



广东溢多利生物科技股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-057

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 06 月 30 日的公司总股本 45,800,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

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

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	21
第五节 股份变动及股东情况.....	31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第七节 财务报告.....	35
第八节 备查文件目录.....	128

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、溢多利	指	广东溢多利生物科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
内蒙古溢多利	指	内蒙古溢多利生物科技有限公司，系本公司全资子公司
报告期	指	2014 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2013 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	溢多利	股票代码	300381
公司的中文名称	广东溢多利生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	溢多利		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG VTR BIO-TECH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	VTR		
公司的法定代表人	陈少美		
注册地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号		
注册地址的邮政编码	519060		
办公地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号		
办公地址的邮政编码	519060		
公司国际互联网网址	http://www.yiduoli.com		
电子信箱	vtr@yiduoli.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周德荣	朱善敏
联系地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号
电话	0756-8676888-828	0756-8676888-829
传真	0756-8673989	0756-8680252
电子信箱	vtr@yiduoli.com	vtr@yiduoli.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号 公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	149,391,977.59	162,327,752.80	-7.97%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	18,740,246.13	27,706,035.46	-32.36%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,628,983.69	27,227,085.16	-27.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,722,090.26	25,019,368.40	-150.85%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2778	0.6415	-143.30%
基本每股收益（元/股）	0.4185	0.7104	-41.09%
稀释每股收益（元/股）	0.4185	0.7104	-41.09%
加权平均净资产收益率	4.12%	10.83%	-6.71%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.31%	10.64%	-6.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	517,977,828.06	376,144,416.56	37.71%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	467,350,780.87	305,174,906.53	53.14%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	10.2042	7.8250	30.41%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,449,780.36	旧生产车间拆除重建
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）	151,818.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,831.66	
减：所得税影响额	-298,392.52	
合计	-888,737.56	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、养殖疫病及自然灾害风险

养殖疫病及突发性自然灾害不仅给养殖户造成直接的经济损失，而且可能会减少终端消费需求并导致养殖业生产在一段时间内陷入低迷，进而影响到当期饲料行业的生产需求。饲料行业受养殖疫情和自然灾害爆发的影响，饲料产量或需求出现下降，其对上游饲用酶制剂的需求也必然随之下降。

养殖疫情爆发对养殖业及其上游饲料和饲料添加剂行业均会产生短期影响，而疫情平稳过后，畜禽价格会出现恢复性反弹，养殖户增加补栏，但养殖存在生长周期，其对饲料需求增长相对滞后，因此上游饲料添加剂行业的恢复也存在一定的周期。此外，养殖业模式若不能及时转变，随着动物疫病发生频率加快，未来将对我国养殖业的影响逐渐增大，并对其上游行业产生一定的影响。

2、销售周期性波动风险

公司所处饲用酶制剂行业具有一定的销售周期波动性。

受养殖业的季节性影响，畜、禽饲料的产量在每年第一季度会有一定程度的下降，主要由于第一季度有非常明显的节日消费需求，畜禽养殖产品多数在元旦至春节期间大量出栏，养殖动物存栏量短期下降较多，对畜禽饲料的消费也会下降；此外，由于鱼、虾等绝大部分水生动物的最佳生长温度在20-30℃之间，因此，5-10月成为水产饲料的生产销售高峰期，其余时间通常为水产饲料淡季。综上，每年的一季度为行业淡季，三、四季度为行业旺季。但鉴于公司下游行业饲料行业受到养殖业的影响较大，而今年以来养殖业受到多种不利因素的影响，如禽流感疫情频发、生猪价格大幅下降、进口猪肉量增加、餐饮消费下降等，消费需求相对减少，因此预计三季度难以恢复至上年同期水平。

3、技术研发风险

作为一家高新技术企业，公司通过不断的技术创新，开发新产品和开拓新市场，为公司的高速成长提供保障。公司拥有完整的研发机构和科学的技术研发体系，保证公司适时开发符合市场需求新产品的能力，然而，一种新产品的推出需要经历基础研究、产品实验、批量生产和市场销售阶段，往往需要较长的时间。由于公司客户需求具有个性化、多样化等特点，新产品研发成功后可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。

4、核心技术失密和技术人员流失风险

(1) 核心技术失密风险

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

(2) 核心技术人员流失的风险

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

5、重大资产重组引致的风险

公司目前正在开展重大资产重组工作，公司股票于2014年5月22日停牌，截至本报告出具日，公司股票尚处于停牌阶段。公司在首次审议本次重大资产重组相关事项的董事会决议公告日后6个月内需发出股东大会召开通知，若无法按时发出股东大会召开通知，则本次交易可能将被取消；尽管本公司已经按照相关规定制定了保密措施，但在本次重大资产重组过程中，仍存在因公司股价异常波动或异常交易可能涉嫌内幕交易而致使本次重大资产重组被暂停、中止或取消的可能；此外标的资产的审计、评估、盈利预测审核工作尚需时间，若相关事项无法按时完成，或标的资产的业绩大幅下滑，则本次交易可能将无法按期进行。如果本次交易无法进行或如需重新进行，则面临交易标的重新定价的风险，提请投资者注意。

6、高新技术企业资质到期的风险

公司高新技术企业资质已于2013年12月到期，现正在办理重新认定工作。若公司不能继续被认定为高新技术企业，则将导致公司所得税税率增加的风险，从而影响公司的经营业绩。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2014年上半年,公司按照2014年年度发展计划,深化建立企业管理体系,加大科研投入,开发推出新产品,深挖企业成本降低潜力,公司发展态势稳定。同时,受禽流感、下游养殖和饲料行业罕见的长时间、大幅度亏损等因素影响,报告期内,公司实现营业收入14,939万元,比上年同期下降7.97%;实现营业利润 2,368.20万元,比上年同期下降26.42%;实现净利润1,870.14万元,比上年同期下降32.46%;经营活动现金流净额-1,272.21万元,比上年同期下降150.85%。

报告期内,公司按照2014年度经营计划有序推进,生产经营稳步发展:

(1) 产品研发方面:公司持续加快在研项目的推进,丰富产品结构,增强公司核心竞争力。推出了威特磷(水产专用植酸酶)、利脂能(水产专用脂肪酶)、利脂能(畜禽专用脂肪酶)、溢康能(复合微生物制剂)四类新产品。同时,公司正在开展的研发项目有17个。

(2) 生产管理方面:根据饲用酶制剂行业周期性特点,合理安排成品库存,努力降低生产成本;子公司内蒙古溢多利年产20000吨酶制剂项目(第二期工程)投产,珠海生产基地技改项目完成。

(3) 市场营销方面:持续完善营销网络的构建,加强市场开拓力度,提升产品品牌知名度;持续提高公司销售渠道建设及信息化管理能力,增强市场竞争力。报告期内,公司参加了2014 中国饲料工业展览会暨畜牧业科技成果推介会、2014年美国亚特兰大国际家禽及饲料展(IPE2014)、2014印度国际集约化畜牧展览会(VIV India 2014)、2014年印尼国际家禽畜牧产业博览会(Indo Livestock Expo 2014)等大型展会。

(4) 人才引进和开发方面:公司在现有人员的基础上,持续引进各类人才,深化新员工入职培训,完善公司的人才体系。上半年公司共引进了12名优秀人才,充实公司技术研发与市场销售等部门。

(5) 内部控制管理方面:公司RAP系统正式上线,重新梳理和优化了管理流程;严格按照相关法律、法规的要求,完善和健全各项规章制度。报告期内,公司建立了《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》等制度。

报告期内，公司主要会计科目变动如下：

资产负债表项目：

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	变动金额	变动比率	重大变动说明
货币资金	208,778,079.94	90,600,452.36	118,177,627.58	130.44%	主要是报告期公司发行新股，募集资金增加所致。
应收票据	1,062,100.00	9,303,012.00	-8,240,912.00	-88.58%	主要是报告期票据到期结算，收回款项所致。
应收账款	72,741,261.66	55,750,090.93	16,991,170.73	30.48%	主要是报告期信用期内应收账款增加所致。
其他应收款	3,722,453.25	2,797,805.13	924,648.12	33.05%	主要是报告期支付备用金增加所致。
固定资产	163,239,314.99	97,674,966.68	65,564,348.31	67.13%	主要是报告期内蒙古年产2万吨酶制剂项目二期及溢多利（珠海）酶制剂生产基地技改项目完工转入固定资产，研发中心扩建项目部分完工转入固定资产所致。
在建工程	10,524,142.82	71,312,254.18	-60,788,111.36	-85.24%	主要是报告期内蒙古年产2万吨酶制剂项目二期及溢多利（珠海）酶制剂生产基地技改项目完工转入固定资产，研发中心扩建项目部分完工转入固定资产所致。
递延所得税资产	2,025,992.41	1,129,413.54	896,578.87	79.38%	主要是报告期所得税税率增加所致。
应付账款	16,773,305.80	31,783,335.37	-15,010,029.57	-47.23%	主要是上期末应付账款本期支付所致。
预收款项	2,718,388.80	893,934.12	1,824,454.68	204.09%	主要是报告期期末已收款但未达到收入确认条件所致。
应付职工薪酬	3,019,400.96	9,623,122.19	-6,603,721.23	-68.62%	主要是上期末计提的年终绩效奖金本期支付所致。
资本公积	161,066,130.71	1,530,502.50	159,535,628.21	10423.74%	主要是报告期发行新股，股本溢价增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	149,391,977.59	162,327,752.80	-7.97%	
营业成本	55,945,617.41	63,889,067.12	-12.43%	
营业外支出	1,623,330.44	114,340.96	1319.73%	主要是报告期固定资产报废损失增加所致。
销售费用	49,171,567.73	48,294,219.90	1.82%	
管理费用	19,206,429.12	15,817,534.14	21.42%	
财务费用	-1,022,309.51	-258,328.00	295.74%	主要是报告期货币资金增加，利息收入增加。
所得税费用	3,793,537.74	5,057,513.42	-24.99%	
研发投入	8,366,273.00	6,112,168.86	36.88%	主要是报告期公司为开发新产品、新技术，加

				加大对研发的投入。
经营活动产生的现金流量净额	-12,722,090.26	25,019,368.40	-150.85%	主要是报告期销售收入下降，货款收回减少；应付账款到期支付增加；支付职工薪酬增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-16,172,251.37	-37,989,118.42	-57.43%	主要是报告期固定资产投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	145,371,969.21			主要是报告期收到上市募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	116,477,627.58	-12,969,750.02	998.07%	主要是报告期收到上市募集资金所致。
净利润	18,701,363.00	27,691,018.54	-32.46%	主要是报告期内受禽流感事件及饲料行业周期性低迷的影响，公司主营业务收入较上年同期下降、同时加大科研费用投入及非经常性损失增加所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司营业收入主要来自饲用酶制剂产品，与上年同期比较，海外市场营业收入增长32.54%，国内市场营业收入下降11.98%，其中，饲用复合酶产品收入下降8.30%，饲用植酸酶产品收入下降6.08%，主要是受公司下游行业饲料行业和养殖业的影响较大，表现在以下方面：

