

广东溢多利生物科技股份有限公司

二〇一九年度

审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-108



审计报告

致同审字(2020)第 442ZA6412 号

广东溢多利生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东溢多利生物科技股份有限公司（以下简称溢多利公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了溢多利公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及五、36。

1、事项描述

溢多利公司 2019 年度确认的主营业务收入为 199,060.34 万元。主要为生物



酶制剂产品、免疫和呼吸系统用药原料药、生殖保健系统用药原料药及植物提取物销售收入。由于收入对于财务报表整体的重要性且收入是否完整、准确的计入恰当的会计期间存在重大错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评估与收入循环相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率变动的合理性；

（3）获取主要客户及本期重要新增客户的销售合同，检查业务内容、主要条款及结算方式并评价收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；

（4）对本期确认的收入选取样本，检查交易过程中的单据，包括报关单、提单、出库单、发票、收款凭证、运单等资料；

（5）对主要客户执行函证程序，以确认应收账款余额和销售收入金额；

（6）我们通过查询重要客户的工商资料，询问溢多利公司相关人员，以确认重要客户与溢多利公司是否存在关联关系；

（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20 及附注五、15。

1、事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日，溢多利公司合并财务报表中商誉的账面原值为 54,140.76 万元，商誉减值准备金额为 6,451.57 万元。

管理层每年对商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额采用预计未来现金流量的现值计算。由于商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断，测试结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生的现金流量和折现率的估计，该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环



境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解管理层采用的未来现金流量现值测算方法，复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分以及评价管理层在编制折现的现金流量预测时采用的方法是否符合企业会计准则的要求；结合资产组的实际经营以及对于市场的分析、预测，将现金流量预测所使用的数据与历史数据以及其他支持性证据进行核对，分析其合理性；

（2）评价管理层进行减值测试时所聘用专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（3）检查管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；

（4）检查商誉减值测试在财务报表中的披露情况。

四、其他信息

溢多利公司管理层对其他信息负责。其他信息包括溢多利公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估溢多利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算溢



多利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督溢多利公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



(6) 就溢多利公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师
樊文景
110101300305

中国注册会计师

中国注册会计师
杨弘月
110101300305

二〇二〇年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	216,951,256.77	65,516,548.21	938,479,567.55	715,330,476.34
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	26,964,978.90	1,868,840.00	22,058,863.56	1,681,138.00
应收账款	五、3	566,154,339.43	114,340,791.50	475,276,175.55	101,973,322.53
应收款项融资					
预付款项	五、4	47,952,773.79	1,757,928.56	39,949,417.15	248,339.98
其他应收款	五、5	17,744,144.08	1,077,308,615.39	16,237,425.08	702,837,111.10
其中：应收利息			25,548,325.16		24,931,004.76
应收股利			94,874,594.94		60,732,146.80
存货	五、6	1,073,699,353.32	27,438,497.85	1,004,060,630.57	32,596,514.25
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	92,373,725.10	2,459,026.08	90,971,896.59	4,641,353.97
流动资产合计		2,041,840,571.39	1,290,690,247.59	2,587,033,976.05	1,559,308,256.17
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、8			3,000,000.00	
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	2,302,915.92	1,263,252,127.59	3,984,619.95	1,228,890,916.51
其他权益工具投资	五、10	3,000,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	6,220,785.00	6,220,785.00		
固定资产	五、12	1,344,313,731.98	133,310,910.22	1,139,466,008.73	150,005,080.55
在建工程	五、13	212,723,197.51	4,190,911.25	192,594,378.80	1,115,200.00
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	366,232,322.59	73,312,064.81	360,903,366.32	58,363,628.15
开发支出					
商誉	五、15	476,891,908.00		476,891,908.00	
长期待摊费用	五、16	6,540,216.00	2,181,806.31	2,034,602.64	1,647,044.07
递延所得税资产	五、17	25,401,072.53	6,094,361.73	21,438,882.53	5,636,773.57
其他非流动资产	五、18	32,616,466.53	17,821,525.15	13,772,839.58	
非流动资产合计		2,476,242,616.06	1,506,384,492.06	2,214,086,606.55	1,445,658,642.85
资产总计		4,518,083,187.45	2,797,074,739.65	4,801,120,582.60	3,004,966,899.02

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	501,000,000.00	145,000,000.00	996,311,846.00	354,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、20	136,683,464.12		17,318,169.20	61,618,169.20
应付账款	五、21	288,775,329.28	92,571,838.24	140,849,075.38	59,448,279.41
预收款项	五、22	6,706,418.44	2,208,373.70	12,108,918.88	5,266,968.39
应付职工薪酬	五、23	35,385,346.46	16,050,157.77	32,896,301.52	14,554,161.47
应交税费	五、24	22,658,961.34	4,552,316.93	19,727,652.61	2,564,069.29
其他应付款	五、25	60,483,226.01	16,856,145.38	105,519,021.10	71,168,648.64
其中：应付利息				1,615,754.42	81,273.83
应付股利		3,380,635.77	34,090.00	4,128,241.08	34,090.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	63,382,581.22	1,075,045.37	117,845,400.00	36,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,115,075,326.87	278,313,877.39	1,442,576,384.69	604,620,296.40
非流动负债：					
长期借款	五、27	159,000,000.00	99,000,000.00	187,500,000.00	36,000,000.00
应付债券	五、28	327,258,310.51	327,258,310.51	539,130,212.90	539,130,212.90
长期应付款	五、29	15,628,897.55		40,734,277.47	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、30	153,322,612.59	14,063,291.67	163,506,922.75	15,201,091.48
递延所得税负债	五、17	19,037,861.85		20,978,041.45	
其他非流动负债					
非流动负债合计		674,247,682.50	440,321,602.18	951,849,454.57	590,331,304.38
负债合计		1,789,323,009.37	718,635,479.57	2,394,425,839.26	1,194,951,600.78
股本	五、31	439,841,924.00	439,841,924.00	406,755,366.00	406,755,366.00
其他权益工具	五、32	62,028,856.00	62,028,856.00	106,118,463.85	106,118,463.85
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、33	1,258,772,564.82	1,285,104,508.69	1,027,678,239.27	1,043,810,419.09
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、34	46,851,237.43	46,367,985.89	40,597,468.15	40,114,216.61
未分配利润	五、35	657,719,387.13	245,095,985.50	560,855,867.89	213,216,832.69
归属于母公司股东权益合计		2,465,213,969.38	2,078,439,260.08	2,142,005,405.16	1,810,015,298.24
少数股东权益		263,546,208.70		264,689,338.18	
股东（或所有者）权益合计		2,728,760,178.08	2,078,439,260.08	2,406,694,743.34	1,810,015,298.24
负债和股东（或所有者）权益总计		4,518,083,187.45	2,797,074,739.65	4,801,120,582.60	3,004,966,899.02

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	2,048,133,404.03	493,378,788.08	1,768,167,808.17	437,335,648.11
减：营业成本	五、36	1,323,391,847.18	262,623,370.28	1,106,548,892.10	239,631,916.20
税金及附加	五、37	20,554,882.22	3,112,426.37	20,192,265.24	3,075,808.54
销售费用	五、38	167,055,809.51	124,483,712.46	159,223,735.06	124,462,667.19
管理费用	五、39	191,116,310.99	41,334,139.29	169,475,416.77	41,389,218.48
研发费用	五、40	111,640,772.97	27,793,586.73	90,749,245.65	22,462,747.54
财务费用	五、41	65,560,369.30	31,490,099.65	76,222,037.43	31,580,197.25
其中：利息费用		67,731,403.25	33,767,323.50	82,089,224.91	
利息收入		3,170,923.96	1,925,141.22	2,051,212.40	
加：其他收益	五、42	40,874,259.75	14,720,582.95	52,416,472.11	29,405,511.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-1,569,329.16	48,460,744.12	964,586.30	22,984,401.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-10,202,941.38	-2,922,352.57		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-5,362,517.25	-150,211.30	-44,727,737.87	-48,416,184.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	129,643.68		18,628,962.43	13,760,407.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		192,682,527.50	62,650,216.50	173,038,498.89	-7,532,772.58
加：营业外收入	五、47	1,926,892.72	53,498.06	20,370,890.30	7,472,927.42
减：营业外支出	五、48	2,745,492.92	623,609.91	14,637,731.41	441,359.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,863,927.30	62,080,104.65	178,771,657.78	-501,204.94
减：所得税费用	五、49	21,415,677.58	-457,588.16	28,188,754.90	606,857.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,448,249.72	62,537,692.81	150,582,902.88	-1,108,062.80
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,448,249.72	62,537,692.81	150,582,902.88	-1,108,062.80
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		127,522,059.24	62,537,692.81	113,508,486.63	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,926,190.48		37,074,416.25	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		170,448,249.72	62,537,692.81	150,582,902.88	-1,108,062.80
归属于母公司股东的综合收益总额		127,522,059.24		113,508,486.63	
归属于少数股东的综合收益总额		42,926,190.48		37,074,416.25	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.3054		0.2791	
（二）稀释每股收益		0.3009		0.2791	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,756,434,603.28	482,533,453.90	1,703,905,967.19	415,118,470.39
收到的税费返还		37,415,262.51	443,399.10	29,718,944.54	
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	50,524,906.91	18,942,909.23	100,323,868.50	206,446,508.31
经营活动现金流入小计		1,844,374,772.70	501,919,762.23	1,833,948,780.23	621,564,978.70
购买商品、接受劳务支付的现金		804,736,548.65	193,935,295.44	1,046,886,435.94	187,539,473.12
支付给职工以及为职工支付的现金		234,344,934.19	63,057,920.54	219,022,935.27	56,376,506.29
支付的各项税费		84,739,121.63	14,845,051.13	101,574,053.49	16,701,247.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	278,388,807.03	485,414,833.50	262,517,151.28	265,073,992.78
经营活动现金流出小计		1,402,209,411.50	757,253,100.61	1,630,000,575.98	525,691,219.89
经营活动产生的现金流量净额		442,165,361.20	-255,333,338.38	203,948,204.25	95,873,758.81
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				-	
取得投资收益收到的现金		112,374.86	16,000,000.00	1,048,909.35	910,909.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,416,900.00	1,331.00	176,982,766.84	81,980,566.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					14,750,000.00
投资活动现金流入小计		9,529,274.86	16,001,331.00	178,031,676.19	97,641,476.19
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,907,571.69	50,519,462.75	311,095,390.26	21,190,056.86
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		77,722,915.11	77,722,915.11	15,084,283.07	98,675,979.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		475,630,486.80	128,242,377.86	326,179,673.33	119,866,035.86
投资活动产生的现金流量净额		-466,101,211.94	-112,241,046.86	-148,147,997.14	-22,224,559.67
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		734,350,159.00	285,000,000.00	1,295,646,939.00	392,689,570.00
发行债券收到的现金				645,887,700.00	645,887,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	163,753,170.35	81,204,571.75	138,580,823.06	96,470,000.00
筹资活动现金流入小计		898,103,329.35	366,204,571.75	2,080,115,462.06	1,135,047,270.00
偿还债务支付的现金		1,342,402,145.00	525,300,000.00	1,100,917,679.24	452,875,211.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,627,735.48	39,613,301.52	100,368,850.40	45,662,710.15
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		17,425,427.76			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	152,512,411.07	81,204,571.75	248,103,750.37	98,796,241.37
筹资活动现金流出小计		1,582,542,291.55	646,117,873.27	1,449,390,280.01	597,334,162.76
筹资活动产生的现金流量净额		-684,438,962.20	-279,913,301.52	630,725,182.05	537,713,107.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,916.22		-1,334,354.24	43,962.52
五、现金及现金等价物净增加额		-708,399,729.16	-647,487,686.76	685,191,034.92	611,406,268.90
加：期初现金及现金等价物余额		873,271,311.92	713,004,234.97	188,080,277.00	101,597,966.07
六、期末现金及现金等价物余额		164,871,582.76	65,516,548.21	873,271,311.92	713,004,234.97

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	406,755,366.00			106,118,463.85	1,027,678,239.27				40,597,468.15	560,855,867.89	264,689,338.18	2,406,694,743.34
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、本年初余额	406,755,366.00			106,118,463.85	1,027,678,239.27				40,597,468.15	560,855,867.89	264,689,338.18	2,406,694,743.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,086,558.00			-44,089,607.85	231,094,325.55				6,253,769.28	96,863,519.24	-1,143,129.48	322,065,434.74
（一）综合收益总额										127,522,059.24	42,926,190.48	170,448,249.72
（二）股东投入和减少资本	33,086,558.00			-44,089,607.85	241,294,089.60						-27,391,488.98	202,899,550.77
1. 股东投入的普通股	33,086,558.00			-44,089,607.85	241,294,089.60							230,291,039.75
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,253,769.28	-30,658,540.00	-16,677,830.98	-41,082,601.70
1. 提取盈余公积									6,253,769.28	-6,253,769.28		
2. 对股东的分配										-24,404,770.72	-16,677,830.98	-41,082,601.70
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-10,199,764.05							-10,199,764.05
四、本年年末余额	439,841,924.00			62,028,856.00	1,258,772,564.82				46,851,237.43	657,719,387.13	263,546,208.70	2,728,760,178.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

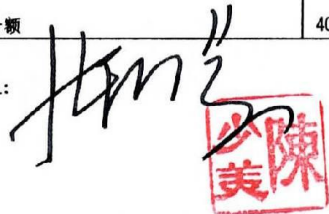
2019年度

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	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			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	406,755,366.00				1,027,678,239.27				40,597,468.15	463,617,595.90	151,567,899.96	2,090,216,569.28
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、本年初余额	406,755,366.00				1,027,678,239.27				40,597,468.15	463,617,595.90	151,567,899.96	2,090,216,569.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				106,118,463.85						97,238,271.99	113,121,438.22	316,478,174.06
（一）综合收益总额										113,508,486.63	37,074,416.25	150,582,902.88
（二）股东投入和减少资本				106,118,463.85							81,673,182.00	187,791,645.85
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				106,118,463.85								106,118,463.85
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他											81,673,182.00	81,673,182.00
（三）利润分配										-16,270,214.64	-5,626,160.03	-21,896,374.67
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-16,270,214.64	-5,626,160.03	-21,896,374.67
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	406,755,366.00			106,118,463.85	1,027,678,239.27				40,597,468.15	560,855,867.89	264,689,338.18	2,406,694,743.34

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

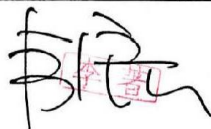
单位：人民币元

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	406,755,366.00			106,118,463.85	1,043,810,419.09				40,114,216.61	213,216,832.69	1,810,015,298.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	406,755,366.00			106,118,463.85	1,043,810,419.09				40,114,216.61	213,216,832.69	1,810,015,298.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,086,558.00			-44,089,607.85	241,294,089.60				6,253,769.28	31,879,152.81	268,423,961.84
（一）综合收益总额										62,537,692.81	62,537,692.81
（二）股东投入和减少资本	33,086,558.00			-44,089,607.85	241,294,089.60						230,291,039.75
1. 股东投入的普通股	33,086,558.00			-44,089,607.85	241,294,089.60						230,291,039.75
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,253,769.28	-30,658,540.00	-24,404,770.72
1. 提取盈余公积									6,253,769.28	-6,253,769.28	
3. 对股东的分配										-24,404,770.72	-24,404,770.72
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	439,841,924.00			62,028,856.00	1,285,104,508.69				46,367,985.89	245,095,985.50	2,078,439,260.08

