



# 广东溢多利生物科技股份有限公司

**2014 年度报告**

**2015-013**

**2015 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	11
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	55
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	63
第八节 公司治理 .....	70
第九节 财务报告 .....	73
第十节 备查文件目录 .....	180

## 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
股东大会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
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
鸿鹰生物	指	湖南鸿鹰生物科技有限公司，系本公司控股子公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

## 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	溢多利		
公司的外文名称	GUANGDONG VTR BIO-TECH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	VTR		
公司的法定代表人	陈少美		
注册地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号		
注册地址的邮政编码	519060		
办公地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号		
办公地址的邮政编码	519060		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.yiduoli.com">http://www.yiduoli.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:vtr@yiduoli.com">vtr@yiduoli.com</a>		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层		

### 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	0756-8680252	0756-8680252
电子信箱	<a href="mailto:vtr@yiduoli.com">vtr@yiduoli.com</a>	<a href="mailto:vtr@yiduoli.com">vtr@yiduoli.com</a>

### 三、信息披露及备置地点

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

## 四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1991年09月03日	珠海市工商行政管理局	工商企作粤珠字第0617号	440402617514036	71473025-9
股份公司变更成立登记	2001年12月30日	珠海市工商行政管理局	4400001009969	440402617514036	61751403-6
公司原股东深圳市嘉信福实业发展有限公司将150万股转让给同冠贸易	2005年01月05日	珠海市工商行政管理局	4400001009969	440402617514036	61751403-6
公司原股东深圳市东方数码港科技开发有限公司将300万股转让给态生源	2005年01月10日	珠海市工商行政管理局	4400001009969	440402617514036	61751403-6
公司原股东大连万海金浪水产有限公司将150万股转让给王世忱	2009年05月18日	珠海市工商行政管理局	4400001009969	440402617514036	61751403-6
公司股东金大地将150万股转让给王世忱	2009年07月24日	珠海市工商行政管理局	4400001009969	440402617514036	61751403-6
公司股东金大地将150万股转让给陈少武	2009年07月24日	珠海市工商行政管理局	4400001009969	440402617514036	61751403-6
公司注册资本由3000万元人民币增资到3900万元人民币	2010年03月29日	珠海市工商行政管理局	440400000182998	440402617514036	61751403-6
首次公开发行股票变更登记	2014年03月28日	珠海市工商行政管理局	440400000182998	440402617514036	61751403-6
注册资本变更登记	2014年10月10日	珠海市工商行政管理局	440400000182998	440402617514036	61751403-6

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	359,816,415.13	359,159,329.37	0.18%	337,425,697.81
营业成本（元）	129,714,045.95	136,431,326.39	-4.92%	140,943,427.40
营业利润（元）	63,669,200.35	68,267,658.79	-6.74%	62,425,548.67
利润总额（元）	63,661,196.78	73,644,038.13	-13.56%	63,937,472.83
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	55,122,791.34	63,134,793.18	-12.69%	54,714,639.91
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）	55,077,754.30	58,564,870.74	-5.95%	53,429,504.37
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,959,691.13	67,911,398.22	-73.55%	61,319,050.66
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1806	1.7413	-89.63%	1.5723
基本每股收益（元/股）	0.61	0.81	-24.69%	0.70
稀释每股收益（元/股）	0.61	0.81	-24.69%	0.70
加权平均净资产收益率	11.62%	23.07%	-11.45%	25.49%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	11.61%	21.40%	-9.79%	24.89%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	99,458,728.00	39,000,000.00	155.02%	39,000,000.00
资产总额（元）	963,362,564.78	376,144,416.56	156.12%	296,368,100.57
负债总额（元）	277,981,039.86	70,385,463.03	294.94%	53,646,701.50
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	663,100,471.19	305,174,906.53	117.29%	242,040,113.35
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.6671	7.8250	-14.80%	6.2062
资产负债率	28.86%	18.71%	10.15%	18.10%

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.5376
---------------------	--------

## 二、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。

## 三、非经常性损益的项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-1,391,414.81	88,572.94	-80,703.20	
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）	1,327,005.46	5,443,418.39	1,995,277.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,394.09	-155,611.99	-402,650.43	
减：所得税影响额	7,947.70	806,456.90	226,788.62	
少数股东权益影响额（税后）	0.00			
合计	45,037.04	4,569,922.44	1,285,135.54	--

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。

## 四、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。

首先，受养殖业的季节性影响，畜、禽饲料的产量在每年第一季度会有一定程度的下降，主要由于第一季度有非常明显的节日消费需求，畜禽养殖产品多数在元旦至春节期间大量出栏，养殖动物存栏量短期下降较多，对畜禽饲料的消费也会下降；此外，由于鱼、虾等绝大部分水生动物的最佳生长温度在20-30℃之间，因此，5-10月成为水产饲料的生产销售高峰期，其余时间通常为水产饲料淡季。综上，每年的一季度为行业淡季，三、四季度为行业旺季。

其次，由于国内的养殖行业仍以中小养殖户为主体，对养殖形势缺乏计划性，由此造成了一定的跟风现象，即在养殖行情好的时候增加存栏，在养殖行情差的时候减少存栏，从而加大养殖行业的年度波动现象。行情好时，存栏不断增加，饲料消费增加，对饲用酶制剂的需求也相应增加；行情不好时，存栏不断减少，饲料消费减少，饲用酶制剂的销售也会相应减少。

## 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、资产规模扩张引致的管理风险

为降低生产成本、顺应下游饲料企业产业布局，公司在内蒙古托克托工业园投资建立了生产基地；为贴近市场，加强服务能力，提高运营效率，公司在全国设立了25个办事处；同时报告期内公司收购了鸿鹰生物75%股权，鸿鹰生物成为公司的控股子公司。

随着募集资金投资项目的逐步实施及对外投资并购步伐的加快，公司总资产和净资产将大幅度增加，资产规模和业务规模将迅速扩大。如何建立更加有效的投资决策体系，进一步完善内部控制体系，顺利完成公司及各子公司间业务整合，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才等将成为公司面临的重要课题。如果公司在整体协作、流程设置、内部沟通及内

部管理风险控制上未能适应业务发展需要，将有可能带来内部管理风险。如果公司在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决高速成长带来的管理问题，将对公司生产经营造成不利影响，制约公司未来的可持续发展。

## 6、重组整合风险

公司收购鸿鹰生物75%股权完成后，鸿鹰生物成为公司的控股子公司。公司主营业务在饲用酶制剂的基础上，增加其他工业酶制剂，应用领域拓宽到饲料、燃料乙醇、食品饮料、淀粉糖、酿造、制药、纺织、造纸等多个领域。一方面能够延伸公司的业务产业链，另一方面也使公司面临新增业务的风险，理顺原有业务与新增业务间的关系，整合各项业务优势，使本次重组能够为公司带来持续稳定的收益，将成为公司及管理团队面临的一个课题。由于鸿鹰生物与公司存在产品和客户群体不一致，经营模式和企业文化存在差异，财务管理、客户管理、资源管理、制度管理、业务拓展等方面需进行融合等情况，将为公司日后整合带来一定难度，两者能否顺利实现整合，体现协同效应具有不确定性，整合过程中也存在因整合失败从而对公司和鸿鹰生物的正常业务发展产生不利影响的可能，从而对公司和股东造成损失。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内主要业务回顾

报告期内，公司按照2014年年度发展计划，深化建立企业管理体系，完善公司治理结构，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大幅度亏损等因素影响，报告期内，公司实现营业收入35,981.64万元，比上年同期增加0.18%；实现营业利润6,366.92万元，比上年同期下降6.74%；实现净利润5,512.28万元，比上年同期下降12.69%；经营活动现金流净额1,795.97万元，比上年同期减少73.55%。

2014年，我国生猪养殖行业、饲料企业经历了历史上最为严峻的一年。报告期内，尽管生猪产能不断地调整，存栏数逐月减少，年末生猪存栏数和能繁母猪存栏数较2013年末分别下降了6.9%和13.1%，与年初相比也分别下降了2.8%和12.6%，但是受宏观经济、国家政策和市场消费等多重因素的影响，生猪价格持续低迷，养猪业出现几乎跨越全年度深度亏损；养殖行情的低迷、生猪存栏下降直接抑制猪饲料的需求，饲料生产企业旺季不旺，饲料行业连续两年总产量出现下滑态势。

报告期内，虽受养殖与饲料行业景气度极端低迷的影响，但公司经营基本面稳定，市场拓展和内部运营管理取得新的突破。公司充分利用了资本市场的优势，积极推动与鸿鹰生物的战略合作，为公司拓展工业酶市场打下坚实基础，同时募集资金项目逐步达产并实现盈利目标，公司整体经营业绩较为稳定。

面对2014年行业发展的机遇和挑战，公司全体员工严格按照《2014年工作指导思想和总体思路》的要求，围绕“加强中高端人才引进，实行全员培训，提升员工技能；实行全员绩效管理，提高员工薪酬待遇；加强自主创新能力及技术引进与合作，完善技术保密制度；提升生产工艺与发酵水平，加强品质控制，提高生产自动化水平及生产效率；加大营销投入和新产品推广力度，完善品牌及营销网络与渠道建设；强化管理者责任意识，实施RAP管理系统，提高公司运行效率；以成本控制为中心，加强内控管理；实施董事会对外并购重组计划；完成董事会下达的全年经营目标。”的指导思想，团结一致，奋力拼搏，基本完成了各项工作任务。

营销方面：全年行业形势整体低迷，销售业绩受到较大影响，但是各营销事业部坚定不移地执行“一个市场一个计划、一个客户一个方案”和“请进来”的深度营销战略，坚持价值营销，通过主动出击及加大新产品推广力度，基本完成公司制定的全年销售目标。大客户事业部全年老客户保留率达到95%以上、开拓集团性新客户4家；直销事业部紧密结合公司新产品推出进度，先后组织了多次水产植酸酶、脂肪酶和饲用微生态制剂等新产品推广活动；海外事业部成功举办第三届海外客户“酶制剂在动物营养中的应用技术交流会”，参加美国亚特兰大禽业展览会、北京VIV等展会，并在北京VIV展会期间举办海外客户技术交流会，拓展了一批新客户，超额完成了全年销售经营目标。

科研方面，全年自主开发了“半乳糖苷酶”、“葡萄糖氧化酶”、“脂肪酶”及“造纸用酶”等四大类新产品；在普通植酸酶、甘露聚糖酶、木聚糖酶的老产品改进方面，取得了明显的效果，为公司明年的销售工作奠定了基础；配合公司产品推广，完成各项动物实验和新产品应用实验及技术服务工作；按照公司要求，如期启动产品安全评估申报工作，全年开展并完成了高新技术企业重新认定、国家863科技计划项目申报等多项项目申报及验收工作；发表高科技含量的英文SCI论文3篇、国内重要核心期刊论文10篇；申请国家发明专利3项。积极筛选并进行初步沟通和了解了国内、欧美国家相关生物酶制剂公司和研究机构，为今后的合作奠定了基础。

生产方面，公司全年完成生产量20,336吨，比上年度增长10.14%；生产系统在公司相关部门配合下，按新饲料和饲料添加剂管理条例等新法规要求，全年开展并完成了兽药GMP证书、生产许可证、产品批准文号的换证工作，为公司下一步持续发展提供了良好的发展环境。

管理方面，公司各项日常工作有序开展，内部控制、管理流程及制度体系进一步得到优化。完成了几项对公司未来发展具有里程碑意义的重大事项。一是公司在创业板成功挂牌上市，二是并购重组鸿鹰生物顺利完成，三是RAP管理系统启动运行，四是内蒙古溢多利三、四期年产20000吨酶制剂项目顺利通过股东大会审核，正式启动前期规划工作，五是珠海生产车间技改工程和内蒙古二期工程如期竣工。

## 2、报告期内主要经营情况

### (1) 主营业务分析

#### 1) 概述

公司主营业务是从事生物酶制剂产品研发、生产和销售，公司产品有：饲用酶制剂产品、生物能源用酶产品、纺织用酶产品、食品用酶产品、造纸用酶产品和其他饲料添加剂产品。报告期内，并购的子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司的收入尚未并入合并报表，公司主要收入来自饲用酶制剂产品的销售。饲用酶制剂产品销售收入占公司总销售收入的94.02%，销售毛利润占公司总销售毛利润的95.25%。

报告期内，影响净利润变动的主要因素及现金流分析：

- 1、营业收入同比增长0.18%，主要是报告期公司业务受饲料及养殖行业低迷的影响，收入基本持平；
- 2、营业成本同比降低4.92%，主要是公司加大科研投入，持续改进生产工艺，生产成本降低所致；
- 3、销售费用同比增长6.08%，主要是为保持公司市场地位和提高市场人员待遇，增加了市场推广费和员工工资费用；
- 4、管理费用同比增长20.41%，主要是公司科研费用增加、员工工资及年终奖励增加所致；
- 5、财务费用同比降低767.43%，主要是公司货币资金增加，利息收入增加所致；
- 6、资产减值损失同比增长23.54%，主要是公司应收账款增加，相应计提的坏账准备增加所致；
- 7、营业外收入同比下降68.35%，主要是公司政府补助项目验收转入营业外收入减少所致；
- 8、经营活动产生的现金流净额下降73.55%，主要是公司货款收回减少，应付账款到期支付增加，支付职工薪酬增加所致；
- 9、投资活动产生的现金流净额同比增长158.9%，主要是公司新增子公司鸿鹰生物湖南工业园一期工程、内蒙古年产2万吨酶制剂项目二期、三期工程、研发中心扩建工程及珠海生产基地技改工程投入所致。

#### 2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用  不适用

#### 3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	359,816,415.13	359,159,329.37	0.18%

#### 驱动收入变化的因素

2014年，我国生猪养殖行业、饲料企业经历了历史上最为严峻的一年。受宏观经济、国家政策和市场消费等多重因素的影响，生猪价格持续低迷，养猪业出现几乎跨越全年度的深度亏损；养殖行情的低迷、生猪存栏下降直接抑制猪饲料的需求，饲料生产企业旺季不旺，饲料行业连续两年总产量出现下滑态势。受此影响，报告期内，公司营业收入较上年同期基本持平。

报告期内，并购的子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司的收入尚未并入合并报表，公司主要收入来自饲用酶制剂产品的销售。

#### 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
饲用酶制剂	销售量	吨	17,552	17,078	2.78%
	生产量	吨	18,463	16,870	9.44%
	库存量	吨	1,827	851	114.69%

生物能源用酶制剂	销售量	吨			
	生产量	吨			
	库存量	吨	260		
其他工业用酶制剂	销售量	吨	157	116	35.34%
	生产量	吨	153	119	28.57%
	库存量	吨	295.33	9	3,181.44%
其他产品	销售量	吨	1,816	1,399	29.81%
	生产量	吨	1,720	1,475	16.61%
	库存量	吨	261.9	189	38.57%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、饲用酶制剂库存量同比增长114.69%，主要是母公司产量增加，合并鸿鹰生物子公司的库存所致。
- 2、生物能源用酶制剂库存量增加主要是合并鸿鹰生物子公司的库存所致。
- 3、其他工业用酶制剂销售量同比增长35.34%，主要是公司工业酶产品市场知名度不断提高，从而带动了该类产品的销售增长。
- 4、其他工业用酶制剂库存量同比增加3181.44%，主要是合并鸿鹰生物子公司的库存所致。
- 5、其他产品库存量同比增加38.57%，主要是合并鸿鹰生物子公司的库存所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司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

