

公司代码：600866

公司简称：*ST 星湖

债券代码：122081

债券简称：PR 星债停

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

2016 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人莫仕文、主管会计工作负责人朱华及会计机构负责人（会计主管人员）倪达新声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

由于公司2016年度累计可供股东分配的利润仍为负数，未达到《公司章程》和《分红管理制度》规定的现金分红条件，2016年度拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

上述分配预案已经2017年3月29日召开的第八届董事会第二十三次会议审议并表决全票通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、业务规划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

☒ 适用 ☐ 不适用

公司2014年、2015年两个会计年度经审计的净利润连续为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》13.2.1条第（一）项的规定，公司股票已于2016年4月27日被实施退市风险警示，公司债券于2016年5月5日起暂停上市交易。公司2016年度经审计的净利润为正值，涉及退市

风险警示的情形已消除，也不触及其他退市风险警示和其他风险警示的情形，以及不触及公司债券其他暂停上市处理的情形。公司在本报告披露的同时向上海证券交易所申请撤销退市风险警示和恢复公司债券上市交易。若申请未得到上海证券交易所批准，公司可能面临股票暂停上市风险及公司债券继续暂停上市交易。

十、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第九节	公司治理.....	42
第十节	公司债券相关情况.....	44
第十一节	财务报告.....	47
第十二节	备查文件目录.....	136

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、星湖科技	指	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司（原名系广东省广新外贸集团有限公司），公司第一大股东
汇理资产	指	深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙），公司第二大股东
汇理六号投资	指	深圳长城汇理六号专项投资企业（有限合伙），公司第三大股东
长城汇理	指	深圳长城汇理资产管理有限公司
肇东公司	指	肇东星湖生物科技有限公司，公司的全资子公司
星创投资	指	深圳市星创投资发展有限公司，公司的全资子公司
科汇贸易	指	肇庆市科汇贸易有限公司，公司的全资子公司
星科投资	指	广东星科投资管理有限公司，公司的全资子公司
新材料公司、星湖新材料	指	广东星湖新材料有限公司，公司的参股公司
粤宝医药	指	广东粤宝医药开发有限公司，公司原所所属的全资子公司
大旺东宝	指	肇庆市大旺东宝生物科技有限公司，公司原所所属的全资子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	广东省肇庆市工农北路67号
公司注册地址的邮政编码	526040
公司办公地址	广东省肇庆市工农北路67号
公司办公地址的邮政编码	526040

公司网址	www.starlake.com.cn
电子信箱	sl@starlake.com.cn

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	深圳福田区滨河路 5022 号联合广场 B 座 11 层
	签字会计师姓名	王广旭、梅京

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	679,847,503.47	729,761,470.04	-6.84	871,491,716.87
归属于上市公司股东的净利润	24,306,189.44	-422,354,419.32	不适用	-360,800,573.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-42,219,869.47	-436,527,550.47	不适用	-370,628,386.56
经营活动产生的现金流量净额	41,169,385.38	2,745,291.89	1,399.64	-20,224,407.20
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	1,072,409,764.22	1,048,103,574.78	2.32	1,475,499,415.49
总资产	1,710,313,466.01	1,843,984,128.12	-7.25	2,255,527,866.83

（二）主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益（元/股）	0.0377	-0.6544	不适用	-0.6494
稀释每股收益（元/股）	0.0377	-0.6544	不适用	-0.6494
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0654	-0.6764	不适用	-0.6671
加权平均净资产收益率(%)	2.29	-33.53	增加35.82个百分点	-27.86

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.98	-34.65	增加30.67个百分点	-28.62
-------------------------	-------	--------	-------------	--------

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	154,540,270.63	169,920,015.09	168,730,409.32	186,656,808.43
归属于上市公司股东的净利润	-24,113,627.33	5,924,199.50	33,428,156.18	9,067,461.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,879,320.82	-7,166,975.03	-6,224,127.92	-2,949,445.70
经营活动产生的现金流量净额	1,398,302.64	34,857,594.92	-9,066,736.50	13,980,224.32

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	49,946,174.34		-614,584.25	-478,872.86
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,098,023.12		7,462,909.03	5,337,423.2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			330,066.07	5,140,721.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生	5,799,091.06		13,391,346.80	467,798.10

的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,682,770.39		-1,208,402.32	-639,256.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-5,188,204.18	
合计	66,526,058.91		14,173,131.15	9,827,813.24

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,886,800.00	0.00	-6,886,800.00	-728,229.65
合计	6,886,800.00	0.00	-6,886,800.00	-728,229.65

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务情况

公司是以生物发酵和生物化工为核心技术的制造型企业，主要从事食品添加剂、饲料添加剂、化学原料药、医药中间体的研发、生产和销售，产品应用范围涵盖食品加工、饲料加工、医药制造等多个领域。公司自设立以来，坚持从事和发展生物发酵和生物化工行业，主营业务未发生过重大变化，公司主要产品的特征及应用领域可详见公司 2015 年年度报告。

（二）经营模式

公司采用规模化生产模式，产品合理库存，以销定产，产销平衡。公司根据销售需求计划制订年度、月度生产计划，采取自主生产策略，各生产厂按照以销定产、以产促销的生产经营进行生产。

公司生产过程中所使用的主要原燃材料为玉米淀粉和煤炭等，采购主要采用招标采购模式，生产上使用的主要或关键性原材料直接向生产厂家采购，所需要燃料主要从贸易公司处采购。

公司客户主要为食品、饲料和医药工业品市场的客户，销售模式为自主直销和经销商分销，主导的销售模式是直接面对最终用户的方式。国内销售主要采用直销模式，对规模较小的少量客户采用中间商经分销模式；出口销售采用直销与经销相结合的方式，根据各个国家和地区的实际情况制定相应的销售方式。

（三）行业情况

公司的产品主要是以玉米淀粉为原料采用生物发酵方式生产，根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“C14 食品制造业”类。从生产工艺及产品角度来划分，公司具体归属于食品制造业中的生物发酵制造业。

“十二五”期间，在国家产业政策指导下，生物发酵产业以满足市场需求为导向，积极推进结构调整和产业升级，改变了原先产品单一的格局，为食品、医药、化工等相关行业提供了品质优良的原料，已逐步形成多产品协调发展的产业格局。2010 年末到 2013 年，产业处于上升期，但增速逐步放缓，2013 年后产量基本处于平稳发展态势，主要生物发酵产品产量从“十一五”末

期 2010 年的 1800 万吨增加到 2015 年的 2426 万吨，年产值从 2000 亿元增至近 2900 亿元（数据来源：中国淀粉工业协会）。

1、食品及饲料添加剂行业情况

食品添加剂虽然在食品配料中所占比例较低，但对食品风味、品质提升起着重要的作用。全球食品添加剂产业每年以 4%~6% 的高速增长，中国食品添加剂工业是一个年轻但快速发展的行业。目前中国食品添加剂总产值已约占国际贸易额的 10%，中国食品添加剂工业发展前景极为广阔。智研咨询发布的《2017-2022 年中国食品添加剂市场供需预测及发展趋势研究报告》指出：2015 年我国食品添加剂行业总产量约为 1050 万吨。据统计，我国食品添加剂生产企业约 1500 家，规模以上企业 800 多家，销售额超过 30 亿元人民币的企业约 20 家，国内外上市企业有 10 家左右；全行业从业人员约 50 万人。近年来国家对食品添加剂监管越来越严，虽然消费总量受到一些影响，但对于那些有技术、有品牌、有市场的正规企业销售额反而有增长。市场上一些产品的混乱状况有了很大改观，企业的生产经营也越来越规范。客观上限制了假冒伪劣产品和不规范小企业的生产，从而净化了市场环境，规范、促进了食品添加剂行业的发展。

食品添加剂大部分用于食品行业，由于下游食品行业需求弹性小，使得食品添加剂行业也属于非周期性行业。

饲料添加剂的直接消费领域是畜牧业，它能弥补饲料营养不平衡的问题，能够有效改善畜禽的质量，可有效提升饲料的利用率，对畜禽的生长和疾病的预防都有着积极意义。由于饲料行业的同质化严重，市场集中度较低，公司的产品在业内虽拥有较好的口碑，但与国内同行业公司相比，生产规模、营收规模及利润水平都相对较低，抗风险的能力较弱。近年来，公司对产业布局和产品结构进行调整，逐步减少生产盈利能力弱的产品，饲料添加剂产品在公司产品的占比逐年降低。

公司 2016 年食品及饲料添加剂销售收入 2.89 亿元，占营业收入的 42.46%，为公司目前主要产品类型。主要竞争对手为希杰（聊城）生物科技有限公司、希杰（沈阳）生物科技有限公司、味之素（中国）有限公司、梅花生物科技集团股份有限公司等。

2、化学原料药行业

化学原料药是我国医药工业的战略支柱之一。通过几十年来的发展，行业已经形成了比较完善的工业体系，且具有规模大、成本低、产量高的特点。近年来，受全球医药市场快速发展的推动，在药品价格竞争激烈的背景下，出于成本控制的考虑，原料药和中间体产业有向具有成本优势的发展中国家转移的需要。随着国际化学原料药产业的转移，我国已经成为全球第一大原料药生产国与出口国，种类齐全，产能旺盛，而且价格低廉。2007 年-2010 年期间，我国化学原料药工业总产值年度增长率波动较大，2010 年至今的增长率波动放缓并逐渐保持在 15%-20% 的状态，从绝对总产值的数据来看，我国化学原料药工业总产值仍是保持逐年增长的（数据来源《2015 年中国医药市场发展蓝皮书》）。

医药中间体是医药化工原料至原料药和药品这一产品链中的重要环节，横跨化工与医药两大行业，与上下游的发展紧密相关。近年来国外专利药大规模到期、国际医药市场的较快发展和外包生产比例的提高将对我国医药中间体行业带来新的催化剂，中国产业调研网的《2014-2018 年中国医药中间体行业现状研究分析及市场前景预测报告》中，预计未来 5 年全球医药市场规模年均复合增长率将在 5-8% 之间，其中新兴市场如亚洲、非洲、拉美增长将快于平均水平，未来 5 年年均复合增长率有望达到 12-15%。

公司 2016 年化学原料药销售收入 3.84 亿元，占营业收入的 56.43%，为公司目前主要产品类型。主要竞争对手为新乡拓新生化股份有限公司、新乡瑞诚科技发展有限公司、济南明鑫制药有限公司、梅花生物科技集团股份有限公司、阜丰生物科技有限公司、洛阳德胜生物科技股份有限公司等。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司是以生物发酵和生物化工为核心的国家火炬计划重点高新技术企业、国家火炬计划优秀高新技术企业，经过多年的发展，已形成一整套完备的生产体系和综合的集成生产环节，并拥有了一系列以产业链形式开发的产品。多产品生产使得公司在产、供、销及研发等方面获得较佳的规模经济效应和产品协同效应优势，并依托规模优势、优质的服务及稳定的产品质量，在成熟的销售网络下拥有了稳定的高质量客户群，包括在食品、饲料、医药等领域都已拥有成熟的工业客户，公司与国内外大型企业建立起长期战略合作关系。报告期内公司核心竞争力无重要变化，具体内容详见公司往期报告。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2016 年是公司经受严峻考验和挑战的一年，公司管理层审时度势，正确决策，公司全体员工众志成城、团结奋战，调结构、补短板、谋发展，“两学一做”求实效，深化改革调整，制定和实施一系列扭亏重点工作举措，各项业务平稳运行，呈现出稳中求进、效益提升、活力增强的发展趋势，主要措施有盘活资产，“瘦身减负”，整合资源增收益；坚持精细化管理，狠抓市场开拓和采购成本控制；自主创新激发新动力，主导产品新工艺达标达产，实现技术进步降成本的突破；技术攻关解决工艺技术和质量波动问题，肇东公司逐步走出困境，谋划出路寻求发展有了突破；新产品项目取得新进展，为公司转型升级增添发展后劲。2016 年公司实现了扭亏为盈的目标任务和“十三五”的“开门红”。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 6.80 亿元，其中生化原料药销售收入 3.84 亿元，同比增长 1.15%，食品及饲料添加剂销售收入 2.89 亿元，同比下降 16.28%；实现利润总额 2,798.33 万元，同比增加 4.54 亿元；归属于上市公司股东的净利润 2,430.62 万元，同比增加 4.47 亿元。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	679,847,503.47	729,761,470.04	-6.84
营业成本	540,964,279.32	690,525,246.83	-21.66
销售费用	19,626,540.29	26,604,349.48	-26.23
管理费用	98,578,344.64	139,534,417.45	-29.35
财务费用	32,403,061.61	33,469,652.25	-3.19
经营活动产生的现金流量净额	41,169,385.38	2,745,291.89	1,399.64
投资活动产生的现金流量净额	108,850,414.80	-164,982,641.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-174,189,352.80	-41,665,865.02	不适用
研发支出	24,479,374.80	27,051,282.94	-9.51

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
食品及饲料添加剂	288,642,678.21	290,664,807.40	-0.70	-16.28	-28.46	增加 17.15 个百分点
生化原料药	383,607,479.16	245,325,981.09	36.05	1.15	-11.56	增加 9.19 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
核苷酸添加剂	274,664,579.22	276,211,392.48	-0.56	19.73	9.55	增加 9.34 个百分点
氨基酸饲料添加剂	13,978,098.99	14,453,414.92	-3.40	-87.88	-90.62	增加 30.23 个百分点
核苷及核苷酸原料药及中间体	315,138,119.58	195,962,713.99	37.82	-2.07	-17.56	增加 11.68 个百分点
氨基酸原料药及中间体	68,469,359.58	49,363,267.10	27.90	19.19	24.36	减少 3.00 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	550,735,759.63	458,342,216.22	16.78	6.20	-11.16	增加 16.27 个百分点
出口	121,514,397.74	77,648,572.27	36.10	-40.85	-53.72	增加 17.76 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

(1) 报告期内食品及饲料添加剂行业营业收入比上年同期减少 16.28%，主要原因是受市场供求变化和价格周期性波动使销售毛利未达预期等因素影响，公司本年调整了饲料添加剂行业的产品结构，苏氨酸暂停生产使本报告期饲料添加剂行业收入大幅减少。

(2) 报告期内食品及饲料添加剂行业毛利率较上年同期增加 17.15 个百分点，主要原因是苏氨酸亏损减少导致公司整体毛利率水平较低的局面得到控制；呈味核苷酸二钠生产采用新工艺使生产成本进一步下降提升了毛利空间；产品销售的盈利情况较好。

(3) 报告期内生化原料药行业收入比上年同期增加 1.15%，主要增长来源于产品腺嘌呤的销量增加，腺嘌呤作为合成药品泰诺福韦的中间体，我公司拥有技术优势并占据较大的市场份额，随着近年来抗病毒药泰诺福韦的需求量逐渐增长，腺嘌呤的销售收入同比增加 60%以上；同时，受原料药下游产品需求减少影响，利巴韦林的销量同比减少约 50%。

(4) 报告期内生化原料药行业毛利率较上年同期增加 9.19 个百分点，主要原因是受销售策略的变化和开拓市场新客户等因素的影响，部分原料药产品销售价格同比上升使毛利率提升；受市场需求增长影响，腺嘌呤 2016 年销售量价齐升使毛利率增加。

(5) 报告期内国内销售收入较上年同期增加 6.2%，主要是主导产品呈味核苷酸二钠的销量回升以及腺嘌呤需求增长销量大幅增长所致。出口销售收入较上年同期减少 40.85%，主要是受下游产品需求减少和公司调整产品结构因素影响，利巴韦林和苏氨酸出口量减少使销售收入减少所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量 (吨)	销售量 (吨)	库存量 (吨)	生产量比上年 增减 (%)	销售量比上年 增减 (%)	库存量比上年 增减 (%)
核苷酸添加剂	5,116	4,742	669	50.40	30.38	54.40
氨基酸饲料添加剂	155	410	145	-98.21	-95.45	-175.69
核苷及核苷酸原料药及中间体	2,614	2,556	674	-21.15	2.73	5.64
氨基酸原料药及中间体	1,102	865	338	51.80	24.96	69.96

产销量情况说明

1) 核苷酸添加剂产销量同比上升, 主要是调整销售策略和实施技术改造降低成本, 产品竞争力增强、销售好转。

2) 氨基酸饲料添加剂产销量同比大幅下降, 主要是公司对盈利能力弱、缺乏市场竞争优势的产品进行了调整。

3) 核苷及核苷酸原料药及中间体产量同比下降, 主要是因利巴韦林受下游需求减少致销量减少, 产量相应减少; 销量同比增加, 主要是因市场客户需求逐步增加, 腺嘌呤产销量同比增加。

