
| | 肇庆市红土引导基金投资管理有限公司 | 董事 | | 2020年10月 | |
| | 肇庆金叶兆和国际贸易有限公司 | 董事 | | 2020年11月 | |
| 广东金叶投资控股集团有限公司 | 职工董事 | | 2020年4月 | | |
| 在其他单位任职情况的说明 | | | | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

| | |
|-----------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等的规定，公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 依照《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司经营者业绩考核与奖励管理试行办法》结合公司生产经营实绩以及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行职责的情况，由董事会薪酬与考核委员会考核并确定。独立董事津贴依据2009年年度股东大会决议，为每人每年10万元，独立董事会务费据实报销。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 详见本节一（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及报酬情况 |

| | |
|-----------------------------|--|
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 详见本节一(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及报酬情况 |
|-----------------------------|--|

四、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 | 变动原因 |
|---------|-------|------|-------------|
| 陈武 | 总经理 | 离任 | 换届 |
| 应军 | 董事 | 选举 | 换届 |
| | 总经理 | 聘任 | 换届 |
| 陈智鹏 | 董事 | 选举 | 换届 |
| 许荣丹 | 董事 | 选举 | 选举 |
| | 财务总监 | 聘任 | 聘任 |
| 罗凌勇 | 董事 | 选举 | 换届 |
| 宋诗情 | 董事 | 选举 | 换届 |
| 刘令 | 独立董事 | 选举 | 换届 |
| 赵素荣 | 监事 | 选举 | 换届 |
| 李洁群 | 监事 | 选举 | 换届 |
| 莫仕文（离任） | 董事 | 离任 | 因工作变动辞去董事职务 |
| 黎伟宁（离任） | 董事 | 离任 | 换届 |
| 宋晓明（离任） | 董事 | 离任 | 换届 |
| 徐勇（离任） | 独立董事 | 离任 | 换届 |
| 陈大叠（离任） | 监事 | 离任 | 换届 |
| 陈汉清（离任） | 监事 | 离任 | 换届 |

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 1,725 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 730 |
| 在职员工的数量合计 | 2,455 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 328 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 1,909 |
| 销售人员 | 54 |
| 技术人员 | 320 |
| 财务人员 | 39 |
| 行政人员 | 133 |
| 合计 | 2,455 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 博士 | 2 |
| 硕士 | 17 |
| 本科 | 240 |
| 大专 | 446 |
| 中专、中技 | 589 |
| 高中以下 | 1,161 |
| 合计 | 2,455 |

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司制定了以公平、竞争、激励为原则的薪酬政策，符合企业持续发展的绩效考核制度。实行同工同酬、岗位绩效工资制，岗位工资根据岗位价值评估、市场工资价位竞争力、个人能力价值等因素确认，有效吸引、激励和留住优秀人才。同时依据公司业绩、强化绩效管理，对员工实绩进行考核，作为发放绩效奖励的依据。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司根据战略发展需要，进一步加强员工培训体系建设，突出系统化和专业化。着重开展为提高公司竞争力，系统管理知识、前瞻性战略思维的中高层管理人员能力提升的培训。建立和完善公司人才培养机制，建设后备人才队伍，促进公司的可持续发展；根据基层管理培训的需求，制定有针对性地培训学习计划，通过线上线下培训模式，使员工学习更加灵活快捷。对于一线生产员工侧重于在学历提升、职称评定、业务能力提升以及环保、质量、安全、职业健康教育培训，全面提升员工岗位技能水平，为环保、质量、安全生产提供有力保证，与公司实现高质量发展需求相适应。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的相关法律法规和规范性文件要求，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构，积极推进内部控制规范建设，结合公司实际情况，建立健全了适合公司自身发展要求并且行之有效的制度体系，保障了股东大会、董事会的决策权和监事会的监督权得到有效实施，认真履行信息披露义务，加强投资者关系管理，提高公司规范运作水平，报告期内公司治理与中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|-----------------|--|-----------------|
| 2020 年第一次临时股东大会 | 2020 年 3 月 2 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn | 2020 年 3 月 3 日 |
| 2020 年第二次临时股东大会 | 2020 年 4 月 29 日 | | 2020 年 4 月 30 日 |
| 2020 年第三次临时股东大会 | 2020 年 5 月 15 日 | | 2020 年 5 月 16 日 |
| 2019 年年度股东大会 | 2020 年 6 月 17 日 | | 2020 年 6 月 18 日 |
| 2020 年第四次临时股东大会 | 2020 年 7 月 29 日 | | 2020 年 7 月 30 日 |
| 2020 年第五次临时股东大会 | 2020 年 8 月 31 日 | | 2020 年 9 月 1 日 |

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2020 年 5 月 15 日公司 2020 年第三次临时股东大会审议了有关非公开发行事项的议案，因涉及关联交易，公司大股东对相关议案回避表决，需以特别决议表决方式表决的《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》未获得通过（详见 2020 年 5 月 16 日临 2020-048《2020 年第三次临时股东大会决议公告》）。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 出席股东大会的次数 |
|---------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | |
| 陈武 | 否 | 10 | 10 | 1 | 0 | 0 | 否 | 6 |
| 应军 | 否 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 陈智鹏 | 否 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 许荣丹 | 否 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 宋诗情 | 否 | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 罗凌勇 | 否 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 赵谋明 | 是 | 10 | 10 | 10 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王艳 | 是 | 10 | 10 | 9 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 刘令 | 是 | 2 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 莫仕文（离任） | 否 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 黎伟宁（离任） | 否 | 8 | 8 | 1 | 0 | 0 | 否 | 4 |

| | | | | | | | | |
|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 宋晓明（离任） | 否 | 8 | 7 | 7 | 0 | 1 | 否 | 0 |
| 徐勇（离任） | 是 | 8 | 8 | | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

| | |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数 | 10 |
| 其中：现场会议次数 | 0 |
| 通讯方式召开会议次数 | 1 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 9 |

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会薪酬与考核委员会依照《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司经营者业绩考核与奖励管理试行办法》等相关规定对公司经营班子成员进行了年度业绩考核，根据考核结果提出在公司受薪的董事及高级管理人员的薪酬数额。报告期内，公司没有实施股权激励，董事、监事及高级管理人员并未持有公司的股票期权或限制性股票。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司《2020 年内部控制评价报告》与本报告同日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司已聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对报告期内公司内部控制情况进行审计，并出具大华内字[2021]000088号《内部控制审计报告》，认为公司于2020年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。全文详见上海证券交易所网站公司同日披露的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

大华审字[2021]004149 号

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东肇庆星湖生物科技股份有限公司(以下简称“星湖科技”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了星湖科技2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入的确认

2. 商誉的减值

3. 在建工程账面价值的确认

(一) 营业收入的确认

1. 事项描述

请参阅附注五、(三十八)所述会计政策及附注七、注释61。

星湖科技2020年度合并营业收入为11.16亿元,鉴于营业收入是星湖科技的关键业绩指标之一,存在管理层为了完成特定业绩目标高估收入的风险,因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解和评估星湖科技销售与收款相关的内部控制,测试内控执行的有效性。
- (2) 选取样本检查销售合同,识别控制权转移相关的合同条款与条件,复核收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定。
- (3) 检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、销售发票、发货单、签收单、出口报关单、物流单据、银行收款单据等,选取样本对大额应收账款余额以及销售额进行函证。
- (4) 对客户回款情况,包括期后回款情况进行核查,以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性。
- (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入,检查发货单、签收单、出口报关单、物流单据等支持性文件,以评估销售收入是否确认于正确的会计期间。
- (6) 分析选取重要客户样本,通过网络和工商信息、管理层访谈等核查程序,以确认客户与星湖科技公司是否存在关联关系。
- (7) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作,我们认为,公司的收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。

（二） 商誉的减值

1. 事项描述

请参阅附注五、（三十）所述会计政策及附注七、注释 28。

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表商誉的账面价值为 19,795.69 万元，主要是公司于 2019 年收购四川久凌制药科技有限公司（以下简称“久凌制药”）形成。

管理层于年度终了对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由公司管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。

由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估星湖科技与商誉减值测试相关的内部控制。

（2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（3）参考行业惯例，评价管理层对资产组的认定、划分以及预计未来现金流量现值时采用方法的适当性。

（4）将预计未来现金流量的主要参数，包括预计收入、成本费用率、增长率等与久凌制药历史业绩、管理层预算和预测及行业研究报告等进行比较，评价管理层在预测未来现金流量时采用的关键假设及判断的合理性。

（5）将本年度的预测业绩和实际业绩进行对比复核，评价管理层预测过程的可靠性和准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

（三） 在建工程账面价值的确认

1. 事项描述

请参阅附注五、（二十四）所述会计政策及附注七、注释 22。

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表在建工程的账面价值为 56,827.18 万元，占总资产的 23.46%，主要是公司全资子公司肇东星湖生物科技有限公司（以下简称“肇东公司”）升级改造项目。管理层对以下方面的判断，会对在建工程的账面价值造成影响，包括：确定工程支出符合资本化的条件，确定在建工程转入固定资产的时点。由于确定在建工程支出符合资本化的条件及结转固定资产的时点等存在管理层重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，因此我们将在在建工程的账面价值的确定识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于在建工程所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估肇东公司在建工程的完整性、存在性和准确性相关的内部控制设计和运行有效性。

（2）选取资本化支出的样本检查，通过将资本化支出与相关支持性文件包括采购协议和订单等进行核对，检查本年度发生的资本化支出，评价其是否符合资本化的相关条件；选取样本，通过将贷款利率核对至贷款协议，重新计算利息资本化率，评价在建工程资本化利息计算的准确性。

（3）选择主要设备验收报告或项目进度报告检查，选取主要生产线试生产产量统计表及质量检测报告检查，将试生产产能与生产线设计产能进行对比，将试生产产品合格率与生产线设计产品合格率进行对比，评价在建工程转固定资产时点的准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对在建工程账面价值核算中涉及的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

星湖科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，星湖科技管理层负责评估星湖科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算星湖科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星湖科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对星湖科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致星湖科技不能持续经营。