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	87,482,371.61	67.32%	92,880,497.26	68.08%	-5.81%
直接人工	6,731,412.43	5.18%	6,175,581.02	4.53%	9.00%
制造费用	35,736,262.91	27.50%	37,375,248.11	27.39%	-4.39%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	116,162,078.45	109,508,297.90	6.08%	无重大变化
管理费用	49,441,237.54	41,060,404.58	20.41%	无重大变化
财务费用	-3,069,604.93	-353,872.44	-767.43%	主要系银行存款利息收入增加
所得税	8,527,715.71	10,606,483.67	-19.60%	无重大变化

## 6) 研发投入

√ 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	进展情况和拟达到的目标	对公司的影响
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 $\beta$ -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。	发酵酶活提高20%，并实现产业化生产。进一步优化发酵工艺，提高发酵酶活。	降低生产成本，提高产品竞争力，提高产品利润率。
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。	完成了复合酶的体外模拟实验和仿生消化实验，筛选到了性能优秀的复合酶；完成项目鉴定、验收	有利于提高复合酶的品质
3	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	提升产品性能，增强产品优势，提高销量。
4	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	为开发反刍动物用酶制剂做基础研究
5	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	为角蛋白酶新产品的推出做基础研究
6	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	目前未有实质性影响
7	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	通过基因工程技术改造获得超耐高温植酸酶，耐温性获得明显提高；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13%，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	扩大了产品多样性，提高市场占有率；降低了生产成本，提高产品利润率。
8	$\alpha$ -半乳糖苷酶产品开发	饲料添加剂	$\alpha$ -半乳糖苷酶的复合酶制剂可以改善料肉比，降低小肠末	已实现产业化生产，进行产品推广工作。通过基因工程技术	扩大了公司产品线；提高产品自生产能力，降低产品成

			端胀气因子的含量,提高仔猪小肠绒毛高度	改造及发酵工艺优化,提高发酵酶活。	本,提高利润率。
9	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)	已实现产业化生产。	扩大了公司产品线;提高产品自生产能力,降低产品成本,提高利润率。
10	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	已实现产业化生产;进一步通过基因工程手段和优化发酵工艺提高发酵酶活。	降低生产成本,提高产品利润率。
11	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;进行产业化试生产在造纸企业大规模应用	改善造纸传统化学品脱墨方式,使生产清洁高效。
12	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;进行产业化试生产应用于生活用纸、包装用纸节电、降耗	降低打浆能耗,改善纤维特性助力绿色造纸。
13	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,长、短纤维应用效果明显	减少二氧化氯漂剂用量,减轻环境污染,使漂白过程简单高效。
14	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,在造纸企业放大应用	蒸煮酶预处理可降低蒸煮化学品用量,使黑液处理方便简单,原料利用率高,实现制浆造纸清洁化生产。
15	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	实现产业化生产,进行产品推广工作;通过基因工程技术改造和进一步优化发酵工艺,提高发酵酶活。	扩大了公司产品线;提高产品自生产能力,降低产品成本,提高利润率。
16	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,试生产发酵酶活提高了15%,完成发酵工艺优化,并实现产业化生产。	进一步降低生产成本,节约能耗,提高产品利润率。
17	$\alpha$ -淀粉酶生产菌的筛选及发酵工艺优化	饲料添加剂	提高饲料利用率、提高动物对淀粉多糖的消化吸收。	进行 $\alpha$ -淀粉酶的蛋白质工程研究,目前未筛选到性能更优秀的新菌株。	目前未有实质性影响

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额(元)	18,864,661.71	14,460,825.77	14,275,443.61
研发投入占营业收入比例	5.24%	4.03%	4.23%
研发支出资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00

资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

#### 7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	359,885,168.67	369,697,266.79	-2.65%
经营活动现金流出小计	341,925,477.54	301,785,868.57	13.30%
经营活动产生的现金流量净额	17,959,691.13	67,911,398.22	-73.55%
投资活动现金流入小计	20,514,051.23	14,114.00	145,245.41%
投资活动现金流出小计	172,577,921.06	58,748,684.91	193.76%
投资活动产生的现金流量净额	-152,063,869.83	-58,734,570.91	158.90%
筹资活动现金流入小计	168,271,969.21		100.00%
筹资活动现金流出小计	22,900,000.00		100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	145,371,969.21		100.00%
现金及现金等价物净增加额	11,267,790.51	9,176,827.31	22.79%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额为17,959,691.13元，下降73.55%，主要系本期货款收回减少，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为-152,063,869.83元，较上年同期增加93,329,298.82元，增长158.90%，主要系公司购买银行理财产品、内蒙古年产2万吨酶制剂项目二期、三期工程、研发中心扩建工程及珠海生产基地技改工程投入所致；

筹资活动产生的现金流量净额为145,371,969.21元，较上年同期增加145,371,969.21元，主要系本期新增募集资金所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

#### 8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	41,053,127.34
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.41%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	43,786,697.77
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.19%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照既定的公司未来发展规划运行，以公司的技术和创新优势为依托，致力于增强公司的盈利能力。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司严格按照发展规划推进，持续强化技术研发投入和技术合作，增进自主创新能力；扩大生产规模，提高生产自动化水平，丰富产品结构，进一步降低成本，提升公司核心竞争力；加强国内外主流市场开拓和服务，为客户创造最大价值，提升公司饲用酶制剂产品的销售规模、市场占有率和品牌美誉度，进一步增强公司的成长性，强化公司在饲用酶制剂行业的主导地位，同时通过收购鸿鹰生物提升公司工业酶领域的市场地位。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## （2）主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
食品制造	359,816,415.13	229,866,368.18
分产品		
饲用复合酶	207,131,520.68	150,983,192.02
饲用植酸酶	128,282,614.09	65,822,376.29
饲用木聚糖酶	2,893,261.27	2,133,046.49
工业酶制剂成品	3,454,418.72	1,421,873.34
兽药中药类产品	66,324.79	10,577.84
其他	17,988,275.58	9,495,302.20
分地区		
内销	315,577,830.29	208,083,040.38
出口	44,238,584.84	21,783,327.80

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

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

分行业						
食品制造	359,816,415.13	129,950,046.95	63.88%	0.18%	-4.75%	1.87%
分产品						
饲用复合酶	207,131,520.68	56,148,328.66	72.89%	-1.31%	-13.84%	3.94%
饲用植酸酶	128,282,614.09	62,460,237.80	51.31%	3.83%	5.80%	-0.91%
分地区						
中南地区	137,360,022.62	46,196,266.36	66.37%	1.81%	-3.35%	1.80%
华东地区	89,102,304.79	30,951,309.37	65.26%	-1.78%	-15.81%	5.79%
华北地区	26,378,736.15	10,365,697.88	60.70%	-11.95%	-10.28%	-0.73%
东北地区	24,958,969.63	7,153,203.42	71.34%	-4.70%	-18.13%	4.70%
国内其他地区	37,777,797.10	12,828,312.88	66.04%	-13.90%	-8.72%	-1.92%
出口	44,238,584.84	22,455,257.04	49.24%	32.08%	11.63%	9.30%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下, 公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 资产、负债状况分析

#### 1) 资产项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	109,668,365.87	11.38%	90,600,452.36	24.09%	-12.71%	同比增加 21.05%, 主要系公司发行新股, 募集资金增加所致。
应收账款	133,291,595.12	13.84%	55,750,090.93	14.82%	-0.98%	同比增长 139.09%, 主要系报告期合并子公司鸿鹰生物及信用期内应收账款增加所致。
存货	73,807,360.03	7.66%	37,108,224.13	9.87%	-2.21%	同比增长 98.90%, 主要系报告期合并子公司鸿鹰生物所致。
固定资产	321,827,761.64	33.41%	97,674,966.68	25.97%	7.44%	同比增长 229.49%, 主要系报告期合并子公司鸿鹰生物的固定资产、内蒙古年产 2 万吨酶制剂项目二期工程、研发中心扩建及珠海生产基地技改工程完成转入所致。
在建工程	18,221,711.01	1.89%	71,312,254.18	18.96%	-17.07%	同比下降 74.45%, 主要系报告期内内蒙古年产 2 万吨酶制剂项目二期工程、研发中心扩建及珠海生产基地技改项目转入固定资产所致。

应收票据	3,380,400.00	0.35%	9,303,012.00	2.47%	-2.12%	同比下降 63.66%，主要系报告期票据到期结算，收回款项所致。
预付款项	6,047,627.55	0.63%	817,570.15	0.22%	0.41%	同比增长 639.71%，主要系报告期预付的部分工程款增加所致。
其他流动资产	120,040,000.00	12.46%			12.46%	新增其他流动资产主要系报告期购买银行理财产品所致。
无形资产	52,230,901.03	5.42%	9,650,627.46	2.57%	2.85%	同比增长 441.22%，主要系报告期合并子公司鸿鹰生物无形资产所致。
商誉	120,656,838.81	12.52%			12.52%	新增商誉主要系报告期合并子公司鸿鹰生物所致。
递延所得税资产	1,898,072.72	0.20%	1,129,413.54	0.30%	-0.10%	同比增长 68.06%，主要系报告期合并报表抵消的未实现利润计提递延所得税资产增加所致。

## 2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	7,893,510.00	0.82%			0.82%	新增短期借款主要系报告期合并子公司鸿鹰生物的借款所致。
长期借款	89,500,000.00	9.29%			9.29%	新增长期借款主要系报告期合并子公司鸿鹰生物的借款所致。
应付票据	12,200,246.00	1.27%			1.27%	新增应付票据主要系报告期合并子公司鸿鹰生物的应付票据所致。。
应付账款	56,269,897.13	5.84%	31,783,335.37	8.45%	-2.61%	同比增长 77.04%，主要系报告期合并子公司鸿鹰生物的应付账款所致。
预收款项	2,328,206.49	0.24%	893,934.12	0.24%	0.00%	同比增长 160.44%，主要系报告期期末已收款但未达到收入确认条件所致。
应交税费	3,188,306.75	0.33%	4,713,684.59	1.25%	-0.92%	同比下降 32.36%，主要系报告期利润下降，计提所得税减少，及母公司原按 6%征收率计算缴纳增值税调减为 3%征收率所致。
应付利息	174,260.31	0.02%			0.02%	新增应付利息主要系报告期合并子公司鸿鹰生物计提借款的利息所致。。
其他应付款	41,694,560.42	4.33%	7,779,795.09	2.07%	2.26%	同比增长 435.93%，主要系报告期应付收购鸿鹰生物的股权转让款所致。
其他非流动负债	51,764,400.87	5.37%	15,591,591.67	4.15%	1.22%	同比增长 232%，主要系报告期合并

						子公司鸿鹰生物的其他非流动负债所致。
递延所得税负债	2,859,370.40	0.30%			0.30%	新增递延所得税负债主要系报告期合并子公司鸿鹰生物的递延所得税负债所致。

3) 以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### (4) 公司竞争能力重大变化分析

适用  不适用

#### (5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况						
报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)		变动幅度			
187,500,000.00	0.00		100.00%			
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏 (元)	是否涉诉
湖南鸿鹰生物科技有限公司	生物酶制剂研发、生产、销售	75.00%	发行股份、募集资金		0.00	否

2) 募集资金使用情况

适用  不适用

1. 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	16,633.56
报告期投入募集资金总额	4,942.72
已累计投入募集资金总额	13,532.95
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

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	3,374.81	9,055.29	95.32%	2014年06月30日	647.58	647.58	是	否
溢多利(珠海)酶制剂生产基地技改项目	否	2,727	2,727	539.01	2,310.64	84.73%	2014年06月30日	0	0	是	否
研发中心扩建项目	否	1,906.56	1,906.56	174.69	1,268.53	66.54%	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	854.21	898.49	35.94%	2015年12月31日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	16,633.56	16,633.56	4,942.72	13,532.95	--	--	647.58	647.58	--	--
超募资金投向											
合计	--	16,633.56	16,633.56	4,942.72	13,532.95	--	--	647.58	647.58	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	研发中心扩建项目的试验场建设,因没有租借到可使用的建设用地,该项目完工时间预计要延期。										
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项目的自筹资金。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于公司募集资金专户。

## 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。

## 3) 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。

## 4) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

## 5) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

## 7) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

**(6) 主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
内蒙古溢多利生物科技有限	子公司	食品制造	生产和销售饲料添加剂、工业	1000 万元	140,408,222.06	43,344,360.73	88,040,061.57	16,459,205.43	14,188,372.64

公司			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。						
湖南鸿鹰生物科技有限公司	子公司	食品制造	研究、开发、生产、销售进出口法律、法规和政策允许的生物产品；并提供技术推广、咨询服务；购销与此相关的原辅材料、设备配件。	5541 万元	292,198,087.38	89,124,214.92			

主要子公司、参股公司情况说明

不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
富力信（北京）科技发展有限公司	剥离与主营业务不相关的资产	股权转让	无影响

## (7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 二、公司未来发展的展望

### (一) 行业发展状况

2015年，随着国家新修订的《环保法》以及农业部新制订的《饲料质量安全规范》的陆续出台，并将分别于1月1日和7月1日实施，畜牧业、饲料行业将面临更多更严厉的监管，一些中小企业受国家政策提高后的更多要求，其生存与发展的的问题愈发紧迫，也会加快被淘汰速度，与此同时，也给了大企业、规范企业更多的发展空间。随着部分小型饲料企业的退出，也会加剧大中型饲料企业之间的竞争。饲料企业将由产量及企业数量上的增长向规模化和集约化转变，优胜劣汰的速度加快，行业整合加速。

## （二）公司发展战略

未来三年内，公司将继续坚持科学发展观，积极推动行业科技进步，不断为用户提供“高效、节粮、安全”的新型绿色饲料添加剂产品和完善的技术服务，力争成为中国最优秀的资源节约型和环境友好型企业之一。

公司将继续强化在生物酶制剂领域的优势，坚持以现代生物工程技术 and 植物提取技术为核心技术，以生物酶制剂和饲料添加剂为核心产品的经营思想，遵循永远为客户创造价值的经营理念及人才为本、客户为上、科技为先、质量为纲的经营方针，以市场为导向，以创新求生存，履行社会责任，追求持续发展，全面提升公司核心竞争力，将公司打造成世界一流的生物酶制剂及饲料添加剂企业。

## （三）2015年经营目标

针对2014年行业发展趋势及市场状况，结合公司目前的发展情况和实际存在的问题，2015年公司工作的指导思想是：加快高端人才引进及内部人才梯队建设；实行全员培训；实施全员绩效管理，提高员工薪酬待遇；加大科研投入，增强自主创新能力和技术引进与合作；整合三地生产资源，提高生产自动化水平，改善生产环境；提升生产一线员工综合素质；加强质量管理体系建设，提升产品品质；规划新的营销体系；完善公司特别是海外市场品牌、营销网络及渠道建设；加大新产品推广力度；强化管理者责任意识，实施RAP管理系统，提高公司运行效率；加强内部控制，实施费用预算管理；建立子公司管理体系。

## 三、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

## 四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用  不适用

## 五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、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年度利润分配预案》，以截至2014年1月28日公司总股本4,580,000万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利5元（含税），已于2014年6月25日实施完毕。