4) 氨基酸原料药及中间体产销量同比大幅增加, 主要是通过开拓市场销量增加, 产量相应增加。

(3). 成本分析表

单位: 万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
食品及饲料添加	原材料	20,025.25	61.81	29,562.54	66.43	-32.26	
	能源	5,928.02	18.30	6,952.18	15.62	-14.73	
	人工	2,679.61	8.27	2,469.32	5.55	8.52	
	折旧	1,371.17	4.23	3,458.51	7.77	-60.35	
	其他制造费用	2,394.38	7.39	2,058.81	4.63	16.30	
	合计	32,398.44	100.00	44,501.36	100.00	-27.20	
生化原料药	原材料	24,904.74	72.22	20,163.47	68.42	23.51	
	能源	3,839.67	11.13	4,259.10	14.45	-9.85	
	人工	2,051.52	5.95	2,262.29	7.68	-9.32	
	折旧	2,139.34	6.20	1,269.35	4.31	68.54	
	其他制造费用	1,548.91	4.49	1,515.30	5.14	2.22	
	合计	34,484.18	100.00	29,469.51	100.00	17.02	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
核苷酸添加剂	原材料	17,083.19	65.45	20,603.84	71.09	-17.09	
	能源	4,153.54	15.91	3,434.17	11.85	20.95	
	人工	2,033.98	7.79	1,613.39	5.57	26.07	

	折旧	1,203.18	4.61	2,066.78	7.13	-41.79	
	其他制造费用	1,627.19	6.23	1,263.23	4.36	28.81	
	小计	26,101.07	100.00	28,981.42	100.00	-9.94	
氨基酸添加剂	原材料	2,942.06	46.72	8,958.69	57.72	-67.16	
	能源	1,774.49	28.18	3,518.01	22.67	-49.56	
	人工	645.64	10.25	855.93	5.52	-24.57	
	折旧	168.00	2.67	1,391.73	8.97	-87.93	
	其他制造费用	767.19	12.18	795.58	5.13	-3.57	
	小计	6,297.37	100.00	15,519.95	100.00	-59.42	
核苷及核苷酸原料药及中间体	原材料	24,776.98	73.25	18,024.34	71.13	37.46	
	能源	3,637.14	10.75	3,298.96	13.02	10.25	
	人工	1,960.02	5.79	1,696.07	6.69	15.56	
	折旧	2,072.74	6.13	1,132.00	4.47	83.10	
	其他制造费用	1,378.17	4.07	1,189.06	4.69	15.90	
	小计	33,825.05	100.00	25,340.42	100.00	33.48	
氨基酸原料药及中间体	原材料	127.76	19.38	2,139.13	51.81	-94.03	
	能源	202.53	30.73	960.15	23.25	-78.91	
	人工	91.50	13.88	566.22	13.71	-83.84	
	折旧	66.59	10.10	137.35	3.33	-51.51	
	其他制造费用	170.74	25.90	326.24	7.90	-47.66	
	小计	659.13	100.00	4,129.09	100.00	-84.04	
合计		66,882.62	100.00	73,970.88	100.00	-9.58	

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 25,740.17 万元，占年度销售总额 37.87%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 17,452.98 万元，占年度采购总额 36.48%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

√适用 □不适用

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增减率%	变动原因
销售费用	1,962.65	2,660.43	-26.23	主要是产品销量减少运输费相应减少。
管理费用	9,857.83	13,953.44	-29.35	主要是公司本年优化人员结构人工成本减少，以及本年折旧费用减少所致。
财务费用	3,240.31	3,346.97	-3.19	主要是本年归还部分公司债券，利息支出相应减少。

3. 研发投入**研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	24,479,374.80
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	24,479,374.80

研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.60
公司研发人员的数量	205
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司研发项目及投入主要集中在现有产品上水平、新型调味品开发、产学研应用三方面。通过对现有产品上水平，以进一步提高清洁生产水平，实现降低成本，提高市场竞争力以及现有产品可持续发展的目的。

4. 现金流

√适用 □不适用

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增减率%	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	4,116.94	274.53	1,399.63	主要是本期产品销售单价上升，生产技术提升成本下降，销售毛利增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	10,885.04	-16,498.26	不适用	主要是本期处置闲置固定资产和子公司股权收现增加，以及本期固定资产投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-17,418.94	-4,166.59	不适用	主要是本期支付到期公司债券本金使偿还债务支付的现金增加所致。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

1、2016 年公司委托南方联合产权交易中心有限责任公司公开挂牌转让子公司粤宝医药 100% 股权和大旺东宝 100% 股权，并由肇庆腾旺科技投资有限公司以 9,000 万元摘牌，双方于 8 月 15 日正式签订《产权交易合同》，并于当月办理完工商变更手续。处置两子公司股权产生的投资收益合计 3,596 万元，使公司当年净利润增加 3,596 万元。

2、因城市规划变更及整合资源合理利用土地的需求，肇庆市鼎湖区人民政府收回我公司位于鼎湖永安镇 42 区 71886.51 m² 的国有建设用地使用权，回收土地价格为 2,516 万元，减去该土地的账面净值后取得处置收益 542 万元，使公司本年净利润增加 542 万元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	0	688.68	0.37	-100.00	期初持有的股票本期已出售，期末无余额。
应收票据	3,832.44	2.24	2,775.78	1.51	38.07	期末收到的以票据结

						算的货款金额有所增加。
预付款项	1,119.69	0.65	2,032.13	1.10	-44.90	主要为期末预付的材料款和设备款比去年同期有所减少。
其他应收款	3,493.69	2.04	1,733.10	0.94	101.59	主要为本期新增应收东宝、粤宝的股权受让款所致。
无形资产	10,504.39	6.14	16,723.08	9.07	-37.19	主要为合并范围内减少了东宝、粤宝公司的无形资产。
开发支出	0	0	122.90	0.07	-100.00	主要为期初余额本期验收结转为无形资产所致。
其他非流动资产	5,006.80	2.93	3,500.00	1.90	43.05	本期预付的购买办公大楼款项增加。
预收账款	471.21	0.28	326.49	0.18	44.33	本期新增预收房产处置款所致。
应付职工薪酬	639.49	0.37	170.28	0.09	275.55	本期经营业绩有所好转，年底计提的年终奖励相比去年同期大幅增加。
应交税费	1,794.64	1.05	375.68	0.20	377.71	主要为本期营改增政策，明确出售原始股的营业税需补缴所致。
应付利息	952.88	0.56	1,386.91	0.75	-31.30	主要为公司债券 30% 本金已经于 2016 年提前偿还，应计提的应付债券的利息比上期减少所致。
其他应付款	1,893.58	1.11	3,201.28	1.74	-40.85	主要为期初余额包括转让限售股待缴纳的税款，本报告期营改增政策颁布后税务计算方法明确转入应交税金所致。
一年内到期的非流动负债	27,154.17	15.88	11,574.24	6.28	134.61	主要为应付债券根据到期日转入一年内到期的非流动负债所致。
应付债券	0	0	26,829.81	14.55	-100.00	同“一年内到期的非流动负债”科目变动说明。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	余额	受限原因
----	----	------

固定资产	705,989,466.17	抵押借款, 详见附注 31/附注 45 所述。
无形资产	23,385,734.15	
合计	729,375,200.32	

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

1、食品添加剂行业

我国食品产业持续高速稳定发展,市场供应产品种类显著增加、精深加工产品比例不断上升,产品向多元、优质、功能化方向发展。前瞻产业研究院数据显示,2016年1-8月中国食品制造业出口交货值777.4亿元,同比增长8.9%。从食品制造出口数据可以看出,未来食品工业制造业发展依然保持高速增长。

随着全球工业食品总量的快速增加和化学合成技术的进步,全球食品添加剂品种不断增加,产量持续上升。根据中国食品报的信息,2015年,我国食品添加剂行业主要品种总产量达到了901万吨,销售额达1052亿元人民币,充分说明我国食品添加剂行业发展速度均衡,增长平稳。

2、化学原料药行业

专业医药调研咨询机构 IMS Health Incorporated 的数据显示 2012 年全球医药市场规模达到 9590 亿美元,预计 2017 年全球医药市场规模将达到 12000 亿美元,按此推算 2012-2017 年全球医药市场规模年均复合增长率达到 4.6%。全球医药市场规模是全球农药市场规模 18 倍左右。据公开数据统计,2016 年 1-10 月份,我国医药制造业主营业务收入、利润总额分别为 22348.5 亿元、2355.7 亿元,累计同比增速 9.6%、15.5%。

随着全球医药行业市场规模的不断扩大和国际化学原料药产业的转移,相应带动化学原料药的发展。我国化学原料药行业经过前几年的较长时间的调整,行业已基本调整到位,同时需求有所回升。根据工信部消费品工业司发布的《2016 年 1-6 月份医药工业主要经济指标完成情况》,2016 年上半年化学原料药实现利润同比增长 33.3%,是生物医药各子行业中利润增长最快的。2016 年 1-9 月化学原料药实现利润总额 302.30 亿元,同比增长 32.85%。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

单位: 万元

被投资单位	投资成本	年末股权比例%	期末账面价值	本年账面投资收益	会计核算科目
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	1,982.90	12.90	1,982.90	181.58	可供出售金融资产
肇庆市端州区汇达企业管理有限公司	1.29	12.90	1.29	25.79	可供出售金融资产
肇庆市端州区汇泽企业管理有限公司	1.29	12.90	1.29	11.86	可供出售金融资产
广东珠江桥生物科技股份有限公司	1,887.32	11.00	1,887.32	0	可供出售金融资产
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	26.67	12.90	26.67	38.69	可供出售金融资产
广东星湖新材料有限公司	15,601.41	46.433	0	0	长期股权投资
合计	19,500.88		3,899.47	257.92	

(1) 重大的股权投资☐适用 ☒不适用**(2) 重大的非股权投资**☐适用 ☒不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**☐适用 ☒不适用**(六) 重大资产和股权出售**☒适用 ☐不适用

报告期内，公司委托南方联合产权交易中心有限责任公司公开挂牌转让子公司粤宝医药 100% 股权和大旺东宝 100%，并由肇庆腾旺科技投资有限公司以 9,000 万元摘牌，双方于 8 月 15 日正式签订《产权交易合同》，并于当月办理完工商变更手续。处置两子公司股权产生的投资收益合计 3,596 万元。

(七) 主要控股参股公司分析☒适用 ☐不适用

1、星创投资：注册资本 2,000 万元，截止报告期末，总资产为 1,382.16 万元，本公司拥有其 100% 的股权。该公司经营范围为：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）。2016 年净利润 0.36 万元。

2、科汇贸易：注册资本 500 万元，截止报告期末，总资产为 1,304.90 万元，本公司拥有其 100% 的股权。该公司经营范围为：销售建材、化工原料（不含化学危险品）、电子产品、纺织品、五金交电、办公用品、汽车、摩托车，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。2016 年净利润 4.00 万元。

3、肇东公司：注册资本为 6,000 万元，截止报告期末，总资产 22,971.97 万元，本公司拥有其 100% 的股权。该公司的经营范围为：生产饲料和饲料添加剂、生产食品及食品添加剂、化工产品、复合肥料等。2016 年净利润-1,318.69 万元。

4、星科投资：注册资本为 1,000 万元，截止报告期末，总资产 99.67 万元，本公司拥有其 100% 的股权，经营范围为：投资管理、投资咨询、以自有资金对外投资。2016 年净利润-0.33 万元。

5、新材料公司：注册资本为 33,600 万元，截止报告期末，总资产 93,139.76 万元，本公司拥有其 46.43% 的股权，经营范围为：有色金属、生物、环保等新材料的研发、销售；技术进出口、货物进出口。2016 年净利润-9,105.17 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况☐适用 ☒不适用**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**☒适用 ☐不适用

1、经过“十二五”期间的继续整合，食品添加剂行业的各个产品生产集中度进一步提高，而且占有大部分的国际市场，标准问题基本得到了解决，一大批新技术在我国食品添加剂产业中得到了有效应用。目前行业仍存在一些待解的问题，例如产能过剩同质化竞争严重、产业结构还不够合理、产业整体技术水平与国外先进国家还有较大差距、社会发展环境还不够理想、销售模式和理念陈旧落后等。

从“十三五”行业将面临的发展环境看，我国经济将由高速增长转为中高速增长的新常态，食品工业的增长降速已经显现，食品添加剂行业必将随着食品工业的发展而发生转变。同时，国家一带一路战略逐步实施，食品添加剂行业也将勇于开拓探寻新的发展空间。预计“十三五”期间行业国内市场仍将平稳增长；国际市场依然严峻，行业需努力拓展更广阔的发展空间；法规、标准的完善和人们对食品添加剂认识的提高将为行业规范发展提供有利条件。同时，随着食品添加剂安全水平的提高，新型安全食品添加剂将成为行业新的经济增长点，消费者更崇尚天然型的食品添加剂。在供给侧改革的大背景下，这种结构性变化不但符合行业未来的发展趋势，也是经济的新增长点所在，天然型食品添加剂必将对行业发展产生深远影响。

2、实现原料药的升级发展是“十三五”规划的重要内容。原料药“十二五”所面临的问题是清洁生产和“三废”治理水平较低，可持续发展能力不足。按目前我国原料药的市场趋势，低端、高污染、高耗能的原料药发展空间将被压缩，特色、高附加值、高科技含量原料药的发展值得期待，“小剂量、高效价”将是今后原料药发展的方向。2016年以来，原料药行业面临的环保压力将有增无减。高昂的环保成本将导致原料药行业的供给收缩，供给侧改革与长期低迷的价格也会促使部分小企业的退出，从而导致供应紧张，价格上涨。行业供给收缩时，集中度较高的品种具有更强的议价能力。随着绿色环保理念的不断升级，原料药生产企业将面临又一次行业整合和洗牌。根据有关研究显示，化学原料药从总的来看，前景向好，经过调整升级后，有望保持较快增速。未来化学原料药行业还需进一步提高产能有效利用，做大产业规模，扩大制剂出口以实现转型升级。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

秉承“办一流企业，创世界名牌”的理念，聚焦生物医药和生物食品领域精细化、高附加值产品创新开发，持续提升研发、市场和运营能力，打造核心产品的产业链综合竞争优势，构建大健康产业，实现转型与跨越式发展。坚持资本运营与实业发展并重的发展策略，加大战略投资并购和战略合作力度，积极涉足有广阔市场前景、成长性强的新兴产业。发挥国家级企业技术中心作用，产研结合，推进产业转型升级，继续引领行业发展，着力打造华南生物工程产业生产研发基地，努力把星湖科技创建成具备核心竞争能力和持续发展动力的优秀上市公司。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

2017年工作，公司继续坚持稳中求进，确立“三个坚持、六个进一步、一个目标”的工作指导思想。“三个坚持”即坚持有质量的稳定增长，坚持不动摇的转型升级，坚持可持续的全面发展；“六个进一步”即进一步强化管理，进一步突出抓好技术进步降成本，进一步提升经营质量，进一步加强市场营销，进一步提升资本运营水平，进一步加强企业党的建设；实现“一个目标”即力争实现营业收入和净利润的持续增长。

（四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、产业政策风险

医药制造业和食品制造业的改革和发展，以及其产业政策的调整对其原料生产企业将产生深远的影响。公司如不能有效、快速适应产业政策的变化，将对生产经营造成一定的影响。

2、行业竞争的风险

在错综复杂的国内经济形势变化格局下，我国生物发酵产业仍面临产能结构性过剩，环保政策日趋严格，环保投入持续加大，直接带动成本不断上升，新增产能受限，市场份额逐渐向优势企业聚集，行业寡头格局更加明显。

3、环保风险

公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体废物等污染性排放物，如果处理不当会对周边环境造成影响。公司存在因设施设备故障、工艺不完善、生产操作不当等原因导致意外环保事故的风险。一旦发生重大环保事故，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的可能，

进而严重影响公司的生产经营。同时，随着国家及地方政府对环保要求的进一步提高，实施更为严格的环境保护标准，可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环保费用，在一定程度上影响公司的经营业绩。

4、可能被暂停上市的风险

根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定及公司经营情况，公司符合申请撤销股票退市风险警示及其他风险警示的条件。公司在本报告披露的同时向上海证券交易所提出撤销对公司股票实施退市风险警示及其他风险警示的申请。上海证券交易所将于收到公司申请后，根据实际情况，决定是否撤销对本公司实施的退市风险警示及其他风险警示。若撤销退市风险警示未得到上海证券交易所批准，公司可能面临暂停上市风险。

应对措施：

1、进一步强化管理，着力提高执行力。切实抓好以成本核算管理为重点的基础管理，把成本核算管理特别是三项费用的控制贯穿到生产经营活动的全过程，细化责任单位，加强绩效考核和效能监察，提高管控力和执行力，从严管理，杜绝“跑、冒、滴、漏”现象，做到令行禁止，保障生产经营正常顺利进行。