(1) 报告期内，国内饲料行业处于周期性低迷阶段，猪肉价格大幅下降，存栏不足，猪用饲料需求疲软，影响公司销售；

(2) 报告期内，国内禽流感疫情频发，家禽养殖企业2-3个月多数处于亏损状态，禽用饲料销售下降，致使公司销售额下降；

(3) 报告期内，受疫情影响，大众消费需求相对减少，加之高端餐饮消费下降，致使肉蛋类消费需求下降，进而影响公司产品销售；

(4) 报告期内，公司加大海外市场的推广力度，销售出现大幅增长，一定程度上弥补了国内市场下降。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为从事饲用酶制剂产品的研发、生产和销售。饲用酶制剂主要分为饲用复合酶、饲用植酸酶和饲用木聚糖酶三类产品。

报告期内，公司实现营业收入14,939万元，比上年同期下降7.97%，实现净利润1,870.14万元，比上年同期下降32.46%。其中饲用酶制剂产品销售收入占公司总营业收入的93.67%，销售毛利润占公司总销售毛利润的95.20%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
饲用复合酶	85,498,110.10	24,023,859.63	71.90%	-8.30%	-15.03%	2.22%
饲用植酸酶	53,687,850.80	26,771,186.44	50.14%	-6.08%	-11.58%	3.11%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

前五名供应商采购合计占公司报告期内采购总额的比例从去年同期的41.36%上升至本报告期的49.31%。本期前五名供应商与上年同期相比，供应商性质结构并无明显变化，对未来经营不产生重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前五名客户销售合计占公司报告期内销售总额的比例从去年同期的14.48%下降至本报告期的13.09%。本期前五名客户与上年同期相比，客户性质结构并无明显变化，对未来经营不产生重大影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	生产和销售饲料添加剂、工业用酶制剂、添加剂预混合饲料及其它生物制品；自营和代理进出口业务。	4,370,673.91
富力信（北京）科技发展有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；销售饲料。	-79,353.33

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

公司秉承以科技创新推动企业发展的宗旨，科研投入逐年增长，强化科研在公司的战略地位，努力打造公司核心竞争力。目前从事的科研项目主要围绕饲用酶制剂菌种开发、应用效果方面以及工业酶制剂应用效果方面进行。主要有以下项目：

序号	品名	类型	目的	进展情况	近期拟达到的目标
1	半乳甘露聚糖酶产品开发	饲料添加剂	降解饲料原料中的 β -半乳甘露聚糖，消除其抗营养因子，提高饲料利用率，促进动物生长。	产品应用效果重复实验基本完成	完成项目鉴定、验收工作
2	针对饲料原料组成的高效复合酶产品开发	饲料添加剂	降解饲料中的抗营养因子，消除黏度，有效增加饲料能量供应，提高养分消化利用率，改善畜禽的生产性能，降低养殖成本。	明显应用效果的酶谱配方研究等基本完成	完成项目鉴定、验收工作
3	中性植酸酶（水产专用）产品开发	饲料添加剂	减少水产饲料中磷酸二氢钙用量	已经完成	已经完成，转化为1个产品
4	中性纤维素酶产品开发	造纸纺织用酶制剂	应用在造纸、纺织工业中，明显减少化学药品的用量、改善环境污染，同时，提高企业生产效率，降低了生产成本。	在造纸、纺织工业中的应用研究等基本完成	完成项目鉴定、验收工作
5	水产专用复合酶产品开发	饲料添加剂	符合水产动物消化生理特点的复合酶产品，提高水产饵料消化率，减少饵料对水体的污染。	已经完成	已经完成。转化为2个产品
6	反刍动物用酶制剂产品开发	饲料添加剂	通过菌种诱变选育，以及特殊的剂型处理，开发“反刍动物用酶制剂”产品，能够促进饲料中粗纤维的消化与分解。	中试阶段；继续进行产酶微生物、复合酶酶谱等的初步筛选	进行复合酶酶谱的筛选，以期得到应用效果更加明显的反刍动物用复合酶
7	乳仔猪专用复合酶产品开发	饲料添加剂	降解饲料中的抗营养因子，改善肠道菌群结构，提高乳仔猪的消化功能，解决的营养性腹泻问题，维持健康，提高生产性能。	已经完成	已经完成，转化为1个产品

8	角蛋白酶产品开发	饲料添加剂	经过角蛋白酶酶解的羽毛粉,可作为一种良好的蛋白原料应用于饲料中,不仅可从根本上解决羽毛及毛发等废弃物造成的环境污染、资源浪费问题,还可开发出新的蛋白来源。	中试阶段; 继续进行产酶微生物、体外酶解工艺等的初步研究	继续进行体外分解羽毛粉的工艺优化研究, 降低生产成本
9	蝇蛆脂肪酸分析及其助长增瘦饲料添加剂的研发	饲料添加剂	增瘦及改善肉的品质功效, 可提高动物养殖过程中瘦肉率。	继续研发阶段; 研究并制定出蝇蛆饲料添加剂的质量标准及其检测规范	继续研发项目
10	耐高温植酸酶技术提升及产业化	饲料添加剂	在饲料中添加植酸酶也可以明显提高矿质元素钙、镁及微量元素锌、铜、铁、锰等的利用率	通过发酵工艺的优化, 发酵酶活在现有菌种的基础上提高约 15%, 酶学性质稳定	指导生产进行工艺的优化, 使生产发酵水平达到中试水平
11	α -半乳糖苷酶产品开发	饲料添加剂	α -半乳糖苷酶的复合酶制剂可以改善料肉比, 降低小肠末端胀气因子的含量, 提高仔猪小肠绒毛高度	已获得国家发明专利	产品生产许可证申报办理等手续
12	脂肪酶重组毕赤酵母高产工程菌的构建筛选及产业化	饲料添加剂	饲料用酶及造纸用酶(主要为脱墨酶)	已申报获得国家发明专利受理	产品生产许可证申报办理等手续
13	木聚糖酶持续改进及新型木聚糖酶开发	饲料添加剂	提高饲料利用率、促进动物生长、改善生态环境和防治动物疾病	已获得国家发明专利	达到大试阶段研发目标
14	肠溶酸化剂研发	饲料添加剂	用于补充动物胃酸分泌的不足和降低肠道 PH 值, 提高其对饲料的消化利用率, 减少疾病的发生	已经完成	已经完成, 转化为 1 个产品
15	活菌制剂的构建、选育	饲料添加剂	替代为抗生素产品	已经完成	已经完成, 转化为 3 个产品
16	生物脱墨酶的研发及持续改进	工业酶制剂	有效的利用回收废纸作为二次纤维生产新闻纸	转化得到生物脱墨酶新产品	进行产业化试生产

17	生物打浆酶的研发及持续改进	工业酶制剂	降低生物打浆酶产品成本, 提高打浆效果	研究得到生物打浆酶新产品, 并进行进一步改进	进行产业化试生产
18	生物助漂酶的研发及持续改进	工业酶制剂	减少环境的污染和化学漂剂的消耗, 降解残余木素, 作用周期也较短。	优化出了综合效果较好的复合酶种	进一步研究得到效果明确的生物助漂酶产品
19	生物蒸煮酶的研发及持续改进	工业酶制剂	降低化学药品的消耗或缩短蒸煮时间、降低卡伯值、提高制浆得率、改善浆料物理强度	蒸煮酶产品实验室效果继续验证实验, 小试研究	进一步研究得到效果明确的生物蒸煮酶产品
20	葡萄糖氧化酶生产菌种的选育及发酵工艺的优化	饲料添加剂	1. 筛选葡萄糖氧化酶生产菌种 2. 优化发酵工艺, 降低生产成本	筛选到一株生产葡萄糖氧化酶的菌株, 完成了葡萄糖氧化酶酶学性质的测定	优化发酵工艺, 降低生产成本, 实现产业化
21	产普通植酸酶菌种的发酵工艺优化	饲料添加剂	提高发酵酶活, 降低生产成本	通过优化发酵工艺, 中试发酵酶活提高了 12%	指导生产进行工艺的优化, 使生产发酵水平达到中试水平
22	α -淀粉酶生产菌的筛选及发酵工艺优化	饲料添加剂	提高饲料利用率、提高动物对淀粉多糖的消化吸收。	已经筛选得到了两株产 α -淀粉酶的天然菌株分别是枯草芽孢杆菌和华根霉	将枯草芽孢杆菌进行小试研究

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

2014 年上半年, 国内生猪市场价格大幅下降, 持续低迷, 生猪行业全面亏损。加之自“速成鸡事件”及 H7N9 流感爆发以来, 国内的肉鸡行业经历了近两年的低迷。报告期内, 受养殖行情持续低迷, 畜禽产品消费减少等因素影响, 饲料需求减少, 公司产品销售因此同时受到影响。

面对上半年行业全线低迷的挑战, 公司加强市场开拓力度, 使得报告期内营业收入没有大幅下滑。报告期内, 实现营业收入 14,939 万元, 比上年同期下降 7.97%, 实现营业利润 2368.20 万元, 比上年同期下降 26.42%; 实现净利润 1870.14 万元, 比上年同期下降 32.46%。目前公司在国内饲用酶制剂行业仍处于领先地位, 并且一直以来公司重视产品研发和技术创新, 进一步完善营销网络的构建, 不断加强公司的核心竞争力。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照2014年度经营计划有序推进，生产经营稳步发展：

(1) 产品研发方面：公司持续加快在研项目的推进，丰富产品结构，增强公司核心竞争力。推出了威特磷（水产专用植酸酶）、利脂能（水产专用脂肪酶）、利脂能（畜禽专用脂肪酶）、溢康能（复合微生物制剂）四类新产品。同时，公司正在开展的研发项目有17个。

(2) 生产管理方面：根据饲用酶制剂行业周期性特点，合理安排成品库存，努力降低生产成本；子公司内蒙古溢多利年产20000吨酶制剂项目（第二期工程）投产，珠海生产基地技改项目完成。

(3) 市场营销方面：持续完善营销网络的构建，加强市场开拓力度，提升产品品牌知名度；持续提高公司销售渠道建设及信息化管理能力，增强市场竞争力。报告期内，公司参加了2014 中国饲料工业展览会暨畜牧业科技成果推介会、2014年美国亚特兰大国际家禽及饲料展（IPE2014）、2014印度国际集约化畜牧展览会（VIV India 2014）、2014年印尼国际家禽畜牧产业博览会（Indo Livestock Expo 2014）等大型展会。

(4) 人才引进和开发方面：公司在现有人员的基础上，持续引进各类人才，深化新员工入职培训，完善公司的人才体系。上半年公司共引进了12名优秀人才，充实公司技术研发与市场销售等部门。

(5) 内部控制管理方面：公司RAP系统正式上线，重新梳理和优化了管理流程；严格按照相关法律、法规的要求，完善和健全各项规章制度。报告期内，公司建立了《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》等制度。