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

6. 就星湖科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人) 陈葆华

中国注册会计师：
李自洪

二〇二一年四月二十三日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释 1 | 232,550,236.41 | 264,917,887.45 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 注释 5 | 111,199,762.24 | 102,766,546.51 |
| 应收款项融资 | 注释 6 | 99,500,556.99 | 74,470,040.87 |
| 预付款项 | 注释 7 | 14,231,692.39 | 10,319,199.06 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 注释 8 | 7,867,963.06 | 11,538,022.34 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 注释 9 | 245,748,939.67 | 319,491,048.06 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 注释 13 | 14,925,297.03 | 7,586,316.81 |
| 流动资产合计 | | 726,024,447.79 | 791,089,061.10 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 注释 19 | 38,994,727.00 | 38,994,727.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 注释 21 | 707,577,384.47 | 789,495,933.35 |
| 在建工程 | 注释 22 | 568,271,758.61 | 140,427,573.89 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 注释 26 | 165,133,212.22 | 149,122,006.80 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 注释 28 | 197,956,935.97 | 197,956,935.97 |
| 长期待摊费用 | 注释 29 | 2,280,188.39 | 645,594.59 |
| 递延所得税资产 | 注释 30 | 667,861.40 | 3,069,650.89 |
| 其他非流动资产 | 注释 31 | 15,062,782.25 | 5,430,918.57 |
| 非流动资产合计 | | 1,695,944,850.31 | 1,325,143,341.06 |
| 资产总计 | | 2,421,969,298.10 | 2,116,232,402.16 |

| | | | |
|----------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 注释 32 | 167,500,000.00 | 232,700,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 注释 36 | 224,778,007.37 | 101,468,849.33 |
| 预收款项 | 注释 37 | | 4,419,878.49 |
| 合同负债 | 注释 38 | 6,370,839.03 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 注释 39 | 39,901,472.24 | 34,314,473.93 |
| 应交税费 | 注释 40 | 6,208,242.32 | 4,222,550.37 |
| 其他应付款 | 注释 41 | 31,759,537.02 | 28,567,367.94 |
| 其中：应付利息 | 注释 41 | 189,839.90 | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释 43 | 76,910,708.06 | 101,500,000.00 |
| 其他流动负债 | 注释 44 | 587,765.39 | |
| 流动负债合计 | | 554,016,571.43 | 507,193,120.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 注释 45 | 156,169,229.21 | 21,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 注释 49 | | 17,500,737.37 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 注释 51 | 39,406,765.67 | 46,235,242.75 |
| 递延所得税负债 | 注释 30 | 3,381,700.53 | 4,018,534.75 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 198,957,695.41 | 88,754,514.87 |
| 负债合计 | | 752,974,266.84 | 595,947,634.93 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 注释 53 | 739,019,166.00 | 739,019,166.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释 55 | 1,081,810,548.93 | 1,081,810,548.93 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 注释 59 | 172,857,610.14 | 172,857,610.14 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 注释 60 | (324,692,293.81) | (473,402,557.84) |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,668,995,031.26 | 1,520,284,767.23 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,668,995,031.26 | 1,520,284,767.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,421,969,298.10 | 2,116,232,402.16 |

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹

会计机构负责人：刘艳娟

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位:广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 147,233,877.65 | 150,443,921.76 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 注释 1 | 59,388,008.45 | 83,985,599.74 |
| 应收款项融资 | | 22,906,313.40 | 30,115,965.05 |
| 预付款项 | | 2,113,831.73 | 1,114,627.90 |
| 其他应收款 | 注释 2 | 244,453,272.40 | 202,371,531.64 |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 203,218,648.73 | 269,213,333.37 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 184,192.16 | 1,728,917.12 |
| 流动资产合计 | | 679,498,144.52 | 738,973,896.58 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释 3 | 778,750,000.00 | 783,750,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 38,994,727.00 | 38,994,727.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 524,917,011.05 | 603,721,905.32 |
| 在建工程 | | 953,075.34 | 424,792.87 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 64,229,167.02 | 66,687,671.39 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,223,938.31 | 564,344.55 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 5,351,824.19 | 2,801,141.34 |
| 非流动资产合计 | | 1,415,419,742.91 | 1,496,944,582.47 |
| 资产总计 | | 2,094,917,887.43 | 2,235,918,479.05 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 167,500,000.00 | 232,700,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 29,839,638.62 | 47,216,867.94 |
| 预收款项 | | | 3,023,670.94 |
| 合同负债 | | 4,346,002.39 | |
| 应付职工薪酬 | | 30,266,097.92 | 29,737,948.36 |
| 应交税费 | | 1,140,743.20 | 419,058.58 |
| 其他应付款 | | 28,693,606.54 | 35,098,677.82 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 9,000,000.00 | 101,500,000.00 |
| 其他流动负债 | | 539,094.15 | |
| 流动负债合计 | | 271,325,182.82 | 449,696,223.64 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 12,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 29,667,560.49 | 31,598,846.93 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 41,667,560.49 | 52,598,846.93 |
| 负债合计 | | 312,992,743.31 | 502,295,070.57 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 739,019,166.00 | 739,019,166.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,081,830,865.71 | 1,081,830,865.71 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 172,857,610.14 | 172,857,610.14 |
| 未分配利润 | | (211,782,497.73) | (260,084,233.37) |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,781,925,144.12 | 1,733,623,408.48 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,094,917,887.43 | 2,235,918,479.05 |

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹

会计机构负责人：刘艳娟

合并利润表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 注释 61 | 1,116,277,268.22 | 1,049,609,531.13 |
| 其中:营业收入 | | 1,116,277,268.22 | 1,049,609,531.13 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 972,777,154.31 | 885,524,031.97 |
| 其中:营业成本 | 注释 61 | 747,279,906.82 | 681,341,109.61 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 注释 62 | 13,138,614.75 | 11,877,257.72 |
| 销售费用 | 注释 63 | 10,577,871.52 | 25,124,899.26 |
| 管理费用 | 注释 64 | 128,814,112.40 | 102,074,537.31 |
| 研发费用 | 注释 65 | 58,679,168.77 | 53,550,925.56 |
| 财务费用 | 注释 66 | 14,287,480.05 | 11,555,302.51 |
| 其中:利息费用 | 注释 66 | 13,878,372.70 | 14,065,578.89 |
| 利息收入 | 注释 66 | 2,128,055.06 | 1,692,896.44 |
| 加:其他收益 | 注释 67 | 16,584,480.99 | 9,843,310.60 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 注释 68 | 5,622,314.17 | 928,512.00 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 注释 71 | (385,243.82) | (1,008,197.40) |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 注释 72 | (8,832,592.84) | (10,747,611.76) |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 注释 73 | 1,119,959.44 | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 157,609,031.85 | 163,101,512.60 |
| 加:营业外收入 | 注释 74 | 743,925.58 | 394,909.68 |
| 减:营业外支出 | 注释 75 | 1,711,254.08 | 6,129,846.70 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 156,641,703.35 | 157,366,575.58 |
| 减:所得税费用 | 注释 76 | 7,931,439.32 | 7,814,207.49 |

| | | | |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 148,710,264.03 | 149,552,368.09 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 148,710,264.03 | 149,552,368.09 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 148,710,264.03 | 149,552,368.09 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 148,710,264.03 | 149,552,368.09 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.20 | 0.20 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.20 | 0.20 |

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

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹

会计机构负责人：刘艳娟

母公司利润表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 注释 4 | 903,398,746.98 | 882,167,089.45 |
| 减: 营业成本 | 注释 4 | 683,528,835.84 | 619,049,928.29 |
| 税金及附加 | | 9,966,343.15 | 9,072,743.38 |
| 销售费用 | | 10,211,066.62 | 22,582,421.53 |
| 管理费用 | | 97,207,845.83 | 74,576,249.17 |
| 研发费用 | | 37,036,831.53 | 36,128,400.63 |
| 财务费用 | | 15,004,071.18 | 2,878,336.26 |
| 其中: 利息费用 | | 13,651,794.34 | 14,065,578.89 |
| 利息收入 | | 1,157,121.53 | 10,345,564.15 |
| 加: 其他收益 | | 9,184,943.93 | 4,311,331.12 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 注释 5 | 1,044,576.00 | 928,512.00 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号 填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以 “-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填 列) | | 1,354,902.41 | (1,725,593.39) |
| 资产减值损失(损失以“-”号填 列) | | (13,750,875.21) | (8,419,098.26) |
| 资产处置收益(损失以“-”号 填列) | | 1,108,446.17 | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 49,385,746.13 | 112,974,161.66 |
| 加: 营业外收入 | | 495,815.67 | 288,076.67 |
| 减: 营业外支出 | | 1,579,826.16 | 4,510,594.92 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填 列) | | 48,301,735.64 | 108,751,643.41 |
| 减: 所得税费用 | | | |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 48,301,735.64 | 108,751,643.41 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以 “-”号填列) | | 48,301,735.64 | 108,751,643.41 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以 “-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合 收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合 收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收 益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 48,301,735.64 | 108,751,643.41 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人: 陈武

主管会计工作负责人: 许荣丹

会计机构负责人: 刘艳娟

合并现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 909,161,448.89 | 873,311,397.79 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 12,620,586.83 | 9,769,112.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释 78 | 39,657,824.82 | 31,336,974.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 961,439,860.54 | 914,417,484.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 383,521,989.30 | 400,050,114.51 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 206,530,182.54 | 190,297,355.73 |
| 支付的各项税费 | | 74,548,926.80 | 71,378,831.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释 78 | 46,853,032.41 | 39,522,065.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | 711,454,131.05 | 701,248,366.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 249,985,729.49 | 213,169,117.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,044,576.00 | 928,512.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 712,216.59 | |
| 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 | | 1,756,792.59 | 928,512.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 289,891,868.88 | 157,407,936.92 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 115,538,089.14 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 183,412.42 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 290,075,281.30 | 272,946,026.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -288,318,488.71 | -272,017,514.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 159,202,498.46 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 485,169,229.21 | 262,700,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 485,169,229.21 | 421,902,498.46 |
| 偿还债务支付的现金 | | 462,700,000.00 | 182,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 16,504,121.03 | 13,616,078.89 |
| 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 | | 479,204,121.03 | 195,816,078.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,965,108.18 | 226,086,419.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | (32,367,651.04) | 167,238,023.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 264,917,887.45 | 97,679,863.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 232,550,236.41 | 264,917,887.45 |

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹

会计机构负责人：刘艳娟

母公司现金流量表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|----|------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 786,861,768.50 | 758,156,319.58 |
| 收到的税费返还 | | 12,620,586.83 | 9,769,112.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 18,511,356.29 | 26,951,265.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 817,993,711.62 | 794,876,697.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 368,440,919.39 | 406,564,795.23 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 164,990,748.24 | 161,424,713.16 |
| 支付的各项税费 | | 51,773,986.24 | 49,126,758.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 24,748,362.09 | 31,208,582.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 609,954,015.96 | 648,324,849.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 208,039,695.66 | 146,551,847.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,044,576.00 | 928,512.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 699,206.59 | |
| 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 | | | 131,250,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,743,782.59 | 132,178,512.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,945,935.39 | 23,782,810.68 |
| 投资支付的现金 | | | 190,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 137,900,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 20,000,000.00 | 98,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 32,945,935.39 | 449,682,810.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -31,202,152.80 | -317,504,298.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 159,202,498.46 |
| 取得借款收到的现金 | | 290,000,000.00 | 262,700,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 290,000,000.00 | 421,902,498.46 |
| 偿还债务支付的现金 | | 456,700,000.00 | 182,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,347,586.97 | 13,616,078.89 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 470,047,586.97 | 195,816,078.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (180,047,586.97) | 226,086,419.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | (3,210,044.11) | 55,133,968.57 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 150,443,921.76 | 95,309,953.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 147,233,877.65 | 150,443,921.76 |