2、进一步突出抓好技术进步降成本，增强产品竞争力。一是发挥国家级企业技术中心和博士后工作站的作用，加速新产品新技术的研发，认真做好“构思一代、研发一代、储备一代、生产一代”的部署，加快新产品的开发和新项目产业化，推动产业转型升级。二是加快现有产品上水平，通过技术攻关和新工艺的应用提高技术水平，依靠技术进步降低生产成本，力争取得降成本的更大成效。

3、进一步提升经营质量，加速推进重点项目建设。一是抓好技改项目生产方案的调整优化和实施，加强项目建设全过程的工程质量和安全管理、廉洁管理，精打细算，控制投资，节约成本，确保项目按计划投入生产。二是抓好肇东公司的良性运行，狠抓技术进步，稳生产上水平保质量降成本，提高产品竞争力，实现生产经营的良性循环，同时认真谋划新产品的生产和未来发展。

4、进一步加强市场营销，抓“两头”促“中间”。抓好市场营销，制定和实施促进经营业绩增长的销售政策和竞争策略，增强销售部门的能动性和战斗力，奋力开拓市场，力争销售有新的突破。坚持实施大宗原材料的招投标采购，抓住原材料市场价格变化时机，把握市场行情变动节点锁定低位价格，有效降低采购成本。加强产供销协调，实现销售畅顺促生产，确保生产经营高水平稳定运行。

5、进一步提升资本运营水平，努力实现资本营运增效。一是加大战略投资和战略合作力度，积极寻求优质资产，寻找有利于公司资源整合和发展的项目，有选择地进行收购、兼并，形成公司新的增长点。二是切实抓好融资、理财工作，拓展融资渠道，增加融资方式，优化融资结构。三是高度重视今年7月公司债券到期兑付本息工作，提早谋划筹集资金确保按期足额兑付。

6、进一步加强企业党的建设，着力构建和谐企业。一是落实全面从严治党要求，增强“四个意识”，落实“两个责任”，深化“两学一做”，开展“解放思想，实干兴肇”教育实践活动，把党建工作的成效落实到公司的转型升级实践中，为实现公司新一年生产经营目标提供坚强的组织保证、政治保证、思想保证和作风保证。二是以今年公司董事会、监事会换届为契机，着力抓好公司领导班子建设和团队建设，建设公道正派、清正廉洁、务实高效的领导班子，以过硬的作风抓落实，促发展。

(五) 其他

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

《公司章程》制订了清晰的现金分红政策及其决策和调整机制，并制定了《分红管理制度》和《未来三年股东回报规则》，明确现金分红政策以及现金分红的条件和比例等相关条款。

报告期内，公司严格执行现金分红政策，无调整现金分红政策的情况。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年	0	0	0	0	24,306,189.44	0
2015 年	0	0	0	0	-422,354,419.32	0
2014 年	0	0	0	0	-360,800,573.32	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	广新集团	《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司详式权益变动报告书》：广新集团承诺 1、保持星湖科技现有主营业务稳定，通过资源整合，提升星湖科技的综合实力，推动星湖科技业务发展；2、保持星湖科技的注册地和纳税地不变；3、保持星湖科技员工的基本稳定。	至广新集团不为星湖科技控股股东	是	是		
	其他	汇理六号投资	《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司详式权益变动报告书》：自本次增持股份之时起，所增持的股份全部放弃表决权，相关权利委托给广东省广新控股集团有限公司持有；对上市公司实际控制人是广东省广新控股集团有限公司无异议；承诺人及其一致行动人对上市	至本次增持的股份减持完毕	是	是		

			公司的表决权自始至终始终为 14.72%; 承诺人遵守深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）2014 年所作出的承诺。					
与再融资相关的承诺	其他	星湖科技	公司与新材料公司资金往来的承诺: 1、星湖科技将不为星湖新材料垫支工资、福利、保险、广告等期间费用, 不代其承担成本和其他支出, 也不代其偿还债务; 2、星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规及星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序, 星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时, 如广东省广新控股集团有限公司及其控股子公司同时为星湖新材料和星湖科技的股东, 则该等公司在星湖科技股东大会表决时将回避表决; 该等公司提名的董事在星湖科技董事会表决时将回避表决; 3、星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来将不损害星湖科技的利益, 也不会使得星湖科技资金变相被控股股东及其关联方占用。	至广新集团及其控股子公司不同时为星湖新材料及星湖科技的股东。	是	是		
	其他	广新集团	同意星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规和星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序, 星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时, 如广新集团及其控股子公司同时为星湖新材料及星湖科技的股东, 则广新集团及其控股子公司将在星湖科技股东大会表决时回避表决; 广新集团及其控股子公司提名的董事需在星湖科技的董事会表决时回避表决。	至广新集团及其控股子公司不同时为星湖新材料及星湖科技的股东。	是	是		
	其他	广新集团	1. 本公司确认, 本公司与深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）未签订一致行动人协议, 亦未通过口头或其它书面协议的方式作出类似安排。 2. 自本次非公开发行结束之日起 36 个月内, 本公司承诺将采取一切积极且有效的措施, 确保本公司作为星湖科技的控股股东地位, 包括但不限于: (1) 在现有持股数量下, 不减持星湖科技的股票; (2) 本公司将采取包括增持星湖科技股票等措施主动消除影响本公司对星湖科技控股地位的情形; (3) 如果未来本公司增持星湖科技的股票, 在不影响本公司对星湖科技控股地位的前提下可减持星湖科技的股票, 减持的数量不高于增持的数量。	至 2017 年 12 月 18 日	是	是		
	其他	汇	1. 本合伙企业确认, 本合伙企业与广	至 2017	是	是		

	他 理 资 产	东省广新控股集团有限公司(以下简称“广新集团”)未签订一致行动人协议,亦未通过口头或其它书面协议的方式作出类似安排。2. 除因本次发行持有的星湖科技股票外,本合伙企业未直接或间接持有星湖科技股票,未通过口头或书面的协议安排实际持有或控制星湖科技股份。3. 本合伙企业承诺,在任何情况下本合伙企业不会通过任何途径取得星湖科技的控制权,亦不会直接或间接采取其他任何方式(包括但不限于通过增持、协议、合作、关联方关系等途径)扩大本合伙企业对星湖科技股份的控制比例,或者利用持股地位干预星湖科技正常经营活动。当发生本合伙企业直接或间接取得星湖科技控制权的情形时,本合伙企业将及时采取主动措施,相应降低对星湖科技的持股比例,直至恢复本合伙企业作为星湖科技非控股股东的地位。在此期间,超出本次非公开发行股票完成后本企业对星湖科技的持股比例(14.72%)的股份的表决权归广新集团享有。4. 本合伙企业承诺,任何情况下不会直接或间接地谋取对星湖科技董事会的控制权。本合伙企业确认,将根据星湖科技的章程及相关规定,仅单独(或与他人共同)提名1名星湖科技董事候选人。除该提名事项外,本合伙企业将不会谋求或采取任何措施主动变更星湖科技董事会的组成,亦不会对违背前述承诺事项的董事会改选议案投赞成票。在任何情况下,如果本合伙企业实施上述董事提名权,将导致星湖科技的控股股东广新集团丧失或可能丧失对星湖科技董事会控制权的,本合伙企业承诺将全力配合广新集团采取任何旨在恢复或巩固其对星湖科技董事会控制权的行为(包括但不限于对广新集团有关改组董事会的提案投赞成票),并在该等行为取得成效前不实施上述董事提名权。”。5. 本合伙企业如违反以上承诺,导致本合伙企业对星湖科技股份的控制比例超出本次非公开发行股票完成后本企业对星湖科技股份的控制比例(14.72%),则超出部分的表决权归广新集团享有,同时本合伙企业以现金赔偿广新集团,赔偿金额相当于超出部分股权所对应的市值(以发生时最近一个交易日的收盘价计算)。	年 12 月 18 日				
--	------------------	--	----------------	--	--	--	--

	其他	长 城 汇 理 和 实 际 控 制 人 宋 晓 明 1、本人（本公司）确认，本人（本公司）及受本人（本公司）控制的公司或其它组织与广东省广新控股集团有限公司未签订一致行动人协议，亦未通过口头或其它书面协议的方式作出类似安排。2、除因本次发行汇理资产持有的星湖科技股票外，本人（本公司）未直接或间接持有星湖科技股票，未通过口头或书面的协议安排实际持有或控制星湖科技股票。3、本人（本公司）承诺，在任何情况下本人（本公司）及受本人（本公司）控制的公司或其它组织不会通过任何途径取得星湖科技的控制权，亦不会直接或间接采取其他任何方式（包括但不限于通过增持、协议、合作、关联方关系等途径）扩大对星湖科技股份的控制比例，或者利用汇理资产的持股地位干预星湖科技正常经营活动。当发生本人（本公司）直接或间接取得星湖科技控制权的情形时，本人（本公司）将及时采取主动措施，降低本人（本公司）对星湖科技直接或间接的持股比例，直至恢复对星湖科技的非控股地位。在此期间，超出本次非公开发行股票完成后汇理资产对星湖科技的持股比例（14.72%）的股份的表决权归广新集团享有。4、本人（本公司）承诺，任何情况下不会直接或间接地谋取对星湖科技董事会的控制权。本人（本公司）确认，汇理资产将根据星湖科技的章程及相关规定，仅单独（或与他人共同）提名1名星湖科技董事候选人。除该提名事项外，本人（本公司）将不会谋求或采取任何措施主动变更星湖科技董事会的组成，亦不会对违背前述承诺事项的董事会改选议案投赞成票。在任何情况下，如果汇理资产实施上述董事提名权，将导致星湖科技的控股股东广新集团丧失或可能丧失对星湖科技董事会控制权的，本人（本公司）承诺将全力配合广新集团采取任何旨在恢复或巩固其对星湖科技董事会控制权的行为（包括但不限于促成汇理资产对广新集团有关改组董事会的提案投赞成票），并在该等行为取得成效前不实施上述董事提名权。5、本人（本公司）如违反以上承诺，导致本人（本公司）实际对星湖科技股份的控制比例超出本次非公开发行股票完成后汇理资产对星湖科技股份的控制比例	至 2017 年 12 月 18 日	是	是		
--	----	---	--------------------	---	---	--	--

		(14.72%)，则超出部分的表决权归广新集团享有，同时本人（本公司）以现金赔偿广新集团，赔偿金额相当于超出部分股权所对应的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	23

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司聘任的审计机构为大华会计师事务所（特殊普通合伙），大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司提供审计服务的连续时间为7年，自2010年起为公司出具审计报告，注册会计师王广旭先生已签字5年，梅京先生连续签字3年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

☒适用 ☐不适用

公司 2014 年、2015 年两个会计年度经审计的净利润连续为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》13.2.1 条第（一）项的规定，公司股票已于 2016 年 4 月 27 日被实施退市风险警示，公司债券于 2016 年 5 月 5 日起暂停上市。公司 2016 年度经审计的净利润为正值，涉及退市风险警示的情形已消除，也不触及其他退市风险警示和其他风险警示的情形。公司在本报告披露的同时向上海证券交易所申请撤销退市风险警示。若撤销退市风险警示未得到上海证券交易所批准，公司可能面临暂停上市风险。

(二) 公司拟采取的应对措施

☒适用 ☐不适用

2016 年，公司紧紧围绕扭亏为盈的中心目标抓好生产经营，采取了一系列措施，扎实推进扭亏重点工作：

1、强化内部管理，抓好精细化管理和质量体系的良好运行；成立多个攻关小组，从工艺优化、设备配套、质量改进等多方面进行技改，解决生产瓶颈问题；全方位压缩费用，狠抓节能降耗，杜绝跑、冒、滴、漏，生产成本逐月下降，有效地扭转了公司经营状况。

2、转变营销理念、创新营销思路，与重点客户建立长期战略合作伙伴关系，对中小客户积极跟进，加大新客户的开发力度，在促进价格稳定的同时增加销量。根据公司产品取得多项国际产品质量认证的竞争优势，继续做好细分市场的工作，分析市场行情，对产品做出了准确的市场定位和价格定位，提高公司产品国内外市场占有率。

3、加强资产及资源整合力度，对一些存量资产处于低效率或者闲置资产进行处置，重新整合，盘活资产，增加收入，提高公司经营效益改善资产管理水平，为公司发展提供资金支持，不断提高资产的盈利能力。

八、面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

九、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

☐本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
星湖科技	公司本部	新材料公司	14,788.91		2014-1-5	2022-5-30	连带责任担保	否	否		是	是	参股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										-2,878.85			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										14,788.91			
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										14,788.91			
担保总额占公司净资产的比例（%）										13.79			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										14,788.91			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）										14,788.91			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													

担保情况说明	
--------	--

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
交通银行	交通银行“蕴通财富”人民币理财产品	9,600	2015-12-21	2016-3-22	浮动收益	9,600	90.97	是		否	否	其他
工商银行	中国工商银行保本型法人91天稳利人民币理财产品	4,600	2016-1-26	2016-4-26	浮动收益	4,600	34.41	是		否	否	其他
交通银行	交通银行“蕴通财富”人民币理财产品	8,100	2016-3-28	2016-6-28	浮动收益	8,100	74.52	是		否	否	其他
工商银行	中国工商银行保本型法人35天稳利人民币理财产品	6,600	2016-4-29	2016-6-4	浮动收益	6,600	17.72	是		否	否	其他
工商银行	中国工商银行保本型法人35天稳利人民币理财产品	2,500	2016-7-15	2016-8-19	浮动收益	2,500	6.23	是		否	否	其他
工商银行	中国工商银行保本型法人35天稳利人民币理财产品	2,500	2016-8-19	2016-9-26	浮动收益	2,500	6.23	是		否	否	其他
交通银行	交通银行“蕴通财富”人民币理财产品	3,300	2016-7-25	2016-10-26	浮动收益	3,300	28.59	是		否	否	其他
中国银行	中银保本按期开放理财产品	5,500	2016-8-23	2016-11-23	浮动收益	5,500	36.04	是		否	否	其他
交通银行	交通银行“蕴通财富”人民币理财产品	2,500	2016-9-30	2016-12-30	浮动收益	2,500	19.32	是		否	否	其他

行					益							
中国 银行	中银保本理财全球 智选理财产品	4,000	2016-1 0-20	2016-1 2-27	浮 动 收 益	4,000	19.38	是		否	否	其 他
交 通 银 行	交通银行“蕴通财 富”人民币理财产品”	3,000	2016-1 0-31	2017-2 -6	浮 动 收 益			是		否	否	其 他
中 国 银 行	中银保本理财全球 智选理财产品	5,500	2016-1 1-25	2017-3 -8	浮 动 收 益			是		否	否	其 他
中 国 银 行	中银保本理财全球 智选理财产品	4,000	2016-1 2-28	2017-4 -13	浮 动 收 益			是		否	否	其 他
合计	/	61,700	/	/	/	49,200	333.41	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）												
委托理财的情况说明												

2、委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

（四）其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、2014年7月29日，公司全资子公司星创投资认缴出资人民币200万元（出资比例为40%），与汇理资产（出资比例为40%）、庞晓莉（代管理团队暂时持有，出资比例为20%）投资设立星创汇理，其经营范围为股权投资、经济信息咨询、受托资产管理。星创汇理自设立以来股东各方尚未实际出资，公司亦未有实质运作。根据2016年2月中国基金业协会《关于进一步规范私募基金管理人登记若干事项的公告》的有关规定，经股东会同意注销星创汇理的工商登记手续。报告期内已完成清算工作。

2、依照公司第七届董事会第六次会议审议通过了《关于转让上海博星基因芯片有限公司的议案》，公司以人民币900万元现金转让公司持有的博星公司的全部股权，公司已收到该股权的全部转让款。由于受让方原因，虽经公司多次催促，但股权转让的相关工商登记变更手续仍未办理完毕。

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

☒适用 ☐不适用

1. 精准扶贫规划

按照《中共肇庆市委、肇庆市人民政府关于印发新时期精准扶贫精准脱贫三年攻坚实施方案的通知》（肇发〔2016〕7号）精神，全面贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享发展理念，坚持精准扶贫、精准脱贫，统筹扶贫资源，扎实推进脱贫攻坚八项工程，以提高对口帮扶对象的贫困人口收入为重点，结合各村实际情况，有侧重地帮助改善村容村貌，适当支持村民生公益事业发展，推进基本公共服务均等化和社会保障城乡一体化，确保到2018年帮扶对象的贫困人口全部脱贫，与全市人民同步迈入全面小康社会。