公司法定代表人：


陈美美

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	上期金额			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	406,755,366.00				1,043,810,419.09				40,114,216.61	230,595,110.13	1,721,275,111.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	406,755,366.00				1,043,810,419.09				40,114,216.61	230,595,110.13	1,721,275,111.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				106,118,463.85						-17,378,277.44	88,740,186.41
（一）综合收益总额										-1,108,062.80	-1,108,062.80
（二）股东投入和减少资本				106,118,463.85							106,118,463.85
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				106,118,463.85							106,118,463.85
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-16,270,214.64	-16,270,214.64
1. 提取盈余公积											
3. 对股东的分配										-16,270,214.64	-16,270,214.64
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	406,755,366.00			106,118,463.85	1,043,810,419.09				40,114,216.61	213,216,832.69	1,810,015,298.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）历史沿革

1、珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司成立

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

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

2、珠海经济特区溢多利酶制剂有限公司更名

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

3、有限公司阶段的股权变动

本公司整体变更为股份有限公司之前，经历了以下股权变更：

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

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

（2）1998 年 12 月，经珠海经济特区引进外资办公室以《关于珠海经济特区溢多利有限

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

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

本次股权转让及增资后，公司的股权结构如下：

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

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

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

本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资数额（人民币元）	股权比例（%）
珠海经济特区金大地农牧科技有限公司	20,438,400.00	75.00
深圳市东方数码港科技开发有限公司	2,725,100.00	10.00
深圳市嘉信福实业发展有限公司	1,362,600.00	5.00
珠海经济特区金丰达有限公司	1,362,600.00	5.00

大连金兰第一水产养殖场	1,362,500.00	5.00
合 计	27,251,200.00	100.00

4、广东溢多利生物科技股份有限公司成立

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

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

5、本公司股东第一次股权转让

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

股权转让后，本公司股本结构为：

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

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

6、本公司股东第二次股权转让

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

股权转让后，本公司股本结构为：

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

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

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

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

7、本公司增资

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

变更后的股本结构为：

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

8、本公司发行新股

根据公司 2013 年第六次临时股东大会会议决议，经中国证券监督管理委员会《关于核

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

9、资本公积转增股本

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

10、2014 年度发行股份购买资产

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

11、发行股份购买资产配套募集资金

根据公司 2014 年第二次临时股东大会会议决议及中国证监会“证监许可[2014]1397 号”文《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向李洪兵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司申请增加注册资本人民币 3,081,854.00 元，由蔡小如以现金方式认购，变更后注册资本为人民币 102,540,582.00 元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]40030003 号验资报告验证。

12、2015 年度发行股份购买资产

根据公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议及中国证监会“证监许可[2015]2692 号”文《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向刘喜荣等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司申请增加注册资本人民币 17,517,517 元，由刘喜荣、李军民、冯战胜、符杰、欧阳支、常德沅澧产业投资控股有限公司于 2015 年 12 月 10 日前一次缴足。变更后的注册资本为人民币 120,058,099 元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字第[2015]001278 号验资报告验证。

13、发行股份购买资产配套募集资金

根据公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议及中国证监会“证监许可[2015]2692 号”文《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司向刘喜荣等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司申请增加注册资本人民币 15,527,023.00 元，由华创溢多利员工成长 32 号定向资产管理计划、菁英时代久盈 1 号基金、金鹰温氏筠业灵活配置 3 号

资产管理计划及蔡小如以现金方式认购，变更后注册资本为人民币 135,585,122.00 元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2016]40020004 号验资报告验证。

14、资本公积转增股本

根据公司 2016 年 8 月 26 日第五届董事会第二十二次会议决议及 2016 年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 271,170,244.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2016 年 10 月 18 日，变更后注册资本为人民币 406,755,366.00 元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]001105 号验资报告验证。

15、公司于 2018 年 12 月 20 日发行溢利转债 66,496.77 万元，该债券持有 6 个月之后可以转换为股权，2019 年 6 月 28 日已开始转换，截止 2019 年 12 月 31 日已转换 2,762,777 张，转换增加股本 33,086,558 股，变更后股本总额为 439,841,924.00 元。

（二）企业类型：股份有限公司

（三）经营范围：生产及销售酶制剂、饲料添加剂、添加剂预混合饲料，兽药散剂

（四）所属行业：饲料添加剂

（五）注册地址：广东省珠海市南屏科技园工业区屏北一路 8 号

（六）主业变化：本报告期内，本公司主营业务没有发生变化。

2、合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 22 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无增减。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的

合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2: 应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 1: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。但在有限的情况下，本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。成本可代表相关金融资产在该分布范围内对公允价值的最佳估计的，以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、自制半成品、产成品、包装物、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
房屋装修费	5	0	20.00
机器设备	10	3	9.70
运输设备	10	3	9.70
电子设备及其他	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、知识产权、软件及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产使用寿命及摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专有技术	10	直线法
知识产权	10	直线法
软件及其他	10	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：结合生物医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，在研发项目取得相关批文或达到中试条件时，自取得相关批文或开始中试之后发生的支出，经公司评估满足开发阶段的条件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允

价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

内销产品收入确认政策：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的

分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第二十六次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	3,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,000,000.00

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
可供出售金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00	--	--
其他权益工具投资	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	0.00			0.00
应收账款减值准备	40,152,746.35			40,152,746.35
其他应收款减值准备	8,049,979.56			8,049,979.56

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政

部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	938,479,567.55	938,479,567.55	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动			
计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	22,058,863.56	22,058,863.56	
应收账款	475,276,175.55	475,276,175.55	
应收款项融资			
预付款项	39,949,417.15	39,949,417.15	
其他应收款	16,237,425.08	16,237,425.08	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,004,060,630.57	1,004,060,630.57	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	90,971,896.59	90,971,896.59	
流动资产合计	2,587,033,976.05	2,587,033,976.05	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	3,984,619.95	3,984,619.95	

其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,120,942,879.63	1,120,942,879.63	
在建工程	192,594,378.80	192,594,378.80	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	360,903,366.32	360,903,366.32	
开发支出			
商誉	476,891,908.00	476,891,908.00	
长期待摊费用	20,557,731.74	20,557,731.74	
递延所得税资产	21,438,882.53	21,438,882.53	
其他非流动资产	13,772,839.58	13,772,839.58	
非流动资产合计	2,214,086,606.55	2,214,086,606.55	
资产总计	4,801,120,582.60	4,801,120,582.60	
流动负债：			
短期借款	996,311,846.00	996,311,846.00	
交易性金融负债			
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	17,318,169.20	17,318,169.20	
应付账款	140,849,075.38	140,849,075.38	
预收款项	12,108,918.88	12,108,918.88	
应付职工薪酬	32,896,301.52	32,896,301.52	
应交税费	19,727,652.61	19,727,652.61	
其他应付款	105,519,021.10	105,519,021.10	
其中：应付利息	1,615,754.42	1,615,754.42	
应付股利	4,128,241.08	4,128,241.08	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	117,845,400.00	117,845,400.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,442,576,384.69	1,442,576,384.69	
非流动负债：			
长期借款	187,500,000.00	187,500,000.00	
应付债券	539,130,212.90	539,130,212.90	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	40,734,277.47	40,734,277.47	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	163,506,922.75	163,506,922.75	
递延所得税负债	20,978,041.45	20,978,041.45	
其他非流动负债			

非流动负债合计	951,849,454.57	951,849,454.57
负债合计	2,394,425,839.26	2,394,425,839.26
股东权益：		
股本	406,755,366.00	406,755,366.00
其他权益工具	106,118,463.85	106,118,463.85
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,027,678,239.27	1,027,678,239.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,597,468.15	40,597,468.15
未分配利润	560,855,867.89	560,855,867.89
归属于母公司所有者权益	2,142,005,405.16	2,142,005,405.16
合计	2,142,005,405.16	2,142,005,405.16
少数股东权益	264,689,338.18	264,689,338.18
股东权益合计	2,406,694,743.34	2,406,694,743.34
负债和股东权益总计	4,801,120,582.60	4,801,120,582.60

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	715,330,476.34	715,330,476.34	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动			
计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,681,138.00	1,681,138.00	
应收账款	101,973,322.53	101,973,322.53	
应收款项融资			
预付款项	248,339.98	248,339.98	
其他应收款	702,837,111.10	702,837,111.10	
其中：应收利息	24,931,004.76	24,931,004.76	
应收股利	60,732,146.80	60,732,146.80	
存货	32,596,514.25	32,596,514.25	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,641,353.97	4,641,353.97	
流动资产合计	1,559,308,256.17	1,559,308,256.17	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			

持有至到期投资		
长期应收款		
设定受益计划净资产		
长期股权投资	1,228,890,916.51	1,228,890,916.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	150,005,080.55	150,005,080.55
在建工程	1,115,200.00	1,115,200.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,363,628.15	58,363,628.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,647,044.07	1,647,044.07
递延所得税资产	5,636,773.57	5,636,773.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,445,658,642.85	1,445,658,642.85
资产总计	3,004,966,899.02	3,004,966,899.02
流动负债：		
短期借款	354,000,000.00	354,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动		
计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	61,618,169.20	61,618,169.20
预收款项	59,448,279.41	59,448,279.41
应付职工薪酬	5,266,968.39	5,266,968.39
应交税费	14,554,161.47	14,554,161.47
其他应付款	2,564,069.29	2,564,069.29
其中：应付利息	71,168,648.64	71,168,648.64
应付股利	81,273.83	81,273.83
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	36,000,000.00	36,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	604,620,296.40	604,620,296.40
非流动负债：		
长期借款	36,000,000.00	36,000,000.00
应付债券	539,130,212.90	539,130,212.90
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	15,201,091.48	15,201,091.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	590,331,304.38	590,331,304.38
负债合计	1,194,951,600.78	1,194,951,600.78
股东权益：		
股本	406,755,366.00	406,755,366.00
其他权益工具	106,118,463.85	106,118,463.85
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,043,810,419.09	1,043,810,419.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,114,216.61	40,114,216.61
未分配利润	213,216,832.69	213,216,832.69
归属于母公司所有者权益	1,810,015,298.24	1,810,015,298.24
合计		
少数股东权益		
股东权益合计	1,810,015,298.24	1,810,015,298.24
负债和股东权益总计	3,004,966,899.02	3,004,966,899.02

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	应税收入按 16%、13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额 15%、25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，2019 年 4 月 1 日以前，应税收入按 16% 的税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日起，应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；

适用企业所得税优惠税率的纳税主体：

纳税主体名称	适用所得税优惠税率
广东溢多利生物科技股份有限公司	15%
内蒙古溢多利生物科技有限公司	15%
湖南鸿鹰生物科技有限公司	15%

湖南新鸿鹰生物工程有限公司	15%
湖南新合新生物医药有限公司	15%
湖南成大生物技术有限公司	15%
湖南龙腾生物科技有限公司	15%
河南利华制药有限公司	15%
湖南美可达生物资源股份有限公司	15%

2、税收优惠及批文

（1）增值税优惠：2009 年 7 月，经珠海市香洲区国家税务局批准，根据财政部《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》财税[2009] 9 号文第二条第三款规定，同意本公司生产销售用微生物、微生物代谢产物制成的生物制品按简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税；根据国家税务总局 2014（57）号文规定，自 2014 年 7 月 1 日起“依照 6%征收率” 计算缴纳增值税调整为“依照 3%征收率”计征。

（2）企业所得税优惠：

本公司取得了编号为：GR201744004375 的高新技术企业证书，有效期为三年。2017-2019 年执行 15%的企业所得税率。

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

子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司于 2019 年 9 月 5 日取得编号为：GR201943000475 的高新技术企业证书，有效期为三年。已于税局备案，2019-2021 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

子公司湖南新鸿鹰生物工程有限公司于 2018 年 10 月 17 日取得编号为：GR201843000866 高新企业证书，有效期为三年。已于税局备案，2018-2021 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

子公司湖南新合新生物医药有限公司于 2017 年 9 月 5 取得编号为：GR201743000502 的高新技术企业证书，有效期为三年。企业 2017-2019 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

子公司湖南成大生物科技有限公司于 2017 年经湖南省科技厅审批认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号 为：GR201743000524 号，证书有效期为三年。2017-2019 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

子公司北京市科益丰生物技术有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得编号为：GR201611001599 的高新技术企业证书，有效期为三年。已于税局备案，2016-2018 年享受企业所得税 15%的优惠政策，2019 年度不再为高新技术企业，企业所得税率变为 25%。

子公司湖南龙腾生物科技有限公司经湖南省科技厅审批认定为高新技术企业，公司于 2019 年 9 月 20 号取得编号为：GR201943000748 的高新技术企业证书，证书有效期为

三年。2019-2021 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

子公司河南利华制药有限公司于 2019 年 10 月 31 日取得证书编号为 GR201941000562 号的高新技术企业证书，有效期为三年，2019-2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司湖南美可达生物资源股份有限公司于 2017 年 9 月取得高新技术企业证书，有效期为三年，已于税局备案，2017-2019 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			368,619.72			517,225.54
人民币			111,555.57			438,587.56
美元	36,517.71	6.9762	254,754.85	11,117.71	6.8632	76,303.07
欧元	82.50	7.8155	644.78	88.25	7.8473	692.52
港元	1,858.14	0.8958	1,664.52	1,858.14	0.8762	1,628.10
卢比				80.00	0.098	7.84
加元				1.28	5.0381	6.45
银行存款：			164,502,963.04			872,754,086.38
人民币			156,251,248.52			835,908,406.12
美元	1,182,838.01	6.9762	8,251,714.52	5,368,586.12	6.8632	36,845,680.26
其他货币资金：			52,079,674.01			65,208,255.63
人民币			52,079,674.01			65,208,255.63
合 计			216,951,256.77			938,479,567.55
其中：存放在境外的款项总额						

期末，本公司银行存款中使用受限资金是开具银行承兑汇票证保证金 52,079,674.01 元，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

使用受限的货币资金明细如下：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	52,079,674.01	65,208,255.63

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	26,964,978.90		26,964,978.90	22,058,863.56		22,058,863.56
商业承兑 汇票						
合 计	26,964,978.90		26,964,978.90	22,058,863.56		22,058,863.56

说明：

（1）期末本公司无质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期的银行承兑票据	139,653,287.22	
已贴现未到期的银行承兑票据	35,020,000.00	
合 计	174,673,287.22	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（4）按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提 坏账准备	26,964,978.90	100.00			26,964,978.90	22,058,863.56	100.00			22,058,863.56
其中：										
银行承兑汇 票	26,964,978.90	100.00			26,964,978.90	22,058,863.56	100.00			22,058,863.56
合 计	26,964,978.90	100.00			26,964,978.90	22,058,863.56	100.00			22,058,863.56

（5）本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

（6）本期无核销的应收票据情况

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	581,261,211.12
1 至 2 年	18,596,695.20
2 至 3 年	3,143,897.48
3 年以上	11,615,759.16
小 计	614,617,562.96
减：坏账准备	48,463,223.53
合 计	566,154,339.43

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	3,481,699.98	0.57	3,481,699.98	100.00		2,765,679.38	0.54	2,765,679.38	100.00	
按组合计提坏账准备	611,135,862.98	99.43	44,981,523.55	7.36	566,154,339.43	512,663,242.52	99.46	37,387,066.97	7.29	475,276,175.55
其中：										
应收其他客户	611,135,862.98	99.43	44,981,523.55	7.36	566,154,339.43	512,663,242.52	99.46	37,387,066.97	7.29	475,276,175.55
合 计	614,617,562.96	100.00	48,463,223.53	7.89	566,154,339.43	515,428,921.90	100.00	40,152,746.35	7.79	475,276,175.55