法定代表人: 陈武

主管会计工作负责人: 许荣丹

会计机构负责人: 刘艳娟

合并所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | |
|--|--------------------|-------------|--------|--|----------------------|--------------------|----------------------------|------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|--------|----------------------|---------|----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股 本) | 其他权益工 具 | | | 资本公积 | 减 : 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | | | 小 计 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上 年年末 余额 | 739,019,166.0 0 | | | | 1,081,810,548.9 3 | | | | 172,857,610.1 4 | | (473,402,557.84) | | 1,520,284,767.2 3 | | 1,520,284,767.2 3 |
| 加: 会 计政策 变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差 错更 正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同 一控 制下 企业 合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本 年期初 余额 | 739,019,166.0 0 | | | | 1,081,810,548.9 3 | | | | 172,857,610.1 4 | | (473,402,557.84) | | 1,520,284,767.2 3 | | 1,520,284,767.2 3 |
| 三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 外) | | | | | | | | | | | 148,710,264.03 | | 148,710,264.03 | | 148,710,264.03 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|--|--|--|--|--|----------------|
| “一” 号填 列) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收 益总额 | | | | | | | | | | | 148,710,264.03 | | 148,710,264.03 | | | | | | | 148,710,264.03 |
| (二) 所有者 投入和 减少资 本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所 有者投 入的普 通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其 他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分 配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提 取盈余 公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提 取一般 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2020 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|--|------------------|
| 转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 739,019,166.00 | | | | 1,081,810,548.93 | | | | 172,857,610.14 | (324,692,293.81) | | 1,668,995,031.26 | | 1,668,995,031.26 |

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|----|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 645,393,465.00 | | | | 761,120,753.89 | | | | 172,857,610.14 | | (622,954,925.93) | | 956,416,903.10 | | 956,416,903.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |

2020 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|----------------|------------------|--|----------------|----------------|
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 645,393,465.00 | | | | 761,120,753.89 | | | | | 172,857,610.14 | (622,954,925.93) | | 956,416,903.10 | 956,416,903.10 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 93,625,701.00 | | | | 320,689,795.04 | | | | | | 149,552,368.09 | | 563,867,864.13 | 563,867,864.13 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 149,552,368.09 | | 149,552,368.09 | 149,552,368.09 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 93,625,701.00 | | | | 320,689,795.04 | | | | | | | | 414,315,496.04 | 414,315,496.04 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 93,625,701.00 | | | | 320,689,795.04 | | | | | | | | 414,315,496.04 | 414,315,496.04 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所 | | | | | | | | | | | | | | |

2020 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2020 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|--------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 3. 盈 余公积 弥补亏 损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其 他综合 收益结 转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其 他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储 备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本 期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本 期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本 期期末 余额 | 739,019,166.0 0 | | | | 1,081,810,548.9 3 | | | | 172,857,610.1 4 | (473,402,557.84) | | 1,520,284,767.2 3 | 1,520,284,767.2 3 |

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹

会计机构负责人：刘艳娟

母公司所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 739,019,166.00 | | | | 1,081,830,865.71 | | | | 172,857,610.14 | (260,084,233.37) | 1,733,623,408.48 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 739,019,166.00 | | | | 1,081,830,865.71 | | | | 172,857,610.14 | (260,084,233.37) | 1,733,623,408.48 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | 48,301,735.64 | 48,301,735.64 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 48,301,735.64 | 48,301,735.64 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 739,019,166.00 | | | | 1,081,830,865.71 | | | | 172,857,610.14 | (211,782,497.73) | 1,781,925,144.12 |

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 645,393,465.00 | | | | 761,141,070.67 | | | | 172,857,610.14 | (368,835,876.78) | 1,210,556,269.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 645,393,465.00 | | | | 761,141,070.67 | | | | 172,857,610.14 | (368,835,876.78) | 1,210,556,269.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 93,625,701.00 | | | | 320,689,795.04 | | | | | 108,751,643.41 | 523,067,139.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 108,751,643.41 | 108,751,643.41 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 93,625,701.00 | | | | 320,689,795.04 | | | | | | 414,315,496.04 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 93,625,701.00 | | | | 320,689,795.04 | | | | | | 414,315,496.04 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |

2020 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 739,019,166.00 | | | | 1,081,830,865.71 | | | | 172,857,610.14 | (260,084,233.37) | 1,733,623,408.48 |

法定代表人：陈武

主管会计工作负责人：许荣丹

会计机构负责人：刘艳娟

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年12月31日，本公司累计发行股本总数73,901.92万股，注册资本为73,901.92万元，注册地址：肇庆市端州区工农北路67号。本公司的母公司为广东省广新控股集团有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月23日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司（不含母公司）共4户，具体包括：

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少1户，其中：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

| 名称 | 变更原因 |
|-------------|-----------------------|
| 肇庆市科汇贸易有限公司 | 进入破产程序，已由法院指定的破产管理人接管 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司采用一年（12 个月）为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合

并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或

业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将

其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

3) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

5) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具

的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(1) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(1) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见

相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(2) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---|-------------------------------------|
| 银行承兑票据 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险。 | 参考应收账款及其他应收款的计提方法 |

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资项目核算。应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十一）应收票据。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6. 金融工具减值。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

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

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

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

18. 债权投资**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6. 金融工具减值。

20. 长期应收款**(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投

资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|------|---------|-----|-----------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 20-30 | 5 | 3.17-4.75 |
| 机器设备 | 直线法 | 10-15 | 5 | 6.33-9.50 |

| | | | | |
|---------|-----|-----|---|-------------|
| 动力设备 | 直线法 | 15 | 5 | 6.33 |
| 运输工具 | 直线法 | 6-8 | 5 | 11.88-15.83 |
| 电子及其他设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

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

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

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

3. 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。

4. 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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值

迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

31. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司于合同开始日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；(3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度

不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1. 收入计量原则

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

公司收入主要来源于：商品销售收入。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

控制权转移的具体判断依据为：对于国内销售业务，根据合同或协议的约定发出产品，经客户签收或验收确认后开具发票，确认营业收入的实现；对于国外销售业务，根据出口货物报关单的日期作为出口货物销售收入的确认时点。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

| 项目 | 核算内容 |
|----------------|---------------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 收到的除政策性优惠贷款贴息外的政府补助 |

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

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列

特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|---------------------|---------------------|
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日修订并发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号），自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行，自 2020 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行，自 2021 年 1 月 1 日起在执行企业会计准则的非上市企业施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对收入的会计政策内容进行调整，并自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。 | 公司第九届董事会第二十九次会议审议通过 | 对公司财务报表的影响详见下表（1） |

其他说明

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注五 / （三十八）收入。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目 | 2019年12月31日 | 累积影响金额 | | | 2020年1月1日 |
|--------|--------------|----------------|------|----------------|--------------|
| | | 重分类 (注1) | 重新计量 | 小计 | |
| 预收款项 | 4,419,878.49 | (4,419,878.49) | --- | (4,419,878.49) | --- |
| 合同负债 | --- | 3,911,396.89 | --- | 3,911,396.89 | 3,911,396.89 |
| 其他流动负债 | --- | 508,481.60 | --- | 508,481.60 | 508,481.60 |
| 负债合计 | 4,419,878.49 | --- | --- | --- | 4,419,878.49 |

注1：于2020年1月1日，本公司的预收款项被重分类至合同负债。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

| 项目 | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|--------|--------------|--------------|----------------|
| 预收款项 | --- | 6,958,604.42 | (6,958,604.42) |
| 合同负债 | 6,370,839.03 | --- | 6,370,839.03 |
| 其他流动负债 | 587,765.39 | --- | 587,765.39 |
| 负债合计 | 6,958,604.42 | 6,958,604.42 | --- |

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

| 项目 | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|------|----------------|----------------|-----------------|
| 营业成本 | 747,279,906.81 | 735,339,529.61 | 11,940,377.20 |
| 销售费用 | 10,577,871.52 | 22,518,248.72 | (11,940,377.20) |

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|--------------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 264,917,887.45 | 264,917,887.45 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 102,766,546.51 | 102,766,546.51 | |
| 应收款项融资 | 74,470,040.87 | 74,470,040.87 | |
| 预付款项 | 10,319,199.06 | 10,319,199.06 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 11,538,022.34 | 11,538,022.34 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 319,491,048.06 | 319,491,048.06 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 7,586,316.81 | 7,586,316.81 | |
| 流动资产合计 | 791,089,061.10 | 791,089,061.10 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 38,994,727.00 | 38,994,727.00 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 789,495,933.35 | 789,495,933.35 | |
| 在建工程 | 140,427,573.89 | 140,427,573.89 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 149,122,006.80 | 149,122,006.80 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 197,956,935.97 | 197,956,935.97 | |
| 长期待摊费用 | 645,594.59 | 645,594.59 | |
| 递延所得税资产 | 3,069,650.89 | 3,069,650.89 | |
| 其他非流动资产 | 5,430,918.57 | 5,430,918.57 | |
| 非流动资产合计 | 1,325,143,341.06 | 1,325,143,341.06 | |
| 资产总计 | 2,116,232,402.16 | 2,116,232,402.16 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 232,700,000.00 | 232,700,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 101,468,849.33 | 101,468,849.33 | |
| 预收款项 | 4,419,878.49 | | -4,419,878.49 |
| 合同负债 | | 3,911,396.89 | 3,911,396.89 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 34,314,473.93 | 34,314,473.93 | |
| 应交税费 | 4,222,550.37 | 4,222,550.37 | |
| 其他应付款 | 28,567,367.94 | 28,567,367.94 | |
| 其中：应付利息 | | | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|------------|
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 101,500,000.00 | 101,500,000.00 | |
| 其他流动负债 | | 508,481.60 | 508,481.60 |
| 流动负债合计 | 507,193,120.06 | 507,193,120.06 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 17,500,737.37 | 17,500,737.37 | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 46,235,242.75 | 46,235,242.75 | |
| 递延所得税负债 | 4,018,534.75 | 4,018,534.75 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 88,754,514.87 | 88,754,514.87 | |
| 负债合计 | 595,947,634.93 | 595,947,634.93 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 739,019,166.00 | 739,019,166.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,081,810,548.93 | 1,081,810,548.93 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 172,857,610.14 | 172,857,610.14 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (473,402,557.84) | (473,402,557.84) | |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 1,520,284,767.23 | 1,520,284,767.23 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,520,284,767.23 | 1,520,284,767.23 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,116,232,402.16 | 2,116,232,402.16 | |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号-收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收账款”科目的预收货款调整至“合同负债”及“其他流动负债”列报。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 150,443,921.76 | 150,443,921.76 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 83,985,599.74 | 83,985,599.74 | |
| 应收款项融资 | 30,115,965.05 | 30,115,965.05 | |
| 预付款项 | 1,114,627.90 | 1,114,627.90 | |
| 其他应收款 | 202,371,531.64 | 202,371,531.64 | |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 269,213,333.37 | 269,213,333.37 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 1,728,917.12 | 1,728,917.12 | |
| 流动资产合计 | 738,973,896.58 | 738,973,896.58 | |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 783,750,000.00 | 783,750,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 38,994,727.00 | 38,994,727.00 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 603,721,905.32 | 603,721,905.32 | |
| 在建工程 | 424,792.87 | 424,792.87 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 66,687,671.39 | 66,687,671.39 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 564,344.55 | 564,344.55 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 2,801,141.34 | 2,801,141.34 | |
| 非流动资产合计 | 1,496,944,582.47 | 1,496,944,582.47 | |
| 资产总计 | 2,235,918,479.05 | 2,235,918,479.05 | |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 232,700,000.00 | 232,700,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 47,216,867.94 | 47,216,867.94 | |
| 预收款项 | 3,023,670.94 | | - |
| | | | 3,023,670.94 |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|
| 合同负债 | | 2,675,814.99 | 2,675,814.99 |
| 应付职工薪酬 | 29,737,948.36 | 29,737,948.36 | |
| 应交税费 | 419,058.58 | 419,058.58 | |
| 其他应付款 | 35,098,677.82 | 35,098,677.82 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 101,500,000.00 | 101,500,000.00 | |
| 其他流动负债 | | 347,855.95 | 347,855.95 |
| 流动负债合计 | 449,696,223.64 | 449,696,223.64 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 31,598,846.93 | 31,598,846.93 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 52,598,846.93 | 52,598,846.93 | |
| 负债合计 | 502,295,070.57 | 502,295,070.57 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 739,019,166.00 | 739,019,166.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,081,830,865.71 | 1,081,830,865.71 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 172,857,610.14 | 172,857,610.14 | |
| 未分配利润 | (260,084,233.37) | (260,084,233.37) | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,733,623,408.48 | 1,733,623,408.48 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,235,918,479.05 | 2,235,918,479.05 | |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号-收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收账款”科目的预收货款调整至“合同负债”及“其他流动负债”列报。