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

无

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	16,633.56
报告期投入募集资金总额	2,739.97
已累计投入募集资金总额	11,330.2
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2014]64号）文核准，并经深圳证券交易所同意，采用网下向投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售A股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股（A股）1,145万股（其中公司发行新股680万股，公司股东公开发售股份465万股），本次新股发行价格为每股人民币27.88元，募集资金总额为18,958.40万元，扣除保荐承销费用、发行费用后募集资金净额为人民币16,633.56万元。募集资金已存入开立的银行专户中，并严格按照《募集资金三方监管协议》和相关法律法规的规定存放、使用和管理。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
内蒙古溢多利年产20,000吨酶制剂项目(第二期工程)	否	9,500	9,500	2,157.01	7,837.49	82.50%	2014年06月30日	0	0	否	否
溢多利(珠海)酶制剂生产基地技改项目	否	2,727	2,727	473.68	2,245.31	82.30%	2014年06月30日	0	0	否	否
研发中心扩建项目	否	1,906.56	1,906.56	109.28	1,203.12	63.10%	2015年04月30日	0	0	否	否
营销服务网络建设项目	否	2,500	2,500		44.28	1.77%	2015年12月31日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	16,633.56	16,633.56	2,739.97	11,330.2	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
合计	--	16,633.56	16,633.56	2,739.97	11,330.2	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，全体董事一致同意公司使用募集资金 9402.99 万元置换截止 2014 年 3 月 3 日预先已投入募投项目的自筹资金 9402.99 万元。公司第四届监事会第十次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。全体监事一致同意公司使用募集资金 9402.99 万										

	元置换截止 2014 年 3 月 3 日预先已投入募投项目的自筹资金 9402.99 万元。公司独立董事伍超群先生、杨得坡先生、赵然笋先生经核查出具了独立意见，一致同意公司使用募集资金 9402.99 万元置换已预先投入募集资金投目的自筹资金。瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华核字(2014)40030014 号《广东溢多利生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。公司保荐机构民生证券股份有限公司发表了核查意见，同意公司本次以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

2014年4月30日，公司2013年年度股东大会审议通过了2013年年度权益分派方案为：以截至2014年1月28日公司总股本45,800,000股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利5元（含税），并于2014年6月25日对2014年6月24日登记在册的股东实施了分红方案。

公司的利润分配方案符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益得到充分维护。

现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	45,800,000
本次现金分红情况	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

鉴于公司目前资本公积金余额较高且股本规模相对较小，公司 2014 年半年度利润分配预案为：以截至 2014 年 6 月 30 日公司股份总数 45,800,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 45,800,000 股。

上述利润分配预案符合公司章程及审议程序的规定，已经独立董事发表了意见，充分保护了中小投资者的合法权益。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

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

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

(一) 担保合同

报告期内，公司已签署、正在履行或将要履行的重要的担保合同如下：

1、2010年10月14日，公司与中国农业银行股份有限公司珠海南湾支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：N044100620100006086），向中国农业银行股份有限公司珠海南湾支行与公司自2010年10月14日至2014年10月14日止办理人民币及外币贷款而形成的债权本金及相应的利息、罚息、复利、费用等提供担保，担保的债权最高余额为2,000万元。抵押物为公司位于珠海市南屏科技工业园屏北一路8号的房产。

2、2010年8月2日，内蒙古溢多利与农行南湾支行签署编号为N044100520100002179的最高额保证合同，为公司自2010年8月2日起至2014年8月2日止与农行南湾支行办理的各类业务所形成的债务提供保证担保，保证担保的最高债务额为4,000万元整。

3、2010年6月9日，陈少美与农行南湾支行签署编号为N044905201000005217的最高额保证合同，为公司自2010年6月9日起至2014年6月9日止与农行南湾支行办理的各类业务所形成的债务提供保证担保，保证担保的最高债务额为4,000万元整。

4、2011年12月13日，内蒙古溢多利和陈少美与农行南湾支行签署编号为N044100520110010686的最高额保证合同，为公司自2011年12月13日起至2016年12月12日止与农行南湾支行办理的各类业务所形成的债务提供保证担保，保证担保的最高债务额为6,500万元整。

报告期内，公司未向中国农业银行珠海南湾支行借款，以上合同均未实施。

(二) 销售合同

报告期内，公司已签署、正在履行或将要履行的重要的销售合同如下：

1、2014年01月01日，公司与广东恒兴饲料实业股份有限公司签署《合作框架协议》，协议达成双方以产品、技术为基础，产业对接的合作模式建立战略合作伙伴关系，以此进行资源整合，从而达到行业产业经济价值最大化的目的。同时约定以公司优势产品作为双方战略合作基础，广东恒兴饲料实业股份有限公司承诺针对公司不同产品采购数量，而公司承诺给予其集团所有采购产品的最大欠款额度为600万元（年销售额需在800万元以上，如小于800万元则按相应比例缩小欠款额度）。协议有效期从2014年1月1日起至2016年12月31日终止。报告期内实现销售收入744.40万元（按恒兴集团各子公司合并统计）。

2、2014年6月1日，公司与上海东方希望动物营养食品有限公司签署《酶制剂买卖合同》，合同约定拟采购产品的质量标准和单价，上海东方希望动物营养食品有限公司及其子公司以《东方希望集团酶制剂分配计划表》和《东方希望酶制剂订货函》的方式向公司确定每次的采购数量。报告期内实现销售收入399.71万元（按东方希望各子公司合并统计）。

(三) 采购、建筑安装合同

报告期内，公司已签署、正在履行或将要履行的重要的采购、建筑安装合同如下：

1、2012年5月16日，内蒙古溢多利作为发包方与承包方内蒙古鸿泰建筑安装有限责任公司签署《建设工程施工合同》以及《建设施工补充合同》，约定由内蒙古鸿泰建筑安装有限责任公司负责“年产20,000吨酶制剂建设工程项目”第二期后处理车间施工建设，工程内容包括土建、钢结构、给排水、采暖、电气（照明部分）等工程。该工程已完成竣工验收。

2、2012年8月5日，内蒙古溢多利与内蒙古托克托水利建筑安装工程有限责任公司签署《建设工程施工合同》（合同编号：YDL20120805002），约定由其负责内蒙古溢多利液体发酵车间建设工程（第二期），工程主要内容为：土建、钢结构、给排水、采暖、电气（照明部分）等，合同价款按造价资质机构的核算总造价下浮8%，合同于2012年8月8日生效。同日，双方针对合同具体条款签署了《建设施工补充合同》（合同编号：YDL20120805002）。该工程已完成竣工验收。

3、2013年3月7日，内蒙古溢多利与内蒙古托克托水利建筑安装工程有限责任公司签署《建设工程施工合同》（合同编号：YDL20130307-2）约定由其负责内蒙古溢多利倒班宿舍、综合库房、空压机房建设工程（第二期），合同总金额为经具有工程造价资质机构的核算总造价下浮8%。同日，双方针对合同具体条款签署了《建设工程施工补充合同》（合同编号：YDL20130307-2）。该工程已完成竣工验收。

4、2013年1月29日，内蒙古溢多利与杭州兴源过滤科技股份有限公司签署《工矿产品购销合同》（合同编号：YDL20130129-1），约定由其提供箱式隔膜压滤机12台，合同总金额为160万。该工程已完成竣工验收。

5、2013年1月24日，内蒙古溢多利与山西锅炉检修安装工程有限公司签署《安装施工合同》（合同编号：YDL20130122），约定由其提供蒸汽、空气、循环水、供热（暖气）等管道，合同总金额为158万元。该工程已完成竣工验收。

6、2013年1月24日，内蒙古溢多利与石家庄经济技术开发区翼能化工设备有限公司签署《内蒙古溢多利生物科技有限公司液体发酵车间、管道安装工程施工合同》（合同编号：YDL20130124-1），约定由其负责内蒙古溢多利液体发酵车间设备、管道安装工程，合同总金额为700万元。该工程已完成竣工验收。

7、2012年11月26日，内蒙古溢多利与营口辽河锅炉辅机厂签署《内蒙古溢多利生物科技有限公司非标储罐采购合同》（合同编号：NMYDL-20121126），合同总金额为175万元。该工程已完成竣工验收。

8、2012年8月17日，内蒙古溢多利与无锡市宜欣制药设备厂签署《设备采购合同》（合同编号：2012081701），约定由其提供货物罐体、搅拌设备等附属设备的制作及安装，合同总金额为747.10万元。该工程已完成竣工验收。

9、2013年2月4日，内蒙古溢多利与北京俊泽天成自动化工程技术有限公司签署《自控系统设备采购合同》（合同编号：NMYDL20130204），约定由其提供60T发酵罐生产系统，合同总金额为220.7824万元。该工程已完成竣工验收。

10、2013年3月25日，内蒙古溢多利与四川省输变电工程公司签署《施工合同》（合同编号：NMYDL-2013032501），约定由其提供内蒙古溢多利高压电缆、高压电缆敷设，10KV配电室（高压柜、干变）设计、报建、安装、调试、验收等，合同金额650万元。该工程已完成竣工验收。

11、2013年6月8日，内蒙古溢多利与山西锅炉检修安装工程有限公司签署《管道安装施工合同》（合同编号：YDL20130608），约定由其提供空气、循环水、冷却水、凉水塔回水管道等管道、阀门安装工程，合同总金额为150万元。该工程已完成竣工验收。

12、2013年9月20日，内蒙古溢多利与内蒙古托克托水利建筑安装工程有限责任公司第一分公司签署《建筑工程施工合同》（合同编号：YDL20130920），约定由其负责内蒙古溢多利循环水池、篮球场施工建设，合同总金额为经具有工程造价资质机构的核算总造价下浮9%。该工程已完成竣工验收。

13、2013年9月19日，内蒙古溢多利与内蒙古隆太装饰工程有限公司签署《工程施工合同》（合同编号：YDL20130919001），约定由其负责内蒙古溢多利倒班宿舍楼装修工程，合同总金额为150万元。该工程已完成竣工验收。

14、2014年1月25日，公司与湖南省第四工程有限公司签署《建设工程施工合同》（合同编号：VTR20131225001），约定由其负责公司生产车间建设工程，合同价款暂定为1700万元，工程实际结算款双方约定以具有珠海市工程造价资质的第三方机构审核的工程决算款下浮11%后作为本合同的总工程款进行结算。目前该工程基桩部分已完工并通过验收。

（四）其他合同

2013年5月13日，公司与中国农业科学院饲料研究所签署《委托研究协议书》，约定由其为公司开发3种纺织用酶新产品，由公司提供研究经费共计310万元。报告期内，中国农科院饲料研究所已按合同要求为公司完成开发研究，公司已支付100万元，累计共支付了310万元，合同执行完毕。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东珠海市金大地投资有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本公司所持公司股份在锁定期满后两年内依法减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有股份的锁定期自动延长 6 个月。	2013 年 12 月 20 日	上述特定期限	截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。
	公司其他法人股东珠海态生源贸易有限公司、珠海同冠贸易有限公司、珠海经济特区金丰达有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股	2013 年 12 月 20 日	2014 年 1 月 28 日-2017 年 1 月 28 日	截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

