

深圳中国农大科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李林琳、主管会计工作负责人徐文苏及会计机构负责人(会计主管人员)贾芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”/十、“公司面临的风险和应对措施”中描述了公司可能面临的风险，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 公司债相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33
第十一节 备查文件目录.....	117

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、我公司或国农科技	指	深圳中国农大科技股份有限公司
中农大投资	指	深圳中农大科技投资有限公司
深圳国科投资	指	深圳国科投资有限公司
国科互娱	指	广州国科互娱网络科技有限公司
山东华泰	指	山东北大高科华泰制药有限公司
火舞软件	指	广州火舞软件开发股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国农科技	股票代码	000004
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳中国农大科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国农科技		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN CAU TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CAU-TECH		
公司的法定代表人	李林琳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐文苏	阮旭里
联系地址	深圳市南山区中心路 3333 号中铁南方总部大厦 503 室	深圳市南山区中心路 3333 号中铁南方总部大厦 503 室
电话	(0755) 83521596	(0755) 83521596
传真	(0755) 83521727	(0755) 83521727
电子信箱	gnkjsz@163.com	gnkjsz@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具

体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	154,491,315.75	29,287,847.67	427.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,983,825.30	-3,772,073.56	152.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,400.69	-3,894,038.21	101.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,474,321.62	-5,839,415.06	176.62%
基本每股收益（元/股）	0.0236	-0.0449	152.56%
稀释每股收益（元/股）	0.0236	-0.0449	152.56%
加权平均净资产收益率	1.52%	-3.18%	4.70%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	320,351,200.30	268,844,295.64	19.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	131,646,840.79	129,389,206.96	1.74%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,530,000.00	山东华泰政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	342,048.18	
减：所得税影响额	-852.18	
少数股东权益影响额（税后）	1,936,475.75	
合计	1,936,424.61	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司主要从事生物医药业务。子公司山东北大高科华泰制药有限公司生产的药品涵盖抗感染药，心脑血管系统用药，胃肠道用药，营养及能量补充用药以及解热、镇痛等领域，主要产品包括注射用复方二氯醋酸二异丙胺、注射用盐酸罂粟碱、注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁、注射用环磷腺苷葡胺和注射用三磷酸胞苷二钠等。

除生物医药业务以外，子公司广州国科互娱网络科技有限公司主要从事移动互联网游戏的运营及相关服务，主要产品包括仙武乾坤、创世神曲和黑暗与荣耀（魔兽归来）等。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收账款	比年初增长 138.36%，主要原因是山东华泰协议账期客户增加。
预付账款	比年初增长 103.05%，主要原因是国科互娱业务开展，预付账款增加。
长期待摊费用	比年初增长 1106.36%，主要原因是国科互娱的独代费和版权费的增加。
应付账款	比年初增长 61.96%，主要原因是山东华泰的应付账款增加，国科互娱结算有账期。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司负责医药业务的子公司山东华泰经过近年来的规范运营与研发积累，拥有广阔的产品扩充潜力和高度通用的标准化制造能力。山东华泰专注药品的研发、生产和销售，加强内部管理和资源整合，增强创新能力和盈利能力，逐步打造高质量、多品种、高兼容的综合医药制剂制造平台，形成在特定医药领域具有核心竞争力的产品线。

2、报告期内，子公司山东华泰保持了非常高的产品出厂合格率，并将继续完善质量管理体系建设，提高技术保障，输

出高质量的产品，加强主要产品的市场竞争力，在当今药品质量监管越来越严格的环境下继续保持和凸显质量优势。另一方面，山东华泰在超过二十年专业生产的基础上累积了大量的生产数据和技术资料，拥有先进的生产工艺和丰富的生产经验，山东华泰将进一步优化生产工艺，在保证产品质量的前提下，推进降本增效，提高企业效益。

3、子公司山东华泰存在产品结构老化的问题，为了可持续发展，山东华泰加大研发投入力度，多方寻求合作商机，对外进行多次洽谈，目前已与国内外多家公司进行项目合作对接，山东华泰将继续加强推进与其他优秀企业的合作，共谋发展，加快推进新药研发和创新成果的转化，为今后的发展奠定基础。

4、公司负责移动互联网游戏业务的子公司国科互娱拥有经验丰富的游戏运营团队，并且在2018年上半年完成增资，引入了国科互娱业务负责人和产业投资者，对内有利于激发核心人员的主动性和积极性，促进可持续发展，对外有利于引入相关资源，促进业务开拓。增资完成后，国科互娱的资本实力得到了进一步加强，整体竞争力进一步提高。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司实现营业收入15,449.13万元，比上年同期增加427.49%，实现归属于上市公司股东的净利润198.38万元，扣除非经常性损益后的净利润4.74万元。2018年上半年利润主要来自投资火舞软件产生的投资收益。

1、生物制药业务：子公司山东华泰经营业绩正在逐步改善，一方面，在新药研发中加大投入，另一方面，在市场开拓中积极寻找大的战略合作伙伴，为公司寻找新的业绩增长点；同时，因为国家医药政策两票制的执行，山东华泰改变营销模式，力争扩大销售渠道，提高销量。山东华泰2018年上半年在生物医药业务方面实现主营业务收入14,114.36万元，较上年同期增长389.96%，毛利率达到82.48%，较上年同期增长58.77%，主要是因为国家医药政策两票制的执行，山东华泰营销模式改变，营业收入与营销费用增加，但是对山东华泰经营利润影响不大。

2、移动互联网游戏业务：子公司国科互娱实现营业收入1,259.09万元，实现净利润15.85万元。

3、投资业务：全资子公司深圳国科投资持有火舞软件20.17%股权，报告期内产生投资收益308.69万元。

4、其他事项：公司因涉嫌信息披露违法违规，被中国证监会立案调查，公司已于2018年8月15日收到中国证监会的《行政处罚事先告知书》，并已于2018年8月21日收到中国证监会的《行政处罚决定书》。子公司山东华泰与胡小泉就《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》中关于个人所得税承担事宜的诉讼，截止本报告披露之日，二审判决已生效，并已执行完毕；山东华泰提起的关于注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁冻干粉针剂及其生产方法的专利权权属纠纷诉讼，已于2018年6月获得深圳市中级人民法院受理。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	154,491,315.75	29,287,847.67	427.49%	主要是子公司山东华泰因“两票制”的原因，营业收入比去年同期增加 11,259 万元，同比增长 389.45%，另外子公司国科互娱带来营业收入 1,259 万元，去年同期无此营业收入。
营业成本	27,907,633.45	22,059,029.34	26.51%	主要是子公司山东华泰营业成本比去年同期增加 267 万元，同比增长 12.12%。另外子公司国科互娱营业成本 317 万元，去年同期无此营业成本。

销售费用	116,541,212.72	5,214,524.35	2,134.93%	主要是子公司山东华泰因国家医药政策两票制的执行，山东华泰改变营销模式，销售费用比去年同期增加 10,560 万元，同比增长 2025.18%。另外子公司国科互娱发生销售费用 572 万元，去年同期无此费用。
管理费用	12,558,731.34	7,706,124.10	62.97%	主要是子公司国科互娱公司产生管理费用 306 万元，去年同期无此费用。
财务费用	-786,316.75	-514,700.49	-52.77%	
所得税费用	439,664.11	19,073.22	2,205.14%	主要是子公司国科互娱所得税增加
经营活动产生的现金流量净额	4,474,321.62	-5,839,415.06	176.62%	主要是子公司山东华泰销售回款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-711,046.56	13,010,201.20	-105.47%	主要是去年同期收到出售北京国农置业有限公司股权尾款。
筹资活动产生的现金流量净额	21,000,000.00			主要是子公司国科互娱增资。
现金及现金等价物净增加额	24,763,275.06	7,170,786.14	245.34%	主要是子公司国科互娱现金增资。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

与去年同期相比，本报告期公司合并报表范围增加广州国科互娱网络科技有限公司，增加了来自移动网络游戏业务的利润。

主营业务构成情况

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						
生物医药	141,143,565.00	24,732,196.60	82.48%	389.96%	12.53%	58.77%
移动网络游戏	12,590,876.63	3,175,436.85	74.78%			
分产品						
注射用复方二氯醋酸二异丙胺	46,652,582.62	1,688,649.53	96.38%	625.08%	26.91%	17.06%
注射用盐酸罂粟碱	24,194,870.15	1,054,225.60	95.64%	11,769.18%	358.62%	108.41%
注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁	12,036,107.63	8,625,052.28	28.34%	432.26%	-3.20%	322.35%