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

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

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 | 15% |
| 四川久凌制药科技有限公司 | 15% |
| 广安一新医药科技有限公司 | 15% |
| 广东肇庆星湖科技健康产业有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、2020 年 12 月 1 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示广东省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司已通过高新技术企业复审，继续被认定为高新技术企业，企业所得税税率为 15%。

2、子公司四川久凌制药科技有限公司于 2019 年 11 月 28 日收到四川省科学技术厅、四川省财政厅及国家税务总局四川税务局联合下发，证书编号为 GR201951001736 的高新技术企业证书，有效期为三年。2019-2021 年适用企业所得税税率为 15%。

3、子公司广安一新医药科技有限公司于 2019 年 11 月 28 日收到四川省科学技术厅、四川省财政厅及国家税务总局四川税务局联合下发，证书编号为 GR201951001965 的高新技术企业证书，有效期为三年。2019-2021 年适用企业所得税税率为 15%。

4、子公司肇东星湖生物科技有限公司收到黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅和国家税务总局黑龙江省税务局联合下发，证书编号为 GR202023000178 的高新技术企业证书，有效期为三年。2020-2022 年适用企业所得税税率为 15%。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 31,976.71 | 76,996.19 |
| 银行存款 | 232,518,259.70 | 264,840,891.26 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 232,550,236.41 | 264,917,887.45 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 117,052,381.30 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | 99,720.80 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 1,451,250.00 |
| 4 至 5 年 | 286,291.20 |
| 5 年以上 | 1,917,910.88 |
| 合计 | 120,807,554.18 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,670,331.28 | 3.04 | 3,670,331.28 | 100.00 | | | 3,670,331.28 | 3.28 | 3,670,331.28 | 100.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 117,137,222.90 | 96.96 | 5,937,460.66 | 5.07 | 111,199,762.24 | 108,375,397.13 | 96.72 | 5,608,850.62 | 5.18 | 102,766,546.51 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|------|----------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 组合1-账龄分析法 | 117,137,222.90 | 96.96 | 5,937,460.66 | 5.07 | 111,199,762.24 | 108,375,397.13 | 96.72 | 5,608,850.62 | 5.18 | 102,766,546.51 |
| 组合2-低风险组合 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 120,807,554.18 | 100.00 | 9,607,791.94 | 7.95 | 111,199,762.24 | 112,045,728.41 | 100.00 | 9,279,181.90 | 8.28 | 102,766,546.51 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合1-账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 117,052,381.30 | 5,852,619.06 | 5.00 |
| 1-2年 | | | |
| 2-3年 | | | |
| 3-4年 | | | |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | 84,841.60 | 84,841.60 | 100.00 |
| 合计 | 117,137,222.90 | 5,937,460.66 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

类似账龄的款项信用风险特征相似。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 9,279,181.90 | 1,689,482.53 | 1,360,872.49 | | | 9,607,791.94 |
| 合计 | 9,279,181.90 | 1,689,482.53 | 1,360,872.49 | | | 9,607,791.94 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 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 | 28,678,835.00 | 23.74 | 1,433,941.75 |
| 第二名 | 24,760,482.00 | 20.50 | 1,238,024.10 |
| 第三名 | 16,900,712.44 | 13.99 | 845,035.62 |
| 第四名 | 15,141,571.10 | 12.53 | 757,078.56 |
| 第五名 | 6,277,493.76 | 5.20 | 313,874.69 |
| 合计 | 91,759,094.30 | 75.96 | 4,587,954.72 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 99,500,556.99 | 74,470,040.87 |
| 合计 | 99,500,556.99 | 74,470,040.87 |

1. 坏账准备情况

根据公司的会计政策，公司认为银行承兑票据的出票人具有较高的信用评级，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强，应收款项融资信用风险极低，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 161,645,124.83 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 161,645,124.83 | |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 14,159,438.89 | 99.49 | 10,219,999.98 | 99.04 |
| 1至2年 | 20,795.00 | 0.15 | 40,372.00 | 0.39 |
| 2至3年 | 3,200.00 | 0.02 | 14,378.58 | 0.14 |
| 3年以上 | 48,258.50 | 0.34 | 44,448.50 | 0.43 |
| 合计 | 14,231,692.39 | 100.00 | 10,319,199.06 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付款项总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------------|----------------|-------|---------|
| 第一名 | 4,694,299.21 | 32.98 | 1 年以内 | 已付款尚未收货 |
| 第二名 | 1,603,000.00 | 11.26 | 1 年以内 | 已付款尚未收货 |
| 第三名 | 1,135,800.00 | 7.98 | 1 年以内 | 已付款尚未收货 |
| 第四名 | 985,182.00 | 6.92 | 1 年以内 | 已付款尚未收货 |
| 第五名 | 732,000.00 | 5.14 | 1 年以内 | 已付款尚未收货 |
| 合计 | 9,150,281.21 | 64.30 | | |

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 7,867,963.06 | 11,538,022.34 |
| 合计 | 7,867,963.06 | 11,538,022.34 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|--------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 7,485,664.80 |
| 1 至 2 年 | 286,497.73 |
| 2 至 3 年 | 184,000.00 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 116,196.41 |
| 4 至 5 年 | 504,923.75 |
| 5 年以上 | 14,074.00 |
| 合计 | 8,591,356.69 |

(8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 押金保证金 | 1,174,677.50 | 5,903,269.32 |
| 应收出口退税 | 5,289,024.60 | 15,001,719.60 |
| 往来款及其他 | 2,127,654.59 | 2,104,062.94 |
| 合计 | 8,591,356.69 | 23,009,051.86 |

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年1月1日余额 | 659,285.85 | | 10,811,743.67 | 11,471,029.52 |
| 2020年1月1日余额 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 75,969.99 | | | 75,969.99 |
| 本期转回 | 19,336.21 | | | 19,336.21 |
| 本期转销 | | | | |

| | | | | |
|---------------|------------|--|---------------|---------------|
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | 10,804,269.67 | 10,804,269.67 |
| 2020年12月31日余额 | 715,919.63 | | 7,474.00 | 723,393.63 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|-----------|-----------|-------|---------------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 11,471,029.52 | 75,969.99 | 19,336.21 | | 10,804,269.67 | 723,393.63 |
| 合计 | 11,471,029.52 | 75,969.99 | 19,336.21 | | 10,804,269.67 | 723,393.63 |

其中：其他变动为本期肇庆市科汇贸易有限公司进入破产清算阶段，已被法院指定的破产管理人接管，不再纳入合并范围所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|------|---------------------|------------|
| 第一名 | 应收出口退税 | 5,289,024.60 | 1年以内 | 61.56 | |
| 第二名 | 货款 | 870,682.19 | 1年以内 | 10.13 | 43,534.11 |
| 第三名 | 保证金及押金 | 500,000.00 | 4-5年 | 5.82 | 350,000.00 |
| 第四名 | 保证金及押金 | 500,000.00 | 1年以内 | 5.82 | 25,000.00 |
| 第五名 | 备用金 | 191,196.41 | 2-4年 | 2.23 | 104,717.85 |
| 合计 | | 7,350,903.20 | | 85.56 | 523,251.96 |

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 50,413,759.54 | 342,267.70 | 50,071,491.84 | 51,054,783.33 | 604,449.82 | 50,450,333.51 |
| 在产品 | 123,272,921.26 | 76,700,585.75 | 46,572,335.51 | 119,252,051.12 | 85,126,037.33 | 34,126,013.79 |
| 库存商品 | 152,599,252.18 | 3,872,606.82 | 148,726,645.36 | 225,131,036.55 | 10,368,566.82 | 214,762,469.73 |
| 周转材料 | 110,408.77 | | 110,408.77 | 393,268.81 | | 393,268.81 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 发出商品 | 268,058.19 | | 268,058.19 | 19,758,962.22 | | 19,758,962.22 |
| 合计 | 326,664,399.94 | 80,915,460.27 | 245,748,939.67 | 415,590,102.03 | 96,099,053.97 | 319,491,048.06 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|---------------|--------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 604,449.82 | 563,576.62 | | 825,758.74 | | 342,267.70 |
| 在产品 | 85,126,037.33 | 1,193,093.37 | | 9,618,544.95 | | 76,700,585.75 |
| 库存商品 | 10,368,566.82 | 1,914,558.50 | | 8,410,518.50 | | 3,872,606.82 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 合计 | 96,099,053.97 | 3,671,228.49 | | 18,854,822.19 | | 80,915,460.27 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