按单项计提坏账准备：

客户名称	2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江正大纸业集团有限公司（永正）	127,000.00	127,000.00	100.00	预计无法收回
天津吉亚牧业集团有限公司	157,840.50	157,840.50	100.00	破产清算，预计无法收回
山西栗海集团有限公司	193,505.00	193,505.00	100.00	破产清算，预计无法收回
江苏全福农牧实业有限公司	87,100.00	87,100.00	100.00	破产清算，预计无法收回
浙江光明纸业有限公司（永正）	367,562.87	367,562.87	100.00	破产清算，预计无法收回
浙江宏盛纸业有限公司（永正）	106,965.66	106,965.66	100.00	破产清算，预计无法收回
浙江永泰纸业集团股份有限公司（永正）	486,129.73	486,129.73	100.00	破产清算，预计无法收回

广东溢多利生物科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖北佳洪生物饲料股份有限公司(武穴佳洪)	270,200.00	270,200.00	100.00	破产清算，预计无法收回
随州摩根实业有限公司(湖北同星)	354,030.00	354,030.00	100.00	破产清算，预计无法收回
湖北成城饲料有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00	破产清算，预计无法收回
AMRIT FEEDS LTD(印度)	373,366.22	373,366.22	100.00	预计无法收回
深圳市东泰医药有限公司	875,000.00	875,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	3,481,699.98	3,481,699.98	—	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	581,261,211.12	29,302,694.04	5.04
1 至 2 年	18,596,695.20	5,337,841.32	28.70
2 至 3 年	2,268,897.48	1,331,929.01	58.70
3 年以上	9,009,059.18	9,009,059.18	100.00
合 计	611,135,862.98	44,981,523.55	7.36

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	512,663,242.52	99.46	37,387,066.97	7.29	475,276,175.55
组合小计	512,663,242.52	99.46	37,387,066.97	7.29	475,276,175.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,765,679.38	0.54	2,765,679.38	100.00	0.00
合 计	515,428,921.90	100.00	40,152,746.35	7.79	475,276,175.55

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	40,152,746.35
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	40,152,746.35
本期计提	8,527,172.00

本期收回或转回	
本期核销	216,694.82
2019.12.31	48,463,223.53

(4) 本期核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	216,694.82

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 136,132,352.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,851,030.09 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	45,212,603.28	94.29	34,163,743.06	85.52
1 至 2 年	1,234,450.58	2.57	4,849,680.82	12.14
2 至 3 年	893,832.13	1.86	132,851.32	0.33
3 年以上	611,887.80	1.28	803,141.95	2.01
合 计	47,952,773.79	100.00	39,949,417.15	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 32,323,650.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.41%。

(3) 账龄超过 1 年的重要预付账款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
宁波达特化工有限公司	600,000.00	未结算
山东托尼汇网络科技有限公司	317,858.40	未结算
东方环宇环保科技发展有限公司	300,000.00	未结算
合 计	1,217,858.40	

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,744,144.08	16,237,425.08
合 计	17,744,144.08	16,237,425.08

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	10,953,800.61
1 至 2 年	9,399,844.84
2 至 3 年	568,996.34
3 年以上	6,547,251.23
小 计	27,469,893.02
减：坏账准备	9,725,748.94
合 计	17,744,144.08

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证 金	13,149,374.00	3,434,575.06	9,714,798.94	11,483,660.00	1,641,322.00	9,842,338.00
备用金	2,471,046.93	1,005,483.42	1,465,563.51	3,730,555.18	2,160,482.90	1,570,072.28
出口退税	687,025.79	53,699.66	633,326.13	112,363.99	8,463.65	103,900.34
往来款及 其他	11,162,446.30	5,231,990.80	5,930,455.50	8,960,825.47	4,239,711.01	4,721,114.46
合 计	27,469,893.02	9,725,748.94	17,744,144.08	24,287,404.64	8,049,979.56	16,237,425.08

③坏账准备计提情况

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

广东溢多利生物科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收其他款项	23,961,457.23	25.95	6,217,313.15	17,744,144.08
合 计	23,961,457.23	25.95	6,217,313.15	17,744,144.08

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
津市市新型发酵有限责任公司	2,505,135.79	100.00	2,505,135.79		预计无法收回
湖南中达中小企业投资担保有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00		预计无法收回
岳阳楼区康利商行	3,300.00	100.00	3,300.00		预计无法收回
合 计	3,508,435.79	100.00	3,508,435.79		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	20,778,968.85	85.55	4,541,543.77	21.86	16,237,425.08
组合小计	20,778,968.85	85.55	4,541,543.77	21.86	16,237,425.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,508,435.79	14.45	3,508,435.79	100.00	0.00
合 计	24,287,404.64	100.00	8,049,979.56	33.14	16,237,425.08

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额		4,541,543.77	3,508,435.79	8,049,979.56
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额		4,541,543.77	3,508,435.79	8,049,979.56
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

广东溢多利生物科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	1,675,769.38		1,675,769.38
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019 年 12 月 31 日余额	6,217,313.15	3,508,435.79	9,725,748.94

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,200,000.00	1-2年	11.65	735,018.49
国药控股（中国）融资租赁有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2年	10.92	689,079.84
衢州市平帆生物科技有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	10.92	187,389.98
津市市新型发酵有限责任公司	往来款	2,505,135.79	3年以上	9.12	2,505,135.79
津市嘉山实业有限公司	押金	2,002,000.00	1-2年	7.29	459,845.95
合 计	--	13,707,135.79	—	49.90	4,576,470.05

⑦无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6、存货

（1）存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	298,736,223.44	2,030,864.42	296,705,359.02	400,966,477.92	1,675,824.56	399,290,653.36
产成品	372,927,274.58	6,142,786.67	366,784,487.91	283,659,346.60	11,633,212.61	272,026,133.99
委托加工物资	19,888,303.03		19,888,303.03	97,270.83		97,270.83
包装物	1,156,552.20		1,156,552.20	275,865.74		275,865.74
自制半成品	222,340,520.34	357,145.40	221,983,374.94	193,063,211.01	727,079.51	192,336,131.50
低值易耗品	4,345,724.60		4,345,724.60	9,426,019.31		9,426,019.31
在产品	158,999,716.33		158,999,716.33	119,429,690.82	668,335.33	118,761,355.49

广东溢多利生物科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发出商品	3,835,835.29		3,835,835.29	12,176,687.01	329,486.66	11,847,200.35
合 计	1,082,230,149.81	8,530,796.49	1,073,699,353.32	1,019,094,569.24	15,033,938.67	1,004,060,630.57

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,675,824.56	915,939.86		560,900.00		2,030,864.42
产成品	11,633,212.61	4,145,437.34		9,635,863.28		6,142,786.67
自制半成品	727,079.51	301,140.05		671,074.16		357,145.40
在产品	668,335.33			668,335.33		
发出商品	329,486.66			329,486.66		
合 计	15,033,938.67	5,362,517.25		11,865,659.43		8,530,796.49

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	按估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	领用转销
产成品	按估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	成品销售
自制半成品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的	加工为成品销售
在产品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的	加工为成品销售
发出商品	按估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	结转转销

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	89,030,566.79	78,115,594.70
预缴所得税	1,349,363.31	2,887,326.89
拆迁补偿款	1,993,795.00	9,968,975.00
合 计	92,373,725.10	90,971,896.59

8、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量	—	—	—	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	—	—	—	3,000,000.00		3,000,000.00

9、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	2,302,915.92		2,302,915.92	3,984,619.95		3,984,619.95
合 计	2,302,915.92		2,302,915.92	3,984,619.95		3,984,619.95

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.01.01	本年增减变动				
		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
联营企业						
Victory Enzymes GmbH	3,984,619.95			-1,681,704.03		
合 计	3,984,619.95			-1,681,704.03		

（续）

被投资单位	本年增减变动			2019.12.31	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
Victory Enzymes GmbH				2,302,915.92	
合 计				2,302,915.92	

10、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31	作出指定所原因
安阳中小企业担保有限公司	3,000,000.00	—	非交易性
合 计	3,000,000.00	—	

续

项 目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损 失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	转入原因
安阳中小企业担保 有限公司	112,374.86				

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2018.12.31	
2.本期增加金额	8,244,000.00
其中：固定资产转入	8,244,000.00
3.本期减少金额	
4.2019.12.31	8,244,000.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018.12.31	
2.本期增加金额	2,023,215.00
（1）计提或摊销	32,632.50
（2）其他增加	1,990,582.50
3.本期减少金额	
4.2019.12.31	2,023,215.00
三、减值准备	
1.2018.12.31	
2.本期增加金额	
3、本期减少金额	
4.2019.12.31	
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	6,220,785.00
2.2018.12.31 账面价值	

12、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,344,313,731.98	1,139,466,008.73
固定资产清理		
合 计	1,344,313,731.98	1,139,466,008.73

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	房屋装修费	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	835,210,831.48	18,523,129.10	766,649,467.37	20,276,621.43	49,414,004.16	1,690,074,053.54
2.本期增加金额	169,854,501.49	18,418,604.51	163,429,987.77	1,597,790.48	2,197,233.90	355,498,118.15
(1) 购置	9,021,824.53		28,615,785.54	1,597,790.48	2,197,233.90	41,432,634.45
(2) 在建工程转 入	160,832,676.96	18,418,604.51	134,814,202.23			314,065,483.70
3.本期减少金额	15,464,069.35		14,230,441.19	986,796.05	1,090,572.27	31,771,878.86
(1) 处置或报废	7,220,069.35		14,230,441.19	986,796.05	1,090,572.27	23,527,878.86
转入投资性产地 立	8,244,000.00					8,244,000.00
4.2019.12.31	989,601,263.62	36,941,733.61	915,849,013.95	20,887,615.86	50,520,665.79	2,013,800,292.83
二、累计折旧						
1.2018.12.31	190,459,993.12		316,148,651.59	14,505,039.03	28,957,014.01	550,070,697.75
2.本期增加金额	46,927,707.96	9,080,529.75	68,618,816.97	1,241,669.80	5,964,437.69	131,833,162.17
(1) 计提	46,927,707.96	9,080,529.75	68,618,816.97	1,241,669.80	5,964,437.69	131,833,162.17
3.本期减少金额	3,560,431.03		7,666,243.56	970,939.57	757,031.97	12,954,646.13
(1) 处置或报废	1,537,216.03		7,666,243.56	970,939.57	757,031.97	10,931,431.13
转入投资性产地 立	2,023,215.00					2,023,215.00
4.2019.12.31	233,827,270.05	9,080,529.75	377,101,225.00	14,775,769.26	34,164,419.73	668,949,213.79
三、减值准备						
1.2018.12.31			396,677.01	139,942.77	727.28	537,347.06
2.本期增加金额	—		—	—	—	—
3.本期减少金额	—		—	—	—	—
4.2019.12.31			396,677.01	139,942.77	727.28	537,347.06

广东溢多利生物科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值

1.2019.12.31 账面价值	755,773,993.57	27,861,203.86	538,351,111.94	5,971,903.83	16,355,518.78	1,344,313,731.98
2.2018.12.31 账面价值	644,750,838.36	18,523,129.10	450,104,138.77	5,631,639.63	20,456,262.87	1,139,466,008.73

说明：

期末，用于抵押担保的固定资产情况详见五、52。

期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产、融资租赁租入的固定资产、经营租赁租出的固定资产。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	219,885,669.62	办理中

13、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	208,753,035.19	186,894,466.66
工程物资	3,970,162.32	5,699,912.14
合 计	212,723,197.51	192,594,378.80

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
内蒙年产2万吨酶制剂项目三期	2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00
内蒙车间设备改造	1,466,536.48		1,466,536.48	761,892.00		761,892.00
内蒙后处理车间（3）	16,667,250.07		16,667,250.07			
营销服务网络项目				1,050,000.00		1,050,000.00
车间和实验基地后续改造工程	950,063.46		950,063.46			
食堂宿舍楼室内装修工程	1,719,429.75		1,719,429.75			
常德分公司电厂改造				65,200.00		65,200.00
鸿鹰生物三期管道安装工程				2,530,846.64		2,530,846.64
鸿鹰生物工业园扩建	496,956.52		496,956.52	49,796.88		49,796.88
河南利华制药有限公司环保项目	10,922,253.67		10,922,253.67	9,357,509.07		9,357,509.07

广东溢多利生物科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南利华制药有限公司 公司工程改造项目	2,479,058.40	2,479,058.40	2,334,546.06	2,334,546.06
新合新甾体激素GMP建 设	14,268,244.02	14,268,244.02	19,873,603.47	19,873,603.47
龙腾生产基地及相关 配套	4,031,866.54	4,031,866.54	1,539,754.78	1,539,754.78
法莫斯达基地项目	952,800.00	952,800.00	675,930.00	675,930.00
格瑞生物年产20,000吨 生物酶制剂项目	951,711.94	951,711.94	17,128,087.64	17,128,087.64
康捷生物年产15,000吨 食品级生物酶制剂项 目	118,620.00	118,620.00	101,791,637.69	101,791,637.69
科益新年产1200吨甾体 药物及中间体项目	149,168,202.45	149,168,202.45	26,878,850.39	26,878,850.39
美可达环保项目	390,000.00	390,000.00		
瑞康污水处理及厂房 维修工程	348,623.85	348,623.85	556,812.04	556,812.04
食堂宿舍楼室内装修 工程	1,521,418.04	1,521,418.04		
合 计	208,753,035.19	208,753,035.19	186,894,466.66	186,894,466.66

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率%	2019.12.31
内蒙车间设备 改造	761,892.00	16,565,301.48	7,413,936.60	8,446,720.40				1,466,536.48
内蒙年产2万 吨酶制剂项目 三期	2,300,000.00	-	-					2,300,000.00
内蒙后处理车 间（3）		16,667,250.07						16,667,250.07
鸿鹰生物三期 管道安装工程	2,530,846.64	2,139,278.46	4,670,125.10					-
鸿鹰生物工业 园扩建	49,796.88	21,043,337.72	20,596,178.08					496,956.52
河南利华制药 有限公司环保 项目	9,357,509.07	7,118,763.99	5,554,019.39					10,922,253.67
河南利华制药 有限公司工程 改造项目	2,334,546.06	881,505.07	736,992.73					2,479,058.40
新合新甾体激 素GMP建设	19,873,603.47	56,075,404.70	58,907,541.60	2,773,222.55				14,268,244.02
龙腾生产基地 及相关配套	1,539,754.78	9,549,913.45	7,057,801.69					4,031,866.54

广东溢多利生物科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

格瑞生物年产 20,000 吨生物 酶制剂项目	17,128,087.64	15,469,563.60	31,285,465.13	360,474.17	412,921.15	412,921.15	951,711.94
康捷生物年产 15,000 吨食品 级生物酶制剂 项目	101,791,637.69	74,400,319.61	173,764,380.32	2,308,956.98	9,057,195.62	2,191,442.19	118,620.00
科益新年产 1200 吨甾体药 物及中间体项 目	26,878,850.39	122,289,352.06	-		1,769,787.88	1,769,787.88	149,168,202.45
合 计	184,546,524.62	342,199,990.21	309,986,440.64	13,889,374.10	11,239,904.65	4,374,151.22	-- 202,870,700.09