注射用环磷腺苷葡胺	11,433,185.67	3,354,257.21	70.66%	208.66%	22.92%	44.33%
注射用三磷酸胞苷二钠	11,051,044.23	438,358.40	96.03%	187.90%	-72.50%	37.56%
仙武乾坤	4,547,243.90	1,005,306.03	77.89%			
创世神曲	3,204,501.65	1,056,319.69	67.04%			
黑暗与荣耀（魔兽归来）	3,379,560.47	723,759.31	78.58%			
分地区						
华南地区	13,971,848.64	3,236,795.05	76.83%	5,691.39%	6,093.76%	-1.50%
华东地区	26,146,564.06	12,907,085.91	50.64%	91.73%	-8.18%	53.71%
东北地区	28,745,775.33	2,647,753.25	90.79%	865.23%	161.95%	24.73%
华北地区	24,466,989.08	2,466,127.88	89.92%	719.99%	46.83%	46.21%
华中地区	19,064,963.83	2,258,723.50	88.15%	1,133.27%	117.19%	55.43%
西南地区	38,760,036.73	4,108,152.99	89.40%	446.02%	2.42%	45.90%
西北地区	2,578,263.96	282,994.87	89.02%	700.57%	118.95%	29.16%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,086,940.81	167.92%	火舞软件产生的投资收益	
资产减值	155,028.81	8.43%	坏帐准备	
营业外收入	6,116,206.91	332.70%	山东华泰取得政府补助 353 万和客户违约金收入 258 万元。	
营业外支出	2,244,158.73	122.07%	山东华泰关于注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议诉讼的资金占用费 224 万元	

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	130,578,255.90	40.76%	105,814,980.84	39.36%	1.40%	
应收账款	22,540,993.38	7.04%	9,456,605.53	3.52%	3.52%	山东华泰协议客户增加
存货	14,732,423.22	4.60%	14,837,858.21	5.52%	-0.92%	
投资性房地产	103,244.75	0.03%	103,244.75	0.04%	-0.01%	
长期股权投资	64,458,351.50	20.12%	61,371,410.69	22.83%	-2.71%	
固定资产	29,747,873.68	9.29%	31,220,863.80	11.61%	-2.32%	
在建工程	5,411,176.08	1.69%	5,351,260.06	1.99%	-0.30%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	5,718,659.40	诉讼保全
合计	5,718,659.40	

截止2018年6月30日，期末银行存款余额中子公司山东华泰诉讼财产保全款5,718,659.40元，在现金流量表中未作为现金或现金等价物列示。此诉讼保全款已于2018年7月5日解除保全措施。除此外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产
山东北大高科华泰制药有限公司	子公司	生物医药的研发、生产与销售	56,000,000	204,023,929.79
深圳国科投资有限公司	子公司	投资科技型企业或其它企业和项目等	5,000,000	61,397,658.38
广州国科互娱网络科技有限公司	子公司	移动网络游戏运营及相关服务	39,215,686	46,322,892.96

(续上表)

公司名称	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东北大高科华泰制药有限公司	109,365,332.66	141,500,389.12	-3,915,797.30	-40,340.39
深圳国科投资有限公司	15,333,739.04		-50,195.06	-50,195.06
广州国科互娱网络科技有限公司	41,145,356.56	12,590,876.63	601,528.24	158,455.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

子公司山东华泰营业收入对比去年同期大幅增长，主要是因为国家医药政策两票制的执行，山东华泰改变营销模式，销售价格提高。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司一处位于深圳市南山区科技园的房地产的产权证书已到期，根据《深圳市到期房地产续期若干规定》，存在被无偿征收的可能性和风险，公司目前正在积极推进办理续期手续。前述房产目前由第三方承租使用，如无法续期导致房屋被征收的，可能导致公司需承担一定的违约责任。

2、子公司山东华泰存在诉讼事项，其中与胡小泉之间就《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》中个税承担事宜的合同纠纷诉讼二审判决已生效，并已执行完毕；与胡小泉等人之间关于注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利权属的权属纠纷诉讼已于2018年6月获得深圳市中级人民法院受理，截止本报告披露之日本案尚未开庭审理。山东华泰目前尚未支付《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》中的部分专利许可费用，可能存在引发新的诉讼以及合同对方根据合同约定要求一次性支付剩余专利许可费用的风险。详见本报告第五节 重要事项/十七、公司子公司重大事项。

3、药品监管力度加强，医保控费、两票制、一致性评价等政策的变动，对药品的生产、流通环节造成重大的影响，子公司山东华泰部分产品可能会出现价格和毛利率大幅变动的风险，给公司的业绩增长带来不确定性。山东华泰将继续落实提出的降本增效方案，拓宽销售渠道，严格控制成本以及质量。

4、子公司山东华泰存在产品结构老化的问题，过去研发投入不足，研发力量有待提升。为了可持续发展，山东华泰将持续加大研发投入力度，但新药研发需要较长的时间和较大的资金支持，新产品的注册也需要较为繁琐的程序和审批流程，且结果具有不确定性，存在一定的风险。山东华泰将继续加强和优秀研发团队的合作，学习优秀企业的经验，提高研发水平，与研发单位建立投入风险共担、长期利益共享的合作模式，调动研发单位的责任心和积极性，降低山东华泰的投入和风险。

5、子公司国科互娱所处的移动互联网游戏市场发展迅速，行业竞争日趋激烈，游戏产品大量增加，同质化现象日益严

重。为了及时响应市场变化，把握市场热点，国科互娱已组织并调动资源持续不断的进行新游戏和新技术研发，并将进一步加深对市场需求的调研，寻找符合市场需求的新游戏和新技术。

6、对于互联网企业而言，掌握行业核心技术与保持核心技术团队稳定是企业生存和发展的根本。互联网企业一般面临人员流动大、知识结构更新快的问题，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才之间的竞争。随着经营规模的不断扩大，国科互娱需要在保持现有人员结构稳定的同时，大力引进优秀的游戏从业人员，提供全面、完善的培训计划，创造开放、协作的工作环境，吸引并培养管理和技术人才，并逐步建立激励机制和约束机制，保证长期稳定的发展。

第五节 重要事项

一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.90%	2018 年 02 月 08 日	2018 年 02 月 09 日	详见于巨潮资讯网披露的《2018 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2018-009
2017 年年度股东大会	年度股东大会	29.89%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	详见于巨潮资讯网披露的《2017 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2018-030

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，该强调事项段内容为：公司于2017年6月14日接到中国证监会的调查通知书，公司因涉嫌信息披露违法违规，被中国证监会立案调查，截至审计报告日，中国证监会尚未出具最终调查结论。

针对强调事项所涉及的立案调查事项，公司积极应对，立案调查期间，公司积极配合中国证监会的调查，同时，公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，严格履行信息披露义务，每月至少披露一次风险提示公告，说明立案调查事项的进展及公司股票可能被暂停上市的风险。

公司已于2018年8月15日收到中国证监会的《行政处罚事先告知书》，并已于2018年8月21日收到中国证监会的《行政处罚决定书》。根据上述《行政处罚决定书》，公司被中国证监会立案调查已调查、审理终结，中国证监会未认定公司存在重大信息披露违法行为或欺诈发行行为，公司未触及《深圳证券交易所股票上市规则（2018年修订）》13.2.1条规定的重大信息披露违法退市风险警示情形。公司股票不会因《行政处罚决定书》中的处罚决定而被暂停上市或终止上市。

公司及全体董事、监事、高管将以此为戒，今后不断提高规范运作意识，完善公司治理、强化内部控制体系建设，并依照相关法规做好信息披露工作。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
2016年6月,胡小泉起诉山东华泰,要求支付2014-2015年度《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》合同款448万元(即2014-2015年度个税部分),截止2016年5月25日的资金使用费123.86万元,以及此后以未支付专利授权使用费为基数支付资金使用费至专利授权使用费清偿之日止。	801.55	山东华泰依据二审判决确认预计负债。	一审判决山东华泰败诉;山东华泰提起上诉:述请二审法院依法撤销一审法院错误判决,改判驳回被上诉人的诉讼请求,并承担本案诉讼费用,二审判决驳回山东华泰上诉,维持原判。	二审判决驳回山东华泰上诉,维持原判。二审判决及一审判决已生效。	山东华泰已支付法院判决确定的应付金额共8,015,520.4元及法院执行费67,478元,并已收到《结案决定书》。	2018年07月14日	详见于巨潮资讯网披露的《关于子公司重大诉讼执行情况的公告》,公告编号:2018-038
山东华泰认为胡小泉所持有的注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利和山东华泰存在权属的争议,山东华泰向深圳市中级人民法院提起专利权权属纠纷诉讼,并已于2018年6月获得受理。	0	否	尚未开庭审理。	尚未判决。	尚未判决,无相关执行情况。	2018年06月27日	详见于巨潮资讯网披露的《关于子公司重大诉讼的公告》,公告编号:2018-036
山东华泰认为胡小泉所持有的注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利和山东华泰存在权属的争议,山东华泰向济南市中级人民法院提起专利权权属纠纷诉讼,并已于2018年4月获得受理,后因存在未尽事宜于2018年6月撤诉。	0	否	因山东华泰起诉胡小泉存在未尽事宜,山东华泰向济南市中级人民法院提出撤诉申请。	山东华泰已收到《民事裁定书》,法院对撤诉请求予以准许。	已撤诉,无相关执行情况。	2018年06月16日	详见于巨潮资讯网披露的《关于子公司诉讼撤诉的公告》,公告编号:2018-033