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 |
|------------|---------------|--------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 增值税留抵扣额 | 13,514,665.23 | 6,549,339.45 |
| 待认证、抵扣进项税额 | 91,048.07 | 542,574.79 |
| 预交企业所得税 | 1,319,583.73 | 494,402.57 |
| 合计 | 14,925,297.03 | 7,586,316.81 |

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用**(2). 坏账准备计提情况**适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

| | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|---|---|
| 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

广东星湖新材料有限公司：注册资本为 33,600.00 万元，截止报告期末，总资产 37,296.91 万元，本公司拥有其 46.43% 的股权。2020 年度净利润 -4,466.40 万元。公司对广东星湖新材料有限公司的初始投资成本为 15,600.00 万元，从 2013 年 8 月起，公司对新材料公司的持股比例从 51.00% 下降至 46.43%，自此，新材料公司不再纳入公司的财务报表合并范围。与此同时，公司对新材料公司长期股权投资核算方法由成本法变为权益法，按投资比例确认新材料的经营亏损。至 2015 年 12 月公司对新材料公司的长期股权投资余额已减记至 0 元。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

其他非流动金融资产说明：

权益工具为本公司持有的 5 家非上市公司的股权，分别为持有广东珠江桥生物科技股份有限公司 11.00% 股权、持有肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司 12.90% 股权、持有肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司 12.90% 股权、肇庆市端州区汇泽企业管理有限公司 12.90% 股权、肇庆市端州区汇达企业管理有限公司 12.90% 股权，本公司将该类投资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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 707,577,384.47 | 789,495,933.35 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 707,577,384.47 | 789,495,933.35 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

其他说明：

□适用 √不适用

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 | 531,710,583.19 | 1,414,844,686.59 | 310,210,764.25 | 17,275,650.50 | 70,194,332.37 | 2,344,236,016.90 |
| 2. 本期增加金额 | 1,076,143.92 | 6,966,445.80 | 4,086,574.03 | 498,575.23 | 3,327,415.13 | 15,955,154.11 |
| （1）购置 | 601,474.96 | 1,415,789.43 | 429,203.57 | 498,575.23 | 1,048,307.98 | 3,993,351.17 |
| （2）在建工程转入 | 474,668.96 | 5,550,656.37 | 3,657,370.46 | | 2,279,107.15 | 11,961,802.94 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 691,789.46 | 29,333,025.71 | 27,274,993.38 | 159,401.00 | 2,915,596.65 | 60,374,806.20 |
| （1）处置或报废 | 691,789.46 | 11,243,638.50 | 1,458,209.21 | 159,401.00 | 2,915,596.65 | 16,468,634.82 |
| 其他减少 | | 18,089,387.21 | 25,816,784.17 | | | 43,906,171.38 |
| 4. 期末余额 | 532,094,937.65 | 1,392,478,106.68 | 287,022,344.90 | 17,614,824.73 | 70,606,150.85 | 2,299,816,364.81 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 232,295,692.47 | 843,882,861.64 | 194,723,194.72 | 13,284,687.55 | 57,083,739.74 | 1,341,270,176.12 |
| 2. 本期增加金额 | 18,121,219.96 | 47,884,561.92 | 8,759,669.43 | 863,388.21 | 2,765,246.52 | 78,394,086.04 |
| （1）计提 | 18,121,219.96 | 47,884,561.92 | 8,759,669.43 | 863,388.21 | 2,765,246.52 | 78,394,086.04 |
| 3. 本期减少金额 | 648,830.85 | 26,181,165.43 | 16,123,951.97 | 151,430.95 | 2,769,818.20 | 45,875,197.40 |
| （1）处置或报废 | 648,830.85 | 10,523,631.33 | 1,263,514.91 | 151,430.95 | 2,769,818.20 | 15,357,226.24 |
| 其他减少 | | 15,657,534.10 | 14,860,437.06 | | | 30,517,971.16 |
| 4. 期末余额 | 249,768,081.58 | 865,586,258.13 | 187,358,912.18 | 13,996,644.81 | 57,079,168.06 | 1,373,789,064.76 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 38,189,830.82 | 129,386,021.32 | 45,511,961.99 | | 382,093.30 | 213,469,907.43 |
| 2. 本期增加金额 | | 5,399,785.68 | 1,303,580.98 | | 18,504.88 | 6,721,871.54 |
| （1）计提 | | 5,399,785.68 | 1,303,580.98 | | 18,504.88 | 6,721,871.54 |
| 3. 本期减少金额 | | 682,437.40 | 991,154.20 | | 68,271.79 | 1,741,863.39 |
| （1）处置或报废 | | 165,883.13 | 100,309.87 | | 68,271.79 | 334,464.79 |
| 其他减少 | | 516,554.27 | 890,844.33 | | | 1,407,398.60 |
| 4. 期末余额 | 38,189,830.82 | 134,103,369.60 | 45,824,388.77 | | 332,326.39 | 218,449,915.58 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 244,137,025.25 | 392,788,478.95 | 53,839,043.95 | 3,618,179.92 | 13,194,656.40 | 707,577,384.47 |
| 2. 期初账面价值 | 261,225,059.90 | 441,575,803.63 | 69,975,607.54 | 3,990,962.95 | 12,728,499.33 | 789,495,933.35 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 65,943,101.65 | 31,964,007.61 | 33,694,648.48 | 284,445.56 | |
| 机器设备 | 251,239,543.72 | 194,551,921.95 | 41,290,070.19 | 15,397,551.58 | |
| 动力设备 | 125,492,762.02 | 85,838,899.08 | 32,458,301.84 | 7,195,561.10 | |
| 电子及其他设备 | 4,894,473.72 | 4,620,235.34 | 203,621.25 | 70,617.13 | |
| 合计 | 447,569,881.11 | 316,975,063.98 | 107,646,641.76 | 22,948,175.37 | |

(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 | 3,475,106.16 | 正在办理中 |
| 合计 | 3,475,106.16 | |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 568,271,758.61 | 140,427,573.89 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 568,271,758.61 | 140,427,573.89 |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 生产线技改项目 | 1,094,889.57 | | 1,094,889.57 | 1,368,716.82 | | 1,368,716.82 |
| 肇东生物发酵产业园 | 561,421,680.94 | | 561,421,680.94 | 139,048,376.03 | | 139,048,376.03 |
| 重庆研发中心项目 | 3,009,023.83 | | 3,009,023.83 | 10,481.04 | | 10,481.04 |
| 废水站工程 | 2,746,164.27 | | 2,746,164.27 | | | |
| 合计 | 568,271,758.61 | | 568,271,758.61 | 140,427,573.89 | | 140,427,573.89 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|------------|----------|----------------|----------------|------|--------------|--------------|-------------|-------|
| 肇东生物发酵产业园 | 678,730,000.00 | 139,048,376.03 | 422,555,236.22 | 181,931.31 | | 561,421,680.94 | 82.75 | 95% | 3,356,759.29 | 3,356,759.29 | 3.97% | 自筹及借款 |
| 合计 | 678,730,000.00 | 139,048,376.03 | 422,555,236.22 | 181,931.31 | | 561,421,680.94 | | | 3,356,759.29 | 3,356,759.29 | | |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 专有技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|-------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 148,439,559.36 | 40,364,482.67 | | 58,989,929.00 | 3,747,975.64 | 251,541,946.67 |
| 2. 本期增加金额 | 25,024,552.85 | | | | 613,541.49 | 25,638,094.34 |
| (1) 购置 | 25,024,552.85 | | | | 613,541.49 | 25,638,094.34 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 150,127.01 | | | | | 150,127.01 |
| (1) 处置 | 150,127.01 | | | | | 150,127.01 |
| 4. 期末余额 | 173,313,985.20 | 40,364,482.67 | | 58,989,929.00 | 4,361,517.13 | 277,029,914.00 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 30,925,092.72 | 15,159,155.06 | | 52,603,231.48 | 3,732,460.61 | 102,419,939.87 |
| 2. 本期增加金额 | 3,630,552.77 | 4,036,448.26 | | 1,817,279.41 | 48,557.73 | 9,532,838.17 |
| (1) 计提 | 3,630,552.77 | 4,036,448.26 | | 1,817,279.41 | 48,557.73 | 9,532,838.17 |
| 3. 本期减少金额 | 56,076.26 | | | | | 56,076.26 |
| (1) 处置 | 56,076.26 | | | | | 56,076.26 |
| 4. 期末余额 | 34,499,569.23 | 19,195,603.32 | | 54,420,510.89 | 3,781,018.34 | 111,896,701.78 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 138,814,415.97 | 21,168,879.35 | | 4,569,418.11 | 580,498.79 | 165,133,212.22 |
| 2. 期初账面价值 | 117,544,466.64 | 25,205,327.61 | | 6,356,697.52 | 15,515.03 | 149,122,006.80 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|------|
| | | 计提 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | |
| 收购久凌制药 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

久凌制药按照管理区域的不同分别进行管理，在管理区域内部的客户资源、供应商资源、物流供应链以及资金平台的统筹管理和调配产生协同效应；同时，公司以不同的管理区域作为业绩考核单位，对其进行业绩考核及内部管理报告。因此，公司按照不同的管理区域划分资产组，分为资产组 1-久凌制药资产组、资产组 2-广安一新资产组，按照购买日各资产组长期资产的公允价值占总和的比例对商誉进行分摊，分别对资产组进行减值测试。

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

适用 不适用

公司对包含商誉的各资产组组合的可收回金额采取了预计未来现金流量的现值法。公司采取分段法对未来现金流进行预测，包括明确的预测期及永续期。其中：明确的预测期为 5 年，即 2021 年至 2025 年，明确预测期之后的收益期为永续期。基于谨慎性原则，管理层对预测期的销售收入

增长率在参考历史增长率、行业增长率、历史经营经验等因素的基础上确定。久凌制药资产组预测期的销售收入年平均增长率为 5.04%、广安一新资产组预测期的销售收入年平均增长率为 4.80%，未超过本公司所在行业产品、所处行业及地区的长期平均增长率。

公司基于对商誉减值测试的目的，聘请了中和资产评估有限公司对相关资产组进行了评估，并出具了中和评报字【2021】第 YCV1001 号《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的四川久凌制药科技有限公司及其子公司广安一新医药科技有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》，根据评估报告中的相关信息，收购久凌制药形成的商誉不存在减值的情况。

本公司采用未来现金流量折现方法的主要参数假设：

| 被投资单位名称 或形成商誉的事项 | 永续期 | | | 预测期 | | |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 增长率(%) | 毛利率(%) | 折现率(%) | 增长率(%) | 毛利率(%) | 折现率(%) |
| 资产组 1-久凌制药 | | 45.89 | 14.10 | 5.04 | 45.89 | 14.10 |
| 资产组 2-广安一新 | | 41.43 | 14.08 | 4.80 | 41.43 | 14.08 |