		份。			
	公司股东王世忱	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2013年12月20日	2014年1月28日-2017年1月28日	截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。
	公司及控股股东珠海市金大地投资有限公司	因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，发行人控股股东将购回首次公开发行股票时控股股东公开转让的股份（不包括其他股东本次公开发售部分及锁定期结束后在二级市场减持的股份），并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人及控股股东自认定之日起 10 个交易日内依法启	2013年12月20日	长期有效	截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

		动发行人回购股份和控股股东购回股份的程序。发行人回购股份的价格及控股股东购回股份的价格按相关事项公告日收盘价且不低于发行人首次公开发行股票时的发行价（期间如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，该价格相应调整）。			
	公司及控股股东珠海市金大地投资有限公司	若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法及时赔偿投资者损失。	2013年12月20日	长期有效	截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。
	公司及控股股东珠海市金大地投资有限公司	公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产，则公司应启动稳定股价预案措施。	2013年12月20日	2014年1月28日-2017年1月28日	截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。
	珠海市金大地投资有限公司、王世忱、陈少武、珠海态生源贸易有限公司、珠海同冠贸易	股份减持意向承诺	2013年12月20日	承诺人锁定期满后两年内	截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

	有限公司、珠海经济特区金丰达有限公司				
	公司实际控制人及控股股东珠海市金大地投资有限公司	<p>本人（本公司）目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对溢多利构成竞争的业务或活动；本人（本公司）将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对溢多利构成竞争的业务及活动，或拥有与溢多利存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；在本人（本公司）作为溢多利的实际控制人（控股股东）期间，以及在担任溢多利董事、监事或高级管理人员期间及辞去上述职务后六个月内，本承诺为有效之承诺，如上</p>	2013年12月20日	长期有效	截至本报告出具日，承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

		述承诺被证明为不真实或未被遵守, 本人将同业竞争所获利益无条件支付给溢多利, 未获收益的, 本人将赔偿溢多利 100 万。同时, 因本人违反承诺给投资者带来损失的, 将依法赔偿投资者损失。			
	公司实际控制人及控股股东珠海市金大地投资有限公司	尽量避免或减少关联交易, 对于无法避免的关联交易, 需在平等、自愿基础上, 按照公平、公正和诚实信用原则签订相关合同。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守, 本公司(本人)将关联交易所获利益无条件支付给溢多利, 未获收益的, 本公司(本人)将赔偿溢多利 100 万。同时, 因本公司(本人)违反承诺给投资者带来损失的, 将依法赔偿投资者损失。	2013 年 12 月 20 日	长期有效	截至本报告出具日, 承诺人严格履行承诺, 未发生违反上述承诺的情况。
	公司实际控制人及控股股东珠海市金大地投资有限公司	如应主管部门要求或决定, 公司及其子公司需要补缴住房公积金, 或公司	2011 年 11 月 30 日	长期有效	截至本报告出具日, 承诺人严格履行承诺, 未发生违反上述

		及其子公司因未为部分员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，本公司及本人将及时、无条件、全额地承担公司及其子公司需要补缴的全部社会保险费用及住房公积金和（或）该等罚款或损失。			承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	20
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	樊文景、王淑燕

半年度财务报告的审计是否较 2013 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,000,000	100.00%	-4,650,000				-4,650,000	34,350,000	75.00%
3、其他内资持股	39,000,000	100.00%	-4,650,000				-4,650,000	34,350,000	75.00%
其中：境内法人持股	33,150,000	85.00%	-3,697,500				-3,697,500	29,452,500	64.31%
境内自然人持股	5,850,000	15.00%	-952,500				-952,500	4,897,500	10.69%
二、无限售条件股份			11,450,000				11,450,000	11,450,000	25.00%
1、人民币普通股			11,450,000				11,450,000	11,450,000	25.00%
三、股份总数	39,000,000	100.00%	6,800,000				6,800,000	45,800,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2014年1月8日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]64号”文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”）采用网下向投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售A股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股（A）股 1,145万股，每股发行价格为人民币27.88元，其中公司发行新股680万股，公司股东公开发售股份465万股。

本次新股发行后，公司总股本由3900万股变为4580万股。

股份变动的原因

适用 不适用

公司报告期内股份变动系由首发上市公开发行新股所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

报告期内公司首次公开发行股票的申请获中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]64号”文核准，并经深圳证券交易所同意。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司报告期内首发上市公开发行新股及公开发售老股的股份登记工作已在2014年1月28日前于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

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

适用 不适用

公司报告期内首发上市公开发行新股680万股，募集资金18,958.40万元，增加公司股本及净资产规模，降低每股收益及每股净资产等指标水平，按照新增股本全面摊薄计算，公司2013年度基本每股收益为1.38元，稀释每股收益为1.38元，2013年12月31日归属于普通股股东的每股净资产为6.66元。

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、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		5,294						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海市金大地投资有限公司	境内非国有法人	51.53%	23,602,500	-1,747,500	23,602,500	0		
王世忱	境内自然人	7.50%	3,435,000	-465,000	3,435,000	0		
珠海态生源贸易有限公司	境内非国有法人	6.39%	2,925,000	-975,000	2,925,000	0		
陈少武	境内自然人	3.19%	1,462,500	-487,500	1,462,500	0		
珠海同冠贸易有限公司	境内非国有法人	3.19%	1,462,500	-487,500	1,462,500	0		
珠海经济特区金丰达有限公司	境内非国有法人	3.19%	1,462,500	-487,500	1,462,500	0		
赵作斌	境内自然人	2.47%	1,130,139		0	1,130,139		
钟声	境内自然人	0.25%	113,000		0	113,000		
邹国平	境内自然人	0.22%	101,100		0	101,100		
黄国栋	境内自然人	0.17%	79,750		0	79,750		
上述股东关联关系或一致行动的说明	珠海市金大地投资有限公司为公司控股股东；珠海态生源贸易有限公司主要为公司管理层持股；珠海同冠贸易有限公司股东系实际控制人陈少美的弟弟及陈少美哥哥的配偶；珠海经济特区金丰达有限公司股东系陈少美的妹妹的配偶及陈少美弟弟的配偶。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
赵作斌	1,130,139	人民币普通股	1,130,139					
钟声	113,000	人民币普通股	113,000					
邹国平	101,100	人民币普通股	101,100					
黄国栋	79,750	人民币普通股	79,750					

夏琼	70,850	人民币普通股	70,850
王伟	62,800	人民币普通股	62,800
史丽花	61,400	人民币普通股	61,400
珠海市瑞智投资有限公司	58,500	人民币普通股	58,500
邹卫国	57,000	人民币普通股	57,000
陈晓东	55,200	人民币普通股	55,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 08 月 12 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]40030119 号
注册会计师姓名	樊文景、王淑燕

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	208,778,079.94	90,600,452.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,062,100.00	9,303,012.00
应收账款	72,741,261.66	55,750,090.93
预付款项	884,708.84	817,570.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		

其他应收款	3,722,453.25	2,797,805.13
买入返售金融资产		
存货	45,604,547.61	37,108,224.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	332,793,151.30	196,377,154.70
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	163,239,314.99	97,674,966.68
在建工程	10,524,142.82	71,312,254.18
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,395,226.54	9,650,627.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,025,992.41	1,129,413.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	185,184,676.76	179,767,261.86
资产总计	517,977,828.06	376,144,416.56
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		

应付账款	16,773,305.80	31,783,335.37
预收款项	2,718,388.80	893,934.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,019,400.96	9,623,122.19
应交税费	4,255,314.61	4,713,684.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,630,931.49	7,779,795.09
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	34,397,341.66	54,793,871.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	15,684,541.66	15,591,591.67
非流动负债合计	15,684,541.66	15,591,591.67
负债合计	50,081,883.32	70,385,463.03
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	45,800,000.00	39,000,000.00
资本公积	161,066,130.71	1,530,502.50
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,170,395.14	30,170,395.14
一般风险准备		
未分配利润	230,314,255.02	234,474,008.89

外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	467,350,780.87	305,174,906.53
少数股东权益	545,163.87	584,047.00
所有者权益（或股东权益）合计	467,895,944.74	305,758,953.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	517,977,828.06	376,144,416.56

法定代表人：陈少美

主管会计工作负责人：李著

会计机构负责人：李著

2、母公司资产负债表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	206,932,588.60	89,644,885.24
交易性金融资产		
应收票据	1,062,100.00	9,303,012.00
应收账款	72,702,763.79	55,429,772.56
预付款项	10,311,781.83	7,819,560.16
应收利息		
应收股利		
其他应收款	78,202,611.06	61,541,460.03
存货	22,279,968.97	23,914,590.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	391,491,814.25	247,653,280.52
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,677,200.00	10,677,200.00
投资性房地产		
固定资产	63,717,158.29	61,293,429.94
在建工程	8,231,805.25	8,298,457.49
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,383,567.09	4,582,251.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,483,989.26	748,703.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	88,493,719.89	85,600,041.84
资产总计	479,985,534.14	333,253,322.36
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	8,439,824.77	16,022,136.37
预收款项	2,628,388.80	803,934.12
应付职工薪酬	2,326,568.71	8,682,156.24
应交税费	5,067,980.57	4,576,705.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,987,173.54	6,292,793.29
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	25,449,936.39	36,377,725.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	9,479,541.66	9,371,591.67
非流动负债合计	9,479,541.66	9,371,591.67

负债合计	34,929,478.05	45,749,317.62
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	45,800,000.00	39,000,000.00
资本公积	160,229,085.76	693,457.55
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	29,687,143.60	29,687,143.60
一般风险准备		
未分配利润	209,339,826.73	218,123,403.59
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	445,056,056.09	287,504,004.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	479,985,534.14	333,253,322.36

法定代表人：陈少美

主管会计工作负责人：李著

会计机构负责人：李著

3、合并利润表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	149,391,977.59	162,327,752.80
其中：营业收入	149,391,977.59	162,327,752.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	125,709,946.77	130,142,691.78
其中：营业成本	55,945,617.41	63,889,067.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	929,682.89	1,209,518.21

销售费用	49,171,567.73	48,294,219.90
管理费用	19,206,429.12	15,817,534.14
财务费用	-1,022,309.51	-258,328.00
资产减值损失	1,478,959.13	1,190,680.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,682,030.82	32,185,061.02
加：营业外收入	436,200.36	677,811.90
减：营业外支出	1,623,330.44	114,340.96
其中：非流动资产处置损失	1,477,114.44	172.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,494,900.74	32,748,531.96
减：所得税费用	3,793,537.74	5,057,513.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,701,363.00	27,691,018.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	18,740,246.13	27,706,035.46
少数股东损益	-38,883.13	-15,016.92
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.4185	0.7104
（二）稀释每股收益	0.4185	0.7104
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	18,701,363.00	27,691,018.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,740,246.13	27,706,035.46
归属于少数股东的综合收益总额	-38,883.13	-15,016.92