2014年8月29日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《2014年半年度利润分配预案》，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。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	102,540,582
现金分红总额 (元) (含税)	20,508,116.40
可分配利润 (元)	51,007,267.53
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2014 年度, 经瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 公司本年度归属母公司股东的净利润为 55,122,791.34 元, 提取 10% 法定公积金 4,115,523.81 元。加上上年结转的未分配利润 211,574,008.89 元, 年末累计可供股东分配利润为 262,581,276.42 元。鉴于公司上市后经营规模、资产规模持续扩大, 根据公司 2014 年度的实际经营情况, 综合考虑公司盈利水平、财务状况和未来发展前景, 提议公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为: 以截至 2015 年 3 月 24 日公司总股本 102,540,582 股为基数, 向全体股东以未分配利润每 10 股派发现金股利 2 元 (含税)。本议案尚需提交公司 2014 年度股东大会审议。	

公司近 3 年 (含报告期) 的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2012 年度, 公司股东大会审议通过公司 2012 年度利润分配预案为: 2012 年度利润不予分配, 也不实施公积金转增股本。

2013 年度, 公司股东大会审议通过公司 2013 年度利润分配预案为: 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), 共分配利润 22,900,000 元。

2014 年度, 公司第五届董事会第四次会议审议通过公司 2014 年度利润分配预案: 以截至 2015 年 3 月 24 日公司总股本 102,540,582 股为基数, 向全体股东以未分配利润每 10 股派发现金股利 2 元 (含税)。本议案尚待公司股东大会批准。

公司近三年现金分红情况表

单位: 元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	20,508,116.40	55,122,791.34	37.20%
2013 年	22,900,000.00	63,134,793.18	36.27%
2012 年		54,714,639.91	

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

为进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定，公司制订了《内幕信息知情人登记制度》，并于2014年4月8日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过。

报告期内，公司严格按照制度的规定，做好公司定期报告及重大事项等在商议筹划、论证咨询、合同订立等阶段及报告、传递、编制、决议、披露等环节的信息管理，依法维护公司及股东利益。

报告期内，公司不存在内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况。

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月28日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券股份有限公司	公司近期及未来三年发展规划、公司所处行业情况；未提供资料。
2014年04月21日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源集团股份有限公司	未来行业发展空间、行业竞争格局等；未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
湖南鸿鹰生物科技有限公司	75%股权	18,750	所涉及的资产产权已经完成过户	收购后,扩大了公司的业务领域和产品范围,为公司未来发展提供更大空间。	无	0.00%	否		2014年08月18日	发现股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案

#### 收购资产情况说明

2014年9月11日,公司与李洪兵等21名自然人签订《发行股份及支付现金购买资产协议书》,用于购买湖南鸿鹰生物科技有限公司75%股权。2014年12月24日,中国证监会《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向李洪兵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1397号)核准公司向李洪兵等21名自然人发行7,858,728股股份购买相关资产,同时核准公司非公开发行不超过3,081,854股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2014年12月29日,湖南鸿鹰生物科

技有限公司办理工商变更登记手续，成为公司的控股子公司，本次交易资产交割完成。2014年12月31日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕新增的7,858,728股股份登记手续，公司股份总数由91,600,000股变为99,458,728股。配套募集资金部分的非公开发行股份工作将于2015年进行。

## 2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
香红星	富力信(北京)科技发展有限公司51%股权	2014-10-31	68	1.11	无	0.09%	市场价	否		否	是		

出售资产情况说明

## 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。

## 4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

√ 适用 □ 不适用

- 2014年10月9日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(141273号)。
- 2014年11月6日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(141273号)。
- 2014年12月25日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向李洪兵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1397号)
- 2014年12月29日鸿鹰生物75%股权过户至上市公司名下，本次交易资产交割完成。
- 2014年12月31日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份发行登记，2015年1月14日，上述股份完成上市手续。

本次并购完成后，鸿鹰生物纳入合并报表的收入0.00万元、占当期收入总额的0.00%，鸿鹰生物按并购日资产的公允价值对

报表进行调整后纳入合并报表的净利润0.00万元、占当期净利润的0.00%。

## 五、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。

## 六、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、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

### 4、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。

### 5、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。

## 七、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。

**3、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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
厦门国际银行珠海分行	无	否	步步为赢 141667 期	5,580	2014 年 10 月 31 日	2015 年 04 月 30 日	固定收益	0	是	0	134.66	0
招商银行珠海分行	无	否	点金股指赢 52236 号	2,520	2014 年 11 月 07 日	2015 年 02 月 10 日	固定收益	0	是	0	30.91	0
中国农业银行珠海分行	无	否	本利丰 90 天	2,900	2014 年 11 月 06 日	2015 年 02 月 05 日	固定收益	0	是	0	31.11	0
民生银行珠海分行	无	否	非凡资产管理 91 天安赢财产第 28 期	1,004	2014 年 12 月 29 日	2015 年 03 月 30 日	固定收益	0	是	0	10.76	0
民生银行珠海	无	否	非凡资产管理 36 天	1,000	2014 年 11 月 18 日	2014 年 12 月 24 日	固定收益	1,000	是	0	0	4.04

分行			安赢第 022 期对 公款		日	日						
合计				13,004	--	--	--	1,000	--		207.44	4.04
委托理财资金来源	自有流动资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2014 年 10 月 29 日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明	无											

## （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。

## 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：NO44100620100006086），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NO44100520100002179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NO44905201000005217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NO44100520110010686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）其他合同

1、2014年8月13日，公司与中国农业科学院饲料研究所签署《项目委托研究合作协议》，委托其研究“中国水产动物消化道宏基因组计划”项目，合作期限5年，由公司提供研究经费共计750万元。报告期内，中国农科院饲料研究所按合同要求为公司进行开发研究，公司已支付150万元。

2、2014年9月11日，公司与李洪兵等21名自然人签订《发行股份及支付现金购买资产协议书》和《盈利预测补偿协议》，公司拟购买李洪兵等21人持有的鸿鹰生物75%股权，交易对方承诺鸿鹰生物2014、2015、2016三年的盈利分别不低于1700万元、2500万元、3300万元。截至报告期末，公司已完成向交易对方发行股份工作，共发行7,858,728股新股，鸿鹰生物股权业已完成过户手续。

3、2014年8月15日，公司与蔡小如签订了《发行股份购买资产并募集配套资金之募集配套资金非公开发行股票之认购协议》，公司拟向蔡小如发行股份募集不超过人民币 62,500,000 元配套资金，发行数量以证监会核准的数量为准。截至报告期末，证监会已核准公司向蔡小如发行不超过3,081,854股，相关股份发行登记手续于2015年进行。

## 八、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	珠海市金大地投资有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他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。	2013年12月20日	2014年1月28日-2017年1月27日	承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

	<p>珠海市金大地投资有限公司</p>	<p>(1) 减持满足的条件: 控股股东及实际控制人陈少美在锁定期内, 能够及时有效地履行首次公开发行股票时公开承诺的各项义务; 且在发布减持提示性公告前连续 20 个交易日的公司收盘价均高于发行价 (期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项, 上述价格相应调整)。(2) 减持意向: 在满足“上市公司董事、监事和高级管理人员在任职期间, 每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%”的规定情形下, 金大地投资在所持股票锁定期满后两年内, 每年减持数量不超过届时溢多利总股本的 5%, 若锁定期满后第一年实际减持数量未达溢多利总股本的 5%, 剩余未减持股</p>	<p>2013 年 12 月 20 日</p>	<p>2017 年 1 月 28 日-2019 年 1 月 27 日</p>	<p>承诺人严格履行承诺, 未发生违反上述承诺的情况。</p>
--	---------------------	---	-------------------------	--	---------------------------------

	<p>份数量不累计到第二年。(3) 减持方式: 若金大地投资每批减持的单笔交易数量或交易金额满足大宗交易制度的最低规定, 金大地投资将通过大宗交易方式进行减持; 若减持的单笔交易数量或交易金额不满足大宗交易制度的最低规定, 金大地投资将通过二级市场出售的方式进行减持。</p> <p>(4) 减持价格: ①若金大地投资通过大宗交易方式减持股份, 则减持价格按照大宗交易制度相关规定执行; ②在锁定期满后两年内, 若金大地投资通过二级市场出售的方式减持股份, 则减持价格不低于发布减持提示性公告前 10 个交易日公司股票交易均价的 90%; ③在锁定期满后两年内, 不论以大宗交易方式或二级市场出售方式, 金大地投资承</p>			
--	--	--	--	--

	<p>诺最低减持价格为溢多利首次公开发行股份的发行价，期间如有发生分红、派息等除权除事项，该最低减持价格相应调整。(5) 信息披露：金大地投资将及时、充分履行股份减持的信息披露义务，减持前 3 个工作日将发布减持提示性公告。金大地投资承诺：在本计划减持股份期间，严格遵守《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》及《深交所关于实施&lt;上市公司解除限售存量股份转让指导意见&gt;有关问题的通知》等有关法律法规及公司规章制度。(6) 违反承诺措施：金大地投资承诺将严格按照本减持意向进行股份减持，如有违反，金大地投资应将不符合承诺的所得收益归溢多利所有，并承担相应法</p>			
--	---	--	--	--

		律后果，赔偿因未履行承诺而给溢多利或投资者带来的损失。			
	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 个工作日内依法启动发行人回购股份和控股股东购回股份的程序。发行人回购股份的价格	2013 年 12 月 20 日	长期有效	承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

		及控股股东购回股份的价格按相关事项公告日收盘价且不低于发行人首次公开发行股票时的发行价（期间如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，该价格相应调整）。			
	珠海市金大地投资有限公司	<p>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</p>	2013年12月20日	长期有效	承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

		<p>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,如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,本人(本公司)将同业竞争所获利益无条件支付给溢多利,未获收益的,本人(本公司)将赔偿溢多利 100 万。同时,因本人(本公司)违反承诺给投资者带来损失的,将依法赔偿投资者损失。</p>			
	<p>珠海市金大地投资有限公司</p>	<p>尽量避免或减少关联交易,对于无法避免的关联交易,需在平等、自愿基础上,按照公平、公正和诚实信用原则签订相关合同。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,本公司(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。</p>	<p>2013 年 12 月 20 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>承诺人严格履行承诺,未发生违反上述承诺的情况。</p>

		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。			
	珠海市金大地投资有限公司	本公司上市后三年内,如公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产,则公司应启动稳定股价预案措施。公司稳定股价的具体措施为:本公司回购公司股票,公司控股股东增持公司股票,董事(不包括独立董事)和高级管理人员增持公司股票。公司制定股价稳定具体实施方案时,应当综合考虑当时的实际情况及各种稳定股价措施的作用及影响,并在符合相关法律法规规定的情况下,各方协商确定并通知当次稳定股价预案的实施主体,并在启动股价稳定措施前公告具体实施方案。公司稳定股价方案不以股价高于每股	2013年12月20日	2014年1月28日-2017年1月27日	承诺人严格履行承诺,未发生违反上述承诺的情况。

	<p>净资产为目标。当次稳定股价方案实施完毕后，若再次触发稳定股价预案启动情形的，将按前款规定启动下一轮稳定股价预案。公司及控股股东、董事（不包括独立董事）及高级管理人员在履行其增持或回购义务时，应按照深圳证券交易所的相关规则及其他适用的监管规定履行相应的信息披露义务。公司控股股东的稳定股价措施：①控股股东为稳定股价之目的增持股份，应符合《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规的规定。②在公司出现应启动预案情形时，公司控股股东应在收到通知后 2 个工作日内启动内部决策程序，就其是否有增持公司股票的具体计划书面通知公司并由公司进行公告，公告应披露拟增持的数量范围、价格区</p>			
--	---	--	--	--

		<p>间、总金额、完成时间等信息。依法办理相关手续后，应在 2 个交易日内启动增持方案。增持方案实施完毕后，公司应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告。③如最近一期经审计的每股净资产值在交易日涨跌幅限制内，控股股东增持价格应不低于该每股净资产值。④控股股东实施稳定股价议案时，还应符合下列各项：A、控股股东单次用于增持股份的资金不得低于人民币 1,000 万元；B、控股股东单次增持股份不超过公司总股本的 2%。</p>			
	珠海市金大地投资有限公司	<p>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。</p>	2013 年 12 月 20 日	长期有效	<p>承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。</p>
	珠海市金大地投资有限公司	<p>如应主管部门要求或决定，公司及子公司需要补缴住房</p>	2013 年 12 月 20 日	长期有效	<p>承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺</p>

		公积金, 或公司及其子公司因未为部分员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失, 本公司及本人将及时、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。			的情况。
	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-2015年1月27日	承诺人严格履行承诺, 未发生违反上述承诺的情况。
	王世忱	(1) 减持满足的条件: 在锁定期内, 能够及时有效地履行首次公开发行股票时公开承诺的各项义务; 且在发布减持提示性公告前连续 20 个交易日的公司收盘价均高于发行价(期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项, 上述价格相应调整)。(2) 减持意向: 锁定期满后两年内, 减	2013年12月20日	2014年1月28日-2017年1月27日	承诺人严格履行承诺, 未发生违反上述承诺的情况。

		<p>持数量不超过溢多利首次公开发行股票前王世忱持有的溢多利股份的100%，且锁定期满后第一年减持数量不超过溢多利首次公开发行股票前王世忱持有的溢多利股份的50%。(3) 减持方式：在锁定期满后，若王世忱每批减持的单笔交易数量或交易金额满足大宗交易制度的最低规定，王世忱将通过大宗交易方式进行减持；若减持的单笔交易数量或交易金额不满足大宗交易制度的最低规定，王世忱将通过二级市场出售的方式进行减持。(4) 减持价格：①若王世忱通过大宗交易方式减持股份，则减持价格按照大宗交易制度相关规定执行；②在锁定期满后两年内，若王世忱通过二级市场出售的方式减持股份，则减持价格不低于发</p>			
--	--	--	--	--	--

	<p>布减持提示性公告前 10 个交易日公司股票交易均价的 90%；③在锁定期满后两年内，不论以大宗交易方式或二级市场出售方式，王世忱承诺最低减持价格为溢多利首次公开发行股份的发行价，期间溢多利如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，上述价格相应调整。</p> <p>(5) 信息披露：王世忱将及时、充分履行股份减持的信息披露义务，减持前 3 个工作日将发布减持提示性公告。王世忱承诺：在本计划减持股份期间，严格遵守《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》及《深交所关于实施〈上市公司解除限售存量股份转让指导意见〉有关问题的通知》等有关法律法规及公司规章制度。</p> <p>(6) 违反承诺</p>			
--	--	--	--	--

		措施：王世忱承诺将严格按照本减持意向进行股份减持，如有违反，王世忱应将不符合承诺的所得收益归溢多利所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给溢多利或投资者带来的损失。			
	珠海态生源贸易有限公司	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。	2013年12月20日	2014年1月28日-2017年1月27日	承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。
	珠海态生源贸易有限公司	(1) 减持满足的条件：态生源及态生源全部股东在锁定期内，能够及时有效地履行首次公开发行股票时公开承诺的各项义务；且在发布减持提示性公告前连续20个交易日的公司收盘价均高于发行价（期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，上述价格相应调整）。(2) 减持	2013年12月20日	2017年1月28日-2019年1月27日	承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