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| GMP 项目整改费 | 458,435.81 | 2,211,596.35 | 495,295.75 | | 2,174,736.41 |
| 星湖华府 C2601 装修费 | 105,908.74 | | 56,706.84 | | 49,201.90 |
| 宿舍装修费 | 81,250.04 | | 24,999.96 | | 56,250.08 |
| 合计 | 645,594.59 | 2,211,596.35 | 577,002.55 | | 2,280,188.39 |

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 4,452,409.30 | 667,861.40 | 2,963,601.89 | 444,540.28 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |

| | | | | |
|----------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | 17,500,737.37 | 2,625,110.61 |
| 合计 | 4,452,409.30 | 667,861.40 | 20,464,339.26 | 3,069,650.89 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 22,544,670.20 | 3,381,700.53 | 26,790,231.66 | 4,018,534.75 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 合计 | 22,544,670.20 | 3,381,700.53 | 26,790,231.66 | 4,018,534.75 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 494,278,881.23 | 515,939,018.24 |
| 资产减值准备 | 166,717,442.63 | 203,962,003.36 |
| 合计 | 660,996,323.86 | 719,901,021.60 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2023 | | 62,691.19 | |
| 2024 | 101,758,515.40 | 107,864,496.90 | |
| 2025 | 202,914,954.17 | 218,406,418.49 | |
| 2026 | 92,538,754.45 | 92,538,754.45 | |
| 2027 | 56,974,461.07 | 56,974,461.07 | |
| 2028 | 27,146,396.35 | 27,146,396.35 | |
| 2029 | 12,945,799.79 | 12,945,799.79 | |
| 合计 | 494,278,881.23 | 515,939,018.24 | |

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 预付与长期资产相关的款项 | 15,062,782.25 | | 15,062,782.25 | 5,430,918.57 | | 5,430,918.57 |
| 合计 | 15,062,782.25 | | 15,062,782.25 | 5,430,918.57 | | 5,430,918.57 |

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 91,000,000.00 | 202,700,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 76,500,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 167,500,000.00 | 232,700,000.00 |

注 1：公司用于抵押资产详见注释 81。所有权或使用权受到限制的资产。

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付材料、加工款 | 41,391,402.77 | 59,036,736.72 |
| 应付设备款 | 71,839,724.29 | 23,847,204.56 |
| 应付工程款 | 110,339,809.68 | 16,116,107.86 |
| 其他 | 1,207,070.63 | 2,468,800.19 |
| 合计 | 224,778,007.37 | 101,468,849.33 |

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 第一名 | 516,800.00 | 尚未进行结算 |
| 第二名 | 414,000.00 | 尚未进行结算 |
| 第三名 | 359,174.90 | 尚未进行结算 |
| 第四名 | 332,377.00 | 尚未进行结算 |
| 第五名 | 316,000.00 | 尚未进行结算 |
| 合计 | 1,938,351.90 | |

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 6,370,839.03 | 3,911,396.89 |
| 合计 | 6,370,839.03 | 3,911,396.89 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 34,314,473.93 | 211,010,266.45 | 205,423,268.14 | 39,901,472.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 9,392,739.95 | 9,392,739.95 | |
| 三、辞退福利 | | 603,007.50 | 603,007.50 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 34,314,473.93 | 221,006,013.90 | 215,419,015.59 | 39,901,472.24 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 34,002,878.40 | 176,530,194.82 | 170,886,092.03 | 39,646,981.19 |
| 二、职工福利费 | | 13,470,481.69 | 13,470,481.69 | |
| 三、社会保险费 | | 6,448,129.20 | 6,448,129.20 | |
| 其中：医疗保险费 | | 5,581,968.22 | 5,581,968.22 | |
| 工伤保险费 | | 219,119.50 | 219,119.50 | |
| 生育保险费 | | 647,041.48 | 647,041.48 | |
| 四、住房公积金 | | 11,545,124.00 | 11,545,124.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 311,595.53 | 3,016,336.74 | 3,073,441.22 | 254,491.05 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 34,314,473.93 | 211,010,266.45 | 205,423,268.14 | 39,901,472.24 |

(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 | | 8,887,937.83 | 8,887,937.83 | |
| 2、失业保险费 | | 504,802.12 | 504,802.12 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 9,392,739.95 | 9,392,739.95 | |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,897,668.48 | 103,555.41 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 874,267.59 | 2,340,072.64 |
| 个人所得税 | 512,254.56 | 300,362.96 |
| 城市维护建设税 | 159,869.89 | 1,506.41 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税 | 32,051.28 | 21,990.97 |
| 土地使用税 | 1,402,302.33 | 1,252,838.00 |
| 教育费附加 | 87,047.07 | 3,108.68 |
| 地方教育费附加 | 58,031.37 | 2,072.46 |
| 印花税 | 83,971.32 | 96,403.91 |
| 环境保护税 | 99,578.43 | 98,838.93 |
| 资源税 | 1,200.00 | 1,800.00 |
| 合计 | 6,208,242.32 | 4,222,550.37 |

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 189,839.90 | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 31,569,697.12 | 28,567,367.94 |
| 合计 | 31,759,537.02 | 28,567,367.94 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 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 |
|-------------------|------------|------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 189,839.90 | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | | |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| 合计 | 189,839.90 | |

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

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 5,303,131.83 | 4,615,702.70 |
| 预提费用 | 14,178,653.47 | 11,289,860.43 |
| 往来款及其他 | 12,087,911.82 | 12,661,804.81 |
| 合计 | 31,569,697.12 | 28,567,367.94 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 1年内到期的长期借款 | 54,000,000.00 | 101,500,000.00 |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | | |
| 1年内到期的租赁负债 | | |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬 | 22,910,708.06 | |
| 合计 | 76,910,708.06 | 101,500,000.00 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税额 | 587,765.39 | 508,481.60 |
| 合计 | 587,765.39 | 508,481.60 |

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 | 21,000,000.00 | 122,500,000.00 |
| 保证借款 | 189,169,229.21 | |
| 信用借款 | | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 54,000,000.00 | 101,500,000.00 |
| 合计 | 156,169,229.21 | 21,000,000.00 |

注1：公司用于抵押资产情况详见注释 81。所有权或使用权受到限制的资产。

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | | |
| 二、辞退福利 | | |
| 三、其他长期福利 | 22,910,708.06 | 17,500,737.37 |
| 减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬 | 22,910,708.06 | |
| 合计 | | 17,500,737.37 |

注 1：根据公司与久凌制药原 14 名个人股东签订的业绩补偿协议，久凌制药原股东承诺扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润：2017 年不低于 3,020 万元、2018 年不低于 3,200 万元、2019 年不低于 3,790 万元、2020 年不低于 4,350 万元。若久凌制药在业绩补偿期间内累计实现的净利润总额超过累计承诺净利润总额，超过部分的 50%作为对久凌制药核心管理团队的超额业绩奖励。

久凌制药 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为 3,293.17 万元、4,127.76 万元、5,981.95 万元、5,701.30 万元。累计实现的净利润总额超过累计承诺净利润总额 4,744.17 万元，超过部分的 50%在扣除由原股东承担的以前年度补缴税金 81.02 万元后的余额，计入长期应付职工薪酬。

根据业绩补充协议，公司应于 2020 年度的专项审核报告披露之日起 30 个工作日内将超额业绩奖励支付给核心管理团队人员，公司预计在 2021 年度支付该笔奖励款，已调至“一年内到期的非流动负债”列示。

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 46,235,242.75 | 1,369,400.00 | 8,197,877.08 | 39,406,765.67 | 详见表1 |
| 合计 | 46,235,242.75 | 1,369,400.00 | 8,197,877.08 | 39,406,765.67 | |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

1. 与政府补助相关的递延收益

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|---------------|------------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 玉米深加工项目专项资助资金 | 10,641,877.20 | | | 4,729,723.20 | | 5,912,154.00 | 与资产相关 |
| 沼气发电改造项目 | 2,100,000.00 | | | 420,000.00 | | 1,680,000.00 | 与资产相关 |
| 创新能力建设补助资金 | 2,500,000.16 | | | 500,000.04 | | 2,000,000.12 | 与资产相关 |
| 核苷类原料药产业化关键技术研究与应用 | 2,955,555.66 | | | 233,333.28 | | 2,722,222.38 | 与资产相关 |
| MVR蒸发、发酵连消、干燥机余热利用节能改造项目 | 12,612,235.56 | 699,400.00 | | 1,227,519.76 | | 12,084,115.80 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------|--------------|--|--------------|--|---------------|-------|
| 2016 年度工业节能技术改造 | 1,733,333.12 | | | 133,333.44 | | 1,599,999.68 | 与资产相关 |
| 锅炉系统及配套动力系统技术改造 | 892,500.00 | | | 90,000.00 | | 802,500.00 | 与资产相关 |
| 核苷类产品关键技术产业化改造项目 | 2,112,000.00 | | | 198,000.00 | | 1,914,000.00 | 与资产相关 |
| 核苷类产品生产线清洁生产技术改造项目 | 1,308,888.92 | | | 103,333.32 | | 1,205,555.60 | 与资产相关 |
| 磷酸转移酶及其编码基因关键技术在食品添加剂呈味核苷酸的产业化应用研究 | 3,622,222.13 | | | 266,666.76 | | 3,355,555.37 | 与资产相关 |
| 纯天然食品自动化生产技术改造项目 | 3,495,444.50 | | | 257,333.28 | | 3,238,111.22 | 与资产相关 |
| 广安工业用地补助 | 1,965,185.50 | | | 16,134.00 | | 1,949,051.50 | 与资产相关 |
| 广安设备补助款 | 296,000.00 | | | 18,000.00 | | 278,000.00 | 与资产相关 |
| 抗病毒药丙酚替诺福韦的开发 | | 400,000.00 | | | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 肌苷、氨基酸原料药生产用水高效循环利用关键技术研究与应用 | | 270,000.00 | | 4,500.00 | | 265,500.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 46,235,242.75 | 1,369,400.00 | | 8,197,877.08 | | 39,406,765.67 | |

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 163,926,304.88 | | | 163,926,304.88 |
| 任意盈余公积 | 8,931,305.26 | | | 8,931,305.26 |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 172,857,610.14 | | | 172,857,610.14 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -473,402,557.84 | -622,954,925.93 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |

| | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 调整后期初未分配利润 | -473,402,557.84 | -622,954,925.93 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 148,710,264.03 | 149,552,368.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -324,692,293.81 | -473,402,557.84 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,106,071,651.10 | 738,897,372.91 | 1,043,059,762.06 | 675,387,406.14 |
| 其他业务 | 10,205,617.12 | 8,382,533.91 | 6,549,769.07 | 5,953,703.47 |
| 合计 | 1,116,277,268.22 | 747,279,906.82 | 1,049,609,531.13 | 681,341,109.61 |