法定代表人：陈少美

主管会计工作负责人：李著

会计机构负责人：李著

4、母公司利润表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	149,271,404.93	162,276,204.08
减：营业成本	67,481,771.26	74,911,555.77
营业税金及附加	927,485.96	1,065,107.39
销售费用	46,451,987.10	45,464,195.22
管理费用	15,653,690.39	13,151,887.28
财务费用	-1,022,461.88	-256,482.56
资产减值损失	1,292,931.05	1,210,294.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,486,001.05	26,729,646.18
加：营业外收入	420,100.36	662,304.90
减：营业外支出	1,623,330.44	114,340.96
其中：非流动资产处置损失	1,477,114.44	172.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,282,770.97	27,277,610.12
减：所得税费用	3,166,347.83	4,227,009.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,116,423.14	23,050,600.74
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	14,116,423.14	23,050,600.74

法定代表人：陈少美

主管会计工作负责人：李著

会计机构负责人：李著

5、合并现金流量表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	150,093,276.88	160,274,796.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	91,355.32	42,437.94
收到其他与经营活动有关的现金	1,653,662.99	3,477,959.83
经营活动现金流入小计	151,838,295.19	163,795,194.70
购买商品、接受劳务支付的现金	66,570,950.51	56,405,377.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	24,099,286.52	17,515,978.24
支付的各项税费	14,310,330.99	15,644,698.75
支付其他与经营活动有关的现金	59,579,817.43	49,209,771.32
经营活动现金流出小计	164,560,385.45	138,775,826.30
经营活动产生的现金流量净额	-12,722,090.26	25,019,368.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,732.50	6,006.88
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	43,732.50	6,006.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,215,983.87	37,995,125.30
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,215,983.87	37,995,125.30
投资活动产生的现金流量净额	-16,172,251.37	-37,989,118.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	168,271,969.21	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	168,271,969.21	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,900,000.00	
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	22,900,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	145,371,969.21	
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	116,477,627.58	-12,969,750.02
加：期初现金及现金等价物余额	90,600,452.36	81,423,625.05
六、期末现金及现金等价物余额	207,078,079.94	68,453,875.03

法定代表人：陈少美

主管会计工作负责人：李著

会计机构负责人：李著

6、母公司现金流量表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	149,863,276.88	159,796,746.93
收到的税费返还	91,355.32	42,437.94
收到其他与经营活动有关的现金	1,491,133.97	2,472,407.46
经营活动现金流入小计	151,445,766.17	162,311,592.33
购买商品、接受劳务支付的现金	70,103,999.02	86,904,631.36
支付给职工以及为职工支付的现金	19,987,428.15	14,201,190.36
支付的各项税费	12,762,566.33	13,727,316.08
支付其他与经营活动有关的现金	71,087,457.20	45,872,938.74
经营活动现金流出小计	173,941,450.70	160,706,076.54
经营活动产生的现金流量净额	-22,495,684.53	1,605,515.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,732.50	5,864.00
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	43,732.50	5,864.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,332,313.82	15,697,631.08
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,332,313.82	15,697,631.08
投资活动产生的现金流量净额	-7,288,581.32	-15,691,767.08
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	168,271,969.21	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	168,271,969.21	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,900,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	145,371,969.21	
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	115,587,703.36	-14,086,251.29
加：期初现金及现金等价物余额	89,644,885.24	79,785,988.30
六、期末现金及现金等价物余额	205,232,588.60	65,699,737.01

法定代表人：陈少美

主管会计工作负责人：李著

会计机构负责人：李著

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	39,000,000.00	1,530,502.50			30,170,395.14		234,474,008.89		584,047.00	305,758,953.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	39,000,000.00	1,530,502.50			30,170,395.14		234,474,008.89		584,047.00	305,758,953.53
三、本期增减变动金额（减少）	6,800,000.00	159,535.00					-4,159,700.00		-38,883.10	162,136,990.00

以“一”号填列)	00.00	628.21					53.87		3	1.21
(一) 净利润							18,740,246.13		-38,883.13	18,701,363.00
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							18,740,246.13		-38,883.13	18,701,363.00
(三) 所有者投入和减少资本	6,800,000.00	159,535,628.21								166,335,628.21
1. 所有者投入资本	6,800,000.00	159,535,628.21								166,335,628.21
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-22,900,000.00			-22,900,000.00
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							-22,900,000.00			-22,900,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	45,800,000.00	161,066,130.71			30,170,395.14		230,314,255.02		545,163.87	467,895,944.74

上年金额

单位：元

项目	上年金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权

	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	权益	益合计
一、上年年末余额	39,000,000.00	1,530,502.50			24,994,046.21		176,515,564.64		681,285.72	242,721,399.07
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	39,000,000.00	1,530,502.50			24,994,046.21		176,515,564.64		681,285.72	242,721,399.07
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					5,176,348.93		57,958,444.25		-97,238.72	63,037,554.46
(一)净利润							63,134,793.18		-97,238.72	63,037,554.46
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							63,134,793.18		-97,238.72	63,037,554.46
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					5,176,348.93		-5,176,348.93			
1.提取盈余公积					5,176,348.93		-5,176,348.93			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										

3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	39,000,000.00	1,530,502.50			30,170,395.14		234,474,008.89	584,047.00	305,758,953.53

法定代表人：陈少美

主管会计工作负责人：李著

会计机构负责人：李著

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	39,000,000.00	693,457.55			29,687,143.60		218,123,403.59	287,504,004.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	39,000,000.00	693,457.55			29,687,143.60		218,123,403.59	287,504,004.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,800,000.00	159,535.628.21					-8,783,576.86	157,552,051.35
（一）净利润							14,116,423.14	14,116,423.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,116,423.14	14,116,423.14
（三）所有者投入和减少资本	6,800,000.00	159,535.628.21						166,335,628.21
1. 所有者投入资本	6,800,000.00	159,535.628.21						166,335,628.21
2. 股份支付计入所有者权益的								

金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-22,900,00 0.00	-22,900,00 0.00
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							-22,900,00 0.00	-22,900,00 0.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	45,800,000 .00	160,229,08 5.76			29,687,143 .60		209,339,82 6.73	445,056,05 6.09

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	39,000,000 .00	693,457.55			24,510,794 .67		171,536,26 3.18	235,740,51 5.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	39,000,000 .00	693,457.55			24,510,794 .67		171,536,26 3.18	235,740,51 5.40
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）					5,176,348. 93		46,587,140 .41	51,763,489 .34
(一) 净利润							51,763,489 .34	51,763,489 .34

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							51,763,489.34	51,763,489.34
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,176,348.93		-5,176,348.93	
1. 提取盈余公积					5,176,348.93		-5,176,348.93	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	39,000,000.00	693,457.55			29,687,143.60		218,123,403.59	287,504,004.74

法定代表人：陈少美

主管会计工作负责人：李著

会计机构负责人：李著

三、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司成立

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

本的8%，业经广东华粤会计师事务所出具的华粤穗业字[94]31189号验资报告验证。

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

2、珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司更名

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

3、有限公司阶段的股权变动

本公司整体变更为股份有限公司之前，经历了以下股权变更：

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

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

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

股权转让完成后，经珠海经济特区引进外资办公室以《关于珠海经济特区溢多利有限公司由外资企业变更为合资企业的批复》（珠特引进管字[1998]553号）文件批准，珠海经济特区金大地农牧科技有限公司和澳门耀文贸易行同比例对公司进行增资，公司的注册资本由200万元港币增加至2,600万元港币。本次增资共分两期出资，针对本次增资，1999年1月26日珠海市珠诚会计师事务所出具珠诚验字[1999]9070号验资报告和2001年3月8日珠海立信合伙会计师事务所出具珠立验字[2001]第B-010号验资报告分别进行了验证。增资后，珠海经济特区金大地农牧科技有限公司出资1,950万元港币，拥有75%的股权；澳门耀文贸易行出资650万元港币，拥有25%的股权。

本次股权转让及增资后，公司的股权结构如下：

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

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

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

本次股权变更后，公司的股权结构如下：

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

4、广东溢多利生物科技股份有限公司成立

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

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

5、本公司股东第一次股权转让

2005年1月，本公司股东深圳市嘉信福实业发展有限公司将其持有的本公司150万股股权转让给珠海同冠贸易有限公司；本公司股东深圳市东方数码港科技开发有限公司将其持有的本公司300万股股权转让给珠海态生源生物科技有限公司。

股权转让后，本公司股本结构为：

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

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

6、本公司股东第二次股权转让

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

股权转让后，本公司股本结构为：

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

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

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

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

7、本公司增资

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

变更后的股本结构为：

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

8、本公司发行新股

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

（二）企业类型：股份有限公司

（三）经营范围：生产及销售酶制剂、饲料添加剂、添加剂预混合饲料，兽药散剂

（四）所属行业：饲料添加剂

（五）注册地址：广东省珠海市南屏科技园工业区屏北一路8号

(六) 主业变化：本报告期内，本公司主营业务没有发生变化。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司采用公历年制，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，其差额应当计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户往来及交易将予以抵销。被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本

公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。
2. 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
3. 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
4. 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。
5. 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

1. 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。
2. 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指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，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。
3. 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法	以账龄为信用风险组合确认依据

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	以单项金额不重大且账龄 3 年以上为确认依据
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如果无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的

非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益（债券及权益工具的发行费用除外）。② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。b、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投资成本。c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与

被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

14、投资性房地产

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:①与该项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。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
机器设备	10	3.00%	9.7%
电子设备	5	3.00%	19.4%
运输设备	10	3.00%	9.7%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,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,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,表明固定资产资产可能发生了减值:

- ①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- ②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- ③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏;
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- ⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如:资产所创造的净现金流量或者实现的营业

利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（5）其他说明

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

1. 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
2. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
3. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
 - ②借款费用已经发生；
 - ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

（2）借款费用资本化期间

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：A运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；B技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；F对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；G与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 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

对于自行研究开发的项目，按研究阶段与开发阶段两个部分分别进行核算，其中，研究阶段是指为获取新的技术和知识等所进行的有计划的调查；开发阶段是指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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发项目在研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目在开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层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，可证明其有用性；
- (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日起转为无形资产。

21、长期待摊费用

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

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

(3) 确认提供劳务收入的依据

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

27、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

(1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理

1. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
2. 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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：a、该项交易不是企业合并；b、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)。② 本公司对与子公司、联营公司及合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：a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：① 商誉的初始确认；② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：a、该项交易不是企业合并；b、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)。③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1、本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

2、本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%、6%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	见（下表）
其他税项	按国家和地方有关规定计算缴纳	

各分公司、分厂执行的所得税税率

公 司	2014年1-6月
广东溢多利生物科技股份有限公司	25%
内蒙古溢多利生物科技有限公司	15%
富力信（北京）科技发展有限公司*	25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