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
内蒙车间设备改造	800.00	82%	82%	自有资金
内蒙年产2万吨酶制剂项目三期	40,000.00	1%	1%	自有资金
内蒙后处理车间（3）	2,109.97	62%	62%	自有资金
鸿鹰生物三期管道安装工程	400.00	100%	100%	自有资金
鸿鹰生物工业园扩建	2,200.00	96%	96%	自有资金
河南利华制药有限公司环保项目	3,195.93	51%	51%	自有资金
河南利华制药有限公司工程改造项目	397.79	81%	81%	自有资金
新合新甾体激素GMP建设	30,900.00	100%	99%	募集资金
龙腾生产基地及相关配套	3,666.60	26%	26%	自有资金
格瑞生物年产20,000吨生物酶制剂项目	25,000.00	25%	25%	募集资金
康捷生物年产15,000吨食品级生物酶制 剂项目	25,000.00	67%	67%	募集资金
科益新年产1200吨甾体药物及中间体项 目	29,800.00	71%	71 %	募集资金

在建工程其他减少大部分系转入长期待摊费用。

14、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专有技术	知识产权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.2018.12.31	316,539,349.17	74,629,405.02	11,000,000.00	11,484,785.82	413,653,540.01
2.本期增加金额		23,675,055.55		3,181,074.17	26,856,129.72
（1）购置		23,675,055.55		3,181,074.17	26,856,129.72
3.本期减少金额					
4.2019.12.31	316,539,349.17	98,304,460.57	11,000,000.00	14,665,859.99	440,509,669.73

广东溢多利生物科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、累计摊销					
1.2018.12.31	28,900,132.60	17,492,138.94	4,400,000.00	1,957,902.15	52,750,173.69
2.本期增加金额	7,064,032.28	10,883,571.72	1,100,000.00	2,479,569.45	21,527,173.45
(1) 计提	7,064,032.28	10,883,571.72	1,100,000.00	2,479,569.45	21,527,173.45
3.本期减少金额					
4. 2019.12.31	35,964,164.88	28,375,710.66	5,500,000.00	4,437,471.60	74,277,347.14
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	280,575,184.29	69,928,749.91	5,500,000.00	10,228,388.39	366,232,322.59
2.2018.12.31 账面价值	287,639,216.57	57,137,266.08	6,600,000.00	9,526,883.67	360,903,366.32

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况，期末，用于抵押担保的无形资产情况详见五、52。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
湖南鸿鹰生物科技有限公司	120,656,838.81			120,656,838.81
河南利华制药有限公司	41,716,327.52			41,716,327.52
湖南新合新生物医药有限公司	315,798,985.62			315,798,985.62
湖南成大生物科技有限公司	7,721,203.71			7,721,203.71
北京市科益丰生物技术发展有限公司	5,238,328.04			5,238,328.04
北京法莫斯达制药科技有限公司	9,652,972.37			9,652,972.37
湖南龙腾生物科技有限公司	3,949,191.58			3,949,191.58
长沙世唯科技有限公司	36,673,724.02			36,673,724.02
合 计	541,407,571.67			541,407,571.67

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
湖南鸿鹰生物科技有限公司	45,062,691.30			45,062,691.30
河南利华制药有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00

北京法莫斯达制药科技有限公司	9,652,972.37	9,652,972.37
合 计	64,515,663.67	64,515,663.67

说明：

本公司商誉系非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，按与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。

资产组合预计的未来现金流量依据管理层制定的未来五年财务预算确定，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.60%（上期：12.60%）。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组合的账面价值超过其可收回金额。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,647,044.07		219,605.88		1,427,438.19
设备大修支出	387,558.57	4,585,935.21	1,305,675.18		3,667,818.60
其他		3,110,036.83	1,665,077.62		1,444,959.21
合 计	2,034,602.64	7,695,972.04	3,190,358.68		6,540,216.00

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	62,452,636.42	9,864,114.05	60,053,339.33	9,322,282.16
未实现内部销售利润	59,591,763.69	8,884,637.54	53,000,640.67	7,950,096.08
递延收益	2,088,150.00	313,222.50	2,458,150.00	368,722.50
可抵扣亏损	34,099,310.06	6,339,098.44	23,523,145.16	3,797,781.79
小 计	158,231,860.17	25,401,072.53	139,035,275.16	21,438,882.53
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产评估增值	113,617,993.61	19,037,861.85	125,939,898.23	20,978,041.45
小 计	113,617,993.61	19,037,861.85	125,939,898.23	20,978,041.45

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	69,026,659.43	68,236,335.98
可抵扣亏损	32,236,513.26	29,587,611.17
合 计	101,263,172.69	97,823,947.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	—		
2020 年	2,807,771.50	2,807,771.50	
2021 年	5,372,330.86	5,372,330.86	
2022 年	3,269,132.87	3,269,132.87	
2023 年	16,390,163.07	16,390,163.07	
2024 年	1,748,212.87	1,748,212.87	
2025 年	2,648,902.09	0.00	
合 计	32,236,513.26	29,587,611.17	

18、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付的工程及设备款	9,577,960.23	13,772,839.58
技术开发	23,038,506.30	0.00
合 计	32,616,466.53	13,772,839.58

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证担保借款*①	423,000,000.00	866,507,040.00
抵押借款	0.00	37,904,806.00
抵押保证借款*②	78,000,000.00	91,900,000.00
合 计	501,000,000.00	996,311,846.00

（2）短期借款分类的说明

*①保证担保借款：

- A、本公司分别向中国银行珠海分行借款 2,000 万元、珠海华润银行珠海分行借款 5,000 万元，由珠海市金大地投资有限公司、陈少美提供最高额保证担保；
- B、本公司向长沙银行广州分行借款 3,000 万元，由珠海市金大地投资有限公司、内蒙古溢多利生物科技有限公司、陈少美、朱卿嫦提供担保；
- C、本公司向民生银行珠海分行借款 4,500 万元，由珠海市金大地投资有限公司、内蒙古溢多利生物科技有限公司、陈少美提供担保；
- D、子公司鸿鹰生物科技有限公司向中国银行常德分行借款 1,200 万元，本公司提供连带责任保证；
- E、子公司湖南新合新生物医药有限公司向中国工商银行津市支行借款 1,000 万元，由常德财鑫融资担保有限公司提供最高额保证担保；
- F、子公司湖南新合新生物医药有限公司向平安银行珠海拱北支行借款 5,000 万元，由本公司、陈少美、刘喜荣提供担保；
- G、子公司湖南新合新生物医药有限公司分别向中国工商银行津市支行借款 7,000 万元、交通银行长沙麓谷科技支行借款 2,000 万元、中国银行津市支行借款 3,000 万元、长沙银行津市支行借款 8,600 万元，由本公司提供保证担保。

*②抵押保证借款：

- A、子公司湖南新合新生物医药有限公司向中国工商银行津市支行借款 1,800 万元，以部分房产及土地抵押；
- B、子公司湖南新合新生物医药有限公司向中国农业银行津市支行借款 2,000 万元，以部分房产及土地抵押，并由刘喜荣提供连带责任保证；
- C、子公司河南利华制药有限公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订《最高额抵押合同》，以账面价值为 932,620.00 元、2,256,690.15 元的土地所有权和账面价值为 21,470,436.44 的机器设备作为抵押及本公司提供保证担保向其借 2,000 万元，期限从 2019 年 8 月 30 日至 2020 年 7 月 22 日，截止 2019 年 12 月 31 日，该借款尚未到期偿还。
- D、子公司湖南成大生物科技有限公司向华融湘江银行安化县支行借款 1000 万元，以部分房产及土地抵押，并由子公司湖南新合新生物医药有限公司、刘喜荣、易琼、符杰、蒙燕提供连带责任保证；
- E、子公司湖南新合新生物医药有限公司向交通银行长沙麓谷科技支行开具银行承兑汇票 1,000 万元，由子公司湖南成大生物科技有限公司进行贴现，由本公司提供保证担保。

20、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	51,683,464.12	
银行承兑汇票	65,000,000.00	17,318,169.20
信用证	20,000,000.00	
合 计	136,683,464.12	17,318,169.20

说明：本期末无到期未支付的应付票据。

21、应付账款

①应付账款明细情况（根据确认应付账款日期计算账龄）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
工程及设备款	89,837,236.08	37,781,676.59
货款	198,938,093.20	103,067,398.79
合 计	288,775,329.28	140,849,075.38

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019.12.31	款项性质	未 偿 还 或 结 转 的 原 因
VB12 在建工程暂估户	2,405,268.91	工程款	未结算
临海市华保工业设备安装有限公司	744,564.00	设备款	未结算
常州德积干燥设备有限公司	600,000.00	设备款	未结算
江苏赛德力制药机械制造有限公司	329,100.00	设备款	未结算
上海一鸣过滤技术有限公司	325,520.00	设备款	未结算
杭州东南环保工程技术研究所	256,010.00	设备款	未结算
湖南朗洁空调净化设备有限公司	237,036.80	设备款	未结算
长春华林净化彩钢板有限公司	213,000.00	设备款	未结算
山东美泉环保科技有限公司	200,000.00	设备款	未结算
杭州东南环保工程技术研究所	200,000.00	工程款	未结算
合 计	5,510,499.71		

22、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	6,706,418.44	12,108,918.88
合 计	6,706,418.44	12,108,918.88

账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
溢佳创新(北京)生物科技有限公司	796,904.50	未发货结算

EAST RESOURCES ENTERPRISES LIMITED	405,399.21	未发货结算
合 计	1,202,303.71	

23、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	32,487,878.46	220,638,056.28	217,771,465.62	35,354,469.12
离职后福利-设定提存计划	12,543.41	15,832,385.44	15,814,051.51	30,877.34
辞退福利	395,879.65	496,729.58	892,609.23	
一年内到期的其他福利				
合 计	32,896,301.52	236,967,171.30	234,478,126.36	35,385,346.46

（1）短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	31,769,185.52	197,199,760.58	194,430,961.74	34,537,984.36
职工福利费	0.00	9,984,692.20	9,984,692.20	0.00
社会保险费	4,018.26	8,608,047.49	8,567,940.04	44,125.71
其中：1. 医疗保险费	4,018.26	6,735,968.41	6,695,860.96	44,125.71
2. 工伤保险费		1,482,561.66	1,482,561.66	
3. 生育保险费		389,517.42	389,517.42	
住房公积金	6,959.85	2,515,596.15	2,507,956.00	14,600.00
工会经费和职工教育经费	707,714.83	2,329,959.86	2,279,915.64	757,759.05
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	32,487,878.46	220,638,056.28	217,771,465.62	35,354,469.12

（2）设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	12,543.41	15,832,385.44	15,814,051.51	30,877.34
其中：1. 基本养老保险费	12,475.39	15,212,284.31	15,193,943.14	30,816.56
2. 失业保险费	68.02	620,101.13	620,108.37	60.78
合 计	12,543.41	15,832,385.44	15,814,051.51	30,877.34

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

24、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	5,019,767.35	11,879,682.57
城建税	370,140.38	1,189,218.75
房产税	133,389.92	132,142.45
企业所得税	14,115,133.57	3,972,691.56
个人所得税	2,199,238.33	1,124,965.64
教育费附加	271,233.25	921,891.18
其他	550,058.54	507,060.46
合 计	22,658,961.34	19,727,652.61

25、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		1,615,754.42
应付股利	3,380,635.77	4,128,241.08
其他应付款	57,102,590.24	99,775,025.60
合 计	60,483,226.01	105,519,021.10

（1）应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		1,615,754.42
合 计		1,615,754.42

（2）应付股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	3,380,635.77	4,128,241.08
合 计	3,380,635.77	4,128,241.08

（3）其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	14,139,536.92	5,045,645.34
往来及其他	42,963,053.32	94,729,380.26
合 计	57,102,590.24	99,775,025.60

账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
张静华	3,227,034.00	保证金
万维轩	2,745,865.63	借款及利息未支付
谭建明	2,441,803.13	借款及利息未支付
韩业萍	707,000.00	借款及利息未支付
湖南新博生物制品有限公司	671,626.28	质保金
周江	562,500.00	借款及利息未支付
合 计	10,355,829.04	

26、一年内到期的非流动负债

类 别	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	31,779,381.22	61,500,000.00
其中：质押借款		36,000,000.00
抵押保证借款	31,500,000.00	25,500,000.00
应付利息	279,381.22	
一年内应付的售后回租融资款	31,603,200.00	56,345,400.00
合 计	63,382,581.22	117,845,400.00

质押、抵押情况详见五、52。

27、长期借款

（1）长期借款分类

类 别	2019.12.31	2018.12.31
质押借款		72,000,000.00
抵押保证借款	190,500,000.00	77,000,000.00
保证借款		100,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 （附注五、26）	31,500,000.00	61,500,000.00
合 计	159,000,000.00	187,500,000.00

（2）长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	2019.12.31	划分到 1 年内到期的非流动负债
中国农业发展银行珠海分行	2019.1.29	2021.1.27	人民币	40,000,000.00	1,000,000.00
	2019.3.21	2021.1.27	人民币	60,000,000.00	
	2012.10.31	2020.8.30	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00
	2017.6.23	2020.6.22	人民币	7,500,000.00	7,500,000.00
	2019.10.14	2022.10.10	人民币	30,000,000.00	0.00
中国建设银行股份有限公司津市支行	2019.10.28	2022.10.22	人民币	22,000,000.00	0.00
	2019.11.25	2022.11.24	人民币	8,000,000.00	0.00

津市湘淮村镇银行	2018.6.29	2020.6.29	人民币	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计				190,500,000.00	31,500,000.00

- 1) 本公司向中国农业发展银行珠海分行借款 10,000 万元，其中一年内到期的非流动负债 100 万元，长期借款 9,900 万元，由珠海瑞康生物科技有限公司持有两宗地及地面房屋建筑物作为抵押，珠海市金大地投资有限公司及陈少美提供保证担保。
- 2) 子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司与中国建设银行股份有限公司津市支行签订《最高额抵押合同》，以该公司拥有土地使用权及部分地上建筑物（资产抵押情况见附注六、44）为其与中国建设银行股份有限公司津市支行在 2012 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 27 日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为 6,900 万元整。同时，津市市鸿鹰祥房地产开发有限公司以其拥有的位于津市车胤大道 39,066.70 平方米土地使用权（《国有土地使用权证》津国用（2011）第 945、946 号）为该公司与中国建设银行股份有限公司津市支行在 2012 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 27 日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为 4,600 万元整。2018 年 1 月 18 日已解除该项抵押。其中，李洪兵、李军民为该公司与中国建设银行股份有限公司签订的上述借款中 2,750 万元提供连带责任保证担保，本公司为上述借款中的 6,000 万元提供连带责任保证担保。担保合同约定本公司连带担保责任最高保证金额为 10,000.00 万元。
- 3) 子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司与津市湘淮村镇银行签订《最高额抵押合同》，以发酵罐作抵押物为其与津市湘淮村镇银行在 2018 年 6 月 29 日至 2020 年 6 月 29 日签订人民币流动资金借款 300 万元。

（3）截止 2019 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的长期借款。

28、应付债券

（1）应付债券

项 目	2019.12.31	2018.12.31
溢利转债	327,258,310.51	539,130,212.90
合 计	327,258,310.51	539,130,212.90

（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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
溢利转债	100	2018 年 12 月 20 日	6 年	664,967,700.00
合 计				664,967,700.00

续

债券名称	年初余额	按面值计提利息	实际利息	溢折价	年末余额
溢利转债	539,130,212.90	2,289,014.23	20,686,147.15	61,431,689.49	327,258,310.51
合 计	539,130,212.90	2,289,014.23	20,686,147.15	61,431,689.49	327,258,310.51

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会证监许可[2018]1625 号文核准，本公司于 2018 年 12 月 20 日发行票面金额为 100 元的可转换债券 6,649,677 张。本次发行的可转债票面利率为第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。