2. 年度精准扶贫概要

2016年为精准扶贫的第一年，公司按照广东省、肇庆市下达的精准扶贫精准脱贫的帮扶任务，成立新时期精准扶贫精准脱贫工作领导小组，组建驻村工作组；做好摸查，精准识别帮扶对象工作、做好贫困户建档立卡、制订每户脱贫方案；出资帮助贫困户做好医疗、养老保障工作；积极开展“扶贫慰问送温暖”活动，到帮扶村开展对贫困户入户慰问活动，为贫困户送上食用油、米、等慰问品；做好贫困户危房改造；开展贫困户种养技能培训；落实项目、产业帮扶等，报告期内各项扶贫支出合计3.3745万元。

3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	3.3745
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	224
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	☒ 农林产业扶贫 ☐ 旅游扶贫 ☐ 电商扶贫 ☐ 资产收益扶贫 ☐ 科技扶贫 ☐ 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	0
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	224
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	0
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	0
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0
4.2 资助贫困学生人数（人）	0
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	1.185
6. 生态保护扶贫	

其中：6.1 项目名称	☐ 开展生态保护与建设 ☐ 建立生态保护补偿方式 ☐ 设立生态公益岗位 ☒ 其他
6.2 投入金额	0
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0.99
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	11
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0
8.3 扶贫公益基金	0
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	2
9.2. 投入金额	1.1995
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
9.4. 其他项目说明	中秋节、春节开展慰问共 2 次，农技培训 1 次
三、所获奖项（内容、级别）	无

4. 后续精准扶贫计划

按照总体目标，2017 年计划从落实资金、技术、项目、信息等方面为贫困户提供综合帮扶措施，实现相对贫困户（含政策性保障兜底脱贫）脱贫退出率达到 60%，完成年度下达至相对贫困村脱贫任务。持续跟进贫困户脱贫项目，培育或引进一家以上产业化组织（农业龙头企业、农民专业合作社、家庭农林场和种养大户等），带动或吸纳 30%以上在家有劳动能力的相对贫困户。继续开展贫困户农业技能及非农技能培训，提高贫困户专业技术水平，加大贫困户劳动力培训转移就业力度。

（二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

1、股东和债权人的权益保护

公司财务结构稳健资产，资金安全，公司在追求股东利益最大化的同时兼顾债权人的利益。重视债权人合法权益的保护，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务。公司与银行保持着良好的合作关系。公司从未出现过损害债权人利益的情况。

2、职工权益保护

公司严格执行《劳动法》、《劳动合同法》，与每位员工签订《劳动合同》，保障员工的合法权益，公司遵循按劳分配、同工同酬的原则，并按照国家的有关规定，为员工办理社会养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。每年由人力资源部制定有针对性的培训计划，给员工学习提供了便利，最大限度的满足了员工的学习需求。公司高度重视员工的职业健康与安全，加强环境与职业健康安全的管理。公司成立安全生产领导小组，从组织管理上落实安全生产，保障职工作业安全。同时公司利用内部刊物作为宣传载体，广泛宣传安全生产法律、法规及相关政策，不断强化职工“安全第一”的意识。公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，在监事会中设立职工代表监事，由公司职工代表民主推举产生。同时公司坚持在广大职工中深入开展合理化建议活动，对所提合理化建议取得显著经济效益或大幅提高生产效率的职工，给予奖励，极大的激发了职工参与公司民主管理的积极性。

3、供应商和客户的权益保护

公司将诚信经营作为企业发展的基石，注重与各相关方的沟通，把供应商和客户的满意度作为衡量工作的标准之一，与供应商和客户建立了战略合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，杜绝商业贿赂和不正当交易等情形。

4、环境保护与可持续发展

公司始终如一地将环保治理工作作为一切工作的出发点和归属点，坚持“安全第一，预防为主，防治结合；科学管理，全员参与，综合治理；改善环境，保护健康，持续发展”的环境方针，遵守相关的环保法律法规，建立健全环保管理制度，积极推进清洁化生产，发展循环经济，充分地利用各种资源和能源，控制、消除污染，坚持节能环保和可持续发展的方向，污染物排放总量始终控制在环保部门规定的指标范围内，实现环境效益和经济效益最大化。

5、公共关系和社会公益事业

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

6、产品管理

公司一贯视产品质量为企业生命，严把产品质量关，建立产品质量管理的长效机制和全面质量管理体系，从原料控制、技术保障、生产过程控制、销售环节控制等各个环节加强质量控制与保证，为客户提供放心产品。公司通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证；星湖生化制药厂通过了 GMP 认证；利巴韦林产品通过了美国 FDA 认证；核苷酸产品通过了 QS、HACCP、HALAL 和 KOSHER 认证；肌苷、脯氨酸原料药通过 KOSHER 认证；脯氨酸产品通过欧洲药典委员会 COS 认证；苏氨酸产品通过 HACCP 认证和欧洲 FAMI-QS 认证。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司属下的生物工程基地和星湖生化制药厂属于国控污染源重点单位，是广东省清洁生产企业，连续七年（2009-2015 年）被广东省环境保护厅环保信用评为环保诚信企业。目前，上述企业主要污染物为 COD、氨氮等废水；SO₂、NO_x、烟尘等废气以及煤灰渣、污泥等固体废物。企业均设置废水、废气总排放口，按要求规范对排放口进行了规范设置，配套在线监控系统，与环保监测部门的监测平台联网进行数据上传。依据监督性监测报告及末端在线监控数据，经环保处理设施处理后的污染物达到排放标准后排放。分别建设有一套 12000m³/d 生化处理设施，采用 IC 厌氧反应器+A/O 等联合处理工艺；4200m³/d 废水处理设施，采用活性污泥法去除污染物。同时采用膛内喷洒脱硫剂方式进行脱硫，布袋除尘器进行除尘，采用 SNCR 法炉内脱硝，其中星湖生化制药厂锅炉及烟气处理设施则根据《国务院办公厅关于推行环境污染第三方治理的意见》（国办发【2014】69 号）和广东省肇庆市人民政府《肇庆市改善环境空气质量综合治理工作方案》有关鼓励吸引和扩大社会资本投入，推动建立排污者付费、第三方治理的治污新机制，开展环境保护市场化运营，第三方治理企业按照有关法律法规和标准以及排污企业的委托要求，承担约定的污染治理责任等精神，交由第三方运营。报告期内，生物工程基地和星湖生化制药厂污染物排放总量在环保部门下达总量的控制范围之内。

(四) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期转债变动情况

☐适用 ☒不适用

(四) 转股价格历次调整情况

☐适用 ☒不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

☐适用 ☒不适用

(六) 转债其他情况说明

☐适用 ☒不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	43,254
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	42,501

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
广东省广新控股集团 集团有限公司	0	96,417,436	14.94	0	未知		国有 法人
深圳长城汇理资产 服务企业（有限合 伙）	0	95,000,000	14.72	95,000,000	质押	95,000,000	境内 非国 有法 人
深圳长城汇理六号 专项投资企业（有限 合伙）	18,049,619	18,049,619	2.80	0	未知		境内 非国 有法 人
肇庆市人民政府国 有资产监督管理委 员会	0	15,000,000	2.32	0	未知		国有 法人
湖南湘投金天科技 集团有限责任公司	0	6,783,000	1.05	0	未知		未知
罗瑞云		5,100,000	0.79	0	未知		未知
卓淮德		3,846,389	0.60	0	未知		未知
北京神州牧投资基 金管理有限公司一 红炎神州牧基金		3,345,826	0.52	0	未知		未知
上海星河数码投资 有限公司	0	3,004,911	0.47	0	未知		未知
方正东亚信托有限 责任公司	0	2,800,000	0.43	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称			持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量			
				种类	数量		
广东省广新控股集团 集团有限公司			96,417,436	人民币普通股	96,417,436		
深圳长城汇理六号专项投资企业（有限合伙）			18,049,619	人民币普通股	18,049,619		
肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会			15,000,000	人民币普通股	15,000,000		
湖南湘投金天科技集团有限责任公司			6,783,000	人民币普通股	6,783,000		
罗瑞云			5,100,000	人民币普通股	5,100,000		
卓淮德			3,846,389	人民币普通股	3,846,389		
北京神州牧投资基金管理有限公司一红炎神州牧基金			3,345,826	人民币普通股	3,345,826		
上海星河数码投资有限公司			3,004,911	人民币普通股	3,004,911		
方正东亚信托有限责任公司			2,800,000	人民币普通股	2,800,000		

珠海横琴麒麟股权投资基金管理有限公司一麒涵 2 号基金	2,440,107	人民币普通股	2,440,107
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）和深圳长城汇理六号专项投资企业（有限合伙）是一致行动人，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

注：根据国务院国有资产监督管理委员会《关于广东肇庆星湖科技股份有限公司国有股东所持全部股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2016]1267 号），肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“肇庆市国资委”）将其持有的 1500 万股星湖科技股份无偿划转给广东金叶投资控股集团有限公司持有，相关过户手续于 2017 年 1 月 13 日办理完毕。此次划转后，肇庆市国资委不再持有星湖科技股份。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）	95,000,000	2017 年 12 月 18 日	0	自公司非公开发行股票结束之日起 36 个月不得转让

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	广东省广新控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	黄平
成立日期	2000 年 9 月 6 日
主要经营业务	股权管理；组织企业资产重组、优化配置；资本营运及管理；资产托管，国内贸易，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；信息服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2016 年 12 月 31 日，广新集团持有佛塑科技（A 股上市公司）26.01%股权、持有省广股份（A 股上市公司）15.27%股权、持有兴发铝业（香港上市公司）29.99%股权、持有生益科技（A 股上市公司）13.14%股权、广新集团全资子公司广东省外贸开发公司持有生益科技（A 股上市公司）7.79%股权，持有 TCL 集团（A 股上市公司）5.01%股权。

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	广东省人民政府
----	---------

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）	深圳长城汇理资产管理有限公司	2003 年 10 月 21 日	08189318-8	36,800	股权投资；经济信息咨询；受托资产管理
情况说明	2014 年 12 月，公司向汇理资产非公开发行股票 9,500 万股，汇理资产由此持有公司 14.72%的股权。				

六、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
莫仕文	董事长	男	44	2014-04-16	2017-04-15	0	0	0	0	0	是
罗宁	副董事长	男	54	2005-04-08	2017-04-15	28,080	28,080	0	0	82.00	否
陈武	副董事长、总经理	男	48	2016-06-07	2017-04-15	100	100	0	0	85.33	否
宋晓明	董事	男	42	2015-01-29	2017-04-15	0	0	0	0	0	是
黎伟宁	董事	男	55	2011-06-20	2017-04-15	0	0	0	0	0	否
朱华	董事、财务总监	男	39	2016-06-07	2017-04-15	0	0	0	0	59.50	否
梁烽	独立董事	男	46	2013-06-18	2017-04-15	0	0	0	0	10	否
徐勇	独立董事	男	57	2014-04-16	2017-04-15	0	0	0	0	10	否
赵谋明	独立董事	男	52	2016-06-07	2017-04-15	0	0	0	0	5.8	否
雷正刚	监事会主席	男	53	2014-04-16	2017-04-15	0	0	0	0	67.00	否
张磊	监事	女	47	2013-09-18	2017-04-15	0	0	0	0	0	是
叶志超	监事	男	49	2014-04-16	2017-04-15	12,990	12,990	0	0	70.00	否
罗智远	监事	男	46	2013-06-18	2017-04-15	0	0	0	0	0	否
钟济祥	董事会秘书	男	44	2011-06-20	2017-04-15	0	0	0	0	66.50	否
黄励坚	副总经理	男	48	2011-06-20	2017-04-15	2,000	2,000	0	0	69.00	否
郑明英	副总经理	男	52	2016-02-13	2017-04-15	0	0	0	0	69.00	否
李永栋 (离任)	副董事长、总经理	男	54	2014-02-17	2016-04-27	0	0	0	0	16.67	否
林巧明 (离任)	董事、财务总监	男	50	2009-05-15	2016-03-10	0	0	0	0	10.00	否
王晓华	独立董事	男	55	2010-03-26	2016-03-25	0	0	0	0	5	否

(离任)											
合计	/	/	/	/	/	43,170	43,170	0	/	625.80	/

姓名	主要工作经历
莫仕文	2006 年起历任肇庆市经济贸易局办公室主任、党委副书记、纪委书记，广新集团董事会秘书、综合办公室主任、党办主任、总经理助理，现任广新集团副总经理、党委委员，2014 年 4 月起任公司董事长。
罗宁	2003 年 8 月至 2007 年 9 月分别任公司董事、副总经理；2007 年 9 月至 2012 年 9 月任公司副董事长、总经理；2012 年 9 月-2014 年 3 月任公司董事长；2014 年 4 月起任公司副董事长；2009 年 6 月起任公司党委书记。
陈武	2008 年 1 月至 2010 年 12 月任核苷酸厂长，2011 年 1 月至 2013 年 3 月任公司总经理助理，期间兼任过核苷酸厂长、生化药厂厂长，2013 年 4 月 2016 年 4 月任公司副总经理，2016 年 4 月起任公司总经理，2016 年 6 月起任公司董事、副董事长。
宋晓明	2007.1-2008.02 任岳阳恒立冷气设备股份有限公司副董事长；2008.10-2013.05 任深圳市长城国汇投资管理有限公司首席执行官；2012.05-2013.05 任杭州天目山药业股份有限公司董事长；2013 年 5 月起任长城汇理董事长。2013 年 10 月起任汇理资产执行事务合伙人委派代表。2015 年 1 月起任公司董事。
黎伟宁	广东金叶投资控股集团有限公司董事、总经理，2011 年 6 月起任公司董事。
朱华	2010.10-2014.06 任中广核能源开发有限责任公司外派项目公司财务负责人；2014.06-2015.08 任广新集团财务部部长助理；2015.08-2016.03 任金沃国际融资租赁有限公司董事、财务总监；2016 年 3 月起任公司财务总监；2016 年 6 月任公司董事。
梁烽	众华会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人，副主任会计师，2013 年 6 月起任公司独立董事。
徐勇	历任中山大学岭南学院讲师、副教授、教授，现任中山大学管理学院教授，广东省创业投资协会会长，中大科技创业投资管理有限公司董事长。2014 年 4 月起任公司独立董事。
赵谋明	2000 年至今任华南理工大学轻工与食品学院教授，现兼任中国粮油学会食品专业分会常务理事，中国农业工程学会农产品加工及贮藏工程分会常务理事，国家食品标准化委员会委员，中国发酵行业协会专家委员会委员，广东省科技战略专家，广东省食品学会常务理事。2016 年 4 月起任公司独立董事。
雷正刚	2005 年 4 月至 2009 年 5 月任公司财务总监、副总经理；2009 年 5 月至 2014 年 3 月任公司副总经理，2014 年 4 月起任公司监事、监事会主席。
张磊	2005 年 8 月-2014 年 1 月任广东省广告股份有限公司董事；2006 年 7 月至 2008 年 11 月任广新集团监察审计部副部长兼审计室主任；2008 年 12 月至 2013 年 5 月任广新集团财务部副部长；2013 年 6 月至今任广新集团监察审计部副部长、审计与子公司监事室主任，2014 年 1 月起任广东省广告股份有限公司监事。2013 年 9 月起任公司监事。
叶志超	2005 年 4 月至 2013 年 12 月任公司人力资源部部长；2014 年 1 月至 2015 年 1 月任公司总经理助理兼人力资源部部长；2015 年 2 月至 2016 年 11 月任公司党委副书记、纪委书记；2016 年 11 月起任公司党委副书记、纪委书记、工会主席。2014 年 4 月起任公司监事。
罗智远	2004 年 5 月至 2009 年 1 月在肇庆中鹏会计师事务所任审计部副主任，2009 年 2 月起任肇庆市国资委企业财务总监。2013 年 6 月起任公司监事。
钟济祥	2006 年 4 月至 2010 年 11 月历任广新集团组织人事部主办、综合办公室副主管、主管、党委办公室副主任；2010 年 11 月起任公司董事会办公室主任、证券事务部部长，2011 年 6 月起任公司董事会秘书。
黄励坚	2006 年-2007 年任公司热电厂厂长；2008 年-2011 年 5 月任公司总经理助理（2008 年-2010 年 12 月兼热电厂厂长）；2011 年 6 月起任公司副总经理。