1、2009年7月，经珠海市香洲区国家税务局批准，根据财政部《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》财税[2009] 9号文第二条第三款规定，同意本公司生产销售用微生物、微生物代谢产物制成的生物制品按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条，饲料按13%的低税率计征增值税。

增值税税收优惠：

根据广东省国家税务局粤国税函[2000]476号文，自2000年1月1日起对公司生产的“溢多肥”、“禽肥宝”饲料产品免征增值税；

2014年，根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）和广东省国家税务局《关于进一步加强饲料产品免征增值税工作的通知》（粤国税发[2003]43号）文的精神，广东省农业科学院农产品公共检测中心出具粤农科饲检免字(2013)46号检验合格证明认定，2014年1月至2015年12月对公司生产的“微量元素预混合饲料（麟来宝）”4个品种、“复合预混饲料838”3个品种饲料产品免征增值税。

（2）企业所得税

2012年，本公司已通过国家高新技术企业复审，被认定为高新技术企业，取得的证书编号为：GF201144000358，证书有效期为三年，2011年-2013年公司享有15%的所得税税率优惠政策。

本公司已连续6年被认定为高新技术企业，2014年公司正在复申高新技术企业，报告期按25%的税率计缴企业所得税。

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

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
内蒙古溢多利生物科技有限公司	全资子公司	内蒙古	工业生产	10,000,000.00	生产和销售饲料添加剂、工业用酶制剂、添加剂预混合饲料及其它生物制品	10,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
富力信 (北	控股子 公司	北京	商业贸 易	600,000 .00	饲料添 加剂	677,200 .00	0.00	51.00%	51.00%	是	545,163 .87	0.00	0.00

京) 科 技发 展有 限公 司													
-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	350,498.20	--	--	565,480.64
人民币	--	--	87,354.17	--	--	239,708.51
美元	42,747.71	6.1528	263,018.11	53,411.71	6.0969	325,645.85
欧元	15.00	8.3946	125.92	15.00	8.4189	126.28
银行存款：	--	--	206,727,581.74	--	--	90,034,971.72
人民币	--	--	205,120,213.87	--	--	87,662,908.64
美元	261,241.69	6.1528	1,607,367.87	389,060.52	6.0969	2,372,063.08
欧元	0.00	8.3946	0.00	0.00	8.4189	0.00
其他货币资金：	--	--	1,700,000.00	--	--	

人民币	--	--	1,700,000.00	--	--	
合计	--	--	208,778,079.94	--	--	90,600,452.36

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末余额中除其他货币资金170万的工程保证金使用受限外，其他不存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,062,100.00	9,303,012.00
合计	1,062,100.00	9,303,012.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏新金威麦芽集团有限公司	2014年05月12日	2014年11月12日	100,000.00	
宣城市鸿运饲料有限公司	2014年02月20日	2014年08月20日	100,000.00	
河南粤禽农牧有限公司	2014年01月15日	2014年07月15日	50,400.00	
东营杰达市政工程有限公司	2014年01月24日	2014年07月24日	50,000.00	
江苏金尚鹏建筑安装有限公司	2014年01月26日	2014年07月26日	50,000.00	
合计	--	--	350,400.00	--

说明

截至2014年6月30日止，已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额670,400.00元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	78,126,661.72	100.00%	5,385,400.06	6.89%	59,868,939.70	100.00%	4,118,848.77	6.88%
组合小计	78,126,661.72	100.00%	5,385,400.06	6.89%	59,868,939.70	100.00%	4,118,848.77	6.88%
合计	78,126,661.72	--	5,385,400.06	--	59,868,939.70	--	4,118,848.77	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	75,166,695.10	96.21%	3,758,334.76	58,205,766.91	97.22%	2,910,288.35
1 至 2 年	1,829,449.36	2.34%	548,834.81	557,935.67	0.93%	167,380.70
2 至 3 年	130,716.92	0.17%	78,430.15	160,143.50	0.27%	96,086.10
3 年以上	999,800.34	1.28%	999,800.34	945,093.62	1.58%	945,093.62
合计	78,126,661.72	--	5,385,400.06	59,868,939.70	--	4,118,848.77

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
龙江强大饲料有限公司	货款	2014年05月04日	7,460.00	货款长期无法收回	否
荆州市东方希望动物营养有限公司	货款	2014年05月04日	12,947.50	货款长期无法收回	否
合计	--	--	20,407.50	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
广东恒兴饲料实业股份有限公司	非关联方	7,818,717.00	1 年以内	10.01%
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友饲料有限公司	非关联方	1,953,300.00	1 年以内	2.50%
富达饲料（临沂）有限公司	非关联方	1,892,420.00	1 年以内	2.42%

潍坊市福佑富饲料有限公司	非关联方	1,805,450.00	1 年以内	2.31%
M.CASSAB COMERCIO E INDUSTRIA LTDA(巴西)	非关联方	1,577,470.58	1 年以内	2.02%
合计	--	15,047,357.58	--	19.26%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,271,780.64	100.00%	549,327.39	12.86%	3,494,674.61	100.00%	696,869.48	19.94%
组合小计	4,271,780.64	100.00%	549,327.39	12.86%	3,494,674.61	100.00%	696,869.48	19.94%
合计	4,271,780.64	--	549,327.39	--	3,494,674.61	--	696,869.48	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	3,871,088.43	90.62%	193,554.43	2,180,319.61	62.38%	109,015.98
1 至 2 年	15,861.21	0.37%	4,758.36	989,585.00	28.32%	296,875.50
2 至 3 年	84,541.00	1.98%	50,724.60	84,480.00	2.42%	50,688.00
3 年以上	300,290.00	7.03%	300,290.00	240,290.00	6.88%	240,290.00
合计	4,271,780.64	--	549,327.39	3,494,674.61	--	696,869.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
上海宏灿信息科技有限公司	非关联方	442,800.00	1 年以内	10.37%
吴嘉欣	公司员工	369,320.00	1 年以内	8.65%
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	非关联方	264,240.00	1 年以内	6.19%
刘海珊	公司员工	259,067.47	1 年以内	6.06%
冯丹	公司员工	126,342.90	1 年以内	2.96%
合计	--	1,461,770.37	--	34.23%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数

资产：
负债：

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	884,708.84	100.00%	817,570.15	100.00%
合计	884,708.84	--	817,570.15	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
阿特拉斯 科普柯（上海）贸易有限公司	非关联方	161,974.03	1 年以内	预付材料款
上海苏泊信息技术有限公司	非关联方	112,000.00	1 年以内	预付材料款
奇瑞迪凯重科安徽工业车辆有限公司	非关联方	71,500.00	1 年以内	预付材料款
上海顶立泵业有限公司	非关联方	65,170.00	1 年以内	预付材料款
靖江市科达泵阀制造有限公司	非关联方	59,300.00	1 年以内	预付材料款
合计	--	469,944.03	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,521,873.81	444,829.87	6,077,043.94	7,460,129.25	468,731.81	6,991,397.44
在产品	215,922.11	0.00	215,922.11	554,347.47	0.00	554,347.47
库存商品	7,661,234.39	122,424.51	7,538,809.88	11,242,412.05	159,190.61	11,083,221.44
包装物	1,400,229.22	260,825.33	1,139,403.89	1,598,249.03	188,537.28	1,409,711.75
自制半成品	28,037,535.26	0.00	28,037,535.26	14,843,519.40	0.00	14,843,519.40
低值易耗品	2,595,832.53	0.00	2,595,832.53	2,226,026.63	0.00	2,226,026.63
合计	46,432,627.32	828,079.71	45,604,547.61	37,924,683.83	816,459.70	37,108,224.13

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	468,731.81	144,829.87	0.00	168,731.81	444,829.87
在产品	0.00				0.00
库存商品	159,190.61	122,424.51	0.00	159,190.61	122,424.51
包装物	188,537.28	72,288.05	0.00	0.00	260,825.33
自制半成品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	816,459.70	339,542.43		327,922.42	828,079.71

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值		

库存商品	可变现净值低于账面价值		
在产品	可变现净值低于账面价值		
周转材料	可变现净值低于账面价值		
消耗性生物资产	可变现净值低于账面价值		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	--------------	------	----------	--------

								表决权比例不一致的说明			
内蒙古溢多利生物科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%				
富力信(北京)科技发展有限公司	成本法	677,200.00	677,200.00	0.00	677,200.00	51.00%	51.00%				
合计	--	10,677,200.00	10,677,200.00	0.00	10,677,200.00	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

	本期

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况,说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	172,290,879.80	73,481,068.78		4,246,858.57	241,525,090.01
其中：房屋及建筑物	86,764,571.91	32,303,186.59		3,671,990.84	115,395,767.66
机器设备	76,612,519.75	40,524,035.41		168,770.00	116,967,785.16
运输工具	3,736,502.12	562,885.97		0.00	4,299,388.09
办公设备	5,177,286.02	90,960.81		406,097.73	4,862,149.10
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	74,308,781.08		6,427,478.57	2,757,616.67	77,978,642.98
其中：房屋及建筑物	26,127,505.67		1,164,915.65	2,203,297.11	25,089,124.21
机器设备	42,387,367.76		3,608,076.86	163,706.90	45,831,737.72
运输工具	1,707,583.87		1,524,337.18	0.00	3,231,921.05
办公设备	4,086,323.78		130,148.88	390,612.66	3,825,860.00
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	97,982,098.72		--		163,546,447.03
其中：房屋及建筑物	60,637,066.24		--		90,306,643.45
机器设备	34,225,151.99		--		71,136,047.44
运输工具	2,028,918.25		--		1,067,467.04
办公设备	1,090,962.24		--		1,036,289.10
四、减值准备合计	307,132.04		--		307,132.04
其中：房屋及建筑物	0.00		--		0.00
机器设备	166,461.99		--		166,461.99
运输工具	139,942.77		--		139,942.77
办公设备	727.28		--		727.28
五、固定资产账面价值合计	97,674,966.68		--		163,239,314.99
其中：房屋及建筑物	60,637,066.24		--		90,306,643.45
机器设备	34,058,690.00		--		70,969,585.45
运输工具	1,888,975.48		--		927,524.27
办公设备	1,090,234.96		--		1,035,561.82

本期折旧额 6,427,478.57 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 72,940,015.54 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

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

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新建宿舍楼	暂未验收	2015 年

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2 万吨酶制剂项目二期	2,292,337.57	0.00	2,292,337.57	63,013,796.69	0.00	63,013,796.69
研发中心扩建工程	3,977,193.41	0.00	3,977,193.41	0.00	0.00	0.00
珠海基地技改工程	4,254,611.84	0.00	4,254,611.84	8,298,457.49	0.00	8,298,457.49
合计	10,524,142.82	0.00	10,524,142.82	71,312,254.18	0.00	71,312,254.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
年产2万吨酶制剂项目二期	95,000,000.00	63,013,796.69	5,734,782.05	66,456,241.17	0.00							2,292,337.57
研发中心扩建工程	19,200,000.00	0.00	4,136,181.41	53,988.00	105,000.00							3,977,193.41
珠海基地技改工程	28,300,000.00	8,298,457.49	2,385,940.72	6,429,786.37	0.00							4,254,611.84
合计	142,500,000.00	71,312,254.18	12,256,904.18	72,940,015.54	105,000.00	--	--			--	--	10,524,142.82