本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

本次发行的可转债的初始转股价格为 8.41 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

截止 2019 年 12 月 31 日，已转换 2,762,777 张，转换面值 276,277,700.00 元，转换增加 33,086,558 股，转销债券摊销 65,040,274.35 元，未转换面值 388,690,000.00 元，未转换摊销折价 61,431,689.49 元。

29、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
售后回租融资款	47,232,097.55	97,079,677.47
减：一年内到期部分（附注五、26）	31,603,200.00	56,345,400.00
合 计	15,628,897.55	40,734,277.47

30、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	163,506,922.75	8,920,000.00	19,104,310.16	153,322,612.59	政府补助
合 计	163,506,922.75	8,920,000.00	19,104,310.16	153,322,612.59	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

31、股本

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,755,366.00				33,086,558.00	33,086,558.00	439,841,924.00

说明：股份变动情况详见附注一、1、公司概况。

32、其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具的基本情况：

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
溢利转债	2018.12.20	金融负债	见注释	100.00	6,649,677	664,967,700.00	2024.12.20	持有 6 个月之后	2019.6.28 已开始转换，至 2019.12.31 转换 2,762,777 张，转换面值 276,277,700.00 元

注释：利息率第一年 0.4%，第二年 0.6%，第三年 1.0%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2.0%

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	2018.12.31		本期增加		本期减少		2019.12.31	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
溢利转债	6,649,677	106,118,463.85			2,762,777	44,089,607.85	3,886,900	62,028,856.00
合 计	6,649,677	106,118,463.85			2,762,777	44,089,607.85	3,886,900	62,028,856.00

33、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	1,026,147,736.77	231,094,325.55		1,257,242,062.32
其他资本公积	1,530,502.50			1,530,502.50
合 计	1,027,678,239.27	231,094,325.55		1,258,772,564.82

资本公积变动情况：可转债到期转换增加股份 33,086,558 股，增加资本公积 231,094,325.55 元。（其中转换债券面值 276,277,700.00 元，转销债券摊销 65,040,274.35 元）

34、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	40,597,468.15	6,253,769.28		46,851,237.43
合 计	40,597,468.15	6,253,769.28		46,851,237.43

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比
调整前 上期末未分配利润	560,855,867.89	463,617,595.90	--
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	560,855,867.89	463,617,595.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,522,059.24	113,508,486.63	--
减：提取法定盈余公积	6,253,769.28		10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	24,404,770.72	16,270,214.64	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	657,719,387.13	560,855,867.89	

36、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,990,603,399.95	1,273,694,570.31	1,692,764,251.17	1,046,979,495.48
其他业务	57,530,004.08	49,697,276.87	75,403,557.00	59,569,396.62
合 计	2,048,133,404.03	1,323,391,847.18	1,768,167,808.17	1,106,548,892.10

（1）分行业

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
生物医药行业	1,206,896,724.09	831,312,986.35	1,105,940,796.26	688,648,811.82
生物制品行业	509,748,845.49	250,330,038.13	506,984,338.95	311,666,836.00
生物农牧行业	114,540,690.34	52,713,745.97	30,276,609.64	18,095,054.88
其他行业	159,417,140.03	139,337,799.87	49,562,506.32	28,568,792.78
合 计	1,990,603,399.95	1,273,694,570.31	1,692,764,251.17	1,046,979,495.48

（2）分产品

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
甾体激素原料药	1,206,896,724.09	831,312,986.35	1,105,940,796.26	688,648,811.82
生物酶制剂产品	509,748,845.49	250,330,038.13	506,984,338.95	311,666,836.00
功能性饲料添加剂	114,540,690.34	52,713,745.97	30,276,609.64	18,095,054.88
其他产品	159,417,140.03	139,337,799.87	49,562,506.32	28,568,792.78
合 计	1,990,603,399.95	1,273,694,570.31	1,692,764,251.17	1,046,979,495.48

（3）分地区

项 目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	1,322,788,219.74	861,892,923.27	1,096,556,852.33	639,092,257.97
境外	667,815,180.21	411,801,647.05	596,207,398.84	407,888,237.51
合 计	1,990,603,399.95	1,273,694,570.31	1,692,764,251.17	1,046,979,495.48

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,123,682.61	4,959,809.17
教育费附加	3,121,225.73	3,730,449.78
房产税	5,209,767.03	4,512,448.83
土地使用税	3,730,705.94	4,093,217.96
印花税及其他	4,369,500.91	2,896,339.50
合 计	20,554,882.22	20,192,265.24

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	24,985,864.43	14,772,761.46
差旅费	1,180,524.91	552,459.45
运输费	29,224,527.60	27,073,993.61
展览会务费	8,123,116.77	7,680,098.20
市场业务开拓费	84,211,000.25	96,241,002.78
其他费用	19,330,775.55	12,903,419.56
合 计	167,055,809.51	159,223,735.06

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	69,198,905.15	59,768,638.69
差旅费	3,982,304.77	3,591,035.60
办公费	13,272,599.16	9,916,183.63
折旧及摊销费用	40,942,582.30	40,802,965.62
业务接待费	4,313,534.46	4,619,419.75

广东溢多利生物科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

车辆使用费	3,872,547.30	3,610,294.60
中介费用	3,629,406.26	6,976,970.17
停工损失	13,063,344.83	16,656,796.43
其他费用	38,841,086.76	23,533,112.28
合 计	191,116,310.99	169,475,416.77

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	39,063,500.54	33,194,452.45
材料费	48,804,311.42	39,534,606.50
折旧费与摊销	13,535,469.39	7,815,243.90
其他	10,237,491.62	10,204,942.80
合 计	111,640,772.97	90,749,245.65

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,105,554.47	88,954,978.33
减：利息资本化	4,374,151.22	6,865,753.42
利息收入	3,170,923.96	2,051,212.40
汇兑损益	-1,599,979.58	-10,545,924.05
手续费及其他	2,599,869.59	6,729,948.97
合 计	65,560,369.30	76,222,037.43

说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.655%（上期：7%）

42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	40,874,259.75	52,416,472.11	40,874,259.75
其中：增值税返还	59,334.95	0.00	0.00
合 计	40,874,259.75	52,416,472.11	40,874,259.75

政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

43、投资收益

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	-1,681,704.02	-71,359.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		138,000.00
其他权益工具投资的股利收入	112,374.86	
其他		897,945.35
合 计	-1,569,329.16	964,586.30

44、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,527,172.00	—
其他应收款坏账损失	-1,675,769.38	—
合 计	-10,202,941.38	—

45、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	11,636,484.55
存货跌价损失	-5,362,517.25	-11,301,531.12
商誉减值损失	—	-45,062,691.30
合 计	-5,362,517.25	-44,727,737.87

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	129,643.68	18,628,962.43
合 计	129,643.68	18,628,962.43

47、营业外收入

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
拆迁补偿收入	720,588.63	9,968,975.00	720,588.63
业绩补偿		6,159,769.35	
非流动资产毁损报废利得	665,598.82	403,714.29	665,598.82
其他	540,705.27	3,838,431.66	540,705.27
合 计	1,926,892.72	20,370,890.30	1,926,892.72

48、营业外支出

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
公益性捐赠支出	1,119,000.00	967,000.00	1,119,000.00
赔款及罚款支出	472,588.25	921,888.40	472,588.25
非流动资产毁损报废损失	799,313.66	1,131,267.82	748,983.66
其他	354,591.01	11,617,575.19	354,591.01
合 计	2,745,492.92	14,637,731.41	2,695,162.92

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,318,047.18	21,600,366.95
递延所得税费用	-5,902,369.60	6,588,387.95
合 计	21,415,677.58	28,188,754.90

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	191,863,927.30	178,771,657.78
按法定税率计算的所得税费用	28,779,589.10	26,815,748.67
某些子公司适用不同税率的影响	-1,204,877.88	901,002.87
对以前期间当期所得税的调整	385,046.32	619,882.88
权益法核算的合营企业和联营企业损益	252,255.60	
无须纳税的收入（以“-”填列）		-3,323,672.25
不可抵扣的成本、费用和损失	1,099,046.34	7,711,078.89
转回前期确认的递延所得税资产		4,030,206.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-266,348.20	-323,096.73
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	853,783.39	665,640.15
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,408,803.35	-8,908,036.17
其他	-74,013.74	0.00
所得税费用	21,415,677.58	28,188,754.90

50、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,170,923.96	1,699,272.55
保证金	6,850,000.00	2,814,000.00
政府补助	30,687,949.59	72,252,620.31
资金往来及其他	9,816,033.36	23,557,975.64
合 计	50,524,906.91	100,323,868.50

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现成本	265,297,247.04	220,507,625.84
营业外支出中支付的现金	1,046,947.57	973,461.08
资金往来及其他	12,044,612.42	41,036,064.36
合 计	278,388,807.03	262,517,151.28

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
货币资金使用受限减少	13,103,873.60	1,116,723.06
收到子公司少数股东个人借款	69,444,725.00	30,994,100.00
股东提供财务资助	81,204,571.75	106,470,000.00
合 计	163,753,170.35	138,580,823.06

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资顾问费	317,480.97	3,407,459.00
货币资金使用受限增加	2,301,533.35	40,326,241.37
偿还控股股东资助款	81,204,571.75	106,470,000.00
偿还子公司少数股东个人借款	68,688,825.00	97,900,050.00
合 计	152,512,411.07	248,103,750.37

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	170,448,249.72	150,582,902.88
加：资产减值损失	5,362,517.25	44,727,737.87
信用减值损失	10,202,941.38	
固定资产折旧	131,865,794.67	111,312,399.36
无形资产摊销	21,527,173.45	12,351,561.90
长期待摊费用摊销	3,190,358.68	8,245,810.08
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）	-129,643.68	-18,628,962.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	83,384.84	727,553.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	67,731,403.25	82,089,224.91
投资损失（收益以“-”号填列）	1,569,329.16	-964,586.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,962,190.00	8,095,841.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,940,179.60	-1,674,103.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,135,580.57	-214,621,006.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,682,429.93	121,102,198.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	216,034,232.58	-99,398,367.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	442,165,361.20	203,948,204.25
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	164,871,582.76	873,271,311.92
减：现金的期初余额	873,271,311.92	188,080,277.00
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	-708,399,729.16	685,191,034.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：珠海溢多利动物药业有限公司	1.00
长沙世唯科技有限公司	41,680,000.00
湖南新合新生物医药有限公司	36,042,914.11
取得子公司支付的现金净额	77,722,915.11

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	164,871,582.76	873,271,311.92
其中：库存现金	368,619.72	517,225.54
可随时用于支付的银行存款	164,502,963.04	872,754,086.38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	164,871,582.76	873,271,311.92

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.12.31	受限原因
房屋及建筑物	101,298,132.86	贷款融资
土地使用权	129,360,034.96	贷款融资
生产设备	31,470,436.44	贷款融资
其他货币资金	52,079,674.01	开具银行承兑汇票保证金
合 计	314,208,278.27	

- *1) 子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司以位于津市市工业新区孟姜女大道 124,910 平方米土地使用权（《国有土地使用权证》津国用（2012）第 756、757、758 号，津国用（2013）第 1471 号、第 1472 号）及部分地上建筑物为该公司与中国建设银行股份有限公司津市支行在 2012 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 27 日期间签订人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供最高额抵押担保，担保责任最高限额为 6,900 万元整。
- *2) 子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司与津市湘淮村镇银行签订《最高额抵押合同》，以发酵罐作抵押物为其与津市湘淮村镇银行在 2018 年 6 月 29 日至 2020 年 6 月 29 日签订人民币流动资金借款 300 万元。
- *3) 子公司河南利华制药有限公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订《最高额抵押合同》，以账面价值为 990,012.00 元、2,199,298.15 元的土地所有权和账面价值为 21,470,436.44 的机器设备作为抵押及广东溢多利生物科技股份有限公司提供保证担保向其借款 2,000 万元。

- *4) 子公司湖南新合新生物医药有限公司与中国农业银行股份有限公司津市市支行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为 41,956,276.52 元的房屋建筑物及账面价值为 13,201,349.20 元的土地使用权作为抵押借款 2,000 万元。
- *5) 子公司湖南新合新生物医药有限公司、河南利华制药有限公司、湖南鸿鹰生物科技有限公司分别以其他货币资金 20,529,674.01 元、31,250,000.00 元、300,000.00 元作质押向银行开具银行承兑汇票及信用证。
- *6) 子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值 40,974,444.66 元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：2016PAZL10664-ZL-01），融资金额为 4,000 万元；公司以账面原值 26,104,931.00 元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：2018PAZL0100583-ZL-01），融资金额为 2,600 万元；以账面原值 60,165,525.90 元的生产设备与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：PL2018001239-01），融资金额为 6,000 万元。
- *7) 子公司湖南新合新生物医药有限公司与中国工商银行股份有限公司津市市支行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为 14,885,604.58 元的房屋建筑物及账面价值为 18,699,283.20 元的土地使用权作为抵押借款 1,800 万元。
- *8) 子公司湖南成大生物科技有限公司与华融湘江银行安化县支行签订最高额抵押合同，公司以账面价值为 28,753,702.42 元的房屋建筑物及账面价值为 848,631.19 元的土地使用权作为抵押借款 1,000 万元。
- *9) 子公司湖南新合新生物医药有限公司向中国工商银行股份有限公司津市支行借款 1,000 万元由常德财鑫融资担保有限公司（以下简称“财鑫担保”）提供保证担保，湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣、北京市科益丰生物技术发展有限公司及以公司账面原值 1,000 万元机械设备做质押向财鑫担保提供反担保。
- *10) 子公司珠海瑞康生物科技有限公司与中国农业发展银行珠海分行签订《抵押合同》，公司以原值为 80,100,398.5 元的珠海市平沙镇德祥路 55 号土地使用权及地上建筑物所有权和原值为 7,615,245 元的珠海市平沙镇德祥路 28 号土地使用权及地上建筑物所有权作为抵押向其借款 10,000 万元，期限从 2019 年 01 月 28 日至 2021 年 01 月 27 日，截止 2019 年 12 月 31 日，该借款尚未到期偿还。

53、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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	1,219,355.72	6.9762	8,506,469.37
欧元	82.50	7.8155	644.78
港元	1,858.14	0.8958	1,664.52

应收账款			
其中：美元	18,310,364.40	6.9762	127,736,764.13
预收账款			
其中：美元	500,446.87	6.9762	3,491,217.45
欧元	2,150.00	7.8155	16,803.33

六、合并范围的变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	内蒙古	内蒙古	工业生产	100%	100%	设立
湖南鸿鹰生物科技有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	90.2432%	90.2432%	非同一控制下合并
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	90.2432%	90.2432%	非同一控制下合并
湖南新合新生物医药有限公司	湖南	湖南	生物医药	74.8057%	74.8057%	非同一控制下合并
湖南成大生物技术有限公司	湖南	湖南	医药	74.8057%	74.8057%	非同一控制下合并
湖南诺凯生物医药有限公司	湖南	湖南	医药	74.8057%	74.8057%	非同一控制下合并
长沙开源化工有限公司	湖南	湖南	化工	74.8057%	74.8057%	非同一控制下合并
北京市科益丰生物技术有限公司	北京	北京	医药	74.8057%	74.8057%	非同一控制下合并
北京法莫斯达制药科技有限公司	北京	北京	医药	65.279%	65.279%	非同一控制下合并
河南利华制药有限公司	安阳市	安阳市	生物医药	100%	100%	非同一控制下合并
珠海瑞康生物科技有限公司	珠海	珠海	酶制剂生产、销售	100%	100%	非同一控制下合并
珠海溢多利动物药业有限公司	珠海	珠海	兽药的生产、销售	100%	100%	设立
湖南津泰达投资发展有限公司	湖南	湖南	房地产开发、纸制品的生产与销售	100%	100%	设立
湖南龙腾生物科技有限公司	湖南	湖南	医药	52.364%	52.364%	非同一控制下合并