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
深圳中国农大科技股份有限公司	其他	信息披露违法 违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 40 万元罚款	2018 年 08 月 22 日	详见于巨潮资讯网披露的《关于收到<行政处罚决定书>的公告》，公告编号：2018-043
李林琳	高级管理人员			给予警告，并处以 10 万元罚款		
江玉明	董事			给予警告，并处以 5 万元罚款		
杨斌	高级管理人员			给予警告，并处以 3 万元罚款		

整改情况说明

适用 不适用

公司及全体董事、监事、高管将以此为戒，今后不断提高规范运作意识，完善公司治理、强化内部控制体系建设，并依照相关法规做好信息披露工作。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

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。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)
山东北大高科华泰制药有限公司	广东三环汇华律师事务所	代理关于注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁冻干粉针剂及其生产方法专利的相关诉讼及请求	2018年05月18日			无	

(续上表)

合同订立公司方名称	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
山东北大高科华泰制药有限公司	双方协商		否	无	合同已终止,委托关系已解除	2018年04月28日	详见于巨潮资讯网披露的《关于子公司签署法律服务委托合同补充协议的公告》,公告编号:2018-024

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作,也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2017年6月14日接到中国证监会的调查通知书,公司因涉嫌信息披露违法违规,被中国证监会立案调查。详见公

公司于2017年6月15日在巨潮资讯网上披露的《关于公司被证监会立案调查的公告》（公告编号：2017-029）。

立案调查期间，公司积极配合中国证监会的调查，并按照《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，严格履行信息披露义务，每月至少披露一次风险提示公告，说明立案调查事项的进展及公司股票可能被暂停上市的风险。

公司已于2018年8月15日收到中国证监会的《行政处罚事先告知书》，详见公司于2018年8月16日在巨潮资讯网上披露的《关于收到<行政处罚事先告知书>的公告》（公告编号：2018-042）。此后，公司于2018年8月21日收到中国证监会的《行政处罚决定书》，详见公司于2018年8月22日在巨潮资讯网上披露的《关于收到<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2018-043）。

根据上述《行政处罚决定书》，公司被中国证监会立案调查已调查、审理终结，中国证监会未认定公司存在重大信息披露违法行为或欺诈发行行为，公司未触及《深圳证券交易所股票上市规则（2018年修订）》13.2.1条规定的重大信息披露违法退市风险警示情形。公司股票不会因《行政处罚决定书》中的处罚决定而被暂停上市或终止上市。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

（一）山东北大高科华泰制药有限公司

1、合同纠纷诉讼

2013年11月，山东北大高科华泰制药有限公司与胡小泉（自然人）签订《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》，协议约定专利期限内，胡小泉将拥有的注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权给山东华泰有偿使用，山东华泰每年向胡小泉支付授权使用费1400万元，列入当期的成本费用。合同主要内容为：

①鉴于本产品药品注册证书为山东华泰，山东华泰拥有该产品的生产资质，同时胡小泉拥有该产品专利的知识产权。在专利有效期内，胡小泉将该专利授权给山东华泰有偿使用，同时胡小泉不再销售该专利产品。

②胡小泉于2014年1月1日起至专利有效期止（2024年），将其拥有的专利授权给山东华泰使用，山东华泰支付授权使用费每年人民币1,400万元，山东华泰支付胡小泉费用共计人民币1亿5,400万元。自2014年起，每年6月30日之前足额支付人民币700万元至胡小泉指定账户，每年12月31日之前足额支付人民币700万元至胡小泉指定账户，直至款项付清。

③山东华泰必须在合同规定期限内支付相应款项，每逾期一日按照应支付款项的千分之五支付资金使用费，如未按时足额支付的时间超出60天的，胡小泉可以要求山东华泰一次性支付总款项人民币1亿5,400万元未付的余款，山东华泰应当在胡小泉提出一次性支付要求的10日内将余款付清，每逾期一日按应支付款项的千分之五支付资金使用费。

④以上约定款项为山东华泰支付给胡小泉的净款项，山东华泰承担开票税额。

2014-2015年度，山东华泰每年度支付1400万元（包含代扣代缴个税224万元，向胡小泉支付扣除个税后净额1176万元）。

2016年6月，胡小泉起诉山东华泰，要求支付2014-2015年度合同款448万元（即2014-2015年度个税部分），以及对应期间的资金使用费123.86万元。

案件争论焦点在于合同约定由山东华泰承担的开票税额是否包含个税部分。胡小泉认为个税应由山东华泰承担，每年度收到的1400万元是山东华泰代扣代缴个税后应支付的净额，山东华泰认为，合同所称承担开票税额指流转环节税额（营业税、增值税及附加等，不含个税），年度应付款1400万是包含个税的。

2017年2月，山东省烟台市中级人民法院（2016）鲁06民初429号《民事判决书》判决，山东华泰败诉，判决如下：山东华泰支付胡小泉专利授权使用费448万元（即2014-2015年度个税部分），对应资金使用费123.86万元，案件受理费51,831元，申请费5,000元。

根据上述事项，山东华泰参考一审判决书确认预计负债577.55万元，同时，确认2016年个税部分224万元为预计负债，确认2017年个税部分224万元为预计负债。

山东华泰不服上述一审法院判决，已提起上诉：诉请二审法院依法撤销一审法院错误判决，改判驳回被上诉人的诉讼请求，并承担本案诉讼费用。详见公司于2017年4月11日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司重大诉讼的公告》（公告编号：2017-010）。

2018年6月，山东省高级人民法院（2017）鲁民终1257号《民事判决书》判决，驳回上诉，维持原判。二审案件受理费51,831元，由山东华泰负担。详见公司于2018年6月23日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司重大诉讼进展公告》（公告编号：2018-035）。

2018年7月，山东华泰已将法院判决确定的应付金额共8,015,520.4元及法院执行费67,478元汇入山东省烟台市中级人民法院指定账户，并已收到山东省烟台市中级人民法院发来的《结案决定书》。详见公司于2018年7月14日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司重大诉讼执行情况的公告》（公告编号：2018-038）。依据山东省高级人民法院（2017）鲁民终1257号《民事判决书》，山东华泰已支付涉案合同中对应“2014-2015年度个税部分”的专利使用费，对应“2016-2017年度个税部分”的专利使用费尚未支付，可能引发新的诉讼且合同对方可能会要求山东华泰一次性支付剩余全部专利使用费。

2、专利权权属纠纷

山东华泰认为胡小泉所持有的注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利和山东华泰存在权属的争议，因此，山东华泰提起了专利权权属纠纷诉讼，并于2018年4月16日取得济南市中级人民法院的受理案件通知书。详见公司于2018年4月18日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司重大诉讼的公告》（公告编号：2018-017）。

此后，因山东华泰起诉胡小泉存在未尽事宜，山东华泰向济南市中级人民法院提出撤诉申请，并已收到《民事裁定书》，法院对撤诉请求予以准许。详见公司于2018年6月16日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司诉讼撤诉的公告》（公告编号：2018-033）。

2018年6月，山东华泰就注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁冻干粉针剂及其生产方法的专利权权属纠纷向深圳市中级人民法院递交起诉状，并已获得受理。详见公司于2018年6月27日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司重大诉讼的公告》（公告编号：2018-036）。截止本报告披露之日，本诉讼案件尚未开庭。

依据《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》，山东华泰应在2018年6月30日前支付上半年专利授权使用费

700万元，但由于上述专利存在权属纠纷，且法院尚未判决，山东华泰尚未支付前述费用，如山东华泰在2018年8月29日前仍未支付，胡小泉可根据合同条款“如未按时足额支付的时间超出60天的，乙方（胡小泉）可以要求甲方（山东华泰）一次性支付总款项人民币壹亿伍仟肆百万元未付的余款”，要求山东华泰一次性支付剩余全部专利使用费。

3、投资建设厂房

根据公司发展战略规划及子公司山东华泰实际生产经营需要，山东华泰在山东省蓬莱市刘家沟镇工业园投资建设新厂房，新厂房将用于建设符合GMP规范要求的新车间，扩大产能。详见公司于2018年4月28日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司投资建设厂房的公告》（公告编号：2018-023）。截止本报告披露之日，山东华泰已成立筹建小组，筹建工作正在进行中。

4、签署法律服务委托合同

山东华泰委托广东三环汇华律师事务所代理关于注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁冻干粉针剂及其生产方法专利的相关诉讼及请求，并签署了《法律服务委托合同》及《法律服务委托合同补充协议》。详见公司于2018年4月28日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司签署法律服务委托合同补充协议的公告》（公告编号：2018-024）。

此后，根据相关诉讼的进展情况，山东华泰与广东三环汇华律师事务所签署了《解除委托及终止合同协议书》，山东华泰基于案情需要解除与广东三环汇华律师事务所就委托事项的委托关系，并终止《法律服务委托合同》及《法律服务委托合同补充协议》。详见公司于2018年6月20日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司签署解除委托及终止合同协议书的公告》（公告编号：2018-034）。