	<p>意向：在锁定期满后两年内，态生源每年转让溢多利股份不超过其直接或间接持有的溢多利股份总数的 25%，且不因陈少美及态生源全部股东发生职务变更、离职等原因而改变。</p> <p>(3) 减持方式：若每批减持的单笔交易数量或交易金额满足大宗交易制度的最低规定，将通过大宗交易方式进行减持；若减持的单笔交易数量或交易金额不满足大宗交易制度的最低规定，将通过二级市场出售的方式进行减持。</p> <p>(4) 减持价格：                  ①若通过大宗交易方式减持股份，则减持价格按照大宗交易制度相关规定执行；                  ②在锁定期满后两年内，若通过二级市场出售的方式减持股份，则减持价格不低于发布减持提示性公告前 10 个交易日公司股票交易均价</p>			
--	--	--	--	--

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

		得收益归公司所有，并承担相应法律后果，赔偿因未履行承诺而给以溢多利或投资者带来的损失。			
	广东溢多利生物科技股份有限公司	因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，发行人控股股东将购回首次公开发行股票时控股股东公开转让的股份（不包括其他股东本次公开发售部分及锁定期结束后在二级市场减持的股份），并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人及控股股东自认定之日起 10 个工作日内依法启动发行人回购股份和控股股东回购股份的	2013 年 12 月 20 日	长期有效	承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。

		<p>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）。</p>			
	<p>广东溢多利生物科技股份有限公司</p>	<p>本公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产，则公司应启动稳定股价预案措施。公司稳定股价的具体措施为：本公司回购公司股票，公司控股股东增持公司股票，董事（不包括独立董事）和高级管理人员增持公司股票。公司制定股价稳定具体实施方案时，应当综合考虑当时的实际情况及各种稳定股价措施的作用及影响，并在符合相关法律法规规定的情况下，各方协</p>	<p>2013 年 12 月 20 日</p>	<p>2014 年 1 月 28 日-2017 年 1 月 27 日</p>	<p>承诺人严格履行承诺，未发生违反上述承诺的情况。</p>

	<p>商确定并通知当次稳定股价预案的实施主体，并在启动股价稳定措施前公告具体实施方案。公司稳定股价方案不以股价高于每股净资产为目标。当次稳定股价方案实施完毕后，若再次触发稳定股价预案启动情形的，将按前款规定启动下一轮稳定股价预案。公司及控股股东、董事（不包括独立董事）及高级管理人员在履行其增持或回购义务时，应按照深圳证券交易所的相关规则及其他适用的监管规定履行相应的信息披露义务。公司的稳定股价措施：</p> <p>①公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》和《深圳证券交易所上市公司以集</p>			
--	--	--	--	--

	<p>中竞价交易方式回购股份业务指引》等相关法律、法规的规定。②在公司出现应启动稳定股价预案情形，公司应在 2 个工作日内启动决策程序，经股东大会决议通过后，依法通知债权人和履行备案程序。本公司将采取深圳证券交易所集中竞价交易方式、要约等方式回购股份。回购方案实施完毕后，公司应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。③公司回购股份议案需经董事会、股东大会决议通过，其中股东大会须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票；控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。④公司</p>			
--	---	--	--	--

		<p>以要约方式回购股份的，要约价格不得低于回购报告书公告前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值且不低于公司最近一期经审计的每股净资产；公司以集中竞价方式回购股份的，回购价格不得为公司股票当日交易涨幅限制的价格。</p> <p>⑤公司实施稳定股价议案时，拟用于回购资金应为自筹资金。除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：</p> <p>A、公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 1,000 万元；B、公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
鸿鹰生物合并	2014 年 01 月	2014 年 12 月	1,700	1,870.07		2014 年 12 月	<a href="http://www.c">http://www.c</a>

报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润	01 日	31 日				27 日	ninfo.com.cn/finalpage/2014-12-27/1200499851.PDF 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(修订稿)
-------------------------	------	------	--	--	--	------	--

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	王淑燕、樊文景

是否改聘会计师事务所

是  否

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

## 十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

### 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

### 十四、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。

### 十五、控股子公司重要事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,000,000	100.00%	7,858,728		34,350,000	-4,650,000	37,558,728	76,558,728	76.98%
3、其他内资持股	39,000,000	100.00%	7,858,728		34,350,000	-4,650,000	37,558,728	76,558,728	76.98%
其中：境内法人持股	33,150,000	85.00%			29,452,500	-3,697,500	25,755,000	58,905,000	59.23%
境内自然人持股	5,850,000	15.00%	7,858,728		4,897,500	-952,500	11,803,728	17,653,728	17.75%
二、无限售条件股份			6,800,000		11,450,000	4,650,000	22,900,000	22,900,000	23.02%
1、人民币普通股			6,800,000		11,450,000	4,650,000	22,900,000	22,900,000	23.02%
三、股份总数	39,000,000	100.00%	14,658,728		45,800,000	0	60,458,728	99,458,728	100.00%

股份变动的原因

√ 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。

2014年9月10日，公司执行2014年半年度权益分派方案，以公司总股本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。分红前本公司总股本为45,800,000股，分红后总股本增至91,600,000股。

2014年9月11日，公司与李洪兵等21名自然人签订《发行股份及支付现金购买资产协议书》，用于购买湖南鸿鹰生物科技有限公司75%股权。2014年12月24日，中国证监会《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向李洪兵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1397号）核准公司向李洪兵等21名自然人发行7,858,728股股份购买相关资产，同时核准公司非公开发行不超过3,081,854股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2014年12月29日，湖南鸿鹰生物科技有限公司办理工商变更登记手续，成为公司的控股子公司，本次交易资产交割完成。2014年12月31日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕新增的7,858,728股股份登记手续，上述股份于2015年1月14日上市。注：截至报告期末，非公开发行不超过3,081,854股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金事项尚未进行，于2015年进行。

## 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。

公司2014年半年度利润分配预案经2014年8月12日召开的第四届董事会第十九次会议和2014年8月29日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过。

公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项于2014年12月24日经中国证监会《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向李洪兵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1397号）核准。

## 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。

公司2014年半年度资本公积金转增股本于2014年9月10日完成除权。

公司向李洪兵等21名自然人发行7,858,728股股份购买相关资产的股份登记手续于2014年12月31日在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完毕。

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司1月28日发行新股6,800,000股，总股本从39,000,000股增至45,800,000股；9月份实施了资本公积金转增股本，总股本增至91,600,000股；12月发行新股7,858,728股收购鸿鹰生物股权，总股本增至99,458,728股。若按年初总股本计算，基本每股收益和稀释每股收益为1.41元，比报告期实际数增长131.15%；归属于普通股股东的每股净资产17.00元，比报告期实际数增长154.98%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李洪兵	0	0	4,045,669	4,045,669	非公开发行限售	2018年1月13日
李军民	0	0	876,851	876,851	非公开发行限售	2016年1月13日
张锦杰	0	0	767,245	767,245	非公开发行限售	2016年1月13日
李海清	0	0	730,710	730,710	非公开发行限售	2016年1月13日
张昱	0	0	438,426	438,426	非公开发行限售	2016年1月13日

						日
高志忠	0	0	129,064	129,064	非公开发行限售	2018年1月13日
蔡先红	0	0	119,136	119,136	非公开发行限售	2018年1月13日
李志方	0	0	99,280	99,280	非公开发行限售	2018年1月13日
孙明芳	0	0	109,606	109,606	非公开发行限售	2016年1月13日
李贵骏	0	0	109,606	109,606	非公开发行限售	2016年1月13日
张国刚	0	0	73,071	73,071	非公开发行限售	2016年1月13日
张莉	0	0	73,071	73,071	非公开发行限售	2016年1月13日
张娟	0	0	73,071	73,071	非公开发行限售	2016年1月13日
熊慧	0	0	73,071	73,071	非公开发行限售	2016年1月13日
鲁丽	0	0	29,784	29,784	非公开发行限售	2018年1月13日
资光俊	0	0	36,535	36,535	非公开发行限售	2016年1月13日
洪振兰	0	0	16,076	16,076	非公开发行限售	2018年1月13日
洪家兵	0	0	14,614	14,614	非公开发行限售	2018年1月13日
洪振秀	0	0	14,614	14,614	非公开发行限售	2018年1月13日
刘文明	0	0	14,614	14,614	非公开发行限售	2018年1月13日
崔红	0	0	14,614	14,614	非公开发行限售	2018年1月13日
珠海市金大地投资有限公司	47,205,000	0	0	47,205,000	首发限售	2017年1月27日
王世忱	6,870,000	0	0	6,870,000	首发限售	2015年1月27日
珠海态生源贸易有限公司	5,850,000	0	0	5,850,000	首发限售	2017年1月27日

陈少武	2,925,000	0	0	2,925,000	首发限售	2017年1月27日
珠海同冠贸易有限公司	2,925,000	0	0	2,925,000	首发限售	2017年1月27日
珠海经济特区金丰达有限公司	2,925,000	0	0	2,925,000	首发限售	2017年1月27日
合计	68,700,000	0	7,858,728	76,558,728	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行	2014年12月31日	20.28元/股	7,858,728	2015年01月14日	7,858,728	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

证券发行情况的说明

2014年12月24日,中国证监会《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向李洪兵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1397号)核准公司向李洪兵等21名自然人发行7,858,728股股份购买相关资产,同时核准公司非公开发行不超过3,081,854股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2014年12月29日,湖南鸿鹰生物科技有限公司办理工商变更登记手续,成为公司的控股子公司,本次交易资产交割完成。2014年12月31日,公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕新增的7,858,728股股份登记手续,上述股份于2015年1月14日上市。注:截至报告期末,非公开发行不超过3,081,854股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金事项尚未进行,于2015年进行。

### 2、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39,000,000股变为45,800,000股。

公司2014年8月12日召开的第四届董事会第十九次会议和2014年8月29日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过2014年半年度权益分派方案,以公司总股本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。分红前本公司总股本为45,800,000股,分红后总股本增至91,600,000股。

2014年9月11日,公司与李洪兵等21名自然人签订《发行股份及支付现金购买资产协议书》,用于购买湖南鸿鹰生物科技有限公司75%股权。2014年12月24日,中国证监会《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向李洪兵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1397号)核准公司向李洪兵等21名自然人发行7,858,728股股份购买相关资产,

同时核准公司非公开发行不超过3,081,854股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2014年12月29日，湖南鸿鹰生物科技有限公司办理工商变更登记手续，成为公司的控股子公司，本次交易资产交割完成。2014年12月31日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕新增的7,858,728股股份登记手续，公司股份总数由91,600,000股变为99,458,728股。

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	7,982		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	7,118				
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	境内非国有法人	47.46%	47,205,000	0	47,205,000	0	质押	9,670,000
王世忱	境内自然人	6.91%	6,870,000	0	6,870,000	0		
珠海态生源贸 易有限公司	境内非国有法人	5.88%	5,850,000	0	5,850,000	0		
李洪兵	境内自然人	4.07%	4,045,669	4,045,669	4,045,669	0		
陈少武	境内自然人	2.94%	2,925,000	0	2,925,000	0		
珠海同冠贸易 有限公司	境内非国有法人	2.94%	2,925,000	0	2,925,000	0		
珠海经济特区 金丰达有限公 司	境内非国有法人	2.94%	2,925,000	0	2,925,000	0		
李军民	境内自然人	0.88%	876,851	876,851	876,851	0		
张锦杰	境内自然人	0.77%	767,245	767,245	767,245	0		
李海清	境内自然人	0.73%	730,710	730,710	730,710	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	珠海市金大地投资有限公司为公司控股股东；珠海态生源贸易有限公司主要为公司管理层持股；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；李洪兵与李军民为夫妻关系。							
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				

李洪峰	945,141	人民币普通股	945,141
张树彬	472,756	人民币普通股	472,756
赵雪伊	356,949	人民币普通股	356,949
潘献华	232,000	人民币普通股	232,000
王伟	183,200	人民币普通股	183,200
马立佳	176,762	人民币普通股	176,762
颜怀军	165,500	人民币普通股	165,500
刘磊	157,600	人民币普通股	157,600
孙亮	157,200	人民币普通股	157,200
谢雨辰	133,200	人民币普通股	133,200
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。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
珠海市金大地投资有限公司	朱杰明	1993 年 08 月 05 日	61751422-0	4580 万元	创业投资，项目投资；投资管理咨询；商业批发、零售。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

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。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
---------	----	----------------

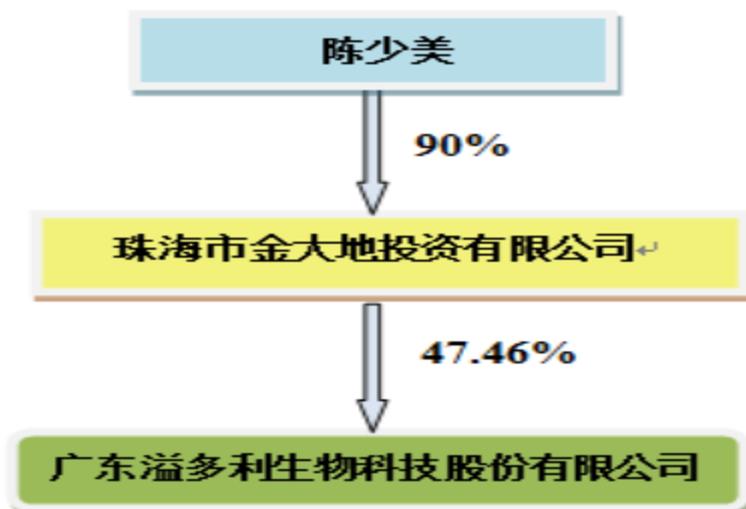
陈少美	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	陈少美先生最近 5 年一直担任公司董事长、总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
珠海市金大地投资有限公司	47,205,000	2017 年 01 月 27 日	0	首发前机构类限售股
王世忱	6,870,000	2015 年 01 月 27 日	0	首发前个人类限售股
珠海态生源贸易有限公司	5,850,000	2017 年 01 月 27 日	0	首发前机构类限售股
李洪兵	4,045,669	2018 年 01 月 13 日	0	首发后个人类限售股

陈少武	2,925,000	2017 年 01 月 27 日	0	首发前个人类限售股
珠海同冠贸易有限公司	2,925,000	2017 年 01 月 27 日	0	首发前机构类限售股
珠海经济特区金丰达有限公司	2,925,000	2017 年 01 月 27 日	0	首发前机构类限售股
李军民	876,851	2016 年 01 月 13 日	0	首发后个人类限售股
张锦杰	767,245	2016 年 01 月 13 日	0	首发后个人类限售股
李海清	730,710	2016 年 01 月 13 日	0	首发后个人类限售股

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

#### 1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
陈少美	董事长、总经理	男	53	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
周德荣	董事、副总经理、董事会秘书	男	47	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
邓波卿	董事	男	54	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
秦强	董事	男	48	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
杨得坡	独立董事	男	53	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
伍超群	独立董事	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
赵然笋	独立董事	男	48	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
冯丹	监事会主席	女	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
代清影	监事	女	30	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
朴希春	监事	女	35	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
桂庆锋	监事	男	47	任免	0	0	0	0	0	0	0	0	
周镇锋	副总	男	48	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	

	经理												
李著	财务总监	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
冯国华	副总经理	男	45	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
史宝军	研发中心主任	男	42	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
杨育才	副总经理	男	42	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
李谏垣	副总经理	男	52	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
朱杰明	副总经理	男	42	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
杜红方	总经理助理	男	39	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
王林	总经理助理	男	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
左三茂	总经理助理	男	53	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	0	0	--