湖南格瑞生物科技有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	100%	100%	设立
湖南科益新生物医药有限公司	湖南	湖南	生物医药产品的技术开发、技术转让等	100%	100%	设立
湖南康捷生物科技有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	100%	100%	设立
长沙世唯科技有限公司	湖南	浏阳	药品、饲料、保健食品、保健品、食品、消毒剂、植物提取物的研发	51%	51%	非同一控制下合并
长沙世唯生物科技有限公司	湖南	浏阳	植物提取物销售	51%	51%	非同一控制下合并
湖南美可达生物资源股份有限公司	湖南	浏阳	植物提取物生产、销售	51%	51%	非同一控制下合并
湖南菲托蕨植物资源有限公司	湖南	津市	植物提取物生产、销售	51%	51%	非同一控制下合并
湖南省中药提取工程研究中心有限公司	湖南	浏阳	植物提取物研发	51%	51%	非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南鸿鹰生物科技有限公司	9.7568%	1,289,896.50	349,860.11	17,208,771.50
湖南新合新生物医药有限公司	25.1943%	26,045,749.49	15,000,000.00	146,743,697.89
长沙世唯科技有限公司	49%	7,634,459.32	1,327,970.87	53,390,949.69

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南鸿鹰生物科技有限公司	187,902,410.44	256,475,433.39	444,377,843.83	176,297,329.10	91,703,306.02	268,000,635.12
湖南新合新生物医药有限公司	1,189,578,844.29	614,666,965.22	1,804,245,809.51	1,152,330,236.73	60,200,687.18	1,212,530,923.91
长沙世唯科技有限公司	98,091,701.06	83,110,791.29	181,202,492.35	19,050,128.09	12,931,351.86	31,981,479.95

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南鸿鹰生物科技有限公司	208,174,380.50	263,134,429.11	471,308,809.61	225,988,439.43	78,577,840.74	304,566,280.17
湖南新合新生物医药有限公司	1,151,464,801.11	583,281,676.94	1,734,746,478.05	1,045,376,526.80	144,133,953.49	1,189,510,480.29
长沙世唯科技有限公司	77,315,159.62	82,713,055.36	160,028,214.98	15,400,160.56	13,948,596.44	29,348,757.00

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南鸿鹰生物科技有限公司	267,108,107.62	13,220,487.26	13,220,487.26	36,671,783.63
湖南新合新生物医药有限公司	1,064,260,252.31	96,478,887.84	96,478,887.84	216,315,316.02
长沙世唯科技有限公司	100,270,309.98	21,251,699.16	21,251,699.16	-7,986,689.67

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南鸿鹰生物科技有限公司	243,186,228.01	17,112,349.79	17,112,349.79	30,499,898.51
湖南新合新生物医药有限公司	979,087,633.92	105,942,762.41	105,942,762.41	55,775,360.30

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

(1) 外汇风险

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

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：

①2019 年 12 月 31 日

单位：千元

项目	港币项目	美元项目	欧元项目	加元项目	卢比项目
外币金融资产：					
货币资金	1.66	8,506.47	0.64		
应收账款		127,736.76			
小计：	1.66	136,243.23	0.64		

外币金融负债：

短期借款

预收账款 3,491.22 16.80

应付账款

小计： 3,491.22 16.80

②2018 年 12 月 31 日

单位：千元

项目	港币项目	美元项目	欧元项目	加元项目	卢比项目
外币金融资产：					
货币资金	1.63	36,921.98	0.69	0.01	0.01
应收账款		144,462.63			
小计：	1.63	181,384.61	0.69	0.01	0.01
外币金融负债：					
短期借款		32,257.04			
预收账款		4,339.15	16.87		
应付账款		14,557.17			
小计：		51,153.36	16.87		

于 2019 年 12 月 31 日，对于本公司各类港币、美元、欧元金融资产和金融负债，如果人民币对港币、美元、欧元、升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本公司将增加或减少利润约 6,636.88 千元（2018 年 12 月 31 日：约 6,510.84 千元）。

（2）利率风险

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

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

（3）信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收账款及其他应收款。就存放于银行的存款而言，存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行，面临的信贷风险有限。有关应收款项，公司会评估客户的信用度给予信用资信，再者，鉴于公司庞大的客户基础，应收账款信贷风险并不集中；在应收票据结算方面，由于更多的采用银行承兑汇票等优质票据，故预期公司根据资金需求情况选择持有到期兑付或对外背书支付均不存在重大

信贷风险。另外，对应收账款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.15%（2018 年：25.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.51%（2018 年：54.37%）。

（4）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

公司采取谨慎的流动性风险管理，以确保足够的货币资金及流动性来源。主要包括维持充足的货币资金、通过足够的银行授信保证能随时取得银行信用贷款、另外，除银行间接融资外，开辟多种融资渠道，像银行间市场的直接融资（短期融资券和中期票据）、公司债等，这样能很好的减少银行间接融资受信贷规模和国家宏观货币政策的影响，确保灵活的获得足够资金。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.00%（2018 年 12 月 31 日：49.87%）。

3、金融资产转移

（1）已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

（2）已整体终止确认但转出方继续涉入的已转移金融资产

无。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.债务工具投资				
2.权益工具投资				
3.衍生金融资产				
（二）其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,000,000.00	3,000,000.00
（三）交易性金融负债				
1.衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

于 2019 年，公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	年末公允价值	估值技术
其他权益工具投资-其他	3,000,000.00	成本

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务性质	注册资本(万 元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
珠海市金大地投资有限 公司	珠海横琴区	项目投资、投 资管理咨询	45,800,000.00	32.20%	32.20%

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的母公司共持有本公司 141,615,094 股，占本公司总股本的 32.20%。

本公司最终控制方是：陈少美

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、9。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
李洪兵	本公司股东
刘喜荣	本公司股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

- A、本公司分别向中国银行珠海分行借款 2,000 万元、珠海华润银行珠海分行借款 5,000 万元，由珠海市金大地投资有限公司、陈少美提供最高额保证担保；
- B、本公司向长沙银行广州分行借款 3,000 万元，由珠海市金大地投资有限公司、内蒙古溢多利生物科技有限公司、陈少美、朱卿嫦提供担保；
- C、本公司向民生银行珠海分行借款 4,500 万元，由珠海市金大地投资有限公司、内蒙古溢多利生物科技有限公司、陈少美提供担保；
- D、本公司向中国农业发展银行珠海分行借款 10,000 万元，其中一年内到期的非流动负债 1,000 万元，长期借款 9,900 万元，由珠海瑞康生物科技有限公司持有两宗地及地面房屋建筑物作为抵押，珠海市金大地投资有限公司及陈少美提供保证担保。
- E、子公司湖南新合新生物医药有限公司向平安银行珠海拱北支行借款 5,000 万元，由本公司、陈少美、刘喜荣提供担保；
- F、子公司湖南新合新生物医药有限公司向中国农业银行津市市支行借款 2,000 万元，以部分房产及土地抵押，并由刘喜荣提供连带责任保证；
- G、子公司湖南成大生物科技有限公司向华融湘江银行安化县支行借款 1,000 万元，以部分房产及土地抵押，并由子公司湖南新合新生物医药有限公司、刘喜荣、易琼、符杰、蒙燕提供连带责任保证；
- H、子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值 40,974,444.66 元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：2016PAZL10664-ZL-01），融资金额为 4,000 万元，2019 年 12 月 31 日余额 3,689,765.84 元。以账面原值 26,104,931.00 元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：

2018PAZL0100583-ZL-01)，融资金额为 2,600 万元，2019 年 12 月 31 日余额 11,645,402.44 元。并由湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、北京市科益丰生物技术有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣提供连带责任保证。

- I、子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值 60,165,525.90 元的生产设备与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》（合同编号：PL2018001239-01），融资金额为 6,000 万元，2019 年 12 月 31 日余额 31,896,929.27 元。并由湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、北京市科益丰生物技术有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣提供连带责任保证。
- J、子公司湖南新合新生物医药有限公司分别向中国工商银行津市支行借款 7,000 万元、交通银行长沙麓谷科技支行借款 2,000 万元、中国银行津市支行借款 3,000 万元、长沙银行津市支行借款 8,600 万元，由本公司提供保证担保；
- K、子公司湖南新合新生物医药有限公司向中国工商银行股份有限公司津市支行借款 1,000 万元由常德财鑫融资担保有限公司（以下简称“财鑫担保”）提供保证担保，湖南成大生物科技有限公司、湖南诺凯生物医药有限公司、湖南龙腾生物科技有限公司、刘喜荣、北京市科益丰生物技术有限公司及以公司账面原值 1,000 万元机械设备做质押向财鑫担保提供反担保。
- L、子公司湖南康捷生物科技有限公司与津市两湖生物医药园创业投资基金（有限合伙）、本公司、珠海金大地投资有限公司、刘喜荣、李洪兵签订了关于湖南康捷生物科技有限公司之投资协议，获取了津市两湖生物医药园创业投资基金（有限合伙）可转股债权投资款 1 亿元，该款项专用于湖南康捷生物科技有限公司年产 20,000 吨生物酶制剂项目，投资期限为 2 年（自投资款到位之日起算）。珠海金大地投资有限公司、刘喜荣、李洪兵承担连带责任担保。
- M、子公司珠海瑞康生物科技有限公司与中国农业发展银行珠海分行签订《抵押合同》，公司以原值为 80,100,398.5 元的珠海市平沙镇德祥路 55 号土地使用权及地上建筑物所有权和原值为 7,615,245 元的珠海市平沙镇德祥路 28 号土地使用权及地上建筑物所有权作为抵押向其借款 10,000 万元，期限从 2019 年 01 月 28 日至 2021 年 01 月 27 日，截止 2019 年 12 月 31 日，该借款尚未到期偿还。

（2）关联股权收购

根据公司第六届董事会第三十次会议果审议通过了《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的议案》，公司与津市市溢新企业管理服务中心（有限合伙）、津市市利华企业管理服务中心（有限合伙）、津市市溢合企业管理服务中心（有限合伙）签订股权收购协议，收购控股子公司湖南新合新生物医药有限公司 4.8057% 股权。由于上述各交易对方的普通合伙人均为公司 5% 以上股东刘喜荣，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，本次交易构成关联交易。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
珠海市金大地投资有限公司	50,000,000.00	2019-8-15	2019-8-23	拆借利率 4.35%
刘喜荣	49,994,725.00	2019-10-16	2019-10-22	拆借利率 5.80%
刘喜荣	6,694,100.00	2018-8-17	2019-5-5	拆借利率 8.20%
刘喜荣	8,000,000.00	2019-11-28	2019-12-3	拆借利率 8.20%
刘喜荣	8,000,000.00	2019-11-29	2020-3-3	拆借利率 8.20%

注：本期向关联方拆借资金，发生拆借利息支出 344,763.96 元。

（4）关键管理人员报酬

本集团本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,602,619.95	5,709,829.91

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	李洪兵	0.00	61,199.01
其他应付款	刘喜荣	8,000,000.00	7,253,655.89
合计		8,000,000.00	7,314,854.90

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

项 目	2019.12.31	2018.12.31
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	122,051,662.73	224,373,076.65
—对外投资承诺		
合 计	122,051,662.73	224,373,076.65

（2）其他承诺事项

子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值 40,974,444.66 元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：2016PAZL10664-ZL-01），融资金额为 4,000 万元。租赁期间为 36 个月，公司每 3 个月支付一次租金，每次租金金额为 3,760,000.00 元。子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值 26,104,931.00 元的生产设备与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：2018PAZL0100583-ZL-01），融资金额为 2,600 万元。租赁期间为 36 个月，公司每 3 个月支付一次租金，每次租金金额为 2,481,600.00 元。

子公司湖南新合新生物医药有限公司以账面原值 60,165,525.90 元的生产设备与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》（合同编号：PL2018001239-01），融资金额为 6,000 万元。租赁期间为 36 个月，公司每 3 个月支付一次租金，每次租金金额为 5,720,000.00 元。

（3）前期承诺履行情况

本公司 2019 年 12 月 31 日之资本性支出承诺，以及其他承诺已按照之前承诺履行。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况

2019 年 4 月 24 日，经公司第六届董事会第二十六次会议审议通过，2018 年度利润分配预案为：以现有股本 406,755,366 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），该利润分配方案已提交公司 2018 年度股东大会审议批准并实施。

2020 年 4 月 27 日，经公司第六届董事会第三十九次会议审议通过，2019 年度利润分配预案为：以截至 2019 年 12 月 31 日公司的总股本 439,841,924.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税），该利润分配方案已提交公司 2019 年度股东大会审议批准。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 4 月 27 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
甘露聚糖酶基因工 程菌的选育及产业 化	18,933.13		18,933.13		0.00	其他收益	与资产相关

广东溢多利生物科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

采用基因工程菌液体发酵法生产系列饲用酶制剂的研发	16,741.88	9,700.21	7,041.67	其他收益	与资产相关
角蛋白酶重组毕赤酵母工程菌的构建、选育及产业化	42,082.94	39,166.50	2,916.44	其他收益	与资产相关
溢多利（珠海）酶制剂生产基地技改	1,030,000.00	1,030,000.00	0.00	其他收益	与资产相关
耐高温-葡聚糖酶重组酵母工程菌的构建及产业化	43,333.53	39,999.97	3,333.56	其他收益	与资产相关
耐高温植酸酶技术提升及产业化	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	其他收益	与资产相关
产脂肪酶基因工程菌的构建及产业化	4,050,000.00	0.00	4,050,000.00	其他收益	与资产相关
耐高温木聚糖酶的研发及产业化	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	其他收益	与资产相关
高效饲用酶制剂高技术产业化示范工程	3,307,500.00	630,000.00	2,677,500.00	其他收益	与资产相关
基建建设补助	18,695,061.83	1,267,461.84	17,427,599.99	其他收益	与资产相关
技术改造补助	6,482,800.20	1,364,799.96	5,118,000.24	其他收益	与资产相关
项目配套基础设施扶持费	28,082,405.38	632,000.04	27,450,405.34	其他收益	与资产相关
产业发展基金	80,624,433.94	8,790,000.00	13,412,328.47	76,002,105.47	其他收益 与资产相关
拆迁补偿及搬迁补贴	7,305,479.92	159,920.04	7,145,559.88	其他收益	与资产相关
津市高新技术产业开发区土地平整项目资金	1,350,000.00		1,350,000.00	其他收益	与资产相关
国家二类新兽药博落回提取物药物饲料添加剂高技术产业化示范工程	2,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00	其他收益	与资产相关
博落回资源长产业链研究开发与示范	250,000.00		250,000.00	其他收益	与收益相关
防治畜禽呼吸、消化系统疾病的现代中兽药产品创新	140,000.00	130,000.00	270,000.00	其他收益	与收益相关
新型饲用抗生素替代品及其综合应用技术研究	68,150.00		68,150.00	其他收益	与收益相关
合 计	163,506,922.75	8,920,000.00	19,104,310.16	0.00	153,322,612.59