郑明英	2008 年 1 月起任公司技术中心主任; 2013 年 1 月起任公司副总工程师兼技术中心主任; 2015 年 1 月起兼任肇东星湖生物科技有限公司董事长。2015 年 2 月起任公司副总经理
李永栋 (离任)	2006 年起历任广东省机械进出口集团总经理、党委书记, 广东省机械进出口股份有限公司董事长, 广新集团副总经济师, 广东广新置业发展有限公司董事长, 广新集团总经理助理, 2014 年 2 月起任公司总经理, 2014 年 4 月到 2016 年 4 月公司副董事长兼总经理。
林巧明 (离任)	2005 年 11 月至 2008 年 9 月任广州岭南国际企业集团外派财务总监; 2008 年 9 月至 2009 年 4 月任广新集团财务部副部长; 2009 年 5 月至 2016 年 3 月任公司董事、财务总监
王晓华 (离任)	广东广信君达律师事务所合伙人会议主席、负责人, 广东省政协常委, 广州市人民政府法律咨询专家。2010 年 3 月至 2016 年 3 月任公司独立董事。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
莫仕文	广东省广新控股集团有限公司	副总经理、党委委员		
宋晓明	深圳长城汇理资产服务企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2013 年 10 月	
张磊	广东省广新控股集团有限公司	监察审计部副部长、审计与子公司监事室主任		
罗智远	肇庆市国有资产监督管理委员会	市属国有企业财务总监		
在股东单位任职情况的说明	罗智远是肇庆市国有资产监督管理委员会根据《肇庆市属国有企业财务总监管理暂行规定》的有关规定聘任为市属国有企业财务总监(非公务员编制)。			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黎伟宁	广东金叶投资控股集团有限公司	总裁		
王晓华(离任)	广东广信君达律师事务所	合伙人会议主席、负责人		
	广州珠江钢琴集团股份有限公司	独立董事		
梁烽	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人、副主任会计师		
徐勇	中山大学	管理学院教授		

	广东省创业投资协会	会长		
	中大科技创业投资管理有限公司	董事长		
	青海华鼎实业股份有限公司	独立董事		
	广州广日股份有限公司	独立董事		
	瀚蓝环境股份有限公司	独立董事		
赵谋明	华南理工大学	轻工与食品学院教授		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等的规定，公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依照《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司经营者业绩考核与奖励管理试行办法》结合公司生产经营实绩以及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行职责的情况，由董事会薪酬与考核委员会考核并确定。独立董事津贴依据 2009 年年度股东大会决议，为每人每年 10 万元，独立董事会费据实报销。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节一(一)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见本节一(一)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈武	董事、副董事长	选举	补选
	总经理	聘任	聘任
朱华	董事	选举	补选
	财务总监	聘任	聘任
赵谋明	独立董事	选举	补选
李永栋	董事、副董事长、总经理	离任	因工作变动辞职
林巧明	董事、财务总监	离任	因工作变动辞职

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,872
主要子公司在职员工的数量	198
在职员工的数量合计	2,070
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	249
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,531
销售人员	38
技术人员	280
财务人员	24
行政人员	197
合计	2,070
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	16
本科	173
大专	393
中专、中技	405
高中以下	1,081
合计	2,070

(二) 薪酬政策

☒ 适用 ☐ 不适用

公司制定了以公平、竞争、激励为原则的薪酬政策，符合企业持续发展的绩效考核制度。实行岗位绩效工资制，岗位工资根据岗位评估价值、市场工资价位竞争力、个人胜任能力等因素确认，同时依据公司业绩、员工业绩进行考核，作为发放绩效奖励的依据。

(三) 培训计划

☒ 适用 ☐ 不适用

公司根据战略发展需要，采取内部培训与外部培训相结合的方式开展员工培训，内部培训侧重于一线操作员工学历提升、职称评定，业务能力提升以及环保安全、职业健康教育培训等，目的是提升员工岗位技能水平，为环保、安全生产提供有力保证。外部培训主要侧重于管理、技术等岗位人员，目的是提升业务能力，加强学习交流，促进公司管理水平和研发能力的不断提升。

(四) 劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年年度股东大会	2016 年 6 月 7 日	上海 证 券 交 易 所 http://www.sse.com.cn	2016 年 6 月 8 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
莫仕文	否	6	6	0	0	0	0	1
罗宁	否	6	6	0	0	0	0	1
陈武	否	3	3	0	0	0	0	1
宋晓明	否	6	0	6	0	0	0	0
黎伟宁	否	6	6	0	0	0	0	1
朱华	否	3	3	0	0	0	0	1
梁烽	是	6	2	4	0	0	0	0
徐勇	是	6	2	4	0	0	0	1
赵谋明	是	3	1	2	0	0	0	1
李永栋 (离任)	否	2	2	0	0	0	0	0
林巧明 (离任)	否	0	0	0	0	0	0	0
王晓华 (离任)	是	3	3	0	0	0	0	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0

通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

☒适用 ☐不适用

公司《2016 年内部控制评价报告》与本报告同日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

公司已聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对报告期内公司内部控制情况进行审计，并出具大华内字【2017】000016 号内部控制审计报告，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。全文详见上海证券交易所网站公司同日披露的《内控审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

☐适用 ☒不适用

第十节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2011 年广东肇庆星湖生物科技股份有限公司公司债券	原名 11 星湖债, 2016 年 5 月 5 日更名为“星债暂停”, 2016 年 7 月 7 日更名为“PR 星债停”	122081	2011 年 7 月 7 日	2017 年 7 月 7 日	270,065,600.00	7.5%	按年付息,利息每年支付一次,若发行人在第 3 年末行使赎回权,所赎回债券的票面面值加第 3 年利息在兑付日 2014 年 7 月 7 日一起支付。若债券持有人在第 3 年末行使回售权,所回售债券的票面面值加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2014 年 7 月 7 日一起支付。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

2016 年 7 月 7 日完成支付 2015 年 7 月 7 日至 2016 年 7 月 6 日期间的利息,并兑付债券剩余本金的 30%。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

1、根据《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》、公司董事会八届二次会议及 2014 年第一次“11 星湖债”债券持有人会议审议通过的《关于修改“11 星湖债”〈募集说明书〉若干条款的议案》中所设定的持有人回售条款、发行人赎回选择权和发行人上调票面利率选择权,公司放弃行使赎回本期债券的权利,同时选择在本期债券存续期的第 3 年末上调票面利率 170 个基点至 7.50%,并在债券存续期后 3 年固定不变。债券持有人在规定的回售申报期内有效回售申报金额为 254,192,000 元,2014 年 7 月 7 日,公司通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司进行回售资金的发放。回售实施完毕后,“11 星湖债”债券在上海证券交易所上市并交易的数量为 385,808 手。

2、因 2014 年度、2015 年度经审计的净利润均为负值,本期债券自 2016 年 5 月 5 日起被上海证券交易所暂停上市交易,债券简称由“11 星湖债”更名为“星债暂停”,债券代码不变。

3、2016 年 7 月 7 日兑付本期债券剩余本金的 30%,分期偿还后,本期债券简称变更为“PR 星债停”,债券代码不变。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
	联系人	朱权炼
	联系电话	0755-82943666
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金净额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用的募集资金总额	募集资金用途
2011	面向合格投资者公开发行	63,255.80	0	63,255.80	0	偿还借款，补充流动资金。

2011 年 7 月公司扣除发行费用后的募集资金净额 63,255.80 万元全部存放于募集资金存储专户中管理，其中偿还银行借款 31,960.00 万元，补充公司流动资金 31,295.80 万元。截止到 2012 年 12 月 31 日，公司债券募集资金已全部按募集说明书中披露的用于偿还公司的银行借款和补充公司流动资金的用途使用完毕。

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

评级机构联合信用评级有限公司在对本公司经营状况、行业及其他情况进行综合分析评估的基础上，于 2016 年 6 月 22 日出具了《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司公司债券 2016 年跟踪评级报告》。本次公司主体信用评级结果为：A，评级展望为“稳定”；本期债券评级结果为：A。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

六、公司债券持有人会议召开情况

□适用 √不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

公司 2011 年公司债券受托管理人为招商证券股份有限公司，在债券存续期内，招商证券严格按照《受托管理协议》的约定对公司进行定期回访，监督公司对募集说明书所约定义务的执行情况，对公司的偿债能力和增信措施的有效性进行全面调查和持续监督，并在每年六月三十日前向市场公告上一年度的受托管理事务报告。

八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	2016 年	2015 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	145,500,673.15	-257,740,458.41	不适用	本年经营好转，以及转让大旺两子公司股权和处置闲置资产取得收益使本期净利润较去年大幅增加所致。
流动比率	1.28	1.62	-21.35	应付债券本金将于一年内到期，重分类调整至一年内到期的流动负债，使流动负债总额增加所致。
速动比率	0.56	0.69	-19.72	应付债券本金将于一年内到期，重分类调整至一年内到期的流动负债，使流动负债总额增加所致。
资产负债率	37.30%	43.16%	-13.26	本期公司归还部分公司债券本金使整体负债率下降所致。
EBITDA 全	0.23	-0.44	-150.39	本年扭亏为盈所致。

部债务比				
利息保障倍数	1.79	-9.63	-117.88	本年扭亏为盈所致。
现金利息保障倍数	2.07	1.07	93.23	本年经营好转,经营活动产生的现金净流入增加所致。
EBITDA 利息保障倍数	4.11	-6.43	-162.89	本年扭亏为盈所致。
贷款偿还率	100	100		
利息偿付率	100	100		

九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

☐适用 ☒不适用

十、公司报告期内的银行授信情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

金融机构	授信类型	授信主体	授信金额	已用金额	未用金额	担保方式
中国工商银行肇庆分行	流动资金贷款	星湖科技	8,000		8,000	抵押
中国建设银行肇庆分行	流动资金贷款	星湖科技	8,000	6,000	2,000	抵押
中国农业银行肇庆分行	流动资金贷款	星湖科技	8,000	3,700	4,300	抵押、信用
中国银行肇庆分行	流动资金贷款	星湖科技	8,000	8,000		抵押
合计			32,000	17,700	14,300	

十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

☒适用 ☐不适用

报告期内,公司严格履行公司债券募集说明书相关内容,合规使用募集资金,未有损害债券投资者利益的情况发生。依照公司债券募集说明的相关约定,公司于2016年7月7日完成支付2015年7月7日至2016年7月6日期间的利息,并兑付债券剩余本金的30%。

十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

☒适用 ☐不适用

报告期内,信用评级机构联合信用评级有限公司完成了对本期公司债券2015年度的跟踪评级工作,并已出具《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司2011年6.4亿元公司债券跟踪评级报告》,将公司的主体长期信用等级下调为“A”,公司评级展望为“稳定”,同时将本期债券的债项信用等级下调为“A”。

公司2014年、2015年度经审计的净利润为负值,根据《证券法》等的相关规定,本期债券自2016年5月5日起被上海证券交易所暂停上市交易。为了充分、有效地维护债券持有人的利益,公司已为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划,包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调、加强信息披露等,努力形成一套确保债券安全兑付的保障机制。若公司出现未按时支付本期债券的本金、利息和/或逾期利息,或发生其他违约情况时,公司将严格按照《公司债券募集说明书》的约定履行相关的责任。

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审 计 报 告

大华审字[2017]001588号

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东肇庆星湖生物科技股份有限公司(以下简称星湖科技公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是星湖科技公司管理层的责任，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。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，星湖科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星湖科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王广旭

中国·北京

中国注册会计师：梅京

二〇一七年三月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	139,999,979.50	164,222,332.12
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	注释 2		6,886,800
衍生金融资产			
应收票据	注释 4	38,324,361.75	27,757,752.62
应收账款	注释 5	102,332,806.46	93,786,804.66
预付款项	注释 6	11,196,863.31	20,321,267.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 9	34,936,895.05	17,330,974.24
买入返售金融资产			
存货	注释 10	254,784,319.51	231,439,083.64
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	注释 13	142,672,619.82	164,443,471.57
流动资产合计		724,247,845.40	726,188,485.95
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	注释 14	38,994,727.00	38,994,727.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 19	767,903,639.53	848,508,859.75
在建工程	注释 20	5,438,711.97	4,394,150.41
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	注释 25	105,043,937.55	167,230,789.49
开发支出			1,229,000.00
商誉			
长期待摊费用	注释 28	3,433,309.20	3,577,696.71
递延所得税资产	注释 29	15,183,295.36	18,860,418.81
其他非流动资产	注释 30	50,068,000.00	35,000,000.00
非流动资产合计		986,065,620.61	1,117,795,642.17
资产总计		1,710,313,466.01	1,843,984,128.12

流动负债：			
短期借款	注释 31	140,000,000.00	158,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			52,800.00
应付账款	注释 35	95,692,961.35	118,840,134.01
预收款项	注释 36	4,712,091.76	3,264,853.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 37	6,394,912.45	1,702,819.18
应交税费	注释 38	17,946,444.60	3,756,786.36
应付利息	注释 39	9,528,750.20	13,869,090.20
应付股利			
其他应付款	注释 41	18,935,762.38	32,012,752.87
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	注释 43	271,541,732.09	115,742,400.00
其他流动负债			
流动负债合计		564,752,654.83	447,241,636.19
非流动负债：			
长期借款	注释 45	35,000,000.00	39,000,000.00
应付债券			268,298,147.07
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 51	38,151,046.96	41,340,770.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,151,046.96	348,638,917.15
负债合计		637,903,701.79	795,880,553.34
所有者权益			
股本	注释 53	645,393,465.00	645,393,465.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	761,120,753.89	761,120,753.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 59	172,857,610.14	172,857,610.14
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	-506,962,064.81	-531,268,254.25
归属于母公司所有者权益合计		1,072,409,764.22	1,048,103,574.78
少数股东权益			
所有者权益合计		1,072,409,764.22	1,048,103,574.78
负债和所有者权益总计		1,710,313,466.01	1,843,984,128.12

法定代表人：莫仕文 主管会计工作负责人：朱华 会计机构负责人：倪达新

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位:广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		134,500,233.32	160,631,658.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,886,800.00
衍生金融资产			
应收票据		34,724,361.75	27,757,752.62
应收账款	注释 1	102,286,890.94	91,512,751.49
预付款项		4,895,077.78	14,977,296.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	362,389,575.94	331,986,672.09
存货		238,650,722.48	217,325,115.62
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		127,889,301.96	139,611,940.51
流动资产合计		1,005,336,164.17	990,689,987.50
非流动资产:			
可供出售金融资产		38,994,727.00	38,994,727.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	79,809,868.11	132,601,692.64
投资性房地产			
固定资产		640,188,200.38	703,435,331.90
在建工程		5,015,286.00	2,212,428.27
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		53,434,505.53	76,108,494.31
开发支出			1,229,000.00
商誉			
长期待摊费用		3,433,309.20	3,577,696.71
递延所得税资产		14,840,173.33	18,727,669.09
其他非流动资产		50,068,000.00	35,000,000.00
非流动资产合计		885,784,069.55	1,011,887,039.92
资产总计		1,891,120,233.72	2,002,577,027.42

流动负债：			
短期借款		140,000,000.00	158,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			52,800.00
应付账款		58,369,542.36	89,825,657.24
预收款项		4,514,488.95	3,065,908.26
应付职工薪酬		6,262,912.45	1,702,819.18
应交税费		14,921,306.24	2,396,749.39
应付利息		9,528,750.20	13,869,090.20
应付股利			
其他应付款		41,409,933.64	44,188,089.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		271,541,732.09	115,742,400.00
其他流动负债			
流动负债合计		546,548,665.93	428,843,514.24
非流动负债：			
长期借款		35,000,000.00	39,000,000.00
应付债券			268,298,147.07
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		13,320,000.16	11,780,000.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,320,000.16	319,078,147.15
负债合计		594,868,666.09	747,921,661.39
所有者权益：			
股本		645,393,465.00	645,393,465.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		761,141,070.67	761,141,070.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		172,857,610.14	172,857,610.14
未分配利润		-283,140,578.18	-324,736,779.78
所有者权益合计		1,296,251,567.63	1,254,655,366.03
负债和所有者权益总计		1,891,120,233.72	2,002,577,027.42

法定代表人：莫仕文 主管会计工作负责人：朱华 会计机构负责人：倪达新

合并利润表

2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		679,847,503.47	729,761,470.04
其中:营业收入	注释 61	679,847,503.47	729,761,470.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		718,404,728.21	1,098,742,668.63
其中:营业成本	注释 61	540,964,279.32	690,525,246.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 62	6,864,516.31	2,290,072.96
销售费用	注释 63	19,626,540.29	26,604,349.48
管理费用	注释 64	98,578,344.64	139,534,417.45
财务费用	注释 65	32,403,061.61	33,469,652.25
资产减值损失	注释 66	19,967,986.04	206,318,929.66
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	注释 67	245,256.77	-259,693.83
投资收益(损失以“—”号填列)	注释 68	41,528,896.20	-62,785,610.91
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-71,899,985.32
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		3,216,928.23	-432,026,503.33
加:营业外收入	注释 69	25,690,505.09	7,598,660.38
其中:非流动资产处置利得		14,489,527.25	135,751.35
减:营业外支出	注释 70	924,120.43	1,958,737.92
其中:非流动资产处置损失		503,936.10	750,335.60
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		27,983,312.89	-426,386,580.87
减:所得税费用	注释 71	3,677,123.45	-4,022,140.91
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		24,306,189.44	-422,364,439.96
归属于母公司所有者的净利润		24,306,189.44	-422,354,419.32
少数股东损益			-10,020.64
六、其他综合收益的税后净额			-4,974,421.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-4,974,421.39
(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			-4,974,421.39
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			-4,974,421.39
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		24,306,189.44	-427,338,861.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,306,189.44	-427,328,840.71
归属于少数股东的综合收益总额			-10,020.64
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.04	-0.65
(二)稀释每股收益(元/股)		0.04	-0.65