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、公司现任董事简历如下：

陈少美先生：1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，中国饲料工业协会常务理事，全国饲料添加剂专业委员会副主任，广东省饲料工业协会副会长，珠海市饲料企业协会副会长，珠海市私营企业协会副会长，珠海市第五、六、七、八届人大代表。曾荣获珠海市“ZHTV”年度经济人物，改革开放三十年推动中国饲料工业发展“十大新锐人物”。1991年8月至今为公司法人代表、董事长、总经理。现任公司董事长、总经理，珠海市金大地投资有限公司董事。

周德荣先生：1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西师范大学，本科学历。2000年10月至今历任公司总经理秘书、行政人力总监、副总经理，期间2008年3月至2009年5月兼任内蒙古溢多利生物科技有限公司总经理。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

邓波卿先生：1961年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年10月至今任珠海经济特区金丰达有限公司法定代表人兼总经理。现任公司董事，珠海经济特区金丰达有限公司执行董事。

秦强先生：1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于对外经济贸易大学金融专业，硕士学历。1996年初至今任旺安投资管理有限公司投资部经理。现任公司董事，旺安投资管理有限公司投资部经理。

杨得坡先生：1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，获法国药物科学院博士学位，教授，博士生导师，主要从事中药研究与开发，国内外发表文章200余篇，发现并定名的中国植物新物种6个，申请中国与美国、欧洲发明专利60余项（其中获授权45项）。1997年1月至2002年7月历任中山大学生命科学院副教授、教授、药理学系主任；2002年8月至2006年组建药学院并任药学院副院长。现任中山大学药学院天然药物与中药研究所所长、生药学与天然药物化学实验室主任，广东省现代中药工程技术研究开发中心主任，中山市尤利卡天然药物有限公司研发总监，公司独立董事。

伍超群先生：1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南农业大学兽医专业，学士学位，与华南农业大学合作的科研成果获2007年度广东省农业科技推广二等奖。2010年10月至今任珠海市农大动物诊疗有限公司总经理。现任珠海市农大动物诊疗有限公司总经理，珠海市畜牧兽医学会会长，珠海市饲料行业协会秘书长，公司独立董事。

赵然笋先生：1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南大学财经学院会计专业，本科学历，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师。2005年2月至今，任珠海国睿衡赋会计师事务所执行董事、珠海衡赋税务师事务所所长。现任珠海国睿衡赋会计师事务所执行董事、珠海衡赋税务师事务所所长，公司独立董事。

## 2、公司现任监事简历如下：

冯丹女士，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级人力资源管理师。1996年8月至今先后担任公司办公室秘书、行政人事部人事助理、行政人事部副经理、行政人事部经理。现任公司人力资源部经理、监事会主席、职工监事。

代清影女士：中国国籍，1985年生，本科学历。2009年2月至2010年6月任职于上海美特斯邦威服饰有限公司东莞分公司采购员；2010年7月至2011年9月任职于中山卓盈丰制衣有限公司总经理助理；2011年11月至今任公司总经办秘书兼副主任，2013年6月至今，任公司监事。

朴希春女士：1980年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学，本科学历。2009年9月至2011年5月任麦格磁电科技（珠海）有限公司财务经理；2011年7月至今任公司财务部副经理。

## 3、公司现任高级管理人员简历如下：

陈少美先生：总经理，详见本节“二、1、公司现任董事简历”。

周德荣先生：副总经理、董事会秘书，详见本节“二、1、公司现任董事简历”。

周镇锋先生：1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中农业大学，本科学历。2006年5月至今任公司副总经理、技术委员会主任。

冯国华先生：1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南昌大学食品工程系，本科学历，中共党员，曾获广东省质量管理协会优秀质量管理者称号。2004年2月至今任公司副总经理，2009年7月起兼任内蒙古溢多利生物科技有限公司总经理。现任公司副总经理、内蒙古溢多利总经理。

杨育才先生：1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南农业大学，硕士学历。2006年1月至2006年12月任公司营销总监。现任公司副总经理。

李谏垣先生：1963年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于日本岐阜大学动物营养学专业，博士学历。2007年至今任公司副总经理。

朱杰明先生：1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2009年8月至今任公司副总经理。

李著先生：1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学，硕士学历。2002年1月至今任公司财务总监。

史宝军先生：1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江南大学发酵工程专业，博士学历，高级工程师。2003年8月至今历任公司研发系统副主任、主任。现任公司研发中心主任。

杜红方先生：1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业科学院研究生院动物营养与饲料科学专业，博士学历。2006年7月至今历任公司技术服务中心部门经理、技术服务中心区域技术服务总监。现任公司技术服务中心部门经理、区域技术服务总监、总经理助理。

王林先生：1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉理工大学，硕士学历。1996年8月至今历任公司销售

部内勤、销售部经理助理、副经理、经理、大客户事业部常务副总经理等职。现任公司总经理助理。

左三茂先生：1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西北大学，本科学历、工程师。1996年12月至2008年3月历任公司工车间主任、工程部经理、生产部经理。现任内蒙古溢多利副总经理、公司总经理助理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈少美	珠海市金大地投资有限公司	董事			否
邓波卿	珠海经济特区金丰达有限公司	执行董事			否
冯国华	珠海态生源贸易有限公司	执行董事			否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈少美	内蒙古溢多利生物科技有限公司	执行董事			否
秦强	旺安投资管理有限公司	投资部经理			是
赵然笋	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人			是
伍超群	珠海市农大动物诊疗有限公司	总经理			是
冯国华	内蒙古溢多利生物科技有限公司	总经理			否
李著	内蒙古溢多利生物科技有限公司	监事			否
左三茂	内蒙古溢多利生物科技有限公司	副总经理			否
杨得坡	中山大学药学院	教授、博士生导师			是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任具体职务的董事、监事，根据其本人与公司签订的聘任合同或劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬，独立董事和监事津贴根据股东大会决议进行支付。除独立董事外的其他董事不再另行发放津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司经营情况、盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2014 年度公司董事、监事、高级管理人员共 21 人，2014 年报酬总额 570.77 万元，具体如下表：（下表填写的金额均为税前金额）

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈少美	董事长、总经理	男	53	现任	68.62	0	68.62
周德荣	董事、副总经理、董事会秘书	男	47	现任	44.64	0	44.64
邓波卿	董事	男	54	现任	12.55	0	12.55
秦强	董事	男	48	现任	0	0	0
杨得坡	独立董事	男	53	现任	5	0	5
伍超群	独立董事	男	51	现任	5	0	5
赵然笋	独立董事	男	48	现任	5	0	5
冯丹	监事会主席	女	43	现任	16.52	0	16.52
代清影	监事	女	30	现任	13.01	0	13.01
朴希春	监事	女	35	现任	12.79	0	12.79
桂庆锋	监事	男	47	任免	5.51	0	5.51
周镇锋	副总经理	男	48	现任	49.25	0	49.25
李著	财务总监	男	51	现任	41.38	0	41.38
冯国华	副总经理	男	45	现任	41.5	0	41.5
史宝军	研发中心主任	男	42	现任	34.75	0	34.75
杨育才	副总经理	男	42	现任	45.57	0	45.57
李谏垣	副总经理	男	52	现任	40.16	0	40.16
朱杰明	副总经理	男	42	现任	40.66	0	40.66
杜红方	总经理助理	男	39	现任	38.5	0	38.5
王林	总经理助理	男	43	现任	28.48	0	28.48
左三茂	总经理助理	男	53	现任	21.88	0	21.88
合计	--	--	--	--	570.77	0	570.77

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周德荣	董事	被选举	2014年10月28日	董事会换届选举

冯国华	董事	任免	2014年10月28日	董事会换届选举
朴希春	监事	被选举	2014年10月28日	监事会换届选举
桂庆锋	监事	任免	2014年10月28日	监事会换届选举

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

## 六、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司员工总人数为687人（含子公司内蒙古溢多利和鸿鹰生物），具体情况如下：

### 1、员工专业结构

截至2014年12月31日，公司员工的专业结构情况如下：

专业	人数（人）	比例（%）
管理人员	32	4.66%
财务人员	20	2.91%
行政人员	54	7.86%
技术人员	101	14.70%
营销人员	142	20.67%
生产人员	338	49.20%
<b>合计</b>	<b>687</b>	<b>100.00%</b>

### 2、员工受教育程度

截至2014年12月31日，公司员工受教育程度情况如下：

学历	人数（人）	比例（%）
研究生及以上	48	6.99%
本科	131	19.07%
大专	88	12.81%
中专及以下	420	61.14%
<b>合计</b>	<b>687</b>	<b>100.00%</b>

### 3、员工年龄分布

截至2014年12月31日，公司员工年龄分布情况如下：

年龄	人数（人）	比例（%）
----	-------	-------

30岁以下	183	26.64%
31-40岁	318	46.29%
41-50岁	151	21.98%
50岁以上	35	5.09%
<b>合计</b>	<b>687</b>	<b>100.00%</b>

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规定，确立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，不断提高公司治理水平，完善治理结构，加强内部控制，防范经营管理风险。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

#### 1.关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享受股东权利，并承担相应义务。公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利，慎重考虑股东提出的各项意见与建议，从股东的根本利益出发作出决策。

#### 2.关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### 3.关于董事和董事会

公司董事会共有7名董事，其中包括3名独立董事，下设战略和投资委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。公司选聘董事，董事会人数、构成及资格均符合法律、法规和公司章程的规定。报告期内，各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。

#### 4. 关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的原则，独立地对公司的重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5.关于绩效评价与激励约束机制

公司制定了薪酬管理制度和绩效考评管理办法，建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制，员工的收入能较好地与工作绩效挂钩；公司董事会下设的薪酬和考核委员会负责对公司的董事、监事、高管进行绩效考核。公司现有考核机制符合相关法律法规，同时符合公司发展情况。

## 6.关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定巨潮资讯网为公司信息披露的网站和《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》作为公司信息披露的报纸，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司内部制定了《信息披露管理办法》，明确内部信息披露流程；同时，公司还根据《信息披露管理办法》的要求，加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解和认同。

## 7. 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、公司利益相关方、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-30/63959926.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-30/63959926.PDF</a>	2014 年 05 月 01 日

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-30/1200189714.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-30/1200189714.PDF</a>	2014 年 08 月 30 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-26/1200266061.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-26/1200266061.PDF</a>	2014 年 09 月 27 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 10 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-29/1200347614.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-29/1200347614.PDF</a>	2014 年 10 月 29 日

## 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查	会议决议刊登的信息披露日
------	------	--------------	--------------

		询索引	期
第四届董事会第十六次会议	2014 年 02 月 13 日		
第四届董事会第十七次会议	2014 年 04 月 08 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-09/63808560.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-09/63808560.PDF</a>	2014 年 04 月 09 日
第四届董事会第十八次会议	2014 年 04 月 25 日		
第四届董事会第十九次会议	2014 年 08 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-13/1200122395.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-13/1200122395.PDF</a>	2014 年 08 月 13 日
第四届董事会第二十次会议	2014 年 08 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-18/1200132798.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-18/1200132798.PDF</a>	2014 年 08 月 18 日
第四届董事会第二十一次会议	2014 年 09 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-11/1200227353.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-09-11/1200227353.PDF</a>	2014 年 09 月 12 日
第四届董事会第二十二次会议	2014 年 10 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-13/1200295905.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-13/1200295905.PDF</a>	2014 年 10 月 14 日
第四届董事会第二十三次会议	2014 年 10 月 23 日		
第五届董事会第一次会议	2014 年 10 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-29/1200347619.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-29/1200347619.PDF</a>	2014 年 10 月 29 日
第五届董事会第二次会议	2014 年 12 月 28 日		

#### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了进一步提高公司规范运作水平,提高年度报告信息披露的质量和透明度,增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度,推进公司内控制度建设,根据《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《创业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定,结合公司实际情况,公司制定了《广东溢多利生物科技股份有限公司信息披露管理制度》。上述制度已经公司 2009 年 07 月 09 日召开的第三届董事会第二次会议审议通过。2014 年度,《广东溢多利生物科技股份有限公司信息披露管理制度》得到有效执行,提高了公司年报信息披露的质量和透明度。报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 22 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[2015]40030016 号
注册会计师姓名	王淑艳、樊文景

审计报告正文

#### 广东溢多利生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东溢多利生物科技股份有限公司（以下简称“广东溢多利公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广东溢多利公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东溢多利2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 北京

中国注册会计师：  
中国注册会计师：  
二〇一五年四月二十二日

## 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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,668,365.87	90,600,452.36
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,380,400.00	9,303,012.00
应收账款	133,291,595.12	55,750,090.93
预付款项	6,047,627.55	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	2,291,931.00	2,797,805.13
买入返售金融资产		
存货	73,807,360.03	37,108,224.13
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,040,000.00	

流动资产合计	448,527,279.57	196,377,154.70
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	321,827,761.64	97,674,966.68
在建工程	18,221,711.01	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	52,230,901.03	9,650,627.46
开发支出		
商誉	120,656,838.81	
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,898,072.72	1,129,413.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	514,835,285.21	179,767,261.86
资产总计	963,362,564.78	376,144,416.56
流动负债：		
短期借款	7,893,510.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,200,246.00	
应付账款	56,269,897.13	31,783,335.37
预收款项	2,328,206.49	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	10,108,281.49	9,623,122.19
应交税费	3,188,306.75	4,713,684.59
应付利息	174,260.31	
应付股利		
其他应付款	41,694,560.42	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	133,857,268.59	54,793,871.36
非流动负债：		
长期借款	89,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	51,764,400.87	15,591,591.67
递延所得税负债	2,859,370.40	
其他非流动负债		
非流动负债合计	144,123,771.27	15,591,591.67
负债合计	277,981,039.86	70,385,463.03
所有者权益：		
股本	99,458,728.00	39,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	266,774,547.82	1,530,502.50

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,285,918.95	30,170,395.14
一般风险准备		
未分配利润	262,581,276.42	234,474,008.89
归属于母公司所有者权益合计	663,100,471.19	305,174,906.53
少数股东权益	22,281,053.73	584,047.00
所有者权益合计	685,381,524.92	305,758,953.53
负债和所有者权益总计	963,362,564.78	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：朴希春

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,406,028.79	89,644,885.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,880,400.00	9,303,012.00
应收账款	83,291,235.25	55,429,772.56
预付款项	487,020.78	7,819,560.16
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,943,410.31	61,541,460.03
存货	31,352,086.56	23,914,590.53
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,040,000.00	
流动资产合计	423,400,181.69	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	197,500,000.00	10,677,200.00
投资性房地产		
固定资产	74,158,573.20	61,293,429.94
在建工程	13,229,630.20	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	4,253,214.94	4,582,251.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,026,541.86	748,703.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	290,167,960.20	85,600,041.84
资产总计	713,568,141.89	333,253,322.36
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,637,441.91	16,022,136.37
预收款项	1,833,645.51	803,934.12
应付职工薪酬	8,729,604.65	8,682,156.24
应交税费	3,595,285.89	4,576,705.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	47,922,656.13	6,292,793.29
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	72,718,634.09	36,377,725.95