（二）广州国科互娱网络科技有限公司

公司于2018年2月9日召开了第九届董事会2018年第二次临时会议，审议通过了《关于全资子公司广州国科互娱网络科技有限公司增资并放弃优先认缴权的议案》，同意本公司和全资子公司广州国科互娱网络科技有限公司以及自然人冯奇和王永超签署《增资协议》，同意冯奇和王永超以人民币共2,100万元对国科互娱进行增资，其中1,921.5686万元计入国科互娱注册资本，其余178.4314万元计入国科互娱资本公积金，本公司放弃增资优先认缴权。

本次增资完成后，国科互娱的注册资本由2,000万元增至3,921.5686万元，本公司出资比例由100%变更为51.00%，国科互娱由本公司的全资子公司变更为控股子公司，本次增资不影响本公司的合并报表范围。详见公司于2018年2月10日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司广州国科互娱网络科技有限公司增资并放弃优先认缴权的公告》（公告编号：2018-011）。

截止2018年6月8日，国科互娱已收到冯奇和王永超的增资款项，并已完成工商变更登记手续，领取了新的营业执照。详见公司于2018年6月8日在巨潮资讯网上披露的《关于子公司广州国科互娱网络科技有限公司增资的进展公告》（公告编号：2018-031）。

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	1,013,000	1.21%				-49,500	-49,500	963,500	1.15%
3、其他内资持股	1,013,000	1.21%				-49,500	-49,500	963,500	1.15%
其中：境内法人持股	62,181	0.07%				-12,181	-12,181	50,000	0.06%
境内自然人持股	950,819	1.13%				-37,319	-37,319	913,500	1.09%
二、无限售条件股份	82,963,684	98.79%				49,500	49,500	83,013,184	98.85%
1、人民币普通股	82,963,684	98.79%				49,500	49,500	83,013,184	98.85%
三、股份总数	83,976,684	100.00%						83,976,684	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

法人股东深圳中农大科技投资有限公司所持限售股12,181股及自然人股东吴圳鑫所持限售股37,319股于2018年2月7日解除限售，详见公司于2018年2月5日披露的《限售股份解除限售提示性公告》（公告编号：2018-007）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年2月2日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司发行人业务部出具的《股份变更登记确认书》，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司发行人业务部于2018年2月2日完成本公司2户49,500股的解除限售预登记，并于上市日2018年2月7日前一交易日收市后正式完成上述限售股份解除限售的变更登记。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司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
深圳中农大科技投资有限公司	12,181	12,181	0	0	该股东于 2017 年 8 月 3 日收到自然人股东吴圳鑫偿还的股改期间代为垫付的首发前限售股 12,181 股，本报告期内解除限售。	2018 年 2 月 7 日
吴圳鑫	37,319	37,319	0	0	该股东通过拍卖方式得到深圳市南山建设开发实业公司持有的 49,500 股首发前限售股，并于 2016 年 4 月 8 日完成过户。2017 年 8 月 3 日偿还公司第一大股东中农大投资在股改期间代为垫付的股份 12,181 股后剩余首发前限售股 37,319 股，本报告期内解除限售。	2018 年 2 月 7 日
合计	49,500	49,500	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,382		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳中农大科技投资有限公司	境内非国有法人	28.43%	23,876,848	0	0	23,876,848		
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	境内非国有法人	10.00%	8,397,600	0	0	8,397,600	质押	8,397,600
国华人寿保险股份有限公司-万能三号	其他	5.01%	4,208,900	0	0	4,208,900		
傅建群	境内自然人	4.17%	3,504,966	3,504,966	0	3,504,966		

邵国勇	境内自然人	2.96%	2,485,164	2,485,164	0	2,485,164		
中银国际证券—中国银行—中银证券中国红—汇中 2 号集合资产管理计划	其他	2.51%	2,106,237	0	0	2,106,237		
周建新	境内自然人	2.40%	2,014,113	0	0	2,014,113		
中银国际证券—中国银行—中银证券中国红—汇中 1 号集合资产管理计划	其他	2.11%	1,772,367	52200	0	1,772,367		
汪国新	境内自然人	1.79%	1,506,107	69700	0	1,506,107		
谢林波	境内自然人	1.58%	1,324,247	0	0	1,324,247		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳中农大科技投资有限公司	23,876,848	人民币普通股	23,876,848					
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	8,397,600	人民币普通股	8,397,600					
国华人寿保险股份有限公司—万能三号	4,208,900	人民币普通股	4,208,900					
傅建群	3,504,966	人民币普通股	3,504,966					
邵国勇	2,485,164	人民币普通股	2,485,164					
中银国际证券—中国银行—中银证券中国红—汇中 2 号集合资产管理计划	2,106,237	人民币普通股	2,106,237					
周建新	2,014,113	人民币普通股	2,014,113					
中银国际证券—中国银行—中银证券中国红—汇中 1 号集合资产管理计划	1,772,367	人民币普通股	1,772,367					
汪国新	1,506,107	人民币普通股	1,506,107					
谢林波	1,324,247	人民币普通股	1,324,247					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：深圳中国农大科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	130,578,255.90	105,814,980.84
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	10,000.00	
应收账款	22,540,993.38	9,456,605.53
预付款项	9,481,395.14	4,669,468.43
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	13,235,454.94	10,650,909.51

买入返售金融资产		
存货	14,732,423.22	14,837,858.21
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	190,578,522.58	145,429,822.52
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	64,458,351.50	61,371,410.69
投资性房地产	103,244.75	103,244.75
固定资产	29,747,873.68	31,220,863.80
在建工程	5,411,176.08	5,351,260.06
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	23,400,585.71	23,747,065.01
开发支出		
商誉	362,043.01	362,043.01
长期待摊费用	5,289,872.33	438,497.14
递延所得税资产	767,630.66	767,630.66
其他非流动资产	231,900.00	52,458.00
非流动资产合计	129,772,677.72	123,414,473.12
资产总计	320,351,200.30	268,844,295.64
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
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	11,633,552.61	7,183,087.51
预收款项	3,750,922.14	4,803,223.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,036,344.62	1,995,585.54
应交税费	4,109,676.11	4,733,366.34
应付利息		
应付股利	2,813,278.03	2,813,278.03
其他应付款	79,653,544.62	48,761,871.24
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	103,997,318.13	70,290,412.41
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	800,000.00	800,000.00
预计负债	5,600,000.00	10,198,689.40
递延收益		

递延所得税负债	3,463,150.34	3,463,150.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,863,150.34	14,461,839.74
负债合计	113,860,468.47	84,752,252.15
所有者权益：		
股本	83,976,684.00	83,976,684.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	938,767.89	664,959.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,066,429.89	11,066,429.89
一般风险准备		
未分配利润	35,664,959.01	33,681,133.71
归属于母公司所有者权益合计	131,646,840.79	129,389,206.96
少数股东权益	74,843,891.04	54,702,836.53
所有者权益合计	206,490,731.83	184,092,043.49
负债和所有者权益总计	320,351,200.30	268,844,295.64

法定代表人：李林琳

主管会计工作负责人：徐文苏

会计机构负责人：贾芳

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	26,179,483.48	28,074,575.65
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		

应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,821,218.12	42,771,218.12
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	69,000,701.60	70,845,793.77
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	53,770,000.00	53,770,000.00
投资性房地产	103,244.75	103,244.75
固定资产	856,758.29	892,678.11
在建工程		
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	757,028.04	757,028.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	55,487,031.08	55,522,950.90
资产总计	124,487,732.68	126,368,744.67
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		
预收款项		
应付职工薪酬	823,657.76	806,560.87
应交税费	17,780.77	29,810.17
应付利息		
应付股利	212,157.58	212,157.58
其他应付款	31,644,592.06	35,074,499.12
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	32,698,188.17	36,123,027.74
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	800,000.00	800,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	800,000.00	800,000.00
负债合计	33,498,188.17	36,923,027.74
所有者权益：		
股本	83,976,684.00	83,976,684.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,008,306.15	1,008,306.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,518,352.08	8,518,352.08
未分配利润	-2,513,797.72	-4,057,625.30
所有者权益合计	90,989,544.51	89,445,716.93
负债和所有者权益总计	124,487,732.68	126,368,744.67

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	154,491,315.75	29,287,847.67
其中：营业收入	154,491,315.75	29,287,847.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	159,611,952.29	35,281,356.24
其中：营业成本	27,907,633.45	22,059,029.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	3,235,662.72	816,378.94
销售费用	116,541,212.72	5,214,524.35
管理费用	12,558,731.34	7,706,124.10
财务费用	-786,316.75	-514,700.49
资产减值损失	155,028.81	
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）	3,086,940.81	
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,033,695.73	-5,993,508.57
加：营业外收入	6,116,206.91	275,795.08
减：营业外支出	2,244,158.73	19,086.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,838,352.45	-5,736,799.50
减：所得税费用	439,664.11	19,073.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,398,688.34	-5,755,872.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	1,983,825.30	-3,772,073.56
少数股东损益	-585,136.96	-1,983,799.16
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	1,398,688.34	-5,755,872.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,983,825.30	-3,772,073.56
归属于少数股东的综合收益总额	-585,136.96	-1,983,799.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0236	-0.0449
（二）稀释每股收益	0.0236	-0.0449