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

法定代表人:莫仕文 主管会计工作负责人:朱华 会计机构负责人:倪达新

母公司利润表
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	668,147,772.12	727,168,222.17
减: 营业成本	注释 4	532,876,913.88	688,160,916.47
税金及附加		5,726,233.08	2,277,146.52
销售费用		18,315,898.25	26,256,514.24
管理费用		88,440,885.85	120,755,178.82
财务费用		16,229,482.99	19,403,370.60
资产减值损失		18,349,314.46	213,221,716.96
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		245,256.77	-259,693.83
投资收益(损失以“—”号填列)	注释 5	37,887,707.31	-56,754,177.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-71,899,985.32
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		26,342,007.69	-399,920,492.78
加: 营业外收入		20,065,810.10	1,725,423.18
其中: 非流动资产处置利得		13,595,953.91	135,751.35
减: 营业外支出		924,120.43	1,795,740.05
其中: 非流动资产处置损失		503,936.10	637,010.68
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		45,483,697.36	-399,990,809.65
减: 所得税费用		3,887,495.76	-399,044.81
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		41,596,201.60	-399,591,764.84
五、其他综合收益的税后净额			-4,974,421.39
(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			-4,974,421.39
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			-4,974,421.39
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		41,596,201.60	-404,566,186.23
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 莫仕文 主管会计工作负责人: 朱华 会计机构负责人: 倪达新

合并现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		514,614,300.73	538,152,438.72
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		10,882,084.78	20,499,242.37
收到其他与经营活动有关的现金	注释 73	27,349,413.75	37,021,154.63
经营活动现金流入小计		552,845,799.26	595,672,835.72
购买商品、接受劳务支付的现金		305,789,100.00	359,456,859.19
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		127,472,149.87	150,955,041.69
支付的各项税费		31,277,127.39	28,096,077.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释 73	47,138,036.62	54,419,565.07
经营活动现金流出小计		511,676,413.88	592,927,543.83
经营活动产生的现金流量净额		41,169,385.38	2,745,291.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		474,632,985.09	444,879,607.57
取得投资收益收到的现金		6,612,775.72	3,636,263.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,437,320.25	386,281.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		71,839,636.02	999,069.44
收到其他与投资活动有关的现金	注释 73	2,700,000.00	37,867,262.64
投资活动现金流入小计		598,222,717.08	487,768,485.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,257,852.28	103,489,183.74
投资支付的现金		449,114,450.00	549,261,942.36
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		489,372,302.28	652,751,126.10
投资活动产生的现金流量净额		108,850,414.80	-164,982,641.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	198,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 73	52,800.00	
筹资活动现金流入小计		140,052,800.00	198,000,000.00
偿还债务支付的现金		275,742,400.00	200,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,499,752.80	38,713,065.02
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	注释 73		52,800.00
筹资活动现金流出小计		314,242,152.80	239,665,865.02
筹资活动产生的现金流量净额		-174,189,352.80	-41,665,865.02
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		-24,169,552.62	-203,903,214.13
加：期初现金及现金等价物余额		164,169,532.12	368,072,746.25
六、期末现金及现金等价物余额		139,999,979.50	164,169,532.12

法定代表人：莫仕文 主管会计工作负责人：朱华 会计机构负责人：倪达新

母公司现金流量表

2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		505,225,733.30	533,737,674.26
收到的税费返还		10,882,084.78	20,499,242.37
收到其他与经营活动有关的现金		22,916,145.88	34,871,069.50
经营活动现金流入小计		539,023,963.96	589,107,986.13
购买商品、接受劳务支付的现金		305,701,822.38	341,186,127.25
支付给职工以及为职工支付的现金		117,547,462.41	144,232,481.92
支付的各项税费		30,667,626.99	26,238,599.90
支付其他与经营活动有关的现金		38,485,026.00	48,106,431.06
经营活动现金流出小计		492,401,937.78	559,763,640.13
经营活动产生的现金流量净额		46,622,026.18	29,344,346.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		474,632,985.09	410,877,864.01
取得投资收益收到的现金		6,578,632.53	3,479,493.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,437,320.25	386,281.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		72,000,000.00	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		3,200,000.00	38,867,262.64
投资活动现金流入小计		598,848,937.87	454,610,901.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,617,308.57	74,019,704.96
投资支付的现金		456,914,790.00	508,460,446.36
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		6,828,137.73	54,350,000.00
投资活动现金流出小计		497,360,236.30	636,830,151.32
投资活动产生的现金流量净额		101,488,701.57	-182,219,250.01
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		140,000,000.00	198,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		52,800.00	
筹资活动现金流入小计		140,052,800.00	198,000,000.00
偿还债务支付的现金		275,742,400.00	200,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,499,752.80	38,713,065.02
支付其他与筹资活动有关的现金			52,800.00
筹资活动现金流出小计		314,242,152.80	239,665,865.02
筹资活动产生的现金流量净额		-174,189,352.80	-41,665,865.02
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		-26,078,625.05	-194,540,769.03
加: 期初现金及现金等价物余额		160,578,858.37	355,119,627.40
六、期末现金及现金等价物余额		134,500,233.32	160,578,858.37

法定代表人: 莫仕文 主管会计工作负责人: 朱华 会计机构负责人: 倪达新

合并所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	645,393,465.00				761,120,753.89				172,857,610.14		-531,268,254.25		1,048,103,574.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	645,393,465.00				761,120,753.89				172,857,610.14		-531,268,254.25		1,048,103,574.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											24,306,189.44		24,306,189.44
（一）综合收益总额											24,306,189.44		24,306,189.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	645,393,465.00				761,120,753.89				172,857,610.14		-506,962,064.81		1,072,409,764.22

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	645,393,465.00				761,187,753.89		4,974,421.39		172,857,610.14		-108,913,834.93	-7,339,278.28	1,468,160,137.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	645,393,465.00				761,187,753.89		4,974,421.39		172,857,610.14		-108,913,834.93	-7,339,278.28	1,468,160,137.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-67,000.00		-4,974,421.39				-422,354,419.32	7,339,278.28	-420,056,562.43
（一）综合收益总额							-4,974,421.39				-422,354,419.32	-10,020.64	-427,338,861.35
（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					-67,000.00							7,349,298.92	7,282,298.92
四、本期期末余额	645,393,465.00				761,120,753.89				172,857,610.14		-531,268,254.25		1,048,103,574.78

法定代表人：莫仕文 主管会计工作负责人：朱华 会计机构负责人：倪达新

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	645,393,465.00				761,141,070.67				172,857,610.14	-324,736,779.78	1,254,655,366.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	645,393,465.00				761,141,070.67				172,857,610.14	-324,736,779.78	1,254,655,366.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										41,596,201.60	41,596,201.60
（一）综合收益总额										41,596,201.60	41,596,201.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	645,393,465.00				761,141,070.67				172,857,610.14	-283,140,578.18	1,296,251,567.63

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	645,393,465.00				761,141,070.67		4,974,421.39		172,857,610.14	74,854,985.06	1,659,221,552.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	645,393,465.00				761,141,070.67		4,974,421.39		172,857,610.14	74,854,985.06	1,659,221,552.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,974,421.39			-399,591,764.84	-404,566,186.23
（一）综合收益总额							-4,974,421.39			-399,591,764.84	-404,566,186.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	645,393,465.00				761,141,070.67				172,857,610.14	-324,736,779.78	1,254,655,366.03

法定代表人：莫仕文 主管会计工作负责人：朱华 会计机构负责人：倪达新

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1992 年 4 月 18 日经广东省体改委粤体改（1992）7 号文批准，经股份制改组而成立。公司的企业法人统一社会信用代码号：914412001952767519，并于 1994 年 8 月 18 日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 64,539.35 万股，注册资本为 64,539.35 万元，注册地址：肇庆市端州区工农北路 67 号。本公司的母公司为广东省广新控股集团有限公司。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

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

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
肇庆市科汇贸易有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
深圳市星创投资发展有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
肇庆星湖生物科技有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
广东星科投资管理有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

采用一年（12 个月）为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，

直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债

表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。

1. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务

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

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层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，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债)；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

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

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

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

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

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有

重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

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

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

（2） 应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

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

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	占期末应收账款余额 5%以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

信用风险特征组合的确定依据	账龄三年以上的应收账款。
---------------	--------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☒适用 ☐不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他不重大应收款项	6.00	6.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

☒适用 ☐不适用

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

12. 存货

☒适用 ☐不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

13. 划分为持有待售资产

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14. 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 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四 /（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响

的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

(2). 折旧方法

☒ 适用 ☐ 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	10-15	5	6.33-9.50
动力设备	直线法	15	5	6.33
运输工具	直线法	6-8	5	11.88-15.83
电子及其他设备	直线法	5	5	19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

☒ 适用 ☐ 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

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

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

17. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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, 在符合资本化条件的情况下开始资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19. 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

20. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	25-50 年	土地使用权证
其他	5 年或使用年限、受益年限和法律规定有效年限较短者	预计使用寿命

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的

阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22. 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测

试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

3. 会计处理方法

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

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

28. 收入

√适用 □不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司收入确认的具体形式为：

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

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用

的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

4) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

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

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2)、重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 其他

☒ 适用 ☐ 不适用

财务报表列报项目变更说明：

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 3,783,917.98 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产” 17,371,385.45 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%
消费税		
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
肇东星湖生物科技有限公司	25%
肇庆市科汇贸易有限公司	25%
深圳市星创投资发展有限公司	25%
广东星科投资管理有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据 2015 年 3 月 17 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的粤科高字【2015】30 号高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，适用 15% 的企业所得税优惠税率，期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,194.63	80,975.67
银行存款	139,447,949.47	146,674,807.93
其他货币资金	491,835.40	17,466,548.52
合计	139,999,979.50	164,222,332.12
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。公司其他货币资金全部为存出投资款。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		52,800.00
合计		52,800.00

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		6,886,800.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		6,886,800.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		6,886,800.00

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,324,361.75	27,757,752.62
商业承兑票据		
合计	38,324,361.75	27,757,752.62

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	110,911,581.94	
商业承兑票据		
合计	110,911,581.94	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,942,664.18	96.22	6,356,559.85	6.00	99,586,104.33	99,773,196.44	99.43	5,986,391.78	6.00	93,786,804.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,162,107.10	3.78	1,415,404.97	34.01	2,746,702.13	571,383.65	0.57	571,383.65	100.00	
合计	110,104,771.28	100	7,771,964.82	7.06	102,332,806.46	100,344,580.09	100.00	6,557,775.43	6.54	93,786,804.66

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
其他类应收账款	105,942,664.18	6,356,559.85	6.00
合计	105,942,664.18	6,356,559.85	6.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	594,118.40	50.00%	预计能收回 50%
NUTRECO	2,051,179.20	205,117.92	10.00%	预计能收回 90%
山东益健药业有限公司	361,933.65	361,933.65	100.00%	预计无法收回
广州白云山制药股份有限公司 广州白云山制药总厂	173,880.00	173,880.00	100.00%	预计无法收回
其他零星账款	386,877.45	80,355.00	20.77%	预计能收回 80%
合计	4,162,107.10	1,415,404.97	34.01%	/

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,214,189.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	27,966,000.00	25.40	1,677,960.00
第二名	6,256,096.58	5.68	375,365.79
第三名	5,196,960.00	4.72	311,817.60
第四名	4,850,400.00	4.41	291,024.00
第五名	4,227,576.25	3.84	253,654.58
合计	48,497,032.83	44.05	2,909,821.97

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,374,151.45	83.72	18,491,837.62	91.00
1 至 2 年	28,228.00	0.25	47,431.78	0.23
2 至 3 年	38,160.16	0.34		
3 年以上	1,756,323.70	15.69	1,781,997.70	8.77
合计	11,196,863.31	100.00	20,321,267.10	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额 (元)	账龄	未及时结算原因
肇庆市鼎湖区财政局	1,650,000.00	3 年以上	与政府合作的污水处理项目暂停
合 计	1,650,000.00		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位名称	期末金额 (元)	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,650,000.00	14.74	3 年以上	与政府合作项目暂停
第二名	1,622,530.69	14.49	1 年以内	预付设备款
第三名	1,549,585.00	13.84	1 年以内	预付工程款
第四名	1,334,703.24	11.92	1 年以内	预付电费
第五名	855,000.00	7.64	1 年以内	预付设备款
合计	7,011,818.93	62.62		

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

☐ 适用 ☒ 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,287,875.45	99.98	1,352,337.33	3.73	34,935,538.12	17,429,172.46	99.96	98,198.22	0.56	17,330,974.24
组合1: 余额百分比法	22,538,955.47	62.10	1,352,337.33	6.00	21,186,618.14	1,632,523.04	9.36	98,198.22	6.02	1,534,324.82
组合2: 无风险组合	13,748,919.98	37.88			13,748,919.98	15,796,649.42	90.59			15,796,649.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,830.93	0.02	7,474.00	84.63	1,356.93	7,474.00	0.04	7,474.00	100.00	
合计	36,296,706.38	100.00	1,359,811.33	3.75	34,936,895.05	17,436,646.46	100.00	105,672.22	0.61	17,330,974.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款项	22,538,955.47	1,352,337.33	6.00
合计	22,538,955.47	1,352,337.33	6.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	期末余额（元）		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收出口退税	13,748,919.98		
合计	13,748,919.98		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,257,189.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,050.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	13,748,919.98	15,796,649.42
往来款	18,880,280.26	461,108.04
备用金及其他	3,667,506.14	1,178,889.00
合计	36,296,706.38	17,436,646.46

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	18,000,000.00	1年以内	49.59	1,080,000.00
第二名	出口退税	13,748,919.98	1年以内、3年以上	37.88	
第三名	往来款	770,400.00	1年以内	2.12	46,224.00
第四名	保证金	500,000.00	1年以内	1.38	30,000.00
第五名	员工备用金	372,679.50	2年以内	1.03	22,360.77
合计		33,391,999.48		92.00	1,178,584.77

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,994,231.92	3,386,702.55	44,607,529.37	24,281,142.92	5,002,108.22	19,279,034.70
在产品	126,606,203.45	14,343,183.47	112,263,019.98	160,065,302.63	30,168,085.91	129,897,216.72
库存商品	102,951,987.35	6,674,922.27	96,277,065.08	97,562,738.30	16,683,277.00	80,879,461.30
周转材料	1,636,705.08		1,636,705.08	1,383,370.92		1,383,370.92
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	279,189,127.80	24,404,808.29	254,784,319.51	283,292,554.77	51,853,471.13	231,439,083.64

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,002,108.22	3,304,637.83		4,920,043.50		3,386,702.55
在产品	30,168,085.91	3,240,635.49		19,065,537.93		14,343,183.47
库存商品	16,683,277.00	10,951,334.22		20,959,688.95		6,674,922.27
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	51,853,471.13	17,496,607.54		44,945,270.38		24,404,808.29

存货跌价准备说明：期末公司对于成本高于可变现净值的存货，计提了相应的存货跌价准备，对于期初已计提跌价准备而本期出售的存货，将存货跌价准备金额冲减营业成本，本期无存货跌价准备转回的情况。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购		46,889,020.00
理财产品*	125,000,000.00	97,540,000.00
增值税留抵扣额	17,348,682.70	20,005,936.10
待认证进项税额	14,187.28	
预交税费	309,749.84	8,515.47
合计	142,672,619.82	164,443,471.57

其他说明

*理财产品的说明：(1) 公司于 2016 年 10 月购买交通银行发行的，于 2017 年 2 月 6 日到期的“蕴通财富”人民币理财产品 30,000,000.00 元。(2) 2016 年 11 月购买中国银行发行的，于 2017 年 3 月 8 日到期的保本理财全球智选理财产品 55,000,000.00 元。(3) 2016 年 12 月购买中国银行发行的，于 2017 年 4 月 13 日到期的保本理财全球智选理财产品 40,000,000.00 元。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司购买的理财产品金额合计 125,000,000.00 元。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	38,994,727.00		38,994,727.00	38,994,727.00		38,994,727.00
合计	38,994,727.00		38,994,727.00	38,994,727.00		38,994,727.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广东珠江桥生物科技股份有限公司	18,873,196.00			18,873,196.00					11.00	
肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	19,829,000.00			19,829,000.00					12.90	1,815,756.80
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	266,739.00			266,739.00					12.90	386,880.00
肇庆市端州区汇达企业管理有限公司	12,896.00			12,896.00					12.90	257,920.00
肇庆市端州区汇泽企业管理有限公司	12,896.00			12,896.00					12.90	118,643.20
合计	38,994,727.00			38,994,727.00						2,579,200.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东星湖新材料有限公司	0									0	0
小计	0									0	0
合计	0									0	0