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,387,491.64	9,371,591.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,387,491.64	9,371,591.67
负债合计	82,106,125.73	45,749,317.62
所有者权益：		
股本	99,458,728.00	39,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	265,937,502.87	693,457.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,802,667.41	29,687,143.60
未分配利润	232,263,117.88	218,123,403.59
所有者权益合计	631,462,016.16	287,504,004.74
负债和所有者权益总计	713,568,141.89	333,253,322.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	359,816,415.13	359,159,329.37
其中：营业收入	359,816,415.13	359,159,329.37
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	296,208,203.09	290,891,670.58
其中：营业成本	129,714,045.95	136,431,326.39
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	1,918,692.84	2,592,810.75
销售费用	116,162,078.45	109,508,297.90
管理费用	49,441,237.54	41,060,404.58
财务费用	-3,069,604.93	-353,872.44
资产减值损失	2,041,753.24	1,652,703.40
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）	60,988.31	
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）	63,669,200.35	68,267,658.79
加：营业外收入	1,877,317.64	5,932,283.49
其中：非流动资产处置利得	27,334.08	88,745.35
减：营业外支出	1,885,321.21	555,904.15
其中：非流动资产处置损失	1,479,737.20	172.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,661,196.78	73,644,038.13
减：所得税费用	8,527,715.71	10,606,483.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,133,481.07	63,037,554.46
归属于母公司所有者的净利润	55,122,791.34	63,134,793.18
少数股东损益	10,689.73	-97,238.72
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	55,133,481.07	63,037,554.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,122,791.34	63,134,793.18
归属于少数股东的综合收益总额	10,689.73	-97,238.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.61	0.81
（二）稀释每股收益	0.61	0.81

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

法定代表人：陈少美

主管会计工作负责人：李著

会计机构负责人：朴希春

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	359,100,277.83	358,595,226.81
减：营业成本	158,881,534.59	161,686,371.46
营业税金及附加	1,682,402.32	2,345,393.77
销售费用	109,446,833.03	103,388,568.30
管理费用	42,791,799.26	35,247,733.09
财务费用	-3,067,418.15	-351,395.63
资产减值损失	1,903,874.05	1,141,072.49
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）	2,800.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,464,052.73	55,137,483.33
加：营业外收入	1,645,810.64	5,817,719.09
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,885,321.21	555,904.15
其中：非流动资产处置损失	1,479,737.20	172.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,224,542.16	60,399,298.27
减：所得税费用	6,069,304.06	8,635,808.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,155,238.10	51,763,489.34
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	41,155,238.10	51,763,489.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	350,903,548.87	361,198,444.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	130,748.59	62,090.03
收到其他与经营活动有关的现金	8,850,871.21	8,436,732.15
经营活动现金流入小计	359,885,168.67	369,697,266.79
购买商品、接受劳务支付的现金	123,150,131.90	117,262,359.06
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	42,450,806.92	30,524,072.33
支付的各项税费	28,965,146.64	34,822,802.16
支付其他与经营活动有关的现金	147,359,392.08	119,176,635.02
经营活动现金流出小计	341,925,477.54	301,785,868.57
经营活动产生的现金流量净额	17,959,691.13	67,911,398.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,752.50	14,114.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	477,467.83	
收到其他与投资活动有关的现金	19,981,830.90	
投资活动现金流入小计	20,514,051.23	14,114.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,537,921.06	58,748,684.91
投资支付的现金	120,040,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	172,577,921.06	58,748,684.91
投资活动产生的现金流量净额	-152,063,869.83	-58,734,570.91
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	11,267,790.51	9,176,827.31
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	101,868,242.87	90,600,452.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	350,524,743.26	360,687,894.61
收到的税费返还	130,748.59	62,090.03
收到其他与经营活动有关的现金	8,559,130.79	7,424,352.14
经营活动现金流入小计	359,214,622.64	368,174,336.78
购买商品、接受劳务支付的现金	140,324,409.48	174,847,219.86
支付给职工以及为职工支付的现金	35,295,241.37	26,622,228.62
支付的各项税费	23,257,499.40	29,753,548.94
支付其他与经营活动有关的现金	165,291,474.91	111,061,676.58
经营活动现金流出小计	364,168,625.16	342,284,674.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,954,002.52	25,889,662.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,752.50	14,114.00
处置子公司及其他营业单位收到	680,000.00	

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	734,752.50	14,114.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,051,575.64	16,044,879.84
投资支付的现金	120,040,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	150,091,575.64	16,044,879.84
投资活动产生的现金流量净额	-149,356,823.14	-16,030,765.84
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	-8,938,856.45	9,858,896.94
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	80,706,028.79	89,644,885.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	39,000,000.00				1,530,502.50				30,170,395.14		234,474,008.89	584,047.00	305,758,953.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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(减少以“－”号填列)	60,458,728.00				265,244,045.32				4,115,523.81		28,107,267.53	21,697,006.73	379,622,571.39
(一)综合收益总额											55,122,791.34	10,689.73	55,133,481.07
(二)所有者投入和减少资本	14,658,728.00				311,044,045.32							21,686,317.00	347,389,090.32
1. 股东投入的普通股	14,658,728.00				311,044,045.32								325,702,773.32
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												21,686,317.00	21,686,317.00
(三)利润分配									4,115,523.81		-27,015,523.81		-22,900,000.00
1. 提取盈余公积									4,115,523.81		-4,115,523.81		
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													
(四)所有者权益内部结转	45,800,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	45,800,000.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	99,458,728.00				266,774,547.82				34,285,918.95		262,581,276.42	22,281,053.73	685,381,524.92

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	39,000,000.00				1,530,502.50				24,994,046.21		176,515,564.64	681,285.72	242,721,399.07	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	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)综合收益总额											63,134,793.18	-97,238.72	63,037,554.46
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									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													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	39,000,000.00				1,530,502.50				30,170,395.14		234,474,008.89	584,047.00	305,758,953.53

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）	60,458,728.00				265,244,045.32				4,115,523.81	14,139,714.29	343,958,011.42
（一）综合收益总额										41,155,238.10	41,155,238.10
（二）所有者投入和减少资本	14,658,728.00				311,044,045.32						325,702,773.32
1. 股东投入的普通股	14,658,728.00				311,044,045.32						325,702,773.32
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,115,523.81	-27,015,523.81	-22,900,000.00

1. 提取盈余公积									4,115,523.81	-4,115,523.81	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-22,900,000.00	-22,900,000.00
（四）所有者权益内部结转	45,800,000.00										-45,800,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	45,800,000.00										-45,800,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	99,458,728.00								33,802,667.41	232,263,117.88	631,462,016.16

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	39,000,000.00				693,457.55				24,510,794.67	171,536,263.18	235,740,515.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	39,000,000.00				693,457.55				24,510,794.67	171,536,263.18	235,740,515.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”									5,176,348.93	46,587,140.41	51,763,489.34

号填列)												
(一)综合收益总额										51,763,489.34	51,763,489.34	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										5,176,348.93	-5,176,348.93	
1. 提取盈余公积										5,176,348.93	-5,176,348.93	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	39,000,000.00				693,457.55					29,687,143.60	218,123,403.59	287,504,004.74

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

##### 1、珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司成立

广东溢多利生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司是经珠海经济特区引进外资办公室《关于合作经营“珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司”合同书及章程中的批复》(珠特引外资字[1991]259号)文件批准成立的中外合作经营企业,《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准号为“外经贸珠合作证字[1991]106号”,1991年9月3日获得注册号为工商企作粤珠字第0617号的企业法人营业执照,注册资本为200万元港币。其中澳门耀文贸易行出资184万元港币占公司注册资本的92%,珠海经济特区民光实业公司出资16万元港币,占公司注册资本的8%,业经广东华粤会计师事务所出具的华粤穗业字[94]31189号验资报告验证。

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

##### 2、珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司更名

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

##### 3、有限公司阶段的股权变动

本公司整体变更为股份有限公司之前,经历了以下股权变更:

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

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

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

股权转让完成后,经珠海经济特区引进外资办公室以《关于珠海经济特区溢多利有限公

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

本次股权转让及增资后，公司的股权结构如下：

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

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

本次股权转让完成后，公司由中外合资企业变更为内资企业，公司注册资本币种由港币变更为人民币。按照1: 1.0481的汇率，公司注册资本由26,000,000元港币变更为27,251,200元人民币。业经珠海立信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	出资数额（人民币元）	股权比例（%）
珠海经济特区金大地农牧科技有限公司	20,438,400.00	75.00
深圳市东方数码港科技开发有限公司	2,725,100.00	10.00
深圳市嘉信福实业发展有限公司	1,362,600.00	5.00
珠海经济特区金丰达有限公司	1,362,600.00	5.00
大连金兰第一水产养殖场	1,362,500.00	5.00
合计	27,251,200.00	100.00

#### 4、广东溢多利生物科技股份有限公司成立

经广东省人民政府办公厅粤办函703号“关于同意变更设立广东溢多利生物科技股份有限公司的复函”和广东省经济贸易委员会粤经贸函654号批准，由珠海经济特区金大地农牧科技有限公司、深圳市东方数码港科技开发有限公司、深圳市嘉信福实业发展有限公司、大连金兰第一水产养殖场及珠海经济特区金丰达有限公司五位原股东作为发起人，由珠海经济特区溢多利有限公司整体变更为股份有限公司。根据发起人协议、章程的约定，公司各股东以截至2001年3月31日止珠海经济特区溢多利有限公司经审计的净资产3000万元按1: 1的比例折合为广东溢多利生物科技股份有限公司的股本，注册资本变更为3000万元，业经上海立信长江会计师事务所信长会师报字[2001]第21762号验资报告验证。2001年12月30日取得广东省工商行政管理局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150万股权转让给珠海同冠贸易有限公司；本公司股东深圳市东方数码港科技开发有限公司将其持有的本公司300万股权转让给珠海态生源生物科技有限公司。

股权转让后，本公司股本结构为：

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

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

### 6、本公司股东第二次股权转让

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

股权转让后，本公司股本结构为：

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

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

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

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

## 7、本公司增资

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

变更后的股本结构为：

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

## 8、本公司发行新股

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

## 9、资本公积转增股本

根据公司2014年第一次临时股东大会会议决议，公司申请增加注册资本人民币45,800,000.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2014年9月10日，变更后注册资本为人民币91,600,000.00元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2014]000402号验资报告验证，并于2014年10月10日办理了工商变更登记。

## 10、发行股份购买资产

根据公司2014年第二次临时股东大会会议决议及中国证监会“证监许可[2014]1397号”文《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向李洪兵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司申请增加注册资本人民币7,858,728.00元，由李洪兵、李军民、张锦杰、李海清、张昱、高志忠、蔡先红、李志方、孙明芳、李贵骏、张国刚、张莉、张娟、熊慧、鲁丽、资光俊、洪振兰、洪家兵、洪振秀、刘文明和崔红于2014年12月29日前一次缴足。变更后的注册资本为人民币99,458,728.00元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所大华验字[2014]030044号验资报告验证。

（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。

截至2014年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月23日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、持续经营

本公司的营业期限为长期。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

财政部于2014年依次修订，或者新颁布了《企业会计准则第39号公允价值计量》、《企业会计准则第30号财务报表列报》、《企业会计准则第9号职工薪酬》、《企业会计准则第40号合营安排》、《企业会计准则第33号合并财务报表》、《企业会计准则第2号长期股权投资》、《企业会计准则第41号在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第37号金融工具列报》、《企业会计准则——基本准则》等企业会计准则。除《企业会计准则第37号金融工具列报》、《企业会计准则——基本准则》外，本公司及合并范围内子公司自2014年7月1日起执行，《企业会计准则第37号金融工具列报》自2014年1月1日执行，《企业会计准则——基本准则》自2014年7月23日执行。

上述修订或者新颁布的企业会计准则对本公司无重大影响，对当期及列报前期净损益无影响。

除上述外，本报告期公司其他会计政策未发生变更。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司采用公历年制，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉

及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水

平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期

关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

3 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、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

存货发出采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### ②存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报

表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
生产设备	年限平均法	10	3.00%	9.70%
运输设备	年限平均法	10	3.00%	9.70%
固定资产装修	年限平均法	10	0.00%	10.00%
办公设备	年限平均法	5	3.00%	19.40%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

收入确认原则和计量方法：

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

本公司根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

## (1) 合并报表

2014年	采用前年初余额	采用会计准则《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	采用后年初余额
递延收益	0.00	15,591,591.67	15,591,591.67
其他非流动负债	15,591,591.67	-15,591,591.67	0.00

## (2) 公司报表

2014年	采用前年初余额	采用会计准则《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	采用后年初余额
递延收益	0.00	9,371,591.67	9,371,591.67
其他非流动负债	9,371,591.67	-9,371,591.67	0.00

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%、6%、3%
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
教育费附加	应缴纳流转税额	3%、2%
其他税项	按国家和地方有关规定计算缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东溢多利生物科技股份有限公司	15%
内蒙古溢多利生物科技有限公司	15%
湖南鸿鹰生物科技有限公司	15%
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	25%

## 2、税收优惠

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。

企业所得税税收优惠：

根据粤科高字[2015]30号文，本公司连续被认定为高新技术企业，有效期为2014年1月1日至2016年12月31日。本年按15%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。

2014年1月9日，根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发的《关于认定湖南五祥新材料科技有限公司等223家企业为湖南省2013年第一批高新技术企业的通知》（湘科高办字[2014]8号），鸿鹰生物认定为高新技术企业，取得编号为GR201343000021高新企业证书，认定有效期自2013年起3年内有效，公司2013-2015年执行15%企业所得税率。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,231,893.42	565,480.64
银行存款	100,636,349.45	90,034,971.72
其他货币资金	7,800,123.00	0.00
合计	109,668,365.87	90,600,452.36

其他说明

年末余额中除其他货币资金7,800,123.00元为工程及出口保证金使用受限外，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,380,400.00	9,303,012.00
合计	3,380,400.00	9,303,012.00

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,394,920.60	2,800,700.00
合计	1,394,920.60	2,800,700.00

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,344,848.45	100.00%	9,053,253.33	6.36%	133,291,595.12	59,868,939.70	100.00%	4,118,848.77	6.88%	55,750,090.93
合计	142,344,848.45	100.00%	9,053,253.33	6.36%	133,291,595.12	59,868,939.70	100.00%	4,118,848.77	6.88%	55,750,090.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	137,759,470.78	6,887,973.55	5.00%
1 至 2 年	3,295,250.41	988,575.12	30.00%
2 至 3 年	283,556.50	170,133.90	60.00%
3 年以上	1,006,570.76	1,006,570.76	100.00%
合计	142,344,848.45	9,053,253.33	6.36%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

应收帐款	51,617.50
------	-----------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
龙江强大饲料有限公司	货款	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	12,947.50	货款长期无法收回		否
云南领袖生物饲料有限公司	货款	930.00	货款长期无法收回		否
贵阳正邦畜牧有限公司	货款	615.00	货款长期无法收回		否
江西正邦科技股份有限公司长沙分公司	货款	310.00	货款长期无法收回		否
广西巨东种养集团有限公司	货款	26,555.00	货款长期无法收回		否
江阴新浩再循环纸业有限公司	货款	2,800.00	货款长期无法收回		否
合计	--	51,617.50	--	--	--

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为38,508,078.21元，占应收账款年末余额合计数的比例为27.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,925,403.91元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,647,075.41	93.38%	817,570.15	100.00%
1 至 2 年	400,552.14	6.62%	0.00	0.00%
合计	6,047,627.55	--	817,570.15	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为2,450,213.92元，占预付款项年末余额合计数的比例为40.52%。