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

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 | 3,607,872.78 | 2,639,834.26 |
| 教育费附加 | 1,651,974.27 | 1,316,339.96 |
| 资源税 | 5,545.10 | 2,688.70 |
| 房产税 | 3,599,045.84 | 3,653,576.62 |
| 土地使用税 | 1,991,626.27 | 2,015,284.17 |
| 车船使用税 | 16,802.05 | 30,463.12 |
| 印花税 | 742,577.51 | 880,584.55 |
| 地方教育费附加 | 1,101,316.17 | 877,559.92 |
| 环保排污税 | 421,854.76 | 460,926.42 |
| 合计 | 13,138,614.75 | 11,877,257.72 |

其他说明：

无

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费 | | 10,260,285.64 |
| 职工薪酬 | 7,664,863.92 | 9,684,732.15 |
| 促销费 | 1,445,786.20 | 1,986,225.09 |
| 广告展览费 | 419,299.80 | 1,489,394.87 |
| 接待费 | 408,388.12 | 524,011.40 |
| 差旅费 | 293,784.10 | 539,047.67 |
| 其他 | 345,749.38 | 641,202.44 |
| 合计 | 10,577,871.52 | 25,124,899.26 |

其他说明：

无

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 | 70,427,423.96 | 52,696,505.01 |
| 接待费 | 1,273,853.69 | 1,152,939.57 |
| 交通运输费 | 719,884.10 | 789,369.18 |
| 劳动保险费 | 4,114,584.26 | 4,715,652.66 |
| 折旧费及摊销费 | 34,726,584.60 | 30,159,986.08 |
| 办公费 | 1,194,817.80 | 1,141,631.36 |
| 差旅费 | 784,577.79 | 1,522,881.81 |
| 水电费 | 171,582.37 | 208,282.05 |
| 中介机构费用 | 5,529,634.17 | 3,845,328.60 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 9,871,169.66 | 5,841,960.99 |
| 合计 | 128,814,112.40 | 102,074,537.31 |

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 23,597,296.02 | 23,013,636.04 |
| 职工薪酬 | 20,462,303.66 | 16,509,213.59 |
| 燃料动力 | 5,861,408.28 | 5,442,832.65 |
| 折旧与摊销 | 4,445,237.48 | 3,310,568.00 |
| 维修费 | 1,041,810.79 | 2,127,889.16 |
| 检测费 | 1,505,107.74 | 331,804.46 |
| 委托外部研究开发费用 | 844,339.61 | 559,056.60 |
| 机物料消耗 | 410,646.12 | 436,551.01 |
| 差旅费 | 122,316.12 | 191,673.99 |
| 其他 | 388,702.95 | 1,627,700.06 |
| 合计 | 58,679,168.77 | 53,550,925.56 |

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 13,878,372.70 | 14,065,578.89 |
| 减：利息收入 | -2,128,055.06 | -1,692,896.44 |
| 汇兑损益 | 2,360,284.21 | -1,110,068.48 |
| 银行手续费及其他 | 176,878.20 | 292,688.54 |
| 合计 | 14,287,480.05 | 11,555,302.51 |

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 16,584,480.99 | 9,843,310.60 |
| 合计 | 16,584,480.99 | 9,843,310.60 |

其他说明：

计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 递延收益摊销 | 8,197,877.08 | 7,450,677.26 | 与资产相关 |
| 研发项目补助 | 421,000.00 | 1,600,000.00 | 与收益相关 |
| 高县经信局支付园区转型升级资金 | 550,000.00 | 450,000.00 | 与收益相关 |
| 高县经济商务信息化和科学技术局电气补贴 | 200,000.00 | 117,000.00 | 与收益相关 |
| 端州区人社局培训补贴 | 5,408,494.46 | --- | 与收益相关 |
| 岳池县就业服务管理局专项补贴款 | 140,552.01 | --- | 与收益相关 |
| 肇东公司培训及就业补贴 | 850,331.60 | --- | 与收益相关 |
| 肇东公司招商激励资金 | 211,600.00 | --- | 与收益相关 |
| 其他零星补助 | 604,625.84 | 225,633.34 | 与收益相关 |
| 合计 | 16,584,480.99 | 9,843,310.60 | |

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 | 4,577,738.17 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,044,576.00 | 928,512.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 合计 | 5,622,314.17 | 928,512.00 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -328,610.04 | -480,481.68 |
| 其他应收款坏账损失 | -56,633.78 | -527,715.72 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | -385,243.82 | -1,008,197.40 |

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,110,721.30 | -10,747,611.76 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | -6,721,871.54 | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -8,832,592.84 | -10,747,611.76 |

其他说明：

无

73、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 |
|-------------|--------------|-------|
| 固定资产处置利得或损失 | 11,513.27 | |
| 无形资产处置利得或损失 | 1,108,446.17 | |
| 合计 | 1,119,959.44 | |

其他说明：

无

74、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 | | | |
| 废料收入 | 446,238.94 | 268,106.65 | 446,238.94 |
| 其他 | 297,686.64 | 126,803.03 | 297,686.64 |
| 合计 | 743,925.58 | 394,909.68 | 743,925.58 |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 597,842.00 | 746,056.42 | 597,842.00 |
| 其中：固定资产处置损失 | 597,842.00 | 746,056.42 | 597,842.00 |
| 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 | 872,496.30 | 711,066.12 | 872,496.30 |
| 赔偿支出 | 30,856.35 | 2,500,000.00 | 30,856.35 |
| 存货报废损失 | | 2,117,892.63 | |
| 其他支出 | 210,059.43 | 54,831.53 | 210,059.43 |
| 合计 | 1,711,254.08 | 6,129,846.70 | 1,711,254.08 |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 6,166,484.05 | 9,815,902.15 |
| 递延所得税费用 | 1,764,955.27 | (2,001,694.66) |
| 合计 | 7,931,439.32 | 7,814,207.49 |

(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 | 156,641,703.35 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 23,496,255.50 |
| 子公司适用不同税率的影响 | (1,274,079.75) |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | (156,686.40) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | (722,321.95) |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | (3,302,748.08) |
| 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 | (3,860,846.30) |
| 研发费用加计扣除的影响 | (6,248,133.70) |
| 所得税费用 | 7,931,439.32 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 2,128,055.06 | 1,692,896.44 |
| 政府补助 | 9,756,003.91 | 14,092,533.34 |
| 往来及其他 | 27,773,765.85 | 15,551,545.01 |
| 合计 | 39,657,824.82 | 31,336,974.79 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 用现金支付的广告费 | 564,884.65 | 1,695,561.72 |
| 用现金支付的运输费 | 2,016,391.40 | 789,369.18 |
| 用现金支付的业务招待费 | 1,773,998.95 | 1,761,575.80 |
| 用现金支付的差旅费 | 1,281,890.52 | 2,380,559.74 |
| 用现金支付的中介机构费用 | 5,385,120.52 | 3,845,328.60 |
| 用现金支付的水电费 | | 208,282.05 |
| 用现金支付的安全生产费 | 4,928,469.26 | 1,482,193.29 |
| 用现金支付的往来款及其他 | 30,902,277.11 | 27,359,194.78 |
| 合计 | 46,853,032.41 | 39,522,065.16 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√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 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 148,710,264.03 | 149,552,368.09 |
| 加：资产减值准备 | 8,832,592.84 | 10,747,611.76 |
| 信用减值损失 | 385,243.82 | 1,008,197.40 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 78,394,086.04 | 78,508,698.42 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 9,532,838.17 | 8,828,715.24 |
| 长期待摊费用摊销 | 577,002.55 | 1,053,666.94 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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） | (1,119,959.44) | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 151,603.06 | 477,949.77 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 13,878,372.70 | 14,065,578.89 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | (5,622,314.17) | (928,512.00) |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,401,789.49 | (3,069,650.89) |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | (636,834.23) | 4,018,534.75 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 71,631,387.09 | (77,884,366.06) |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | (23,298,591.00) | (53,524,376.06) |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | (53,831,751.46) | 80,314,701.74 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 249,985,729.49 | 213,169,117.99 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 232,550,236.41 | 264,917,887.45 |
| 减：现金的期初余额 | 264,917,887.45 | 97,679,863.95 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | (32,367,651.04) | 167,238,023.50 |

(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 | 232,550,236.41 | 264,917,887.45 |
| 其中：库存现金 | 31,976.71 | 76,996.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 232,518,259.70 | 264,840,891.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 232,550,236.41 | 264,917,887.45 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | | |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | 191,893,422.59 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 33,580,571.01 | 抵押借款 |
| 合计 | 225,473,993.60 | / |

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 81,242.88 | 6.5249 | 530,101.67 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,358,151.19 | 6.5249 | 21,911,600.70 |

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|--------------|------|--------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 1,369,400.00 | 递延收益 | 8,197,877.08 |
| 计入其他收益的政府补助 | 8,386,603.91 | 其他收益 | 8,386,603.91 |

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

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

2019年9月9日，广东省肇庆市端州区人民法院（以下简称“肇庆法院”）作出的（2019）粤1202破申3号《民事裁定书》，裁定受理公司子公司科汇贸易的破产清算申请。2020年9月30日，肇庆法院作出的（2019）粤1202破1号《决定书》，指定肇庆市财联企业清算有限公司（以下简称“财联公司”）担任科汇贸易的管理人。2020年11月3日，科汇贸易管理人肇庆市财联企业清算有限公司已正式进入科汇贸易现场开展破产清算的相关工作，已完成对科汇贸易公章、印鉴、证照及工商底档等资料的交接工作，并接管了各项资产和业务的管理权，公司已不再控制科汇贸易。根据企业会计准则规定，科汇贸易自2020年11月3日起不再纳入公司合并财务报表范围，公司将科汇贸易2020年1-10月的经营成果和现金流量表纳入合并范围。

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 | |
| 肇东星湖生物科技有限公司 | 肇东 | 肇东 | 制造业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 四川久凌制药科技有限公司 | 宜宾 | 宜宾 | 制造业 | 100.00 | | 购买取得 |
| 广安一新医药科技有限公司 | 广安 | 广安 | 制造业 | 100.00 | | 购买取得 |
| 广东肇庆星湖科技健康产业有限公司 | 肇庆 | 肇庆 | 制造业 | 100.00 | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(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 | |
|----------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 广东星湖新材料有限公司 | 广东星湖新材料有限公司 | 广东星湖新材料有限公司 | 广东星湖新材料有限公司 |
| 流动资产 | 30,385,081.41 | | 37,499,274.17 | |
| 非流动资产 | 342,584,029.33 | | 391,619,451.74 | |
| 资产合计 | 372,969,110.74 | | 429,118,725.91 | |
| 流动负债 | 1,100,270,149.63 | | 1,111,755,781.85 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 1,100,270,149.63 | | 1,111,755,781.85 | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | -727,301,038.89 | | -682,637,055.94 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -337,707,691.39 | | -316,948,385.07 | |
| 调整事项 | | | | |
| —商誉 | | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | | |
| —其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | | | |

| | | | | |
|----------------------|--|---------------|--|----------------|
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | | 338,532.12 | | |
| 净利润 | | 44,663,982.95 | | 186,393,155.90 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | | 44,663,982.95 | | 186,393,155.90 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