法定代表人：李林琳

主管会计工作负责人：徐文苏

会计机构负责人：贾芳

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	400,050.00	381,000.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	22,483.50	47,036.51
销售费用	0.00	
管理费用	2,280,122.73	2,210,646.35
财务费用	-146,383.81	-122,888.16
资产减值损失		
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）	3,300,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,543,827.58	-1,753,794.70
加：营业外收入		
减：营业外支出		12,779.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,543,827.58	-1,766,574.46
减：所得税费用		19,073.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,543,827.58	-1,785,647.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	1,543,827.58	-1,785,647.68
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	165,639,935.36	37,177,267.09
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		
收到其他与经营活动有关的现金	14,784,784.97	3,257,806.95
经营活动现金流入小计	180,424,720.33	40,435,074.04
购买商品、接受劳务支付的现金	21,617,780.54	20,241,099.91
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	9,339,946.15	7,754,457.22
支付的各项税费	26,284,850.81	3,718,010.63
支付其他与经营活动有关的现金	118,707,821.21	14,560,921.34
经营活动现金流出小计	175,950,398.71	46,274,489.10
经营活动产生的现金流量净额	4,474,321.62	-5,839,415.06
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		13,501,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		453,700.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		13,955,370.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	711,046.56	945,168.80
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	711,046.56	945,168.80
投资活动产生的现金流量净额	-711,046.56	13,010,201.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	21,000,000.00	
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	21,000,000.00	
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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额	21,000,000.00	
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	24,763,275.06	7,170,786.14
加：期初现金及现金等价物余额	100,096,321.44	101,129,585.26
六、期末现金及现金等价物余额	124,859,596.50	108,300,371.40

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	400,050.00	381,000.00
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	147,657.22	164,789.59
经营活动现金流入小计	547,707.22	545,789.59
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	915,603.07	1,052,019.11
支付的各项税费	90,405.23	435,617.56
支付其他与经营活动有关的现金	1,436,791.09	4,992,250.15
经营活动现金流出小计	2,442,799.39	6,479,886.82
经营活动产生的现金流量净额	-1,895,092.17	-5,934,097.23
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		13,501,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		13,501,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		13,501,670.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

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		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-1,895,092.17	7,567,572.77
加：期初现金及现金等价物余额	28,074,575.65	42,013,266.04
六、期末现金及现金等价物余额	26,179,483.48	49,580,838.81

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	83,976,684.00				664,959.36				11,066,429.89		33,681,133.71	54,702,836.53	184,092,043.49
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	83,976,684.00				664,959.36				11,066,429.89		33,681,133.71	54,702,836.53	184,092,043.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					273,808.53						1,983,825.30	20,141,054.51	22,398,688.34
（一）综合收益总额											1,983,825.30	-585,136.96	1,398,688.34
（二）所有者投入和减少资本					273,808.53							20,726,191.47	21,000,000.00
1. 股东投入的普通股												20,726,191.47	20,726,191.47
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					273,808.53								273,808.53
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	83,976,684.00				938,767.89				11,066,429.89		35,664,959.01	74,843,891.04	206,490,731.83

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	83,976,684.00				664,959.36				11,066,429.89		25,114,413.06	57,377,315.77	178,199,802.08
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	83,976,684.00				664,959.36				11,066,429.89		25,114,413.06	57,377,315.77	178,199,802.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,566,720.65	-2,674,479.24	5,892,241.41
（一）综合收益总额											8,566,720.65	-2,674,479.24	5,892,241.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	83,976,684.00				664,959.36				11,066,429.89		33,681,133.71	54,702,836.53	184,092,043.49

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	83,976,684.00				1,008,306.15				8,518,352.08	-4,057,625.30	89,445,716.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	83,976,684.00				1,008,306.15				8,518,352.08	-4,057,625.30	89,445,716.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,543,827.58	1,543,827.58
（一）综合收益总额										1,543,827.58	1,543,827.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	83,976,684.00				1,008,306.15				8,518,352.08	-2,513,797.72	90,989,544.51

上年金额

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	83,976,684.00				1,008,306.15				8,518,352.08	-1,627,507.82	91,875,834.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	83,976,684.00				1,008,306.15				8,518,352.08	-1,627,507.82	91,875,834.41

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,430,117.48	-2,430,117.48
（一）综合收益总额											-2,430,117.48	-2,430,117.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	83,976,684.00				1,008,306.15				8,518,352.08	-4,057,625.30	89,445,716.93	

三、公司基本情况

深圳中国农大科技股份有限公司系经深圳市人民政府以深府办[1989]1049号文批准，在原招商局蛇口工业区汽车运输公司基础上改组设立的股份有限公司。总部位于深圳市南山区中心路3333号中铁南方总部大厦503室。公司社会信用代码为91440300192441969E，注册资本83,976,684.00元。

注册地：深圳市南山区中心路（深圳湾段）3333号中铁南方总部大厦503室

本公司是属医药制造行业，主要从事医药研发及生产。公司的经营范围：通讯、计算机、软件、新材料、生物技术、新药、生物制品、医药检测试剂和设备的研究与开发；信息咨询；计算机软件及生物技术的培训。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东北大高科华泰制药有限公司	控股子公司	1	50%	50%
深圳国科投资有限公司	全资子公司	1	100%	100%
广州国科互娱网络科技有限公司	控股子公司	1	51%	51%

其中，公司持有山东华泰股权比例为50%，纳入合并范围，原因是山东华泰董事会成员中过半数是国农科技委派或推荐，且国农科技是山东华泰第一大股东，对山东华泰具有实际控制权，因此纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、12）、收入的确认时点（附注五、28）。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 存货减值的估计。应描述在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(2) 长期资产减值的估计。应描述管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用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

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

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

5.2 同一控制下的企业合并

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

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

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

5.3 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

5.4 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

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

6.2 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

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

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

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

7.2 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

10.1 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

10.2 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

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

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

10.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

10.4 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面

价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

10.6 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

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

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

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；。

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

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

权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

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

10.7 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	60.00%	60.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联往来组合	0.00%	0.00%

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

12.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货类别主要为原材料、库存商品、包装物。

12.2 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。存货发出时采用加权平均法计价。

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

12.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

13、持有待售资产

13.1 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

13.2 持有待售核算方法

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

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

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

14、长期股权投资

14.1 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

14.2 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

14.3 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

14.4 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

14.5 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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	10-40	4-5	9.6-2.375
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.334
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	32.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-8	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	3-25	3-5	32.33-3.84

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

18.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

18.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

18.3 暂停资本化期间

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

18.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

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，包括软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值

与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：

(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22、长期资产减值

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

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

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

得转回。

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

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

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

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

25.1 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

25.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

26.1 股份支付的种类

本公司的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。

26.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

26.3 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

26.4 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资

产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

28.1 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

对于药品销售收入，签订销售订单或协议，有明确的产品销售数量和金额，收入能够可靠的计量，按合同约定向客户交接商品或运输到指定地点，完成销售合同约定的义务，与商品所有权有关的风险报酬转移，款项已收或获取收款权利，成本金额可以计量，确认商品销售收入实现。

房租收入：按照合同约定的租赁期间直线法摊销收入。

游戏运营收入：公司从游戏开发方获取游戏代理权，再授权给第三方运营，与运营方按照既定方式（通常为玩家消费金额的一定比例）获取运营分成收入。当公司每期获取玩家消费金额并与运营方完成分成结算时确认收入。

28.2 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

28.3 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据实际情况按照已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

29、政府补助

(1) 类型

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

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

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

30.1 确认递延所得税资产的依据

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

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

30.2 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①经营租入资产

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

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

②经营租出资产

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

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

租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

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

(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	按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳	16%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产计税余值	1.2 %

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
深圳中国农大科技股份有限公司	25%
山东北大高科华泰制药有限公司	15%

深圳国科投资有限公司	25%
广州国科互娱网络科技有限公司	25%

2、税收优惠

本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司通过高新技术企业资格复审,获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号:GF201537000089),证书有效期三年(2016年至2018年),2018年度企业所得税按15%缴纳。

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	75,025.49	82,782.73
银行存款	130,351,093.75	105,732,198.11
其他货币资金	152,136.66	
合计	130,578,255.90	105,814,980.84

其他说明

截止2018年6月30日,期末银行存款余额中子公司山东华泰诉讼财产保全款5,718,659.40元,在现金流量表中未作为现金或现金等价物列示。此诉讼保全款已于2018年7月5日解除保全措施。除此外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	10,000.00	
合计	10,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

(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

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款	23,045,145.49	76.33%	504,152.11	2.19%	22,540,993.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,145,699.77	23.67%	7,145,699.77	100.00%	
合计	30,190,845.26	100.00%	7,649,851.88	25.34%	22,540,993.38