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,785,705.36	100.00%	493,774.36	17.73%	2,291,931.00	3,494,674.61	100.00%	696,869.48	19.94%	2,797,805.13
合计	2,785,705.36	100.00%	493,774.36	17.73%	2,291,931.00	3,494,674.61	100.00%	696,869.48	19.94%	2,797,805.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,361,810.17	118,090.50	5.00%
1 至 2 年	58,564.19	17,569.26	30.00%
2 至 3 年	18,041.00	10,824.60	60.00%
3 年以上	347,290.00	347,290.00	100.00%
合计	2,785,705.36	493,774.36	17.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	534,412.50	375,061.00
押金	258,770.00	291,720.00
出口退税	221,525.13	
应收水电、租金	1,543,517.36	
预付上市审计费用		1,918,867.91
其他	227,480.37	909,025.70
合计	2,785,705.36	3,494,674.61

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南新合新生物医药有限公司	水电蒸汽费	1,543,517.36	1 年以内	55.41%	77,175.87

应收出口退税	出口退税	221,525.13	1 年以内	7.95%	11,076.26
升华拜克公司	押金	100,000.00	3 年以上	3.59%	100,000.00
李天碧	备用金	72,032.50	1 年以内	2.59%	3,601.63
OURSHOW INTERNATIONAL	展台搭建费	70,632.92	1 年以内	2.54%	3,531.65
合计	--	2,007,707.91	--	72.07%	195,385.41

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

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

其他说明：

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,783,881.34	154,825.68	14,629,055.66	7,460,129.25	468,731.81	6,991,397.44
在产品	5,449,920.75	0.00	5,449,920.75	554,347.47	0.00	554,347.47
库存商品	21,715,283.24	129,271.96	21,586,011.28	11,242,412.05	159,190.61	11,083,221.44
包装物	2,515,177.03	201,979.78	2,313,197.25	1,598,249.03	188,537.28	1,409,711.75
自制半成品	27,061,410.92	0.00	27,061,410.92	14,843,519.40	0.00	14,843,519.40
低值易耗品	2,767,764.17	0.00	2,767,764.17	2,226,026.63	0.00	2,226,026.63
合计	74,293,437.45	486,077.42	73,807,360.03	37,924,683.83	816,459.70	37,108,224.13

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	468,731.81			313,906.13		154,825.68
在产品	0.00					0.00
库存商品	159,190.61			29,918.65		129,271.96
包装物	188,537.28	13,442.50				201,979.78
合计	816,459.70	13,442.50		343,824.78		486,077.42

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

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

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

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
步步为赢 141667 期	55,800,000.00	0.00
点金股指赢 52236 号	25,200,000.00	0.00
本利丰 90 天	29,000,000.00	0.00
非凡资产管理 91 天安赢理财产品第 28 期	10,040,000.00	0.00
合计	120,040,000.00	

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
------------	-------------------	------	---------------------	---------

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (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	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
------------	-----------	------	--------------	------	---------------	-----------

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

单位：元

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

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	86,764,571.91	76,612,519.75		3,736,502.12	5,177,286.02	172,290,879.80
2.本期增加金额	120,946,043.32	125,488,442.57		1,274,458.19	722,681.96	248,431,626.04
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,733,039.44	580,244.06		37,204.00	482,644.09	4,833,131.59
(1) 处置或报废						
4.期末余额	203,977,575.79	201,520,718.26		4,973,756.31	5,417,323.89	415,889,374.25
二、累计折旧						
1.期初余额	26,127,505.67	42,387,367.76		1,707,583.87	4,086,323.78	74,308,781.08
2.本期增加金额	6,912,621.38	14,938,796.82		498,088.35	373,772.73	22,723,279.28
(1) 计提	4,652,725.97	8,620,929.40		340,203.64	324,897.62	13,938,756.63
3.本期减少金额	2,238,298.45	547,545.96		35,619.33	456,116.05	3,277,579.79
(1) 处置或报废						
4.期末余额	30,801,828.60	56,778,618.62		2,170,052.89	4,003,980.46	93,754,480.57
三、减值准备						

1.期初余额		166,461.99		139,942.77	727.28	307,132.04
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		166,461.99		139,942.77	727.28	307,132.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	173,175,747.19	144,575,637.65		2,663,760.65	1,412,616.15	321,827,761.64
2.期初账面价值	60,637,066.24	34,058,690.00		1,888,975.48	1,090,234.96	97,674,966.68

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,819,953.22	正在办理中

其他说明

资产所有权受到限制的原因：2010年10月14日，公司与中国农业银行珠海市分行签订最高额抵押合同，将位于珠海市南屏科技工业园屏北一路8号的综合楼、厂房、锅炉房、单身宿舍，账面原值14,239,287.50元，累计折旧10,817,282.78元，净额3,422,004.72元的房屋及建筑物、账面价值2,773,050.26元的土地使用权作为抵押物，抵押担保的最高债权额为2,000万元。截止资产负债表日，该抵押合同项下借款金额为零。

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2 万吨酶制剂项目二期	0.00		0.00	63,013,796.69		63,013,796.69
年产 2 万吨酶制剂项目三期	2,300,000.00		2,300,000.00	0.00		0.00
研发中心扩建工程	4,043,910.05		4,043,910.05	0.00		0.00
珠海基地技改工程				8,298,457.49		8,298,457.49
营销服务网络项目	630,769.20		630,769.20			
生产车间基建	8,554,950.95		8,554,950.95	0.00		0.00
鸿鹰生物工业园 1 期工程	2,692,080.81		2,692,080.81	0.00		0.00
合计	18,221,711.01		18,221,711.01	71,312,254.18		71,312,254.18

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 2 万吨酶制剂项目二期	95,000,000.00	63,013,796.69	15,268,145.95	78,281,942.64	0.00	0.00	100.00%	100%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
年产 2 万吨酶制剂项目三期	160,000,000.00	0.00	2,300,000.00	0.00	0.00	2,300,000.00	1.44%	1.44%	0.00	0.00	0.00%	其他
研发中心扩建工程	19,065,600.00	0.00	8,220,391.05	4,071,481.00	105,000.00	4,043,910.05	67.83%	67.83%	0.00	0.00	0.00%	募股资金

珠海基地技改工程	27,270,000.00	8,298,457.49	2,093,956.55	10,392,414.04	0.00	0.00	98.99%	100%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
营销服务网络项目	25,000,000.00	0.00	8,834,769.20	8,204,000.00	0.00	630,769.20	37.11%	37.11%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
生产车间基建	25,000,000.00	0.00	8,554,950.95	0.00	0.00	8,554,950.95	34.22%	34.22%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
鸿鹰生物工业园1期工程	53,750,000.00	0.00	2,692,080.81	0.00	0.00	2,692,080.81	5.01%	5.01%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	405,085,600.00	71,312,254.18	47,964,294.51	100,949,837.68	105,000.00	18,221,711.01	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,312,838.36	3,436,644.41			16,749,482.77
2.本期增加金额	33,693,064.62			11,000,000.00	44,693,064.62
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	31,055,190.39			11,000,000.00	44,693,064.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	47,005,902.98	3,436,644.41		11,000,000.00	61,442,547.39
二、累计摊销					
1.期初余额	3,867,207.91	3,231,647.40			7,098,855.31
2.本期增加金额	1,907,794.04	204,997.01			2,112,791.05
(1) 计提	1,907,794.04	204,997.01			2,112,791.05
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,775,001.95	3,436,644.41			9,211,646.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	41,230,901.03	0.00		11,000,000.00	52,230,901.03
2.期初账面价值	9,445,630.45	204,997.01		0.00	9,650,627.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

资产所有权受到限制的原因：

(1) 2010年10月14日，公司与中国农业银行珠海市分行签订最高额抵押合同，将位于珠海市南屏科技工业园屏北一路8号的综合楼、厂房、锅炉房、单身宿舍，账面原值14,239,287.50元，累计折旧10,817,282.78元，净额3,422,004.72元的房屋及建筑物、账面价值2,773,050.26元的土地使用权作为抵押物，抵押担保的最高债权额为2,000万元。截止资产负债表日，该抵押合同项下借款金额为零。

(2) 子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司以位于津市市工业新区孟姜女大道124,910平方米土地使用权（《国有土地使用权证》津国用（2012）第756、757、758号）及部分地上建筑物为其与中国建设银行股份有限公司津市支行在2012年8月27日至2022年8月27日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为6,900万元整。

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湖南鸿鹰生物科技有限公司		120,656,838.81				120,656,838.81
合计		120,656,838.81				120,656,838.81

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,033,105.11	1,597,030.54	5,632,177.95	879,571.43
内部交易未实现利润	2,006,947.87	301,042.18	1,665,614.05	249,842.11
合计	12,040,052.98	1,898,072.72	7,297,792.00	1,129,413.54

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,062,469.33	2,859,370.40		
合计	19,062,469.33	2,859,370.40		

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,898,072.72		1,129,413.54
递延所得税负债		2,859,370.40		

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,893,510.00	
合计	7,893,510.00	

短期借款分类的说明：

2014年6月13日，子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司与中国建设银行股份有限公司常德分行签订《贸易融资额度合同》，合同编号为430686500-2014-007，贷款最高额度不超过等值人民币800万元整。借款用途主要用于公司购买、组织生产、运输及安排出口货物。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,200,246.00	
合计	12,200,246.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	54,613,802.08	31,205,083.91
1 年以上	1,656,095.05	578,251.46
合计	56,269,897.13	31,783,335.37

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏中盐化工设备安装有限公司	239,150.00	暂欠

杭州贝特过滤机有限公司	171,000.00	暂欠
合计	410,150.00	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	2,328,206.49	893,934.12
合计	2,328,206.49	893,934.12

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,557,102.87	40,513,127.43	40,077,284.91	9,992,945.39
二、离职后福利-设定提存计划	66,019.32	2,422,838.79	2,373,522.01	115,336.10
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,623,122.19	42,935,966.22	42,450,806.92	10,108,281.49

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,961,151.08	35,781,061.34	35,304,705.66	9,437,506.76
2、职工福利费	0.00	2,479,085.82	2,479,085.82	0.00
3、社会保险费	23,287.71	1,416,466.51	1,372,325.17	67,429.05
其中：医疗保险费	20,219.57	1,128,034.90	1,094,555.83	53,698.64
工伤保险费	866.77	168,069.34	160,935.39	8,000.72
生育保险费	2,201.37	120,362.27	116,833.95	5,729.69
4、住房公积金	18,133.00	443,163.00	451,374.00	9,922.00
5、工会经费和职工教育经费	554,531.08	393,350.76	469,794.26	478,087.58
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,557,102.87	40,513,127.43	40,077,284.91	9,992,945.39

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	59,244.11	2,202,281.25	2,156,688.61	104,836.74
2、失业保险费	6,775.21	220,557.54	216,833.40	10,499.36
合计	66,019.32	2,422,838.79	2,373,522.01	115,336.10

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按珠海上年平均工资的10%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,168,718.49	1,323,798.50

企业所得税	4,865,915.65	2,860,326.39
个人所得税	136,316.36	42,989.16
城市维护建设税	134,583.30	146,158.58
房产税	-11,536.00	193,004.26
教育费附加	93,797.93	104,399.02
堤围防护费	9,888.44	11,200.78
其他	128,059.56	31,807.90
合计	3,188,306.75	4,713,684.59

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	174,260.31	
合计	174,260.31	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	39,119,618.57	7,270,253.24
1 年以上	2,574,941.85	509,541.85
合计	41,694,560.42	7,779,795.09

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张静华贷款保证金	1,900,000.00	保证金
合计	1,900,000.00	--

其他说明

## 其他应付余额性质

性质	金额
股权转让款	28,124,996.16
保证金	7,540,000.00
运输费	4,070,503.95
其他往来	1,959,060.31
合 计	41,694,560.42

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	89,500,000.00	
合计	89,500,000.00	

长期借款分类的说明：

子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司与中国建设银行股份有限公司津市支行签订《最高额抵押合同》，以公司拥有土地使用权及部分地上建筑物（资产抵押情况见附注六、14）为公司与中国建设银行股份有限公司津市支行在2012年8月27日至2022年8月27日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为6,900万元整。同时，津市市鸿鹰祥房地产开发有限公司以其拥有的位于津市车胤大道39,066.70平方米土地使用权（《国有土地使用权证》津国用（2011）第945、946号）为公司与中国建设银行股份有限公司津市支行在2012年8月27日至2022年8月27日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为4,600万元整。

李洪兵、李军民、张锦杰、资光俊、张国刚、李海清、李贵骏、孙明芳、张昱、张莉、熊慧、张娟等12位自然人为子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司与中国建设银行股份有限公司签订《固定资产贷款合同》，借款8,000万元提供连带责任保证。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,591,591.67	36,386,909.23	214,100.03	51,764,400.87	
合计	15,591,591.67	36,386,909.23	214,100.03	51,764,400.87	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
甘露聚糖酶基因工程菌的选育及产业化	115,933.33	0.00	19,400.04	0.00	96,533.29	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	9,699.95	0.00	55,541.72	与资产相关
产 a-半乳糖苷酶基因工程菌的选育及产业	150,000.00	0.00	30,000.00	0.00	120,000.00	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	85,000.08	0.00	382,083.26	与资产相关
溢多利（珠海）酶制剂生产基地	1,030,000.00	0.00	0.00	0.00	1,030,000.00	与资产相关

技改						
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	39,999.96	0.00	203,333.37	与资产相关
耐高温植酸酶技术提升及产业化	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	与资产相关
产脂肪酶基因工程菌的构建及产业化	2,300,000.00	200,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	与资产相关
高效饲用酶制剂高技术产业化示范工程	6,220,000.00	0.00	30,000.00	0.00	6,190,000.00	与资产相关
基建建设补助	0.00	22,855,042.56	0.00	0.00	22,855,042.56	与资产相关
技术改造补助	0.00	12,851,866.67	0.00	0.00	12,851,866.67	与资产相关
公租房补贴	0.00	480,000.00	0.00	0.00	480,000.00	与资产相关
合计	15,591,591.67	36,386,909.23	214,100.03		51,764,400.87	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,000,000.00	14,658,728.00	45,800,000.00			60,458,728.00	99,458,728.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	0.00	311,044,045.32	45,800,000.00	265,244,045.32
其他资本公积	1,530,502.50	0.00	0.00	1,530,502.50
合计	1,530,502.50	311,044,045.32	45,800,000.00	266,774,547.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本公积本期增加原因：①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（大写：人民币陆佰捌拾万元整），计入资本公积人民币159,535,628.21元。

②根据公司2014年第二次临时股东大会会议决议及中国证监会“证监许可[2014]1397号”文《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向李洪兵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司申请增加注册资本人民币7,858,728.00元，由李洪兵、李军民、张锦杰、李海清、张昱、高志忠、蔡先红、李志方、孙明芳、李贵骏、张国刚、张莉、张娟、熊慧、鲁丽、资光俊、洪振兰、洪家兵、洪振秀、刘文明和崔红于2014年12月29日前一次缴足。上述股东以持有湖南鸿鹰生物科技有限公司75%的股权出资，出资额为人民币159,375,003.84元，扣除发行登记费7,858.73元后计入注册资本7,858,728.00元，计入资本公积151,508,417.11元。

（2）资本公积本期减少原因：根据公司2014年第一次临时股东大会会议决议，公司申请增加注册资本人民币45,800,000.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2014年9月10日，变更后注册资本为人民币91,600,000.00元。因此本年减少资本公积45,800,000.00元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,170,395.14	4,115,523.81	0.00	34,285,918.95
合计	30,170,395.14	4,115,523.81	0.00	34,285,918.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	234,474,008.89	176,515,564.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	234,474,008.89	176,515,564.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,122,791.34	63,134,793.18
减：提取法定盈余公积	4,115,523.81	5,176,348.93
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	22,900,000.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	262,581,276.42	234,474,008.89