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00			0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	16,749,482.77	0.00	0.00	16,749,482.77
土地使用权	13,312,838.36			13,312,838.36
专有技术	3,436,644.41			3,436,644.41
二、累计摊销合计	7,098,855.31		-255,400.92	7,354,256.23
土地使用权	3,867,207.91		-136,664.40	4,003,872.31
专有技术	3,231,647.40		-118,736.52	3,350,383.92
三、无形资产账面净值合计	9,650,627.46		255,400.92	9,395,226.54
土地使用权	9,445,630.45		136,664.40	9,308,966.05
专有技术	204,997.01		118,736.52	86,260.49
土地使用权				
专有技术				
无形资产账面价值合计	9,650,627.46		255,400.92	9,395,226.54
土地使用权	9,445,630.45		136,664.40	9,308,966.05
专有技术	204,997.01		118,736.52	86,260.49

本期摊销额 255,400.92 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,651,941.52	879,571.43
未实现内部销售利润	374,050.89	249,842.11
小计	2,025,992.41	1,129,413.54
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	6,762,807.16	5,632,177.95
未实现内部销售利润产生的递延所得税资产	1,496,203.55	1,665,614.05
小计	8,259,010.71	7,297,792.00

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,025,992.41		1,129,413.54	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,815,718.25	1,139,416.70		20,407.50	5,934,727.45
二、存货跌价准备	816,459.70	339,542.43		327,922.42	828,079.71
七、固定资产减值准备	307,132.04				307,132.04
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
合计	5,939,309.99	1,478,959.13		348,329.92	7,069,939.20

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,260,497.08	31,205,083.91
1 年以上	3,512,808.72	578,251.46
合计	16,773,305.80	31,783,335.37

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	2,718,388.80	893,934.12
合计	2,718,388.80	893,934.12

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,961,151.08	14,263,949.83	20,883,985.16	2,341,115.75
二、职工福利费	0.00	1,137,805.39	1,137,805.39	0.00
三、社会保险费	89,307.03	1,703,113.11	1,704,695.15	87,724.99
四、住房公积金	18,133.00	210,630.00	176,715.00	52,048.00
六、其他	554,531.08	180,066.96	196,085.82	538,512.22
合计	9,623,122.19	17,495,565.29	24,099,286.52	3,019,400.96

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 180,066.96 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

当月工资下月十五日前发放，年终奖励春节前发放完毕。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	612,089.20	1,323,798.50
企业所得税	2,785,903.62	2,860,326.39
个人所得税	604,827.41	42,989.16
城市维护建设税	130,747.76	146,158.58
房产税	-0.06	193,004.26
教育费附加	92,855.35	104,399.02
堤围防护费	6,233.03	11,200.78
其他	22,658.30	31,807.90
合计	4,255,314.61	4,713,684.59

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,349,504.64	7,270,253.24
1 年以上	281,426.85	509,541.85
合计	7,630,931.49	7,779,795.09

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

单位名称	金额	性质
张静华	2,340,000.00	保证金
李鲲	1,375,744.00	保证金
内蒙古道达物流有限公司	1,045,304.89	运输费及押金
文志强	903,945.00	费用
内蒙古正昕环保科技有限公司	634,524.00	保证金
合 计	6,299,517.89	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	15,684,541.66	15,591,591.67
合计	15,684,541.66	15,591,591.67

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
甘露聚糖酶基因工程菌的选育及产业化	115,933.33	0.00	9,700.01		106,233.32	与资产相关
采用基因工程菌液体发酵法生产系列饲用酶制剂的研发	65,241.67	0.00	4,849.99		60,391.68	与资产相关
产 a-半乳糖苷酶基因工程菌的选育及产业化	150,000.00	0.00	15,000.00		135,000.00	与资产相关
角蛋白酶重组毕赤酵母工程菌的构建、选育及产业化	467,083.34	0.00	42,500.02		424,583.32	与资产相关
溢多利（珠海）酶制剂生产基地技改	1,030,000.00	0.00	0.00		1,030,000.00	与资产相关
耐高温-葡聚糖酶重组酵母工程菌的构建及产业化	243,333.33	0.00	19,999.99		223,333.34	与资产相关
耐高温植酸酶技术提升及产业化	5,000,000.00	0.00	0.00		5,000,000.00	与资产相关
产脂肪酶基因工程菌的构建及产业化	2,300,000.00	200,000.00	0.00		2,500,000.00	与资产相关
高效饲用酶制剂高	6,220,000.00	0.00	15,000.00		6,205,000.00	与资产相关

技术产业化示范工程						
合计	15,591,591.67	200,000.00	107,050.01		15,684,541.66	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,000,000.00	6,800,000.00				6,800,000.00	45,800,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

根据公司2013年第六次临时股东大会会议决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]64号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,145.00万股，其中通过发行新股680.00万股增加注册资本人民币6,800,000.00元，公司股东公开发售股份465.00万股。每股面值1元，每股发行价格为人民币27.88元，变更后的注册资本为人民币45,800,000.00元。公司募集资金总额人民币189,584,000.00元，扣除发行费用后，募集资金净额为166,335,628.21元。其中新增注册资本人民币6,800,000.00元，计入资本公积人民币159,535,628.21元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014]40030001号验资报告验证

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）		159,535,628.21		159,535,628.21
其他资本公积	1,530,502.50			1,530,502.50
合计	1,530,502.50	159,535,628.21		161,066,130.71

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,170,395.14			30,170,395.14
合计	30,170,395.14			30,170,395.14

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	234,474,008.89	--
调整后年初未分配利润	234,474,008.89	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,740,246.13	--
应付普通股股利	22,900,000.00	
期末未分配利润	230,314,255.02	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	149,391,977.59	162,327,752.80
营业成本	55,945,617.41	63,889,067.12

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品制造	149,391,977.59	55,945,617.41	162,327,752.80	63,889,067.12
合计	149,391,977.59	55,945,617.41	162,327,752.80	63,889,067.12

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲用复合酶	85,498,110.10	24,023,859.63	93,240,757.44	28,274,042.04
饲用植酸酶	53,687,850.80	26,771,186.44	57,163,261.42	30,277,326.27
饲用木聚糖酶	742,518.93	173,045.64	1,822,580.42	478,306.59
工业酶制剂成品	1,133,658.08	676,539.79	777,544.28	469,920.04
兽药中药类产品	27,829.06	22,778.97	57,880.34	49,255.32
其他饲料添加剂产品	8,302,010.62	4,278,206.94	9,265,728.90	4,340,216.86
合计	149,391,977.59	55,945,617.41	162,327,752.80	63,889,067.12

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	130,000,247.55	45,280,165.89	147,696,884.55	55,564,366.33
境外	19,391,730.04	10,665,451.52	14,630,868.25	8,324,700.79
合计	149,391,977.59	55,945,617.41	162,327,752.80	63,889,067.12

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
广东恒兴饲料实业股份有限公司	7,258,135.73	4.86%
唐人神集团股份有限公司	3,686,320.77	2.47%
正大康地(蛇口)有限公司	2,949,056.61	1.97%
广东温氏食品集团股份有限公司 (饲料采购中心)	2,890,188.70	1.93%
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友	2,771,752.97	1.86%

饲料有限公司		
合计	19,555,454.78	13.09%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	525,762.73	650,815.45	详见第七节 五、税项
教育费附加	373,975.59	480,621.54	详见第七节 五、税项
堤围费	29,944.57	78,081.22	详见第七节 五、税项
合计	929,682.89	1,209,518.21	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,244,536.86	2,664,197.25
差旅费	1,366,936.00	1,225,914.53
运输费	5,324,404.22	7,603,658.11
展览会务费	3,081,472.49	4,036,806.53
市场业务开拓费	34,593,557.45	31,922,343.64
其他费用	1,560,660.71	841,299.84
合计	49,171,567.73	48,294,219.90

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,447,249.81	4,574,456.70
差旅费	634,620.88	606,417.04
办公费	1,495,028.93	491,969.29
研发费用	8,366,273.00	6,112,168.86
折旧费用	796,159.50	721,383.01
业务接待费	472,648.04	464,778.57
劳动保护费	286,810.19	155,514.94
车辆使用费	304,597.52	536,386.77
场地绿化费等	776,182.89	926,796.48
中介费用	267,845.79	339,401.24
税金	708,371.20	596,713.78
其他费用	650,641.37	291,547.46
合计	19,206,429.12	15,817,534.14

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,012,562.99	543,085.95
汇兑损益	-110,372.80	221,225.83
银行手续费	100,626.28	63,532.12
合计	-1,022,309.51	-258,328.00

60、公允价值变动收益

单位：元

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

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,139,416.70	993,209.41
二、存货跌价损失	339,542.43	197,471.00
合计	1,478,959.13	1,190,680.41

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,334.08		27,334.08
其中：固定资产处置利得	27,334.08		27,334.08
政府补助	107,050.01	658,992.73	107,050.01
其他	301,816.27	18,819.17	301,816.27
合计	436,200.36	677,811.90	436,200.36

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
角蛋白酶重组赤酵母工程菌项目	42,500.02	554,166.67	与资产相关	是

产 a-半乳糖苷酶基因工程菌的选育及产业化	15,000.00	0.00	与资产相关	是
耐高温 β-葡萄糖酶重组酵母项目	19,999.99	0.00	与资产相关	是
高效饲用酶制剂高技术产业化示范工程	15,000.00	15,000.00	与资产相关	是
采用基因工程菌液体发酵法生产系列饲用酶制剂的研发	4,849.99	4,850.00	与资产相关	是
残疾人就业保障返还奖金(香洲区财政)	0.00	60,276.06	与收益相关	是
β-甘露聚糖酶基因工程菌的选育及产业	9,700.01	9,700.00	与资产相关	是
科工贸 2012 年优秀纳税企业及突出经济贡献奖等	0.00	15,000.00	与收益相关	是
合计	107,050.01	658,992.73	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,477,114.44	172.41	1,477,114.44
其中：固定资产处置损失	1,477,114.44	172.41	1,477,114.44
对外捐赠	146,216.00	108,000.00	146,216.00
其他	0.00	6,168.55	0.00
合计	1,623,330.44	114,340.96	1,623,330.44

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,690,116.61	5,264,901.43
递延所得税调整	-896,578.87	-207,388.01
合计	3,793,537.74	5,057,513.42

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.4185	0.4185	0.7104	0.7104
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4383	0.4383	0.6981	0.6981