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	上期计入损益的金 额	本期计入损益的金 额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
高效饲用酶制剂高技术产业 化示范工程	1,892,500.00	630,000.00	其他收益	与资产相关
甘露聚糖酶基因工程菌的选 育及产业化	19,400.04	18,933.37	其他收益	与资产相关
采用基因工程菌液体发酵法 生产系列饲用酶制剂的研发	9,699.96	9,699.96	其他收益	与资产相关
产 α-半乳糖苷酶基因工程菌 的选育及产业	30,000.00		其他收益	与资产相关
耐高温 β-葡聚糖酶重组酵 母工程菌的构建及产业化	39,999.96	39,999.96	其他收益	与资产相关
角蛋白酶重组毕赤酵母工程 菌的构建、选育及产业化	85,000.08	39,166.52	其他收益	与资产相关
2017 年度省企业研究开发省 级财政补贴资金	1,165,200.00		其他收益	与收益相关
2018 年现代农业发展项目市 财政补助资金	866,200.00		其他收益	与收益相关
拨付香洲区 2017 年度高企认 定资助经费	600,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年度强化知识产权工作 专项资金	500,000.00		其他收益	与收益相关
高企申报补助资金	200,000.00		其他收益	与收益相关
引进创新创业团队资助计划 资金项目	1,000,000.00	500,000.00	其他收益	与收益相关
山西农业大学项目款	100,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年度珠海市科学技术奖 励资金	60,000.00		其他收益	与收益相关
珠海市 2018 年企业技术改造 扶持方向资金	4,800,000.00		其他收益	与收益相关
香洲区 2018 年度第一批科技 专项资金	2,400,000.00		其他收益	与收益相关
企业用工补贴	59,900.00		其他收益	与收益相关
专利资助	24,000.00		其他收益	与收益相关

广东溢多利生物科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

专利资助	3,000.00		其他收益	与收益相关
出口信用补贴	169,500.00		其他收益	与收益相关
2017 年中小企业国际市场开发资金	19,000.00		其他收益	与收益相关
2018 开放性经济发展基金	29,900.00		其他收益	与收益相关
2017 年重点境外展会补贴资金	50,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年重点外贸企业扶持资金	100,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年开放型经济发展专项资金	100,000.00		其他收益	与收益相关
其他支持中小企业发展和管理资金	100,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年开放型经济发展资金	111,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年加工工贸易资金	120,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年度帮扶企业、降费减负政策市级补贴资金	200,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年科技创新发展专项资金	200,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年科技创新发展专项	450,000.00		其他收益	与收益相关
企业科技创新创业团队支持计划支持经费	500,000.00		其他收益	与收益相关
项目配套基础设施扶持费	632,000.04		其他收益	与资产相关
津市财政局预算存款户 2017 年度	840,000.00		其他收益	与收益相关
重点创新团队资金	50,000.00		其他收益	与收益相关
产业发展资金	3,933,507.00		其他收益	与收益相关
技术改造	1,500,000.00		其他收益	与收益相关
产业技术与开发资金	866,666.67		其他收益	与收益相关
产业发展基金	83,188.92	453,000.00	其他收益	与资产相关
产业发展基金	76,200.00	1,300,000.00	其他收益	与收益相关
企业用工补贴	14,600.00		其他收益	与收益相关
专利资助	11,510.00		其他收益	与收益相关
企业用工补贴	18,385.00		其他收益	与收益相关
大气污染防治专项费	100,000.00		其他收益	与收益相关
党组织建设示范点专项经费	20,000.00	10,000.00	其他收益	与收益相关
发展镇域经济突出贡献奖	10,000.00	10,000.00	其他收益	与收益相关
溶剂回收工艺装置自动化改造项目	30,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年度企业技术创新奖	40,000.00		其他收益	与收益相关

广东溢多利生物科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

专利资助	3,000.00		其他收益	与收益相关
企业用工补贴	6,800.00		其他收益	与收益相关
财政拨款（能源节约利用）	400,000.00		其他收益	与收益相关
财政补助土地返还款	159,920.04		其他收益	与资产相关
其他支持中小企业发展和管理资金	100,000.00	64,000.00	其他收益	与收益相关
出口信用补贴	123,839.00		其他收益	与收益相关
锅炉低氮改造	150,000.00	556,000.00	其他收益	与收益相关
技术改造补助（鸿鹰）	1,364,799.96	1,364,799.96	其他收益	与资产相关
基建建设补助（鸿鹰）	1,267,461.84	1,267,461.84	其他收益	与资产相关
第一批工业转型专项支持项目	600,000.00		其他收益	与收益相关
中央引导地方科技发展专项资金（鸿鹰）	250,000.00	58,600.00	其他收益	与收益相关
创新团队奖（鸿鹰）	200,000.00		其他收益	与收益相关
中央外经贸发展专项资金（鸿鹰）	144,600.00		其他收益	与收益相关
国际市场开拓资金（鸿鹰）	17,000.00		其他收益	与收益相关
专利资助（鸿鹰）	8,000.00	2,000.00	其他收益	与收益相关
税收增长奖-财政局	21,600.00		其他收益	与收益相关
专利资助-科技局	6,000.00	2,000.00	其他收益	与收益相关
产业发展基金	14,750,000.00	1,454,825.76	其他收益	与资产相关
其他勘探补助	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
税收增长奖	2,830,644.01		其他收益	与收益相关
项目基础设施建设	780,010.99		其他收益	与收益相关
产业发展基金	592,325.80	199,447.15	其他收益	与资产相关
产业发展基金	199,447.04	8,750,000.00	其他收益	与资产相关
产业发展基金（常德市产业流动现场会准备费用）	150,000.00	866,666.64	其他收益	与收益相关
产业发展基金	1,053,865.76	265,200.00	其他收益	与资产相关
开发区突出贡献奖、科技创新奖	350,000.00		其他收益	与收益相关
出口信用补贴	101,600.00	263,000.00	其他收益	与收益相关
研发费用财政补助	555,200.00	854,800.00	其他收益	与收益相关
专利补贴款		5,000.00	其他收益	与收益相关
津市财政局预算存款户		220,000.00	其他收益	与收益相关
酶制剂废水提取 VB12 技术改造奖励		299,120.00	其他收益	与收益相关
创新型省份建设专项资金		500,000.00	其他收益	与收益相关

广东溢多利生物科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

引进科技创新人才补助	200,000.00	其他收益	与收益相关
污水返还款	1,800,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	253,156.05	其他收益	与收益相关
创新发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
湖南省制造强省专项资金	300,000.00	其他收益	与收益相关
生物医药专项资金	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业奖励	40,000.00	其他收益	与收益相关
政府奖励	10,000.00	其他收益	与收益相关
产业发展基金	40,000.00	其他收益	与收益相关
退役军人直接减征增值税金额	61,500.00	其他收益	与收益相关
国家税务总局珠海保税区税务局退代扣代缴手续费	2,517.31	其他收益	与收益相关
国家税务总局珠海保税区税务局税费返还	59,334.95	其他收益	与收益相关
珠海市财政局拨付科技创新局拨付 2019 年珠海市院士工作站建站补贴资金	800,000.00	其他收益	与收益相关
珠海市财政局付人社局博士和博士后经费补贴	600,000.00	其他收益	与收益相关
华南理工大学食品学院雷长梅借科研合作费（华工科研合作经费）	500,000.00	其他收益	与收益相关
珠海市香洲区财政局拨付香洲区科工信局拨香洲区 2019 年度第一批科技创新专项资金（立项配套资助）	420,000.00	其他收益	与收益相关
珠海市香洲区财政局拨香洲区 2018 年度专利促进专项资金	307,000.00	其他收益	与收益相关
珠海市香洲区财政局拨付香洲区科工信局拨香洲区 2019 年度第二批科技创新专项资金（技术平台资助）	300,000.00	其他收益	与收益相关
珠海市财政局市场监管局专利奖金	300,000.00	其他收益	与收益相关
珠海市财政局拨付市商务局 2019 年省级促进经济发展专项资金（外贸方面）进口贴息	271,783.00	其他收益	与收益相关
珠海市财政局市商务局 2017-2018 年珠海市扩大进口项目	191,800.00	其他收益	与收益相关

广东溢多利生物科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

珠海市财政局拨付市商务局 2019 年珠海市内外经贸发展 专项资金”走出去“项目资 金	179,084.28	其他收益	与收益相关
珠海市财政局拨付市工信局 工业节能与工业循环经济资 金	100,000.00	其他收益	与收益相关
广州嘉权专利商标事务所有 限公司珠海分公司 2019 年珠 海中小微企业服务券补贴款	9,650.00	其他收益	与收益相关
溢多利（珠海）酶制剂生产 基地技改（广东省财政厅）	600,000.00	其他收益	与收益相关
溢多利（珠海）酶制剂生产 基地技改（珠海市财政局）	430,000.00	其他收益	与收益相关
降费减负奖金	200,199.00	其他收益	与收益相关
企业研发财政奖补资金	156,900.00	其他收益	与收益相关
发明专利授权资助	2,000.00	其他收益	与收益相关
财政土地返还	159,920.04	其他收益	与收益相关
土地返还	632,000.04	其他收益	与收益相关
产业发展基金	83,188.92	其他收益	与收益相关
其他涉外发展服务支出	426,700.00	其他收益	与收益相关
其他涉外发展服务支出	90,000.00	其他收益	与收益相关
汇兑汇出奖金	668,480.00	其他收益	与收益相关
中国出口信用保险公司湖南 分公司扶持资金	314,500.00	其他收益	与收益相关
2018 失业动态监测款	1,800.00	其他收益	与收益相关
春节亮化电费补助	2,070.00	其他收益	与收益相关
2018 年度降费减负奖补资金	201,700.00	其他收益	与收益相关
工业和信息化局-创客中国 大赛奖励基金	40,000.00	其他收益	与收益相关
（市监局）省知识产权战略 推进专项资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
科技成果转化与扩散	132,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年省级发明专利	2,000.00	其他收益	与收益相关
其他科学技术补助	300,000.00	其他收益	与收益相关
津市工信局 2019 年第四批制 造强省专项资金（企业技术 中心）	1,250,000.00	其他收益	与收益相关
津市工信局 2018 年企业技术 改造税收增量奖补资金	539,200.00	其他收益	与收益相关
其他技术与研究开发支出	3,000,000.00	其他收益	与收益相关

广东溢多利生物科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019 年度就业扶贫车间奖补资金	18,000.00	其他收益	与收益相关
国家二类新兽药博落回提取物药物饲料添加剂高技术产业化示范工程	500,000.00	其他收益	与收益相关
长沙市知识产权局 2018 年第一批专利补助金	3,000.00	其他收益	与收益相关
浏阳科学技术-长财企指[2018]108 号长沙 2017 年科技投入"双百企业"奖励资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
浏阳市科学技术经费专户-17 年高企认定	200,000.00	其他收益	与收益相关
-浏阳市科学技术--2018 年企业研发增补奖	240,120.00	其他收益	与收益相关
研发费用财政补助	91,300.00	其他收益	与收益相关
年度外贸增量奖励资金	14,384.00	其他收益	与收益相关
浏阳经开区管委会补贴款	170,000.00	其他收益	与收益相关
长沙市产权局--2019 年知识产权贯标认证补助费	23,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年财政用电补贴/津政发（2014）24 号	7,551.00	其他收益	与收益相关
政府补助、中小企业发展基金	36,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年重点境外展会补贴	20,000.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险扶持资金	98,700.00	其他收益	与收益相关
境外参展补助	170,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	52,416,472.11	40,874,259.75	

截至资产负债表日止，除上述事项外，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,868,840.00		1,868,840.00	1,681,138.00		1,681,138.00
商业承兑 汇票						
合 计	1,868,840.00		1,868,840.00	1,681,138.00		1,681,138.00

说明：

(1) 期末本公司无质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,840,028.86	0.000
合 计	9,840,028.86	0.00

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	预期 信用 损失 率(%)		金 额	比 例 (%)	金 额	预期 信用 损失 率(%)	
按组合计提 坏账准备	1,868,840.00				1,868,840.00	1,681,138.00				1,681,138.00
其中：										
银行承兑 汇票	1,868,840.00				1,868,840.00	1,681,138.00				1,681,138.00
合 计	1,868,840.00				1,868,840.00	1,681,138.00				1,681,138.00

(5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 本期无核销的应收票据情况

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	112,142,854.34
1 至 2 年	9,544,522.67
2 至 3 年	1,522,006.96
3 年以上	8,618,614.38
小 计	131,827,998.35
减：坏账准备	17,487,206.85
合 计	114,340,791.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	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	预期 信用 损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按单项 计提坏 账准备	12,908,924.33	9.79	2,606,699.98	20.19	10,302,224.35	11,071,662.64	9.45	2,765,679.98	24.98	8,305,982.66
按组合 计提坏 账准备	118,919,074.02	90.21	14,880,506.88	12.51	104,038,567.14	106,049,300.66	90.55	12,381,960.79	11.68	93,667,339.87
其中：										
应收 其他客 户	118,919,074.02	90.21	14,880,506.88	12.51	104,038,567.14	106,049,300.66	90.55	12,381,960.79	11.68	93,667,339.87
合 计	131,827,998.35	100.00	17,487,206.86	13.27	114,340,791.49	117,120,963.30	100.00	15,147,640.77	12.93	101,973,322.53

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	101,840,629.99	5,142,031.50	5.05
1 至 2 年	9,544,522.67	2,843,356.80	29.79
2 至 3 年	1,522,006.96	883,204.18	58.03
3 年以上	6,011,914.40	6,011,914.40	100.00
合 计	118,919,074.02	14,880,506.88	12.51

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	106,049,300.66	90.55	12,381,960.79	11.68	93,667,339.87
组合小计	106,049,300.66	90.55	12,381,960.79	11.68	93,667,339.87
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	11,071,662.64	9.45	2,765,679.98	24.98	8,305,982.66

合 计	117,120,963.30	100.00	15,147,640.77	12.93	101,973,322.53
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	15,147,640.77
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	15,147,640.77
本期计提	2,556,260.90
本期收回或转回	
本期核销	216,694.82
2019.12.31	17,487,206.85

(4) 本期核销的应收账款 216,694.82 元

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,643,838.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,495,971.35 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	25,548,325.16	24,931,004.76
应收股利	94,874,594.94	60,732,146.80
其他应收款	956,885,695.29	617,173,959.54
合 计	1,077,308,615.39	702,837,111.10

(1) 应收利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
湖南新合新生物医药有限公司	15,860,019.05	20,275,894.81
湖南成大生物科技有限公司	1,463,135.89	2,862,657.20
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	1,125,601.65	735,150.00
湖南鸿鹰生物科技有限公司	2,088,157.44	1,043,206.13
湖南龙腾生物科技有限公司		14,096.62
湖南康捷生物科技有限公司	1,731,168.22	
湖南科益新生物医药有限公司	1,769,787.88	
河南利华制药有限公司	1,097,533.88	
湖南格瑞生物科技有限公司	412,921.15	

广东溢多利生物科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	25,548,325.16	24,931,004.76
-----	---------------	---------------

(2) 应收股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
湖南鸿鹰生物科技有限公司	17,781,027.36	14,545,072.01
河南利华制药有限公司	20,366,127.61	11,205,717.30
湖南新合新生物医药有限公司	49,606,515.44	30,606,522.91
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	5,738,750.77	4,374,834.58
长沙世唯科技有限公司	1,382,173.76	
合 计	94,874,594.94	60,732,146.80

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	435,710,939.16
1 至 2 年	322,609,374.23
2 至 3 年	192,282,338.15
3 年以上	7,403,932.00
小 计	958,006,583.54
减：坏账准备	1,120,888.25
合 计	956,885,695.29

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	1,250,000.00	360,305.59	889,694.41	1,000,000.00	50,000.00	950,000.00
备用金	298,970.28	246,449.01	52,521.27	289,972.28	243,416.26	46,556.02
往来款及其他	956,457,613.26	514,133.65	955,943,479.61	616,647,782.44	461,380.92	616,186,401.52
合 计	958,006,583.54	1,120,888.25	956,885,695.29	617,937,754.72	754,797.18	617,182,957.54