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收账款	9,835,675.75	57.92%	379,070.22	3.85%	9,456,605.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,145,699.77	42.08%	7,145,699.77	100.00%	
合计	16,981,375.52	100.00%	7,524,769.99	44.31%	9,456,605.53

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	22,508,661.22	225,086.61	1.00%
1 至 2 年	73,445.57	3,672.28	5.00%
2 至 3 年	8,100.00	2,430.00	30.00%
3 至 4 年	454,938.70	272,963.22	60.00%
合计	23,045,145.49	504,152.11	2.19%

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

(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 125,081.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
福建摩格网络科技有限公司	3,166,049.00	10.49%	31,660.49
福建乐游网络科技有限公司	2,396,519.00	7.94%	23,965.19
河北龙海新药经营有限公司	1,924,916.00	6.38%	19,249.16
瑞康医药股份有限公司	1,560,728.00	5.17%	15,607.28
国药控股四川医药股份有限公司	1,641,534.00	5.44%	16,415.34
合计	10,689,746.00	35.41%	106,897.46

(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

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	9,480,295.14	99.99%	4,668,368.43	99.98%
2 至 3 年	1,100.00	0.01%	1,100.00	0.02%
合计	9,481,395.14	--	4,669,468.43	--

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

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广西浦北制药厂	3,678,873.47	38.80%	1年以内	交易未完成
霍尔果斯慧投文化传播有限公司	901,346.36	9.51%	1年以内	未到结算时点
广州两把刷子信息科技有限公司	900,000.00	9.49%	1年以内	未到结算时点
深圳市塔基广告有限公司	511,631.91	5.40%	1年以内	未到结算时点
上海智趣广告有限公司	498,197.85	5.25%	1年以内	未到结算时点
合计	6,490,049.59	68.45%		

7、应收利息

8、应收股利

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	70.12%			10,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,299,483.21	23.14%	64,028.27	1.94%	3,235,454.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	961,187.59	6.74%	961,187.59	100.00%	
合计	14,260,670.80	100.00%	1,025,215.86	7.19%	13,235,454.94

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	85.87%			10,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	684,990.86	5.88%	34,081.35	4.98%	650,909.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	961,187.59	8.25%	961,187.59	100.00%	
合计	11,646,178.45	100.00%	995,268.94	8.55%	10,650,909.51

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
胡小泉	10,000,000.00			个别认定不存在减值，不计提坏帐
合计	10,000,000.00		--	--

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			
1 年以内小计	3,023,284.26	30,232.84	1.00%
1 至 2 年	225,782.95	3,433.83	1.52%
3 至 4 年	50,136.00	30,081.60	60.00%
5 年以上	280.00	280.00	100.00%
合计	3,299,483.21	64,028.27	1.94%

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 29,946.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(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
保证金及押金	11,209,349.38	10,607,349.38
坏账合并户	961,187.59	961,187.59
代理费、咨询费	1,150,000.00	
其他	940,133.83	77,641.48
合计	14,260,670.80	11,646,178.45

(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
胡小泉	ATP 专利保证金	10,000,000.00	4-5 年	70.12%	
广东金地律师事务所	律师代理费	800,000.00	1 年以内	5.61%	8,000.00
广州佳都汇科技企业孵化器有限公司	押金	222,000.00	1 年以内	1.56%	2,220.00
佳都新太科技股份有限公司	押金	180,000.00	1 年以内	1.26%	1,800.00
蓬莱市供电公司	预交电费	132,467.19	1 年以内	0.93%	1,324.67
合计	--	11,334,467.19	--	79.48%	13,344.67

(6) 涉及政府补助的应收款项

(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

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	4,252,030.64		4,252,030.64	5,268,068.26		5,268,068.26
在产品	3,717,216.48		3,717,216.48	3,687,616.45		3,687,616.45
库存商品	5,319,369.79		5,319,369.79	4,774,886.65		4,774,886.65
包装物	1,443,806.31		1,443,806.31	1,107,286.85		1,107,286.85
合计	14,732,423.22		14,732,423.22	14,837,858.21		14,837,858.21

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

(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

11、持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

14、可供出售金融资产

15、持有至到期投资

16、长期应收款

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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州火舞软件开发股份有限公司	61,371,410.69			3,086,940.81						64,458,351.50	
小计	61,371,410.69			3,086,940.81						64,458,351.50	
合计	61,371,410.69			3,086,940.81						64,458,351.50	

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,064,895.00			2,064,895.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,064,895.00			2,064,895.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,961,650.25			1,961,650.25
2.本期增加金额				

(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,961,650.25			1,961,650.25
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	103,244.75			103,244.75
2.期初账面价值	103,244.75			103,244.75

(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
科技园厂房	103,244.75	原房产证已到期，续期手续正在办理中

其他说明

关于上述房地产的产权证书到期带来的风险，详见本报告第四节 经营情况讨论与分析/十、公司面临的风险和应对措施。

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	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	29,845,274.47	38,837,832.59	796,546.88	2,142,064.30	3,521,389.83	75,143,108.07
2.本期增加金额		298,664.96		127,940.51	20,555.55	447,161.02
(1) 购置		298,664.96		127,940.51	20,555.55	447,161.02
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	29,845,274.47	39,136,497.55	796,546.88	2,270,004.81	3,541,945.38	75,590,269.09
二、累计折旧						
1.期初余额	12,818,221.52	24,203,628.78	673,164.93	1,936,034.09	2,831,929.60	42,462,978.92
2.本期增加金额	560,732.04	1,189,697.40	18,711.00	98,439.58	52,571.12	1,920,151.14
(1) 计提	560,732.04	1,189,697.40	18,711.00	98,439.58	52,571.12	1,920,151.14
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	13,378,953.56	25,393,326.18	691,875.93	2,034,473.67	2,884,500.72	44,383,130.06
三、减值准备						
1.期初余额		1,439,072.92			20,192.43	1,459,265.35
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	1,439,072.92			20,192.43	1,459,265.35	1,439,072.92
四、账面价值						
1.期末账面价值	16,466,320.91	12,304,098.45	104,670.95	235,531.14	637,252.23	29,747,873.68
2.期初账面价值	17,027,052.95	13,195,130.89	123,381.95	206,030.21	669,267.80	31,220,863.80

(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
机器设备	3,698,512.83	2,259,439.91	1,439,072.92		
其他设备	36,268.31	16,075.88	20,192.43		
合计	3,734,781.14	2,275,515.79	1,459,265.35		

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

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
土建工程	5,411,176.08		5,411,176.08	5,351,260.06		5,351,260.06
合计	5,411,176.08		5,411,176.08	5,351,260.06		5,351,260.06

(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
土建工程		5,351,260.06	140,257.90	80,341.88		5,411,176.08						
合计		5,351,260.06	140,257.90	80,341.88		5,411,176.08	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

22、固定资产清理

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	合计
一、账面原值				
1.期初余额	26,415,718.74		1,190,000.00	27,605,718.74
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	26,415,718.74		1,190,000.00	27,605,718.74
二、累计摊销				
1.期初余额	2,869,903.73		988,750.00	3,858,653.73
2.本期增加金额	311,979.30		34,500.00	346,479.30
(1) 计提	311,979.30		34,500.00	346,479.30
3.本期减少金额				
(1) 处置				

4.期末余额	3,181,883.03		1,023,250.00	4,205,133.03
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	23,233,835.71		166,750.00	23,400,585.71
2.期初账面价值	23,545,815.01		201,250.00	23,747,065.01

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

26、开发支出

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
山东北大高科华泰制药有限公司	362,043.01			362,043.01
合计	362,043.01			362,043.01

(2) 商誉减值准备

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
锅炉房改建工程	170,000.00		60,000.00		110,000.00
灌装间 B 级区百级层改建工程	268,497.14		70,042.74		198,454.40
授权版权费		943,396.20	78,616.35		864,779.85
授权经营费		4,245,283.02	128,644.94		4,116,638.08

合计	438,497.14	5,188,679.22	337,304.03	5,289,872.33
----	------------	--------------	------------	--------------

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	42,410.47	10,602.62	42,410.47	10,602.62
可抵扣亏损	3,028,112.17	757,028.04	3,028,112.17	757,028.04
合计	3,070,522.64	767,630.66	3,070,522.64	767,630.66

(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
投资收益	13,852,601.35	3,463,150.34	13,852,601.35	3,463,150.34
合计	13,852,601.35	3,463,150.34	13,852,601.35	3,463,150.34

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		767,630.66		767,630.66
递延所得税负债		3,463,150.34		3,463,150.34

(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
可抵扣亏损	19,806,187.98	19,806,187.98
资产减值准备	8,477,628.46	8,477,628.46

合计	28,283,816.44	28,283,816.44
----	---------------	---------------

(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
2018 年度			
2019 年度			
2020 年度			
2021 年度	14,337,718.76	14,337,718.76	
2022 年度	5,468,469.22	5,468,469.22	
合计	19,806,187.98	19,806,187.98	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	231,900.00	52,458.00
合计	231,900.00	52,458.00