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,652,423.92	129,425,472.46	359,064,124.23	136,331,659.34
其他业务	163,991.21	288,573.49	95,205.14	99,667.05
合计	359,816,415.13	129,714,045.95	359,159,329.37	136,431,326.39

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,087,478.40	1,430,587.97
教育费附加	761,312.50	1,030,902.35
堤围费	69,901.94	131,320.43
合计	1,918,692.84	2,592,810.75

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,848,729.37	5,697,905.15
差旅费	2,814,654.89	2,320,642.46
运输费	16,071,297.58	15,931,061.81
展览会务费	5,133,810.42	6,173,289.98
市场业务开拓费	81,023,036.37	73,854,236.45
其他费用	4,270,549.82	5,531,162.05
合计	116,162,078.45	109,508,297.90

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	15,075,554.03	13,997,610.22
差旅费	1,258,193.34	1,180,904.80
办公费	1,101,530.73	822,332.07
研发费用	18,864,661.71	14,460,825.77
折旧费用	1,449,643.03	1,447,898.79
业务接待费	1,036,367.14	1,045,345.67
劳动保护费	339,478.50	353,159.60
车辆使用费	783,593.10	767,574.84
场地绿化费等	203,770.47	287,621.29
中介费用	361,059.10	553,439.16
税金	1,399,293.43	1,257,465.68
其他费用	7,568,092.96	4,886,226.69
合计	49,441,237.54	41,060,404.58

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	3,083,246.53	991,997.09
汇兑损益	-51,381.27	441,871.44
银行手续费	65,022.87	196,253.21
合计	-3,069,604.93	-353,872.44

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,072,135.52	836,243.70
二、存货跌价损失	-30,382.28	816,459.70
合计	2,041,753.24	1,652,703.40

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

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

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	60,988.31	
合计	60,988.31	

其他说明：

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,334.08	88,745.35	27,334.08
其中：固定资产处置利得	27,334.08	88,745.35	27,334.08
政府补助	1,327,005.46	5,443,418.39	1,327,005.46
其他	522,978.10	400,119.75	522,978.10
合计	1,877,317.64	5,932,283.49	1,877,317.64

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
角蛋白酶重组赤酵母工程菌项目	85,000.08	1,532,916.66	与资产相关
产 α-半乳糖苷酶基因工程菌的选育及产业化	30,000.00	650,000.00	与资产相关
耐高温 β-葡聚糖酶重组酵母项目	39,999.96	756,666.67	与资产相关
中小企业国际市场开拓资金	106,915.00	110,389.00	与收益相关
2013 年珠海市名牌名标奖励	0.00	110,000.00	与收益相关
出口退税退差资金	7,000.00	4,770.00	与收益相关
珠海节能专项	150,000.00	300,000.00	与收益相关
高效饲用酶制剂高技术产业	30,000.00	30,000.00	与资产相关

化示范工程			
采用基因工程菌液体发酵法生产系列饲用酶制剂的研发	9,699.95	9,700.00	与资产相关
上市奖励金	800,000.00	0.00	与收益相关
企业研究开发费专利补助资金	32,000.00	189,300.00	与收益相关
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
个人代扣所得税返还	16,990.43	0.00	与收益相关
β-甘露聚糖酶基因工程菌的选育及产业	19,400.04	19,400.00	与资产相关
科工贸 2012 年优秀纳税企业及突出经济贡献奖等	0.00	1,670,000.00	与收益相关
合计	1,327,005.46	5,443,418.39	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,479,737.20	172.41	1,479,737.20
其中：固定资产处置损失	1,479,737.20	172.41	1,479,737.20
对外捐赠	405,584.00	374,000.00	405,584.00
其他	0.01	181,731.74	0.01
合计	1,885,321.21	555,904.15	1,885,321.21

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,791,117.68	10,774,381.38
递延所得税费用	-263,401.97	-167,897.71
合计	8,527,715.71	10,606,483.67

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	63,661,196.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,791,117.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-263,401.97
所得税费用	8,527,715.71

其他说明

**72、其他综合收益**

详见附注。

**73、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,312,905.43	5,544,735.06
利息收入	3,083,246.53	991,997.09
保证金	4,454,719.25	1,900,000.00
合计	8,850,871.21	8,436,732.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、营业费用中支付的现金	128,876,548.67	118,430,818.62
财务费用中支付的现金	65,022.87	196,253.21
营业外支出中支付的现金	38,584.00	549,563.19
资金往来	18,379,236.54	0.00
合计	147,359,392.08	119,176,635.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资合并的现金	19,981,830.90	
合计	19,981,830.90	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	55,133,481.07	63,037,554.46
加：资产减值准备	2,041,753.24	1,652,703.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,938,756.63	9,891,926.58
无形资产摊销	442,470.05	510,801.84
长期待摊费用摊销	0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,452,403.12	-88,572.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,988.31	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-263,401.97	-260,698.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,046,833.75	-6,576,365.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,781,089.99	-11,990,885.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,896,858.96	11,734,934.96
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	17,959,691.13	67,911,398.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	101,868,242.87	90,600,452.36
减：现金的期初余额	90,600,452.36	81,423,625.05
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	11,267,790.51	9,176,827.31

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,981,830.90
其中：	--
湖南鸿鹰生物科技有限公司	19,981,830.90
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	-19,981,830.90
--------------	----------------

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	680,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	202,532.17
其中：	--
富力信（北京）科技发展有限公司	202,532.17
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	477,467.83

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	101,868,242.87	90,600,452.36
其中：库存现金	1,231,893.42	565,480.64
可随时用于支付的银行存款	100,636,349.45	90,034,971.72
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	101,868,242.87	90,600,452.36

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南鸿鹰生物科技有限公司	2014年12月29日	187,500,000.00	75.00%	收购	2014年12月29日	工商变更日期	0.00	0.00

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

项目	湖南鸿鹰生物科技有限公司
合并成本	
—现金	28,124,996.16
—发行的权益性证券的公允价值	159,375,003.84
合并成本合计	187,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	66,843,161.19

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	120,656,838.81
-----------------------------	----------------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

被合并净资产公允价值以经上海东洲资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行人民币普通股7,858,728股，每股面值为人民币1元，发行价为20.28元/股。

大额商誉形成的主要原因：

根据上海东洲资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（沪东洲资评报字（2014）第0612053号），截至评估基准日2014年6月30日，湖南鸿鹰生物科技有限公司股东全部权益价值为25,000万元，湖南鸿鹰生物科技有限公司75%股权价值为18,750万元。经双方协商确定，本次交易湖南鸿鹰生物科技有限公司75%股权作价18,750万元。

其他说明：

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖南鸿鹰生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	26,081,953.90	26,081,953.90
应收票据	500,000.00	500,000.00
应收账款	51,497,661.87	51,497,661.87
预付款项	9,027,514.76	9,027,514.76
其他应收款	1,860,213.35	1,860,213.35
存货	21,652,302.15	21,652,302.15
固定资产	135,358,359.71	131,031,527.42
在建工程	2,692,080.81	1,594,318.00
无形资产	43,022,743.62	29,384,869.39
递延所得税资产	505,257.21	505,257.21
负债：		
短期借款	7,893,510.00	7,893,510.00
应付票据	12,200,246.00	12,200,246.00
应付账款	35,796,813.35	35,796,813.35
预收款项	494,560.98	494,560.98
应付职工薪酬	267,974.60	267,974.60
应交税费	-1,888,195.56	-1,888,195.56
应付利息	174,260.31	174,260.31
其他应付款	19,588,423.15	19,588,423.15

长期借款	89,500,000.00	89,500,000.00
其他非流动负债	36,186,909.23	36,186,909.23
递延所得税负债	2,859,370.40	
净资产	89,124,214.92	72,921,115.99
减：少数股东权益	22,281,053.73	18,230,279.00
取得的净资产	66,843,161.19	54,690,836.99

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
富力信（北京）科技发展有限公司	680,000.00	51.00%	出售	2014年10月31日	股权转让协议约定	60,988.31	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内蒙古溢多利生物科技有限公司	内蒙古	内蒙古	工业生产	100.00%		设立
湖南鸿鹰生物科技股份有限公司	津市	津市	酶制剂生产、销售	75.00%		非同一控制下合并
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	津市	津市	酶制剂生产、销售		75.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信贷风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

**1、外汇风险**

公司主要业务在国内，所进行的绝大部分交易以人民币计价及结算。然而，公司也存在部分出口业务，结算货币为美元。公司还是存在一定的外汇风险。考虑到公司能承受的外汇风险，公司并没有利用衍生工具对冲外汇风险。

**2、利率风险**

公司的利率风险主要来自银行借款，而利率受国家宏观货币政策的影响，使公司在未来承受利率波动的风险。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司董事认为未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

### 3、信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收帐款及其他应收款。就存放于银行的存款而言，存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行，面临的信贷风险有限。有关应收款项，公司会评估客户的信用度给予信用资信，再者，鉴于公司庞大的客户基础，应收帐款信贷风险并不集中，在应收票据结算方面，大量使用应收票据对外支付，最大限度减少了应收票据的结余，且结余票据多为3个月内即将到期的银行承兑票据，故预期不存在重大信贷风险。另外，对应收帐款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险

### 4、流动性风险

公司采取谨慎的流动性风险管理，以确保足够的货币资金及流动性来源。主要包括维持充足的货币资金、通过足够的银行授信保证能随时取得银行信用贷款。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海市金大地投资有限公司	珠海市横琴区粗沙环村	项目投资、投资管理咨询	45,800,000.00	47.46%	47.46%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1、本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：按市场同类产品价格结算。

#### 2、关联交易情况

2011年12月13日，内蒙古溢多利生物科技有限公司、陈少美与中国农业银行珠海南湾支行签订最高额保证合同（合同编号：NO44100520110010686），为本公司自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。截止2014年12月31日，该保证项下借款金额为零。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

2014年8月12日，经公司第四届董事会第十七次会议审议通过，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。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,236,959.63	99.50%	6,397,858.88	7.17%	82,839,100.75	59,195,782.03	99.49%	4,071,401.47	6.88%	55,124,380.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	452,134.50	0.50%	0.00	0.00%	452,134.50	305,392.00	0.51%	0.00	0.00%	305,392.00
合计	89,689,094.13	100.00%	6,397,858.88	7.13%	83,291,235.25	59,501,174.03	100.00%	4,071,401.47	6.84%	55,429,772.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	85,103,716.46	4,232,579.10	5.00%
1 年以内小计	85,103,716.46	4,232,579.10	5.00%
1 至 2 年	3,295,250.41	988,575.12	30.00%
2 至 3 年	283,556.50	170,133.90	60.00%
3 年以上	1,006,570.76	1,006,570.76	100.00%
合计	89,689,094.13	6,397,858.88	7.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收货款	51,617.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
龙江强大饲料有限公司	货款	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	12,947.50	货款长期无法收回		否
云南领袖生物饲料有限公司	货款	930.00	货款长期无法收回		否
贵阳正邦畜牧有限公司	货款	615.00	货款长期无法收回		否
江西正邦科技股份有限公司长沙分公司	货款	310.00	货款长期无法收回		否
广西巨东种养集团有限公司	货款	26,555.00	货款长期无法收回		否
江阴新浩再循环纸业 有限公司	货款	2,800.00	货款长期无法收回		否
合计	--	51,617.50	--	--	--

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款前五名金额合计为15,828,547.29元，占应收账款总额的17.65%，账龄如下：

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	比例（%）	坏账准备	账面价值
广东恒兴饲料实业股份有限公司	非关联方	6,739,717.00	货款	1年以内	7.51	336,985.85	6,402,731.15
唐人神集团股份有限公司（快育宝）	非关联方	2,648,200.00	货款	1年以内	2.95	132,410.00	2,515,790.00
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友饲料有限公司	非关联方	2,325,100.00	货款	1年以内	2.59	116,255.00	2,208,845.00
KARTAL KIMYA SAN.VE TIC A.S.(土耳其)	非关联方	2,223,110.29	货款	1年以内	2.48	111,155.51	2,111,954.78
富达饲料（临沂）有限公司	非关联方	1,892,420.00	货款	1年以内	2.11	94,621.00	1,797,799.00
合计		15,828,547.29			17.64	791,427.36	15,037,119.93

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	102,516,442.66	99.30%	0.00	0.00%	102,516,442.66	58,196,495.40	93.67%	0.00	0.00%	58,196,495.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	718,170.26	0.70%	291,202.61	40.55%	426,967.65	3,356,824.61	5.40%	592,031.98	17.64%	2,764,792.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	580,172.00	0.93%	0.00	0.00%	580,172.00
合计	103,234,612.92	100.00%	291,202.61	0.28%	102,943,410.31	62,133,492.01	100.00%	592,031.98	0.95%	61,541,460.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	86,516,442.66	0.00	0.00%	欠款人为公司子公司，回收不存在风险
湖南鸿鹰生物科技有限	16,000,000.00	0.00	0.00%	欠款人为公司子公司，

公司				回收不存在风险
合计	102,516,442.66	0.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	402,375.07	20,118.75	5.00%
1 年以内小计	402,375.07	20,118.75	5.00%
1 至 2 年	53,564.19	16,069.26	30.00%
2 至 3 年	18,041.00	10,824.60	60.00%
3 年以上	244,190.00	244,190.00	100.00%
合计	718,170.26	291,202.61	40.55%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	102,516,442.66	58,196,495.40
按组合计提坏账准备的其他应收款	718,170.26	3,356,824.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	580,172.00
合计	103,234,612.92	62,133,492.01

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	往来款	86,516,442.66	3 年以内	83.81%	0.00
湖南鸿鹰生物科技股份有限公司	往来款	16,000,000.00	1 年以内	15.50%	0.00
李天碧	备用金	72,032.50	1 年以内	0.07%	3,601.62
(OURSHOW INTERNATIONAL)	展台搭建费	70,632.92	1 年以内	0.07%	3,531.65
陈沛乔	技术服务费	60,000.00	3 年以上	0.06%	60,000.00
合计	--	102,719,108.08	--	99.51%	67,133.27

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	197,500,000.00	0.00	197,500,000.00	10,677,200.00	0.00	10,677,200.00
合计	197,500,000.00	0.00	197,500,000.00	10,677,200.00		10,677,200.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古溢多利生物科技有限公司	10,000,000.00	0.00		10,000,000.00	0.00	0.00
富力信（北京）科技发展有限公司	677,200.00		677,200.00	0.00	0.00	0.00
湖南鸿鹰生物科技有限公司	0.00	187,500,000.00		187,500,000.00	0.00	0.00
合计	10,677,200.00	187,500,000.00	677,200.00	197,500,000.00		0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,022,251.53	158,802,314.38	358,500,021.67	161,586,704.41

其他业务	78,026.30	79,220.21	95,205.14	99,667.05
合计	359,100,277.83	158,881,534.59	358,595,226.81	161,686,371.46

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,800.00	
合计	2,800.00	

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,391,414.81	
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）	1,327,005.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,394.09	
减：所得税影响额	7,947.70	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	45,037.04	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.62%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司	11.61%	0.6082	0.6082

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

### 5、其他

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2014年度报告及其摘要原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所签章、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。
- 六、以上备查文件的备置地点：公司证券部。