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	954,384,362.54			954,384,362.54	
按组合计提坏账准备					
应收其他款项					
合 计	954,384,362.54			954,384,362.54	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	3,622,221.00	30.94	1,120,888.25	2,501,332.75	
合 计	3,622,221.00	30.94	1,120,888.25	2,501,332.75	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	650,901,813.10	97.71	0.00	0.00	650,901,813.10
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	14,928,949.31	2.24	1,118,641.17	7.49	13,810,308.14
组合小计	14,928,949.31	2.24	1,118,641.17	7.49	13,810,308.14
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	341,500.00	0.05	0.00	0.00	341,500.00
合 计	666,172,262.41	100.00	1,118,641.17	0.17	665,053,621.24

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额		1,118,641.17		1,118,641.17
首次执行新金融工具准则的调 整金额				
2019 年 1 月 1 日余额		1,118,641.17		1,118,641.17
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,247.08		2,247.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		1,120,888.25		1,120,888.25

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性 质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南新合新生物 医药有限公司	往来款	383,769,337.65	1 年以内 29,740,136.29 元, 1-2 年 201,976,106.48 元、2-3 年 152,053,094.88 元	40.06	0.00
湖南康捷生物科 技有限公司	往来款	170,103,173.33	1 年以内 146,035,507.96 元, 1-2 年 24,067,665.37 元	17.76	0.00
湖南科益新生物 医药有限公司	往来款	125,556,119.83	1 年以内	13.11	0.00

广东溢多利生物科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖南格瑞生物科 技有限公司	往来款	61,480,175.00	1 年以内 45,581,175 元、 1-2 年 15,899,000.00 元	6.42	0.00
湖南成大生物科 技有限公司	往来款	50,621,701.10	1-2 年	5.28	0.00
合 计	—	791,530,506.91			

⑦无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	1,315,811,902.97	54,862,691.30	1,260,949,211.67	1,279,768,987.86	54,862,691.30	1,224,906,296.56
对联营、合 营企业投资	2,302,915.92	0.00	2,302,915.92	3,984,619.95	0.00	3,984,619.95
合 计	1,318,114,818.89	54,862,691.30	1,263,252,127.59	1,283,753,607.81	54,862,691.30	1,228,890,916.51

（1）对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本年增加	本年减 少	2019.12.31	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南鸿鹰生物科技股份有限公司	225,608,000.00			225,608,000.00		45,062,691.30
河南利华制药有限公司	295,500,000.00			295,500,000.00		9,800,000.00
湖南新合新生物医药有限公司	525,000,000.00	36,042,914.11	0.00	561,042,914.11		
珠海瑞康生物科技股份有限公司	87,360,987.86			87,360,987.86		
湖南科益新生物医药有限公司	50,620,000.00			50,620,000.00		
长沙世唯科技有限公司	85,680,000.00			85,680,000.00		
珠海溢多利动物药业有限公司		1.00		1.00		
合 计	1,279,768,987.86	36,042,915.11	0.00	1,315,811,902.97		54,862,691.30

说明：

本期长期股权投资增加是公司根据与湖南新合新生物医药有限公司的少数股东签订的股权收购协议，收购少数股东持有的 4.8057% 股权，收购后本公司持有湖南新合新生物医药有限公司的股权由 70% 变更为 74.8057%。

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本年增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的其他综合收益调整 其他权益变动
联营企业				
Victory Enzymes GmbH	3,984,619.95			-1,681,704.03
合 计	3,984,619.95			-1,681,704.03

（续）

被投资单位	本年增减变动			2019.12.31	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
Victory Enzymes GmbH				2,302,915.92	
合 计				2,302,915.92	

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,001,218.45	262,485,985.31	410,482,779.57	238,983,309.94
其他业务	33,377,569.63	102,132.24	26,852,868.54	648,606.26
合 计	493,378,788.08	262,588,117.55	437,335,648.11	239,631,916.20

6、投资收益

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	50,142,448.14	22,157,815.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,681,704.02	-71,359.05
其他		897,945.35
合 计	48,460,744.12	22,984,401.30

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	46,258.84	
计入当期损益的政府补助（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）	40,874,259.75	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-735,215.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	40,185,303.23
减：非经常性损益的所得税影响数	6,319,018.63
非经常性损益净额	33,866,284.60
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	4,457,829.12
归属于公司普通股股东的非经常性损益	29,408,455.48

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.63%	0.3054	0.3009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32%	0.2350	0.2375

广东溢多利生物科技股份有限公司

2020 年 4 月 27 日





此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

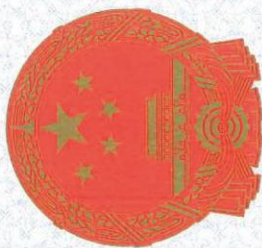
登记机关



2020年02月04日

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 徐华
办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特大厦5层

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010156
注册资本(出资额): 5000万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号
批准设立日期: 2011-12-13

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号:000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇二〇年四月 四日

证书有效期至：二〇二〇年四月 四日

证书编号: 110001540215
批准注册协会: 广东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 08 月 08 日
Date of Issuance

2018年补发

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 樊文震
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1979-02-15
Date of birth
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
珠海分所
身份证号码: 412731197902154651
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

樊文震(110001540215)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格考试，通过文号: 粤注协(2019) 94号。

110001540215

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Transfer date

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Transfer date

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Transfer date

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Transfer date

12

13

此件仅用于业务报告使用，复印无效。



合并资产负债表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	431,802,198.22	216,951,256.77
应收票据	9,303,455.00	26,964,978.90
应收账款	651,206,232.23	566,154,339.43
预付款项	68,636,059.45	47,952,773.79
其他应收款	21,072,822.95	17,744,144.08
存货	1,023,011,310.70	1,073,699,353.32
其他流动资产	80,234,250.81	92,373,725.10
流动资产合计	2,285,166,028.38	2,041,840,571.39
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
长期股权投资	1,076,961.11	2,302,915.92
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	6,122,887.50	6,220,785.00
固定资产	1,335,118,606.70	1,344,313,731.98
在建工程	217,415,158.75	212,723,197.51
无形资产	367,388,511.19	366,232,322.59
商誉	476,891,908.00	476,891,908.00
长期待摊费用	5,998,178.52	6,540,216.00
递延所得税资产	20,348,817.95	25,401,072.53
其他非流动资产	27,502,952.69	32,616,466.53
非流动资产合计	2,460,863,982.41	2,476,242,616.06
资产总计	4,746,030,010.79	4,518,083,187.45
流动负债：		
短期借款	767,743,565.00	501,000,000.00
应付票据	130,100,000.00	136,683,464.12
应付账款	268,713,742.42	288,775,329.28
预收款项	-	6,706,418.44
合同负债	8,757,727.02	-
应付职工薪酬	22,115,563.83	35,385,346.46
应交税费	12,942,024.89	22,658,961.34
其他应付款	62,168,801.21	60,483,226.01
一年内到期的非流动负债	60,736,068.92	63,382,581.22
其他流动负债	1,062,977.35	-
流动负债合计	1,334,340,470.64	1,115,075,326.87
非流动负债：		
长期借款	159,000,000.00	159,000,000.00
应付债券	214,473,400.40	327,258,310.51
长期应付款	3,465,316.99	15,628,897.55
递延收益	139,385,061.56	153,322,612.59
递延所得税负债	18,558,470.35	19,037,861.85
其他非流动负债	9,054,616.91	-
非流动负债合计	543,936,866.21	674,247,682.50
负债总计	1,878,277,336.85	1,789,323,009.37
所有者权益：		
股本	455,760,656.00	439,841,924.00
其他权益工具	25,802,520.00	62,028,856.00
资本公积	1,394,786,323.23	1,258,772,564.82
盈余公积	46,851,237.43	46,851,237.43
未分配利润	676,466,350.75	657,719,387.13
归属于母公司股东权益合计	2,599,667,087.41	2,465,213,969.38
少数股东权益	268,085,586.53	263,546,208.70
所有者权益合计	2,867,752,673.94	2,728,760,178.08
负债和所有者权益总计	4,746,030,010.79	4,518,083,187.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈少美

李民

孙希春

母公司资产负债表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	169,749,338.06	65,516,548.21
应收票据	239,755.00	1,868,840.00
应收账款	123,038,259.64	114,340,791.50
预付款项	12,322,498.69	1,757,928.56
其他应收款	1,069,689,983.41	1,077,308,615.39
存货	23,733,580.72	27,438,497.85
其他流动资产	2,231,073.78	2,459,026.08
流动资产合计	1,401,004,489.30	1,290,690,247.59
非流动资产：		
长期股权投资	1,312,026,172.78	1,263,252,127.59
投资性房地产	6,122,887.50	6,220,785.00
固定资产	134,935,809.01	133,310,910.22
在建工程	281,341.61	4,190,911.25
无形资产	70,140,607.43	73,312,064.81
长期待摊费用	1,893,395.08	2,181,806.31
递延所得税资产	3,380,606.29	6,094,361.73
其他非流动资产	18,375,145.03	17,821,525.15
非流动资产合计	1,547,155,964.73	1,506,384,492.06
资产总计	2,948,160,454.03	2,797,074,739.65
流动负债：		
短期借款	294,743,565.00	145,000,000.00
应付票据	-	-
应付账款	102,017,249.86	92,571,838.24
预收款项	-	2,208,373.70
合同负债	2,170,479.65	-
应付职工薪酬	4,035,754.68	16,050,157.77
应交税费	1,519,308.87	4,552,316.93
其他应付款	11,879,820.44	16,856,145.38
一年内到期的非流动负债	-	1,075,045.37
其他流动负债	282,162.35	-
流动负债合计	416,648,340.85	278,313,877.39
非流动负债：		
长期借款	99,000,000.00	99,000,000.00
应付债券	214,473,400.40	327,258,310.51
递延收益	-	14,063,291.67
其他非流动负债	9,054,616.91	-
非流动负债合计	322,528,017.31	440,321,602.18
负债总计	739,176,358.16	718,635,479.57
所有者权益：		
股本	455,760,656.00	439,841,924.00
其他权益工具	25,802,520.00	62,028,856.00
资本公积	1,421,118,267.10	1,285,104,508.69
盈余公积	46,367,985.89	46,367,985.89
未分配利润	259,934,666.88	245,095,985.50
所有者权益合计	2,208,984,095.87	2,078,439,260.08
负债和所有者权益总计	2,948,160,454.03	2,797,074,739.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业总收入	402,535,465.00	341,308,608.77
其中：营业收入	402,535,465.00	341,308,608.77
二、营业总成本	377,831,104.17	357,358,216.83
其中：营业成本	257,461,610.39	218,033,862.89
税金及附加	3,192,571.97	4,119,798.34
销售费用	29,094,278.22	26,128,728.07
管理费用	56,056,488.01	60,470,895.64
研发费用	20,884,099.44	21,549,827.36
财务费用	11,142,056.14	27,055,104.53
加：其他收益	7,467,069.73	3,309,290.85
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,225,954.81	-96.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,925,182.96	-4,115,993.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,561.88	106,104.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	69,652.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,999,730.91	-16,680,650.38
加：营业外收入	150,751.14	198,502.41
减：营业外支出	757,947.49	562,766.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,392,534.56	-17,044,914.38
减：所得税费用	7,471,106.63	1,871,394.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,921,427.93	-18,916,308.81
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,921,427.93	-18,916,308.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	18,746,963.62	-18,154,900.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,825,535.69	-761,408.52
六、其他综合收益的税后净额	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
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	16,921,427.93	-18,916,308.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,746,963.62	-18,154,900.29
归属于少数股东的综合收益总额	-1,825,535.69	-761,408.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0426	-0.0446
（二）稀释每股收益	0.0399	-0.0446

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈少美

李成

孙希春

母公司利润表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	119,537,193.00	97,953,872.72
减：营业成本	59,381,176.75	52,763,913.46
税金及附加	397,804.90	296,280.17
销售费用	21,313,375.85	16,530,806.94
管理费用	9,564,975.44	12,028,192.38
研发费用	6,943,747.15	5,885,897.68
财务费用	7,343,795.84	11,501,968.26
加：其他收益	5,103,874.76	70,191.48
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,225,954.81	-96.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-745,481.55	59.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,524,755.47	-983,031.66
加：营业外收入	67,622.16	-
减：营业外支出	39,940.84	276,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,552,436.79	-1,259,031.66
减：所得税费用	2,713,755.44	-837,278.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,838,681.35	-421,753.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,838,681.35	-421,753.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	14,838,681.35	-421,753.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈少美

书臣

林希春

合并现金流量表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
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	319,503,245.00	243,584,085.98
收到的税费返还	17,374,543.58	6,308,640.00
收到其他与经营活动有关的现金	24,189,320.76	19,294,987.75
经营活动现金流入小计	361,067,109.34	269,187,713.73
购买商品、接受劳务支付的现金	155,620,714.53	159,279,813.15
支付给职工以及为职工支付的现金	66,179,527.53	64,793,404.17
支付的各项税费	21,838,977.43	30,206,171.00
支付其他与经营活动有关的现金	88,058,007.79	20,929,334.77
经营活动现金流出小计	331,697,227.28	275,208,723.09
经营活动产生的现金流量净额	29,369,882.06	-6,021,009.36
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	82,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	10,552.26	960,062.11
投资活动现金流入小计	10,552.26	1,042,562.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,609,447.92	156,418,421.36
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	41,680,001.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	43,609,447.92	198,098,422.36
投资活动产生的现金流量净额	-43,598,895.66	-197,055,860.25
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	514,097,052.70	200,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	514,097,052.70	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,705,779.57	13,408,640.99
支付其他与筹资活动有关的现金	95,918,510.87	19,385,713.13
筹资活动现金流出小计	358,624,290.44	502,794,354.12
筹资活动产生的现金流量净额	155,472,762.26	-302,794,354.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	188,312.68	-237,679.88
五、现金及现金等价物净增加额	141,432,061.34	-506,108,903.61
加：期初现金及现金等价物余额	164,871,582.76	873,271,311.92
六、期末现金及现金等价物余额	306,303,644.10	367,162,408.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


陈少


李


李

母公司现金流量表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
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	103,118,123.57	103,513,634.44
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	231,070,967.01	121,918,460.54
经营活动现金流入小计	334,189,090.58	225,432,094.98
购买商品、接受劳务支付的现金	36,356,639.76	39,766,161.59
支付给职工以及为职工支付的现金	23,217,122.79	20,876,596.17
支付的各项税费	4,840,494.08	5,271,472.99
支付其他与经营活动有关的现金	310,047,636.57	263,703,522.89
经营活动现金流出小计	373,461,893.20	329,617,753.64
经营活动产生的现金流量净额	-39,272,802.62	-104,185,658.66
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	960,062.11
投资活动现金流入小计	-	960,062.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,484,206.31	69,253,031.57
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	41,680,001.00
投资活动现金流出小计	1,484,206.31	110,933,032.57
投资活动产生的现金流量净额	-1,484,206.31	-109,972,970.46
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	297,743,565.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	297,743,565.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	149,000,000.00	322,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,753,766.22	5,756,674.33
支付其他与筹资活动有关的现金	64,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	216,753,766.22	327,756,674.33
筹资活动产生的现金流量净额	80,989,798.78	-207,756,674.33
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	40,232,789.85	-421,915,303.45
加：期初现金及现金等价物余额	65,516,548.21	713,004,234.97
六、期末现金及现金等价物余额	105,749,338.06	291,088,931.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈美

韦臣

刘春