31、短期借款

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

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
应付材料款	7,187,903.80	5,495,012.67

应付游戏运营费	4,445,648.81	1,688,074.84
合计	11,633,552.61	7,183,087.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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
预收药品销售款	3,750,922.14	4,803,223.75
合计	3,750,922.14	4,803,223.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

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	1,995,585.54	7,713,744.45	7,670,074.10	2,039,255.89
二、离职后福利-设定提存计划		840,856.80	843,768.07	-2,911.27
合计	1,995,585.54	8,554,601.25	8,513,842.17	2,036,344.62

(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	1,992,002.10	6,707,916.40	6,694,642.70	2,005,275.80
2、职工福利费		212,251.03	212,251.03	
3、社会保险费		444,527.55	446,217.00	-1,689.45
其中：医疗保险费		332,201.87	333,601.87	-1,400.00

工伤保险费		27,656.10	27,698.31	-42.21
生育保险费		42,274.79	42,444.79	-170.00
其他		42,394.79	42,472.03	-77.24
4、住房公积金		209,111.20	210,166.20	-1,055.00
5、工会经费和职工教育经费	3,583.44	139,938.27	106,797.17	36,724.54
合计	1,995,585.54	7,713,744.45	7,670,074.10	2,039,255.89

(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		803,087.40	805,863.60	-2,776.20
2、失业保险费		37,769.40	37,904.47	-135.07
合计		840,856.80	843,768.07	-2,911.27

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,447,176.17	2,960,160.11
企业所得税	-3,029.99	1,111,234.46
个人所得税	23,916.21	65,599.58
城市维护建设税	242,652.97	208,591.37
房产税	62,575.59	68,875.59
土地使用税	128,197.50	134,037.90
教育费附加	173,777.12	149,397.41
其他	34,410.54	35,469.92
合计	4,109,676.11	4,733,366.34

39、应付利息

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	212,157.58	212,157.58
深圳市福泰莱投资有限公司	2,601,120.45	2,601,120.45
合计	2,813,278.03	2,813,278.03

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
往来款项	16,607,998.40	8,525,000.00
ATP 使用费	7,000,000.00	7,000,000.00
保证金	13,103,378.42	11,423,218.90
市场推广服务费	42,108,900.00	20,765,512.00
其他	833,267.80	1,048,140.34
合计	79,653,544.62	48,761,871.24

(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
北大方正集团公司	8,525,000.00	历史遗留问题
合计	8,525,000.00	--

42、持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

46、应付债券

47、长期应付款

48、长期应付职工薪酬

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
科技三项费用拨款	800,000.00			800,000.00	专项应付款系科研拨款，于很早前形成，无法核实原因
合计	800,000.00			800,000.00	--

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,600,000.00	10,198,689.40	系子公司山东华泰与胡小泉就专利授权使用合同纠纷一案，期初数是一审判决计提的预计负债，依据二审判决，本期结转4,598,689.40元至其他应付款。
合计	5,600,000.00	10,198,689.40	--

51、递延收益

52、其他非流动负债

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	83,976,684.00						83,976,684.00

54、其他权益工具

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）		273,808.53		273,808.53
其他资本公积	664,959.36			664,959.36
合计	664,959.36	273,808.53		938,767.89

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

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	11,066,429.89			11,066,429.89
合计	11,066,429.89			11,066,429.89

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	33,681,133.71	25,114,413.06
调整后期初未分配利润	33,681,133.71	25,114,413.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,983,825.30	8,566,720.65
期末未分配利润	35,664,959.01	33,681,133.71

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	153,734,441.63	27,907,633.45	28,807,111.88	21,979,029.34
其他业务	756,874.12		480,735.79	80,000.00
合计	154,491,315.75	27,907,633.45	29,287,847.67	22,059,029.34

62、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	1,537,884.35	198,266.13
教育费附加	1,098,488.81	140,711.53
房产税	147,634.68	136,251.62
土地使用税	256,395.00	261,803.80
车船使用税	2,220.00	
印花税	83,574.57	17,079.10
增值税		18,142.86
其他	109,465.31	44,123.90
合计	3,235,662.72	816,378.94

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	254,346.52	258,520.63
差旅交通费	406,657.10	227,066.15
办公、会务费	19,409,975.46	27,292.54
物流运输费用	336,142.40	192,386.80
广告宣传及代理服务费等	93,138,736.85	4,289,525.38
其他	2,995,354.39	219,732.85
合计	116,541,212.72	5,214,524.35

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,940,148.75	2,204,273.39
研发费用	5,924,495.87	2,841,738.83
办公、会务费	282,692.03	166,626.17

股东会、董事会相关费用	169,418.36	120,813.06
折旧费	144,029.05	148,779.22
车辆费	164,082.11	198,306.07
租金	609,098.93	510,602.37
差旅交通费	312,497.01	176,553.66
无形资产摊销	346,479.30	287,018.36
业务招待费	407,057.18	328,367.90
其他	1,258,732.75	723,045.07
合计	12,558,731.34	7,706,124.10

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	794,391.53	518,935.07
手续费及其他	8,074.78	4,234.58
合计	-786,316.75	-514,700.49

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	155,028.81	
合计	155,028.81	

67、公允价值变动收益

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	3,086,940.81	
合计	3,086,940.81	

其他说明：

截止2018年6月30日，火舞软件综合收益15,304,614.80元，公司持有火舞软件20.17%，按权益法核算投资收益。

69、资产处置收益

70、其他收益

71、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
政府补助	3,530,000.00		
非流动资产处置利得合计		275,795.08	
柯菲平谷维生素违约金	2,586,206.91		
合计	6,116,206.91	275,795.08	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	蓬莱市人民政府紫荆山街道办事处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,530,000.00	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,530,000.00	0.00	--

其他说明：

报告期内收到政府补助 353 万元，系子公司山东华泰收到蓬莱市人民政府紫荆山街道办事处发放的基础设施建设补助。

72、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		12,779.76	
其他支出	4,158.73	6,306.25	
资金占用费	2,240,000.00		
合计	2,244,158.73	19,086.01	

73、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	439,664.11	19,073.22
合计	439,664.11	19,073.22

(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	1,838,352.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	459,588.11
子公司适用不同税率的影响	4,034.04
调整以前期间所得税的影响	400,050.26
非应税收入的影响	-771,735.20
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	347,726.90
所得税费用	439,664.11

74、其他综合收益

75、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
收到的往来款	3,789,555.17	803,029.79
收回保证金	6,721,470.90	1,684,877.30
利息收入	461,801.31	313,435.20
收到财政补贴款	3,530,000.00	
其他	281,957.59	456,464.66
合计	14,784,784.97	3,257,806.95

(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
付现销售费用和管理费用	99,176,985.03	3,255,161.88
支付的往来款	16,482,589.60	9,982,042.53
其他	3,048,246.58	1,323,716.93
合计	118,707,821.21	14,560,921.34

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

76、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	1,398,688.34	-5,755,872.72
加：资产减值准备	155,028.81	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,133,210.33	1,836,437.24
无形资产摊销	346,479.30	287,018.36
长期待摊费用摊销	337,304.03	130,042.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-275,795.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,086,940.81	
存货的减少（增加以“-”号填列）	105,434.99	-5,696,041.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,308,947.99	-3,181,577.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,394,064.62	6,816,373.87

经营活动产生的现金流量净额	4,474,321.62	-5,839,415.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	124,859,596.50	108,300,371.40
减：现金的期初余额	100,096,321.44	101,129,585.26
现金及现金等价物净增加额	24,763,275.06	7,170,786.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	124,859,596.50	100,096,321.44
其中：库存现金	75,025.49	82,782.73
可随时用于支付的银行存款	124,632,434.35	100,013,538.71
可随时用于支付的其他货币资金	152,136.66	
三、期末现金及现金等价物余额	124,859,596.50	100,096,321.44

77、所有者权益变动表项目注释

78、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
货币资金	5,718,659.40	诉讼保全，已于 2018 年 7 月 5 日解除保全措施。
合计	5,718,659.40	--

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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

适用 不适用

80、套期

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

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

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

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	
山东北大高科华泰制药有限公司	蓬莱市	蓬莱市		50.00%		非同一控制下企业合并
深圳国科投资有限公司	深圳市	深圳市		100.00%		新设成立
广州国科互娱网络科技有限公司	广州市	广州市		51.00%		新设成立

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：

公司持有山东华泰股权比例为50%，纳入合并范围，原因是山东华泰董事会成员中过半数是国农科技委派或推荐，且国农科技是山东华泰第一大股东，对山东华泰具有实际控制权，因此纳入合并范围。

(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
山东华泰	50.00%	-20,170.20	0.00	54,682,666.33
国科互娱	49.00%	77,643.15	0.00	20,161,224.71

(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					
	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
山东华泰	145,795,250.76	58,228,679.03	204,023,929.79	89,058,597.13	5,600,000.00	94,658,597.13
国科互娱	41,294,095.10	5,028,797.86	46,322,892.96	5,177,536.40	0.00	5,177,536.40