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	动力设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:						

1. 期初余额	498,551,956.78	1,292,977,573.35	314,846,253.22	19,594,409.75	64,604,522.98	2,190,574,716.08
2. 本期增加金额	950,837.46	15,730,737.36		519,723.08	454,044.57	17,655,342.47
(1) 购置	656,329.59	42,735.04		519,723.08	290,140.84	1,508,928.55
(2) 在建工程转入	294,507.87	15,688,002.32			82,944.02	16,065,454.21
(3) 企业合并增加						
其他转入					80,959.71	80,959.71
3. 本期减少金额	56,861,618.16	10,737,085.48	1,956,734.35	2,247,014.00	4,488,736.52	76,291,188.51
(1) 处置或报废	56,861,618.16	10,656,125.77	1,956,734.35	2,247,014.00	4,488,736.52	76,210,228.80
其他转出		80,959.71				80,959.71
4. 期末余额	442,641,176.08	1,297,971,225.23	312,889,518.87	17,867,118.83	60,569,831.03	2,131,938,870.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	181,183,065.73	694,348,930.16	165,364,116.33	11,942,335.65	53,473,736.44	1,106,312,184.31
2. 本期增加金额	16,307,492.77	43,608,918.91	9,996,444.53	1,689,054.34	3,177,585.86	74,779,496.41
(1) 计提	16,307,492.77	43,608,918.91	9,996,444.53	1,689,054.34	3,177,585.86	74,779,496.41
其他转入						
3. 本期减少金额	18,819,901.68	9,322,086.64	1,858,897.63	1,626,080.34	4,280,608.97	35,907,575.26
(1) 处置或报废	18,819,901.68	9,322,086.64	1,858,897.63	1,626,080.34	4,280,608.97	35,907,575.26
其他转出						
4. 期末余额	178,670,656.82	728,635,762.43	173,501,663.23	12,005,309.65	52,370,713.33	1,145,184,105.46
三、减值准备						
1. 期初余额	54,143,565.75	133,060,944.22	48,138,357.20		410,804.85	235,753,672.02
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
其他转入						
3. 本期减少金额	15,953,734.93	920,100.49			28,711.55	16,902,546.97
(1) 处置或报废	15,953,734.93	685,839.59			28,711.55	16,668,286.07
其他转出		234,260.90				234,260.90
4. 期末余额	38,189,830.82	132,140,843.73	48,138,357.20		382,093.30	218,851,125.05
四、账面价值						
1. 期末账面价值	225,780,688.44	437,194,619.07	91,249,498.44	5,861,809.18	7,817,024.40	767,903,639.53
2. 期初账面价值	263,225,325.30	465,567,698.97	101,343,779.69	7,652,074.10	10,719,981.69	848,508,859.75

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	73,786,493.20	35,261,917.30	38,189,830.82	334,745.08	
机器设备	269,205,330.28	169,388,471.95	40,070,150.47	59,746,707.86	
动力设备	139,914,149.44	88,407,320.22	34,821,265.81	16,685,563.41	
运输工具					
电子及其他设备	7,116,030.38	6,627,134.37	255,151.09	233,744.92	
合 计	490,022,003.30	299,684,843.84	113,336,398.19	77,000,761.27	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司立项 A 类项目						
公司生产线技改项目	5,015,286.00		5,015,286.00	1,084,428.27		1,084,428.27
氨基酸生产线改造	423,425.97		423,425.97	2,181,722.14		2,181,722.14
鼎湖办公楼				1,128,000.00		1,128,000.00
合计	5,438,711.97		5,438,711.97	4,394,150.41		4,394,150.41

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

☐适用 ☒不适用

21、工程物资

☐适用 ☒不适用

22、固定资产清理

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	204,525,189.62	54,630,740.31		164,435.00	3,736,825.20	263,057,190.13
2. 本期增加金额		1,229,000.00				1,229,000.00
(1) 购置		1,229,000.00				1,229,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	87,362,929.54			164,435.00		87,527,364.54
(1) 处置	87,362,929.54			164,435.00		87,527,364.54
4. 期末余额	117,162,260.08	55,859,740.31			3,736,825.20	176,758,825.59
二、累计摊销						
1. 期初余额	27,217,934.51	44,805,866.05		126,188.84	2,919,557.04	75,069,546.44
2. 本期增加金额	3,681,609.65	2,161,404.96			625,387.25	6,468,401.86
(1) 计提	3,681,609.65	2,161,404.96			625,387.25	6,468,401.86
3. 本期减少金额	9,696,871.42			126,188.84		9,823,060.26
(1) 处置	9,696,871.42			126,188.84		9,823,060.26
4. 期末余额	21,202,672.74	46,967,271.01			3,544,944.29	71,714,888.04
三、减值准备						
1. 期初余额	20,718,608.04			38,246.16		20,756,854.20
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	20,718,608.04			38,246.16		20,756,854.20
(1) 处置	20,718,608.04			38,246.16		20,756,854.20
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	95,959,587.34	8,892,469.30			191,880.91	105,043,937.55

2. 期初账面价值	156,588,647.07	9,824,874.26			817,268.16	167,230,789.49
-----------	----------------	--------------	--	--	------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

无形资产说明:

(1) 本报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本报告期内增加的无形资产, 为公司 2014 年委外研发的 IMP 新技术服务, 于 2016 年 10 月生产出合格产品, 并完成验收结转为无形资产-专有技术。

(3) 本报告期内减少的无形资产, 主要原因为 2016 年公司出售全资子公司东宝、粤宝公司的全部股权, 导致合并范围内资产减少所致

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

26、开发支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出	1,229,000.00			1,229,000.00		
合计	1,229,000.00			1,229,000.00		

其他说明

本期开发支出的结转说明详见附注 25 无形资产的说明。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

☐ 适用 ☒ 不适用

28、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术服务费	581,189.28		199,264.80		381,924.48
GMP 项目整改费	2,996,507.43		642,108.72		2,354,398.71
星湖华府装修费		244,606.00	8,153.54		236,452.46
分子筛费用		477,470.66	16,937.11		460,533.55
合计	3,577,696.71	722,076.66	866,464.17		3,433,309.20

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	37,690,242.24	5,790,785.14	62,224,676.44	9,384,721.98
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	62,616,734.77	9,392,510.22	62,616,734.77	9,392,510.22
计提奖金			554,577.43	83,186.61
合计	100,306,977.01	15,183,295.36	125,395,988.64	18,860,418.81

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	214,697,467.25	215,377,628.29
可抵扣亏损	656,404,479.18	590,065,254.91
合计	871,101,946.43	805,442,883.20

未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要为子公司亏损的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	87,987,167.86	87,987,167.86	
2018 年	51,643,593.44	51,643,593.44	
2019 年	235,838,754.82	235,838,754.82	
2020 年	214,595,738.79	214,595,738.79	
2021 年	66,339,224.27		
合计	656,404,479.18	590,065,254.91	/

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购办公大楼款项	50,068,000.00	35,000,000.00
合计	50,068,000.00	35,000,000.00

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	140,000,000.00	148,000,000.00
保证借款		

信用借款		10,000,000.00
合计	140,000,000.00	158,000,000.00

抵押借款的说明：

(1) 公司以房屋建筑物、机械设备为抵押，于 2016 年 4 月、8 月分别从中国建设银行肇庆分行贷款 30,000,000.00 元、30,000,000.00 元。贷款利率为 4.350%，贷款期限为 1 年。

(2) 公司以房屋建筑物、机械设备为抵押，于 2016 年 1 月、5 月、7 月分别从中国银行肇庆分行贷款 20,000,000.00 元、30,000,000.00 元、30,000,000.00 元。贷款利率为 4.785%，贷款期限为 1 年。

抵押物资产清单详见七、附注 76 所有权或使用权受到限制的资产。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐ 适用 ☒ 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		52,800.00
合计		52,800.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	51,810,265.54	75,268,664.78
应付设备款	18,929,234.19	31,685,570.13
应付工程款	24,060,365.49	11,223,082.87
其他	893,096.13	662,816.23
合计	95,692,961.35	118,840,134.01

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

第一名	5,134,721.00	尚未进行结算
第二名	1,741,716.00	设备尚未验收结算
第三名	1,638,933.00	设备尚未验收结算
第四名	1,502,738.90	设备尚未验收结算
第五名	948,553.97	工程质保金及验收款
合计	10,966,662.87	/

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,233,691.76	3,264,853.57
预收资产处置款	1,478,400.00	
合计	4,712,091.76	3,264,853.57

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	697,575.87	119,882,497.49	114,185,160.91	6,394,912.45
二、离职后福利-设定提存计划		11,706,162.91	11,706,162.91	
三、辞退福利	1,005,243.31	1,667,522.78	2,672,766.09	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,702,819.18	133,256,183.18	128,564,089.91	6,394,912.45

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	554,577.43	92,947,286.85	87,277,864.28	6,224,000.00
二、职工福利费		10,854,270.46	10,854,270.46	
三、社会保险费		5,407,601.63	5,407,601.63	
其中：医疗保险费		4,494,641.91	4,494,641.91	
工伤保险费		558,909.05	558,909.05	
生育保险费		354,050.67	354,050.67	
四、住房公积金		9,083,725.00	9,083,725.00	
五、工会经费和职工教育经费	142,998.44	1,589,613.55	1,561,699.54	170,912.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	697,575.87	119,882,497.49	114,185,160.91	6,394,912.45

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,065,993.04	11,065,993.04	
2、失业保险费		640,169.87	640,169.87	
3、企业年金缴费				
合计		11,706,162.91	11,706,162.91	

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,956,975.04	1,994,364.21
消费税		
营业税	7,985,625.71	7,737.50
企业所得税		
个人所得税	259,351.86	159,808.30
城市维护建设税	765,982.05	137,806.95
房产税	2,445,081.29	4,393.75
土地使用税	2,968,648.17	1,340,850.00
教育费附加（含地方教育费附加）	547,130.04	98,433.53
堤围费		26.36
印花税	17,650.44	13,365.76
合计	17,946,444.60	3,756,786.36

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	9,528,750.20	13,869,090.20
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	9,528,750.20	13,869,090.20

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,332,299.51	6,058,392.43
预提费用	4,302,400.37	6,228,518.92
往来款及其他	11,301,062.50	19,725,841.52

合计	18,935,762.38	32,012,752.87
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	500,000.00	物流押金
第二名	500,000.00	物流押金
第三名	500,000.00	代收款
合计	1,500,000.00	/

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,000,000.00	
1 年内到期的应付债券	269,541,732.09	115,742,400.00
1 年内到期的长期应付款		
合计	271,541,732.09	115,742,400.00

其他说明：

1 年内到期的应付债券说明：根据《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》的还本条款，2016 年 7 月 7 日公司兑付剩余本金的 30%，剩余本金的 70%应于 2017 年 7 月 7 日兑付。即截止 2016 年 12 月 31 日，公司债券余额合计 269,541,732.09 元将于一年内到期。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	35,000,000.00	39,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	35,000,000.00	39,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

抵押借款的说明：2015 年 3 月公司以房地产作为抵押，向中国农业银行肇庆分行贷款 40,000,000.00 元；贷款利率为人民银行公布的人民币贷款基准利率，贷款期限为三年。截止 2016 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 35,000,000.00 元。

46、应付债券

(1). 应付债券

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券	269,541,732.09	384,040,547.07
减：一年到期的应付债券	-269,541,732.09	-115,742,400.00
合计		268,298,147.07

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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	期末余额
11星湖债	640,000,000.00	2016年7月7日	6年	632,558,000.00	384,040,547.07		24,595,260.00	1,243,585.02	115,742,400.00	269,541,732.09
合计	640,000,000.00			632,558,000.00	384,040,547.07		24,595,260.00	1,243,585.02	115,742,400.00	269,541,732.09

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

☐ 适用 ☒ 不适用

48、长期应付职工薪酬

☐ 适用 ☒ 不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	41,340,770.08	2,700,000.00	5,889,723.12	38,151,046.96	详见表1
与收益相关政府补助					
合计	41,340,770.08	2,700,000.00	5,889,723.12	38,151,046.96	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
玉米深加工项目专项资助资金	29,560,770.00		4,729,723.20		24,831,046.80	与资产相关
沼气发电改造项目	3,780,000.00		420,000.00		3,360,000.00	与资产相关
创新能力建设补助资金	4,500,000.08		499,999.92		4,000,000.16	与资产相关
核苷类原料药产业化关键技术研发与应用	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
MVR 蒸发、发酵连消、干燥机余热利用节能改造项目		2,700,000.00	240,000.00		2,460,000.00	与资产相关
合计	41,340,770.08	2,700,000.00	5,889,723.12		38,151,046.96	

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	645,393,465						645,393,465

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	712,846,660.49			712,846,660.49
其他资本公积	48,274,093.40			48,274,093.40
合计	761,120,753.89			761,120,753.89

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-531,268,254.25	-108,913,834.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-531,268,254.25	-108,913,834.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,306,189.44	-422,354,419.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-506,962,064.81	-531,268,254.25

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	672,250,157.37	535,990,788.49	724,009,285.19	683,692,401.69
其他业务	7,597,346.10	4,973,490.83	5,752,184.85	6,832,845.14
合计	679,847,503.47	540,964,279.32	729,761,470.04	690,525,246.83

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	16,557.21	592,195.17
城市维护建设税	1,784,734.24	990,428.69
教育费附加	1,274,301.88	707,449.10
资源税		
房产税	1,973,351.64	
土地使用税	1,585,342.69	
车船使用税	13,860.00	
印花税	216,368.65	
合计	6,864,516.31	2,290,072.96

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
促销费	2,044,014.49	2,529,980.19
运输费	8,114,849.94	15,470,634.36
职工薪酬	6,329,923.22	4,622,864.06
广告展览费	890,784.56	1,474,778.93
接待费	653,941.71	619,580.76
差旅费	1,084,044.87	1,087,235.38
其他	508,981.50	799,275.80
合计	19,626,540.29	26,604,349.48

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,228,003.92	44,072,422.43
接待费	1,384,072.79	1,466,170.82
交通运输费	1,479,250.06	1,239,751.41
宣传广告费	131,333.45	137,501.34
折旧费及无形资产摊销	25,303,537.45	42,183,327.16
办公费	908,187.05	1,042,601.35
差旅费	1,352,923.23	1,905,002.88
税费	2,528,585.29	5,969,726.66
研发费用	24,479,374.80	26,722,282.94
其他	10,783,076.60	14,795,630.46
合计	98,578,344.64	139,534,417.45

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,402,997.82	40,099,655.24
减：利息收入	-1,087,941.67	-2,955,324.24
汇兑损益	-2,572,291.83	-5,173,702.09
其他	660,297.29	1,499,023.34
合计	32,403,061.61	33,469,652.25

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,471,378.50	-3,253,686.19
二、存货跌价损失	17,496,607.54	63,051,022.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		135,854,615.31
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		10,666,978.54
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	19,967,986.04	206,318,929.66

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	245,256.77	-259,693.83

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	245,256.77	-259,693.83

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-71,899,985.32
处置长期股权投资产生的投资收益	35,960,583.19	-5,188,204.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	244,000.00	416,500.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-972,229.65	5,400,618.96
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,579,200.00	773,760.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,182,672.99
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品、国债逆回购收益	3,717,342.66	2,529,026.65
合计	41,528,896.20	-62,785,610.91

其他说明：

处置长期股权投资产生的投资收益：2016年公司委托南方联合产权交易中心有限责任公司公开挂牌转让子公司“广东粤宝生物医药开发有限公司100%股权”和“肇庆市大旺东宝生物科技有限公司100%股权”，并由肇庆腾旺科技投资有限公司以9,000万元摘牌，双方于8月15日正式签订《产权交易合同》，并于当月办理完工商变更手续。该两子公司股权处置产生的投资收益合计35,960,583.19元。相关信息详见附注八、4、处置子公司。

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,489,527.25	135,751.35	14,489,527.25
其中：固定资产处置利得	8,840,804.13	135,751.35	8,840,804.13
无形资产处置利得	5,648,723.12		5,648,723.12
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,098,023.12	7,462,909.03	7,098,023.12
其他	4,102,954.72		4,102,954.72
合计	25,690,505.09	7,598,660.38	25,690,505.09