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,740,246.13	27,706,035.46
非经常性损益	B	-888,737.56	478,950.30
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,628,983.69	27,227,085.16
期初股份总数	D	39,000,000	39,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	0.00	0.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	6,800,000	0.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5	0.00
报告期因回购等减少股份数	H	0.00	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0.00	0.00
报告期缩股数	J	0.00	0.00
报告期月份数	K	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$	44,780,000	39,000,000
基本每股收益	M=A/L	0.4185	0.7104
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.4383	0.6981

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

政府补助	200,000.00
利息收入	1,012,562.99
保证金	440,000.00
资金往来及其他	1,100.00
合计	1,653,662.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用、营业费用中支付的现金	55,331,868.84
财务费用中支付的现金	100,626.28
营业外支出中支付的现金	146,216.00
资金往来	4,001,106.31
合计	59,579,817.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	18,701,363.00	27,691,018.54
加：资产减值准备	1,478,959.13	1,190,680.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,427,478.57	4,665,417.26
无形资产摊销	255,400.92	255,400.92
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）	1,449,780.36	172.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-896,578.87	-207,388.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,507,943.49	433,247.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,561,054.74	-8,529,534.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,069,495.14	-479,646.79
经营活动产生的现金流量净额	-12,722,090.26	25,019,368.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	207,078,079.94	68,453,875.03
减：现金的期初余额	90,600,452.36	81,423,625.05
现金及现金等价物净增加额	116,477,627.58	-12,969,750.02

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	207,078,079.94	90,600,452.36
其中：库存现金	350,498.20	565,480.64
可随时用于支付的银行存款	206,727,581.74	90,034,971.72
三、期末现金及现金等价物余额	207,078,079.94	90,600,452.36

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
珠海市金大地投资有限公司	控股股东	有限责任	珠海市横琴区粗沙环村	朱杰明	工业生产	45,800,000.00	65.00%	65.00%	陈少美	61751422-0

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
内蒙古溢多利生物科技有限公司	控股子公司	有限责任	内蒙古	陈少美	工业生产	1,000 万元	100.00%	100.00%	67435315-2
富力信（北京）科技发	控股子公司	有限责任	北京	香红星	商业贸易	60 万元	51.00%	51.00%	77568567-4

展有限公司									
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
珠海同冠贸易有限公司	本公司股东	77016980-6
珠海态生源贸易有限公司	本公司股东	77019478-8
珠海经济特区金丰达有限公司	本公司股东	72545682-2
王世忱	本公司股东	--
陈少武	本公司股东	--

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
出售商品、提供劳务情况表						

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	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
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交	金额	占同类交

					易金额的 比例		易金额的 比例
--	--	--	--	--	------------	--	------------

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

2014年8月12日，经公司第四届董事会第十九次会议审议通过，2014年中期利润分配预案为：以发行新股后总股本4,580万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转赠10股，该利润分配方案尚需提交公司2013年股东大会审议批准。

除上述事项外，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账	77,557,504.05	99.50	5,246,152.76	6.76%	59,195,782.03	99.49%	4,071,401.47	6.88%

准备的应收账款		%						
组合小计	77,557,504.05	99.50%	5,246,152.76	6.76%	59,195,782.03	99.49%	4,071,401.47	6.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	391,412.50	0.50%	0.00	0.00%	305,392.00	0.51%		
合计	77,948,916.55	--	5,246,152.76	--	59,501,174.03	--	4,071,401.47	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	75,040,695.10	96.75%	3,752,034.76	57,587,766.91	97.28%	2,879,388.35
1至2年	1,386,291.69	1.79%	415,887.51	502,778.00	0.85%	150,833.40
2至3年	130,716.92	0.17%	78,430.15	160,143.50	0.27%	96,086.10
3年以上	999,800.34	1.29%	999,800.34	945,093.62	1.60%	945,093.62
合计	77,557,504.05	--	5,246,152.76	59,195,782.03	--	4,071,401.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
销售包装物	391,412.50			欠款人为公司子公司，回收不存在风险。
合计	391,412.50	0.00	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
龙江强大饲料有限公司	货款	2014年05月04日	7,460.00	货款长期无法收回	否
荆州市东方希望动物营养有限公司	货款	2014年05月04日	12,947.50	货款长期无法收回	否
合计	--	--	20,407.50	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
广东恒兴饲料实业股份有限公司	非关联方	7,818,717.00	1年以内	10.03%
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友饲料有限公司	非关联方	1,953,300.00	1年以内	2.51%
富达饲料（临沂）有限公司	非关联方	1,892,420.00	1年以内	2.43%

潍坊市福佑富饲料有限公司	非关联方	1,805,450.00	1 年以内	2.32%
M.CASSAB COMERCIO E INDUSTRIA LTDA(巴西)	非关联方	1,577,470.58	1 年以内	2.01%
合计	--	15,047,357.58	--	19.30%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	74,349,858.78	94.56%			58,196,495.40	93.67%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,695,130.14	4.70%	422,549.86	11.44%	3,356,824.61	5.40%	592,031.98	17.64%
组合小计	3,695,130.14	4.70%	422,549.86	11.44%	3,356,824.61	5.40%	592,031.98	17.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	580,172.00	0.74%			580,172.00	0.93%		
合计	78,625,160.92	--	422,549.86	--	62,133,492.01	--	592,031.98	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	74,349,858.78			欠款人为公司子公司，回收不存在风险
合计	74,349,858.78		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	3,397,537.93	91.95%	169,876.90	2,146,453.82	63.94%	107,322.69
1 至 2 年	15,861.21	0.43%	4,758.36	989,585.00	29.48%	296,875.50
2 至 3 年	84,541.00	2.28%	50,724.60	82,380.00	2.45%	49,428.00
3 年以上	197,190.00	5.34%	197,190.00	138,405.79	4.13%	138,405.79
合计	3,695,130.14	--	422,549.86	3,356,824.61	--	592,031.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	580,172.00			欠款人为公司子公司，回收不存在风险
合计	580,172.00		--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	子公司	74,349,858.78	3 年以内	94.56%
富力信(北京)科技发展有限公司	子公司	580,172.00	3 年以上	0.74%
上海宏灿信息科技有限公司	非关联方	442,800.00	1-2 年	0.56%
吴嘉欣	公司员工	369,320.00	1 年以内	0.47%
广东省拱北口岸中国旅行社有限公司	非关联方	264,240.00	1 年以内	0.34%
合计	--	76,006,390.78	--	96.67%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
内蒙古溢多利生物科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	100.00%	100.00%				
富力信(北京)科技发展有限公司	成本法	677,200.00	677,200.00	0.00	677,200.00	51.00%	51.00%				
合计	--	10,677,200.00	10,677,200.00		10,677,200.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	149,245,277.80	162,242,282.72
其他业务收入	26,127.13	33,921.36
合计	149,271,404.93	162,276,204.08
营业成本	67,481,771.26	74,911,555.77

(2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品制造	149,245,277.80	67,460,970.34	162,242,282.72	74,877,199.36
合计	149,245,277.80	67,460,970.34	162,242,282.72	74,877,199.36

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲用复合酶	85,498,110.10	24,023,859.63	93,240,757.44	28,874,883.37
饲用植酸酶	53,687,850.80	38,298,092.93	57,163,261.42	40,720,018.89
饲用木聚糖酶	742,518.93	173,045.64	1,822,580.42	478,306.59
工业酶制剂成品	1,133,658.08	676,539.79	777,544.28	469,920.04
兽药中药类产品	27,829.06	22,778.97	57,880.34	49,255.32
其他饲料添加剂产品	8,155,310.83	4,266,653.38	9,180,258.82	4,284,815.15
合计	149,245,277.80	67,460,970.34	162,242,282.72	74,877,199.36

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	129,853,547.76	56,795,518.82	147,611,414.46	65,799,667.80
境外	19,391,730.04	10,665,451.52	14,630,868.26	9,077,531.56
合计	149,245,277.80	67,460,970.34	162,242,282.72	74,877,199.36

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
广东恒兴饲料实业股份有限公司	7,258,135.73	4.86%
唐人神集团股份有限公司	3,686,320.77	2.47%
正大康地(蛇口)有限公司	2,949,056.61	1.97%
广东温氏食品集团股份有限公司（饲料采购中心）	2,890,188.70	1.94%
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友饲料有限公司	2,771,752.97	1.86%

合计	19,555,454.78	13.10%
----	---------------	--------

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	14,116,423.14	23,050,600.74
加：资产减值准备	1,292,931.05	1,210,294.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,111,857.36	2,534,307.52
无形资产摊销	198,683.94	198,683.94
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）	1,449,780.36	172.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-735,285.88	-165,691.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,695,289.60	1,669,296.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,805,524.53	-9,551,542.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,819,839.57	-17,340,606.48
经营活动产生的现金流量净额	-22,495,684.53	1,605,515.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	205,232,588.60	65,699,737.01
减：现金的期初余额	89,644,885.24	79,785,988.30
现金及现金等价物净增加额	115,587,703.36	-14,086,251.29

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,449,780.36	旧生产车间拆除重建
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）	151,818.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,831.66	
减：所得税影响额	-298,392.52	
合计	-888,737.56	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,740,246.13	27,706,035.46	467,350,780.87	305,174,906.53
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,740,246.13	27,706,035.46	467,350,780.87	305,174,906.53
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.12%	0.4185	0.4185
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31%	0.4383	0.4383

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数或 本期数	期初数或 上期数	变动比率	变动原因
资产负债表项目：				
货币资金	208,778,079.94	90,600,452.36	130.44%	主要是报告期公司发行新股，募集资金增加所致。
应收票据	1,062,100.00	9,303,012.00	-88.58%	主要是报告期票据到期结算，收回款项所致。
应收账款	72,741,261.66	55,750,090.93	30.48%	主要是报告期信用期内应收账款增加所致。
其他应收款	3,722,453.25	2,797,805.13	33.05%	主要是报告期支付备用金增加所致。
固定资产	163,239,314.99	97,674,966.68	67.13%	主要是报告期内蒙古年产2万吨酶制剂项目二期及溢多利（珠海）酶制剂生产基地技改项目完工转入固定资产，研发中心扩建项目部分完工转入固定资产所致。
在建工程	10,524,142.82	71,312,254.18	-85.24%	主要是报告期内蒙古年产2万吨酶制剂项目二期及溢多利（珠海）酶制剂生产基地技改项目完工转入固定资产，研发中心扩建项目部分完工转入固定资产所致。
应付账款	16,773,305.80	31,783,335.37	-47.00%	主要是上期末应付账款本期支付所致。
预收款项	2,718,388.80	893,934.12	204.09%	主要是报告期末已收款但未达到收入确认条件所致。

应付职工薪酬	3,019,400.96	9,623,122.19	-68.62%	主要是上期末计提的年终绩效奖金本期支付所致。
利润表项目：				
财务费用	-1,022,309.51	-258,328.00	295.74%	主要是报告期货币资金增加，利息收入增加所致。
营业外支出	1,623,330.44	114,340.96	1319.73%	主要是报告期固定资产报废损失增加所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 三、载有会计师事务所签章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。