其他说明
无

(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 | 本期末确认的损失 (或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| 广东星湖新材料有限公司 | -347,066,688.51 | -20,738,827.20 | -367,805,515.71 |

其他说明
无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减

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

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 科目 | 账面余额 | 减值准备 |
|--------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 99,500,556.99 | --- |
| 应收账款 | 120,807,554.18 | 9,607,791.94 |
| 其他应收款 | 8,591,356.69 | 723,393.63 |
| 合计 | 228,899,467.86 | 10,331,185.57 |

截止 2020 年 12 月 31 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的 75.96% (2019 年：68.58%)。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司对各项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

1. 汇率风险

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

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 港币项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 530,101.67 | | | 530,101.67 |
| 应收账款 | 21,911,600.70 | | | 21,911,600.70 |
| 小计 | 22,441,702.37 | | | 22,441,702.37 |
| 外币金融负债： | | | | |
| 预收账款 | 199,124.29 | | | 199,124.29 |
| 小计 | 199,124.29 | | | 199,124.29 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | | |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 港币项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 944,453.58 | | | 944,453.58 |
| 应收账款 | 34,538,291.80 | | | 34,538,291.80 |
| 小计 | 35,482,745.38 | | | 35,482,745.38 |
| 外币金融负债： | | | | |
| 预收账款 | 211,710.93 | | | 211,710.93 |
| 小计 | 211,710.93 | | | 211,710.93 |

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | 99,500,556.99 | 38,994,727.00 | 138,495,283.99 |
| (一) 交易性金融资产 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|--|---------------|---------------|----------------|
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| (六) 应收款项融资 | | 99,500,556.99 | | 99,500,556.99 |
| (七) 其他非流动金融资产 | | | 38,994,727.00 | 38,994,727.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 99,500,556.99 | 38,994,727.00 | 138,495,283.99 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

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

指是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

指是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：

1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息√适用 不适用**1. 估值技术、输入值说明**

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

2. 不可观察输入值信息

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 | 范围区间 |
|--------|---------------|------|---------|------|
| 权益工具投资 | 18,873,196.00 | 成本法 | N/A | N/A |
| | 20,121,531.00 | 成本法 | N/A | N/A |
| 小计 | 38,994,727.00 | | | |

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析 适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况** 适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|---------------|--------|--|------------|------------------|-------------------|
| 广东省广新控股集团有限公司 | 广东省广州市 | 股权投资;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 | 18.22 | 18.22 |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是广东省广新控股集团有限公司

其他说明:

无

2、 本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1. 在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3. 在合营企业或联营企业中的权益

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

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

| | |
|------------------|--------|
| 肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司 | 其他 |
| 佛山佛塑科技集团股份有限公司 | 集团兄弟公司 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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 |
|----------------|--------|-----------|-------|
| 佛山佛塑科技集团股份有限公司 | 劳保用品 | 99,557.52 | |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|------------|
| 广东珠江桥生物科技股份有限公司 | 呈味核苷酸二钠、肌苷酸二钠 | 1,198,672.57 | 767,823.50 |

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 | 65,041,633.95 | 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

详见附注十二（二）资产负债表日存在的重要或有事项。

(5). 关联方资金拆借适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 交易类型 | 关联方名称 | 本期发生额 | 上期发生额 | 定价方式及决策程序 |
|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 代付员工社保 | 广东省广新控股集团有限公司 | 94,728.00 | 97,618.50 | --- |
| 合计 | | 94,728.00 | 97,618.50 | |

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 | 42,000.00 | 2,100.00 | | |

(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 | 肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司 | 9,672,000.00 | 9,672,000.00 |

7、 关联方承诺适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1.未决诉讼

2019年10月，公司收到广州知识产权法院的通知：CJ第一制糖株式会社以公司生产的“I+G”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其ZL200910266085.7号专利为由，对公司提起诉讼，要求公司赔偿侵权造成的经济损失以及用于制止侵权所发生的合理支出共计人民币贰仟万元（人民币20,000,000.00元）。该案目前已由广州知识产权法院受理并立案，案号为：（2019）粤73知民初937号，目前处于证据的鉴定检测阶段，尚未开庭。

2.对外提供债务担保形成的或有事项

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

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

签订的《最高额保证合同》约定担保范围的 46.433%的比例对新材料公司的担保余额相应地随债权转移至广东广新矿业资源集团有限公司。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司为新材料公司提供担保贷款的余额为 6,504.16 万元，该担保贷款从未出现还款违约的情况，公司是否需履行担保义务尚存在不确定性。

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 62,513,693.10 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | 99,720.80 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 1,451,250.00 |
| 4 至 5 年 | 286,291.20 |
| 5 年以上 | 1,917,910.88 |
| 合计 | 66,268,865.98 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,670,331.28 | 5.54 | 3,670,331.28 | 100.00 | | 3,670,331.28 | 3.98 | 3,670,331.28 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 62,598,534.70 | 94.46 | 3,210,526.25 | 5.13 | 59,388,008.45 | 88,556,998.48 | 96.02 | 4,571,398.74 | 5.16 | 83,985,599.74 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中：组合1-账龄分析法 | 62,598,534.70 | 94.46 | 3,210,526.25 | 5.13 | 59,388,008.45 | 88,556,998.48 | 96.02 | 4,571,398.74 | 5.16 | 83,985,599.74 |
| 组合2-低风险组合 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 66,268,865.98 | / | 6,880,857.53 | / | 59,388,008.45 | 92,227,329.76 | / | 8,241,730.02 | / | 83,985,599.74 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

位: 元 币种: 人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1-账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 62,513,693.10 | 3,125,684.65 | 5.00 |
| 1-2 年 | | | |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | | | |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 84,841.60 | 84,841.60 | 100.00 |
| 合计 | 62,598,534.70 | 3,210,526.25 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------|--------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 坏账准备 | 8,241,730.02 | | 1,360,872.49 | | | 6,880,857.53 |
| 合计 | 8,241,730.02 | | 1,360,872.49 | | | 6,880,857.53 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 第一名 | 28,678,835.00 | 43.28 | 1,433,941.75 |
| 第二名 | 15,141,571.10 | 22.85 | 757,078.56 |
| 第三名 | 2,539,392.50 | 3.83 | 126,969.63 |
| 第四名 | 2,510,638.00 | 3.79 | 125,531.90 |
| 第五名 | 2,509,778.20 | 3.79 | 125,488.91 |
| 合计 | 51,380,214.80 | 77.54 | 2,569,010.74 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 244,453,272.40 | 202,371,531.64 |
| 合计 | 244,453,272.40 | 202,371,531.64 |

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(4). 应收股利**适用 不适用**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 48,406,778.25 |
| 1 至 2 年 | 107,926,143.26 |
| 2 至 3 年 | 14,498,003.16 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 61,295,322.27 |
| 4 至 5 年 | 7,344,125.85 |

| | |
|-------|----------------|
| 5 年以上 | 5,619,173.25 |
| 合计 | 245,089,546.04 |

(2). 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 |
|------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来 | 237,471,072.02 | 196,306,883.97 |
| 应收出口退税 | 5,289,024.60 | 4,197,449.93 |
| 往来款 | 2,052,779.01 | 957,622.40 |
| 备用金及其他 | 276,670.41 | 1,539,878.90 |
| 合计 | 245,089,546.04 | 203,001,835.20 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年1月1日余额 | 622,829.56 | | 7,474.00 | 630,303.56 |
| 2020年1月1日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 25,306.28 | | | 25,306.28 |
| 本期转回 | 19,336.20 | | | 19,336.20 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年12月31日余额 | 628,799.64 | | 7,474.00 | 636,273.64 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|------------|-----------|-----------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 630,303.56 | 25,306.28 | 19,336.20 | | | 636,273.64 |
| 合计 | 630,303.56 | 25,306.28 | 19,336.20 | | | 636,273.64 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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 | 合并范围内往来款 | 237,471,072.02 | 1-5年 | 96.89 | |
| 第二名 | 应收出口退税 | 5,289,024.60 | 1年以内 | 2.16 | |
| 第三名 | 货款 | 870,682.19 | 1年以内 | 0.36 | 43,534.11 |
| 第四名 | 保证金及押金 | 500,000.00 | 4-5年 | 0.20 | 350,000.00 |
| 第五名 | 员工借款 | 191,196.41 | 2-4年 | 0.08 | 104,717.85 |
| 合计 | / | 244,321,975.22 | | 99.69 | 498,251.96 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 783,750,000.00 | 5,000,000.00 | 778,750,000.00 | 783,750,000.00 | | 783,750,000.00 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--|----------------|
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 783,750,000.00 | 5,000,000.00 | 778,750,000.00 | 783,750,000.00 | | 783,750,000.00 |

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(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 | 其他 | | |
| 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：

广东星湖新材料有限公司：注册资本为 33,600.00 万元，截止报告期末，总资产 37,296.91 万元，本公司拥有其 46.43% 的股权。2020 年度净利润-4,466.40 万元。公司对广东星湖新材料有限公司的初始投资成本为 15,600.00 万元，从 2013 年 8 月起，公司对新材料公司的持股比例从 51.00% 下降至 46.43%，自此，新材料公司不再纳入公司的财务报表合并范围。与此同时，公司对新材料公司长期股权投资核算方法由成本法变为权益法，按投资比例确认新材料的经营亏损。至 2015 年 12 月公司对新材料公司的长期股权投资余额已减记至 0 元。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 896,291,099.15 | 677,455,576.34 | 876,996,058.47 | 614,731,602.91 |
| 其他业务 | 7,107,647.83 | 6,073,259.50 | 5,171,030.98 | 4,318,325.38 |
| 合计 | 903,398,746.98 | 683,528,835.84 | 882,167,089.45 | 619,049,928.29 |

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

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 | 1,119,959.44 | |
| 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） | 16,584,480.99 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -967,328.50 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 5,622,314.17 | |
| 所得税影响额 | -148,357.72 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 22,211,068.38 | |

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 | 9.33 | 0.2012 | 0.2012 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.93 | 0.1712 | 0.1712 |

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

第十二节 备查文件目录

| | |
|--------|--------------------------------|
| 备查文件目录 | 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 |
| 备查文件目录 | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 |
| 备查文件目录 | 报告期内公司在中国证监会指定报刊公开披露过的所有文件文本 |

董事长：陈武

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 23 日

修订信息

适用 不适用