(续上表)

子公司名称	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
山东华泰	117,064,748.10	59,939,690.66	177,004,438.76	57,400,076.31	10,198,689.40	67,598,765.71
国科互娱	26,280,610.47	10,602.62	26,291,213.09	3,004,311.93	0.00	3,004,311.93

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
山东华泰	141,500,389.12	-40,340.39	-40,340.39	16,228,635.97	28,906,847.67	-3,967,598.33	-3,967,598.33	97,308.88
国科互娱	12,590,876.63	158,455.40	158,455.40	-9,859,027.12				

(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****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****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	
广州火舞软件开发股份有限公司	广州	广州	游戏软件设计制作、网络游戏服务	20.17%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	157,229,710.54	130,359,253.20
非流动资产	33,435,103.12	34,840,002.83
资产合计	190,664,813.66	165,199,256.03
流动负债	24,250,724.33	14,089,781.50
负债合计	24,250,724.33	14,089,781.50
归属于母公司股东权益	166,414,089.33	151,109,474.53
营业收入	112,477,325.44	119,417,892.72
净利润	15,304,614.80	11,063,330.23
综合收益总额	15,304,614.80	11,063,330.23

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(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

(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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、交易性金融资产、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见附注七、合并财务报表主要项目注释相关科目。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1.1、利率风险

本公司无银行借款，不存在利率风险。

1.2、外汇风险

本公司无出口业务，不存在外汇风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额，且期末余额较低。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

3、流动风险

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

本公司经营收现情况良好，存在充裕的现金储备。到期偿还债务，不存在违约风险。

十一、公允价值的披露

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
深圳中农大科技投资有限公司	深圳市	通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）。	9,000.00 万元	28.43%	28.43%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李林琳。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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
广州华鸿房地产开发有限公司	最终控制方李林琳直系亲属控股的企业
黄翔	董事、常务副总经理
徐文苏	董事、董事会秘书、财务总监
徐愈富	董事
吴涤非	董事
刘多宏	董事
苏晓鹏	独立董事
孙俊英	独立董事
曾凡跃	独立董事

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计	764,967.78	755,737.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

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

无。

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

专利授权使用承诺

根据子公司山东华泰与胡小泉签订的《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》，胡小泉授权山东华泰有偿使用上述专利，授权使用期：2014年1月1日-2024年12月31日，在授权期间，每年度需支付授权使用费1,400.00万元。根据山东省烟台市中级人民法院（2016）鲁06民初429号《民事判决书》及山东省高级人民法院（2017）鲁民终1257号《民事判决书》，除上述1,400.00万元外，每年还需向胡小泉支付224.00万元（1,400.00万元专利使用费的个税部分，该事项形成详见本附注十

四、2)。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①合同纠纷诉讼

2013年11月，本公司之子公司山东华泰与胡小泉（自然人）签订《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》，协议约定，胡小泉将拥有的注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权给山东华泰有偿使用，山东华泰每年向胡小泉支付授权使用费1,400.00万元，同时，合同约定，该款项为净款项，山东华泰承担开票税额。

2014-2015年度，山东华泰每年度支付1,400.00万元（包含代扣代缴个税224.00万元，向胡小泉支付扣除个税后净额1,176.00万元）。

2016年6月，胡小泉起诉山东华泰，要求支付2014-2015年度合同款448.00万元（即2014-2015年度个税部分），以及对对应期间的资金使用费123.86万元。

案件争论焦点在于合同约定由山东华泰承担的开票税额是否包含个税部分。胡小泉认为个税应由山东华泰承担，每年度收到的1,400.00万元是山东华泰代扣代缴个税后应支付的净额，山东华泰认为，合同所称承担开票税额指流转环节税额（营业税、增值税及附加等，不含个税），年度应付款1,400.00万是包含个税的。

2017年2月，山东省烟台市中级人民法院（2016）鲁06民初429号《民事判决书》判决，山东华泰败诉，判决如下：山东华泰支付胡小泉专利授权使用费448.00万元（即2014-2015年度个税部分），对应资金使用费123.86万元，案件受理费51,831元，申请费5,000元。

山东华泰不服上述一审法院判决，已提起上诉。山东华泰前期已参考一审判决书确认预计负债801.55万元，2017年度确认当期预计负债224.00万元。

2018年6月，山东省高级人民法院（2017）鲁民终1257号《民事判决书》判决，驳回上诉，维持原判。二审案件受理费51,831元，由山东华泰负担。

2018年7月，山东华泰已将法院判决确定的应付金额共8,015,520.4元及法院执行费67,478元汇入山东省烟台市中级人民法院指定账户，并已收到山东省烟台市中级人民法院发来的《结案决定书》。依据山东省高级人民法院（2017）鲁民终1257号《民事判决书》判决，山东华泰已支付涉案合同中对应“2014-2015年度个税部分”的专利使用费，对应“2016-2017年度个税部分”的专利使用费尚未支付，可能引发新的诉讼且合同对方可能会要求山东华泰一次性支付剩余全部专利使用费。

②专利权权属纠纷

山东华泰认为胡小泉所持有的注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利和山东华泰存在权属的争议，因此，山东华泰提起了专利权权属纠纷诉讼，并于2018年4月16日取得济南市中级人民法院的受理案件通知书。此后，因山东华泰起诉胡小泉存在未尽事宜，山东华泰向济南市中级人民法院提出撤诉申请，并已收到《民事裁定书》，法院对撤诉请求予以准许。

2018年6月，山东华泰就注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁冻干粉针剂及其生产方法的专利权权属纠纷向深圳市中级人民法院递交起诉状，并已获得受理。截止本报告披露之日，本诉讼案件尚未开庭。

依据《注射用三磷酸腺苷二钠氯化镁专利授权使用协议》，山东华泰应在2018年6月30日前支付上半年专利授权使用费700万元，但由于上述专利存在权属纠纷，且法院尚未判决，山东华泰尚未支付前述费用，如山东华泰在2018年8月29日前仍未支付，胡小泉可根据合同条款“如未按时足额支付的时间超出60天的，乙方（胡小泉）可以要求甲方（山东华泰）一次性支付总款项人民币壹亿伍仟肆百万元未付的余款”，要求山东华泰一次性支付剩余全部专利使用费。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在其他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****2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回**4、其他资产负债表日后事项说明****立案调查事项**

公司于2017年6月14日接到中国证监会的调查通知书，公司因涉嫌信息披露违法违规，被中国证监会立案调查。公司已于2018年8月15日收到中国证监会的《行政处罚事先告知书》，并已于2018年8月21日收到中国证监会的《行政处罚决定书》。根据上述《行政处罚决定书》，公司被中国证监会立案调查已调查、审理终结，中国证监会未认定公司存在重大信息披露违法行为或欺诈发行行为，公司未触及《深圳证券交易所股票上市规则（2018年修订）》13.2.1条规定的重大信息披露违法退市风险警示情形。公司股票不会因《行政处罚决定书》中的处罚决定而被暂停上市或终止上市。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****2、债务重组****3、资产置换****4、年金计划****5、终止经营****6、分部信息**

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(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

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	42,824,831.95	99.95%	3,613.83	0.01%	42,821,218.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.05%	20,000.00	100.00%	
合计	42,844,831.95		23,613.83	0.06%	42,821,218.12

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	42,774,831.95	99.95%	3,613.83	0.01%	42,771,218.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.05%	20,000.00	100.00%	
合计	42,794,831.95	100.00%	23,613.83	0.06%	42,771,218.12

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	223,782.95	3,333.83	1.49%
5 年以上	280.00	280.00	100.00%
合计	224,062.95	3,613.83	1.61%

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(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
合并范围内往来款	42,600,769.00	42,550,769.00
其他	244,062.95	244,062.95

合计	42,844,831.95	42,794,831.95
----	---------------	---------------

(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
深圳国科投资有限公司	往来款	42,600,769.00	1 年以内	99.43%	
深圳兆隆资产管理有限公司	房屋押金	208,091.04	1 年以内	0.49%	2,080.91
合计	--	42,808,860.04	--	99.92%	2,080.91

(6) 涉及政府补助的应收款项

(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

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	53,770,000.00		53,770,000.00	53,770,000.00		53,770,000.00
合计	53,770,000.00		53,770,000.00	53,770,000.00		53,770,000.00

(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
山东华泰	28,770,000.00			28,770,000.00		
深圳国科投资	5,000,000.00			5,000,000.00		
国科互娱	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	53,770,000.00			53,770,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

(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
其他业务	400,050.00		381,000.00	
合计	400,050.00		381,000.00	

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	3,300,000.00	
合计	3,300,000.00	

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,530,000.00	山东华泰政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	342,048.18	
减：所得税影响额	-852.18	
少数股东权益影响额	1,936,475.75	
合计	1,936,424.61	--

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	1.52%	0.0236	0.0236
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.0006	0.0006

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、其他

第十一节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 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。

上述备查文件存放于深圳市南山区中心路3333号中铁南方总部大厦503公司董事会秘书处。