营业外收入-其他说明：

(1) 公司原持有广发证券原始股 7,402,910 股, 广发证券于 2010 年 3 月借壳上市。2011-2013 年期间公司在二级市场陆续出售所持广发证券原始股股票, 合计取得投资收益 232,893,340.75 元。公司按出售股票产生的账面投资收益金额的 5%计提并缴纳营业税, 以及相关城建税、教育费附加, 合计缴纳税款 13,042,027.06 元。2015 年肇庆市端州区地方税务局以出售原始股相关税收政策不明确为由, 全部退回原缴纳税款。2016 年 8 月国家税务总局发布《关于营改增试点若干征管问题的公告》(国家税务总局公告 2016 年第 53 号文), 规定“因上市公司实施重大资产重组形成的限售股, 以及股票复牌首日至解禁日期间由上述股份孳生的送、转股, 以该上市公司因重大资产重组股票停牌前一交易日的收盘价为买入价。”公司经与肇庆市端州区税局沟通, 按照最新规定重新计算了出售广发证券原始股需缴纳的税款, 与之前公司账面计提的税款之间的差异 4,098,126.27 元, 计入当期营业外收入。

(2) 其他零星营业外收入 4,828.45 元。

计入当期损益的政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
递延收益摊销	5,889,723.12	5,649,723.12	与资产相关
财政局 2015 年省企业研究开发补助项目	1,003,300.00		与收益相关
肇东财政扶持资金		1,143,514.00	与收益相关
机电效能提升补贴		288,210.00	与收益相关
其他零星补助	205,000.00	381,461.91	与收益相关
合计	7,098,023.12	7,462,909.03	/

70、营业外支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	503,936.10	750,335.60	503,936.10
其中: 固定资产处置损失	503,936.10	750,335.60	503,936.10
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	405,117.20	383,578.40	405,117.20
存货报废损失		544,113.94	
其他	15,067.13	280,709.98	15,067.13
合计	924,120.43	1,958,737.92	924,120.43

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,677,123.45	-4,022,140.91
合计	3,677,123.45	-4,022,140.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额
利润总额	27,983,312.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,995,828.22
子公司适用不同税率的影响	-3,344,905.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,663,599.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-16,637,399.15
所得税费用	3,677,123.45

72、其他综合收益

□适用 √不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,087,941.67	2,955,324.24
政府补助	1,208,300.00	1,813,185.91
往来及其他	25,053,172.08	32,252,644.48
合计	27,349,413.75	37,021,154.63

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的广告费	1,022,118.01	1,612,280.27
用现金支付的运输费	10,768,557.09	16,710,385.77
用现金支付的业务招待费	2,184,832.60	2,085,751.58
用现金支付的差旅费	2,531,653.01	2,992,238.26
用现金支付的排污费	854,269.31	1,608,310.00
用现金支付的法律会计顾问费	1,693,407.68	4,095,897.96
用现金支付的水电费	3,140,724.05	830,279.99
用现金支付的往来款及其他	24,942,474.87	24,484,421.24
合计	47,138,036.62	54,419,565.07

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,700,000.00	
收往来单位归还借款		37,867,262.64
合计	2,700,000.00	37,867,262.64

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	52,800.00	
合计	52,800.00	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		52,800.00
合计		52,800.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,306,189.44	-422,364,439.96
加：资产减值准备	19,967,986.04	206,318,929.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,779,496.41	119,967,380.92
无形资产摊销	6,468,401.86	7,301,154.87
长期待摊费用摊销	866,464.17	1,277,931.41
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）	-13,433,981.17	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	341,963.36	614,584.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-245,256.77	259,693.83
财务费用（收益以“-”号填列）	35,402,997.82	40,099,655.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,528,896.20	62,785,610.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,677,123.45	159,335.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,103,426.97	143,061.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,062,456.45	44,304,650.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,474,073.55	-58,122,256.45
其他		

经营活动产生的现金流量净额	41,169,385.38	2,745,291.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	139,999,979.50	164,169,532.12
减: 现金的期初余额	164,169,532.12	368,072,746.25
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,169,552.62	-203,903,214.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	72,000,000.00
其中: 肇庆市大旺东宝生物科技有限公司	17,158,560.00
广东粤宝生物医药开发有限公司	54,841,440.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	160,363.98
其中: 肇庆市大旺东宝生物科技有限公司	38,373.94
广东粤宝生物医药开发有限公司	121,990.04
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 肇庆市大旺东宝生物科技有限公司	
广东粤宝生物医药开发有限公司	
处置子公司收到的现金净额	71,839,636.02

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	139,999,979.50	164,169,532.12
其中: 库存现金	60,194.63	80,975.67
可随时用于支付的银行存款	139,447,949.47	146,674,807.93
可随时用于支付的其他货币资金	491,835.40	17,413,748.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	139,999,979.50	164,169,532.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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：

☐适用 ☒不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	705,989,466.17	抵押借款，详见附注 31/附注 45 所述
无形资产	23,385,734.15	抵押借款，详见附注 31/附注 45 所述
合计	729,375,200.32	/

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,603,934.58	6.9370	11,126,494.18
应收账款			
其中：美元	2,720,462.57	6.9370	18,871,848.85

(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

☐适用 ☒不适用

79、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

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
肇庆市大旺东宝生物科技 有限公司	2,144.82	100	出售股权	2016 年 8 月	控制权转移	616.62	0	0	0	0		0
广东粤宝生物医药开发有 限公司	6,855.18	100	出售股权	2016 年 8 月	控制权转移	2,979.44	0	0	0	0		0

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

广东星科投资管理有限公司由本公司于 2016 年出资 100 万元设立（注册资本 1000 万，其余为不动产出资，尚未完成），我公司拥有其 100%股权，该公司成立于 2016 年 4 月 1 日，从 2016 年 4 月起，该公司纳入我公司合并报表范围。

6、 其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
肇庆市科汇贸易有限公司	肇庆	肇庆	商品流通企业	100		投资设立
深圳市星创投资发展有限公司	深圳	深圳	服务行业	100		投资设立
肇东星湖生物科技有限公司	肇东	肇东	制造业	100		投资设立
广东星科投资管理有限公司	肇庆	肇庆	投资服务	100		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
----	-------------	-------------

流动资产	143,274,819.11		163,976,765.55	
非流动资产	788,122,755.84		788,955,513.16	
资产合计	931,397,574.95		952,932,278.71	
流动负债	750,678,847.94		657,665,855.29	
非流动负债	270,500,000.00		293,996,000.00	
负债合计	1,021,178,847.94		951,661,855.29	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-89,781,272.99		1,270,423.42	
按持股比例计算的净资产份额			589,895.71	
调整事项	-589,895.71		-589,895.71	
—商誉				
—内部交易未实现利润	-589,895.71		-589,895.71	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	55,360,904.60		169,210,567.84	
净利润	-91,051,696.41		-158,396,213.77	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-91,051,696.41		-158,396,213.77	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
广东星湖新材料有限公司	-1,648,128.62	-42,278,034.19	-43,926,162.81

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

（一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 44.03%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司对各项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

（三）市场风险

1. 汇率风险

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

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（元）			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	11,126,494.18			11,126,494.18
应收账款	18,871,848.85			18,871,848.85
小计	29,998,343.03			29,998,343.03
外币金融负债：				
预收账款	464,452.96			464,452.96
小计	464,452.96			464,452.96

续：

项目	期初余额（元）			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	4,916,591.71			4,916,591.71
应收账款	25,854,113.59			25,854,113.59
小计	30,770,705.30			30,770,705.30
外币金融负债：				
预收账款	302,704.68			302,704.68
小计	302,704.68			302,704.68

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，

管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能降低利率风险。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东省广新控股集团有限公司	广东省广州市	股权管理;组织企业资产重组, 优化配置, 资本营运及管理; 资产托管(上述范围若需许可证的持许可证)	162,000.00	14.94	14.94

		经营)国内贸易(除需前置审批及专营专控商品)自营和代理各类商品和技术的进口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。			
--	--	--	--	--	--

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见九、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。

☒适用 ☐不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东广新投资控股有限公司	母公司的全资子公司
广东珠江桥生物科技股份有限公司	母公司的控股子公司
广州广昊物业管理有限公司	母公司的控股子公司
广东星湖新材料有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州广昊物业管理有限公司	房租		41,850.96

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东珠江桥生物科技股份有限公司	呈味核苷酸二钠	281,196.58	181,196.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
广州广昊物业管理有限公司	办公楼		41,850.96

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东星湖新材料有限公司	147,889,105.00	2014-1-5	2022-5-30	否

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☒适用 ☐不适用

关联担保情况说明：详见十四、承诺及或有事项。

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广东星湖新材料有限公司	32,106.04	33,634.44

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

2010 年经公司董事会批准,同意公司按照持股比例为广东星湖新材料有限公司的银行贷款提供担保。截止 2016 年 12 月 31 日,公司为广东星湖新材料有限公司提供担保贷款的余额为 1.48 亿元。广东星湖新材料有限公司主营业务为铝板带材和钎焊板等高端铝板的生产与销售,近几年公司生产经营处于持续亏损的状况。截止 2016 年 12 月 31 日,公司账面经审计的净资产为

(8,978.13)万元，累计亏损额达(42,578.13)万元，已处于资不抵债的状况。

截止2016年12月31日，虽然广东星湖新材料有限公司经营亏损严重，但并未停止生产经营活动，且该担保贷款也并未出现债务违约的情况，公司是否需履行担保义务尚存在重大不确定性。

除存在上述或有事项外，截止2016年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明:

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,893,817.88	96.22	6,353,629.07	6.00	99,540,188.81	97,353,990.94	99.42	5,841,239.45	6.00	91,512,751.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,162,107.10	3.78	1,415,404.97	34.01	2,746,702.13	571,383.65	0.58	571,383.65	100.00	

合计	110,055,924.98	100.00	7,769,034.04	7.06	102,286,890.94	97,925,374.59	100.00	6,412,623.10	7.06	91,512,751.49
----	----------------	--------	--------------	------	----------------	---------------	--------	--------------	------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
其他类应收账款	105,893,817.88	6,353,629.07	6.00
合计	105,893,817.88	6,353,629.07	6.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	594,118.40	50.00	预计能收回 50%
NUTRECO	2,051,179.20	205,117.92	10.00	预计能收回 90%
山东益健药业有限公司	361,933.65	361,933.65	100.00	预计无法收回
广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂	173,880.00	173,880.00	100.00	预计无法收回
其他零星账款	386,877.45	80,355.00	20.77	预计能收回 80%
合计	4,162,107.10	1,415,404.97	34.01	/

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

☒适用 ☐不适用

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	27,966,000.00	25.41	1,677,960.00

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第二名	6,256,096.58	5.68	375,365.79
第三名	5,196,960.00	4.72	311,817.60
第四名	4,850,400.00	4.41	291,024.00
第五名	4,227,576.25	3.84	253,654.58
合计	48,497,032.83	44.07	2,909,821.97

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	363,734,577.09	100.00	1,346,358.08	0.37	362,388,219.01	332,073,219.94	99.99	86,547.85	0.03	331,986,672.09
组合1：余额百分比法	22,439,301.38	6.17	1,346,358.08	6.00	21,092,943.30	1,442,463.37	0.43	86,547.85	6.00	1,355,915.52
组合2：无风险组合	341,295,275.71	93.83			341,295,275.71	330,630,756.57	99.56			330,630,756.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,830.93		7,474.00	84.63	1,356.93	7,474.00	0.01	7,474.00	100.00	
合计	363,743,408.02	100.00	1,353,832.08	0.37	362,389,575.94	332,080,693.94	100.00	94,021.85	0.03	331,986,672.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款项	22,439,301.38	1,346,358.08	6.00
合计	22,439,301.38	1,346,358.08	6.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额 (元)		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的关联方	338,350,625.40		
应收出口退税款	2,944,650.31		
合计	341,295,275.71		

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,050.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	338,350,625.40	325,736,677.20
往来款	18,847,646.06	1,409,935.79
备用金及其他	3,600,486.25	40,001.58
应收出口退税	2,944,650.31	4,894,079.37
合计	363,743,408.02	332,080,693.94

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	338,350,625.40	1至5年	93.02	
第二名	股权转让款	18,000,000.00	1年以内	4.95	1,080,000.00
第三名	出口退税款	2,944,650.31	1年以内	0.81	
第四名	往来款	770,400.00	2年以内	0.21	46,224.00
第五名	保证金	500,000.00	1年以内	0.14	30,000.00
合计		360,565,675.71		99.13	1,156,224.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,000,000.00	6,190,131.89	79,809,868.11	198,605,572.11	66,003,879.47	132,601,692.64
对联营、合营企业投资						
合计	86,000,000.00	6,190,131.89	79,809,868.11	198,605,572.11	66,003,879.47	132,601,692.64

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
肇庆市科汇贸易有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市星创投资发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		6,190,131.89
肇东星湖生物科技有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00		
广东粤宝生物医药开发有限公司	92,302,048.05	92,302,048.05		92,302,048.05			

肇庆市大旺东宝生物科技有限公司	21,303,524.06	21,303,524.06		21,303,524.06		
广东星科投资管理有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	199,605,572.11	198,605,572.11	1,000,000.00	113,605,572.11	86,000,000.00	6,190,131.89

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	662,102,165.89	529,455,248.40	721,420,738.17	681,328,071.33
其他业务	6,045,606.23	3,421,665.48	5,747,484.00	6,832,845.14
合计	668,147,772.12	532,876,913.88	727,168,222.17	688,160,916.47

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-71,899,985.32
处置长期股权投资产生的投资收益	32,353,537.49	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	244,000.00	416,500.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-972,229.65	5,400,618.96
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,579,200.00	773,760.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,182,672.99
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品、国债逆回购收益及其他投资收益	3,683,199.47	2,372,255.86
合计	37,887,707.31	-56,754,177.51

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	49,946,174.34	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,098,023.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,799,091.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,682,770.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	66,526,058.91	

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.0377	0.0377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.98	-0.0654	-0.0654

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

√适用 □不适用

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,886,800.00	-100.00%	期初持有的股票本期已出售，期末无余额。
应收票据	38,324,361.75	27,757,752.62	38.07%	期末收到的以票据结算的货款金额有所增加。
预付款项	11,196,863.31	20,321,267.10	-44.90%	主要为期末预付的材料款比去年同期有所减少
其他应收款	34,936,895.05	17,330,974.24	101.59%	主要为本期新增应收东宝、粤宝的股权转让款所致
无形资产	105,043,937.55	167,230,789.49	-37.19%	主要为合并范围内减少了东宝、粤宝公司的无形资产
开发支出		1,229,000.00	-100.00%	主要为期初余额本期验收结转为无形资产所致
其他非流动资产	50,068,000.00	35,000,000.00	43.05%	本期预付的购买办公大楼款项增加
预收账款	4,712,091.76	3,264,853.57	44.33%	本期新增预收房产处置款所致。
应付职工薪酬	6,394,912.45	1,702,819.18	275.55%	本期经营业绩有所好转，年底计提的年终奖励相比去年同期大幅增加
应交税费	17,946,444.60	3,756,786.36	377.71%	主要为本期营改增政策，明确出售原始股的营业税需补缴所致
应付利息	9,528,750.20	13,869,090.20	-31.30%	主要为公司债券30%本金已经于2016年提前偿还，应计提的应付债券的利息比上期减少所致。
其他应付款	18,935,762.38	32,012,752.87	-40.85%	主要为期初余额包括转让限售股待缴纳的税款，本报告期营改增政策颁布后税务计算方法明确转入应交税金所致。
一年内到期的非流动负债	271,541,732.09	115,742,400.00	134.61%	主要为应付债券根据到期日转入一年内到期的非流动负债所致
应付债券		268,298,147.07	-100.00%	同“一年内到期的非流动负债”科目变动说明
税金及附加	6,864,516.31	2,290,072.96	199.75%	根据《增值税会计处理规定》进行重分类调整所致。
资产减值损失	19,967,986.04	206,318,929.66	-90.32%	主要为去年同期计提的固定资产减值较大。
公允价值变动收益	245,256.77	-259,693.83	-194.44%	主要为期初的股票本期处置，将公允价值变动收益结转为投资收益
投资收益	41,528,896.20	-62,785,610.91	-166.14%	主要为期初联营企业新材料公司的长期股权投资余额减记至0，以及本期处置东宝、粤宝股权产生的投资收益所致
营业外收入	25,690,505.09	7,598,660.38	238.09%	本期处置闲置房产和闲置土地收益增加所致。
营业外支出	924,120.43	1,958,737.92	-52.82%	本期固定资产处置损失同比减少以及本期无存货报废损失发生所致。
所得税费用	3,677,123.45	-4,022,140.91	-191.42%	本期资产减值准备金额减少，确认的递延所得税资产减少，所得税费用相应增加所致。

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内公司在中国证监会指定报刊公开披露过的所有文件文本

董事长：莫仕文

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 29 日

修订信息

☐适用 ☒不适用