



惠嘉股份

NEEQ: 873785

浙江惠嘉生物科技股份有限公司

Zhejiang Huijia Bio-technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘金松、主管会计工作负责人严小娟及会计机构负责人（会计主管人员）严小娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	149

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、股份公司、惠嘉生物、惠嘉股份	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司
有限公司、惠嘉有限	指	浙江惠嘉生物科技有限公司
浙江万方、万方生物	指	浙江万方生物科技有限公司，公司全资子公司
深州万嘉	指	深州万嘉生物科技有限公司，公司全资子公司
浙江乐嘉	指	浙江乐嘉生物科技有限公司，公司全资子公司
河北嘉乐盟	指	河北嘉乐盟生物科技有限公司，公司全资子公司
河南嘉盟	指	河南嘉盟生物科技有限公司，公司曾经的子公司
浙江维特	指	浙江维特生物科技有限公司，公司控股子公司
河北嘉美	指	河北嘉美食品有限公司，公司控股子公司
杭州维高	指	杭州维高生物科技有限公司
杭州汇他		杭州汇他生物科技有限公司
安吉润嘉	指	安吉润嘉投资合伙企业（有限合伙）
安吉安海	指	浙江安吉安海投资合伙企业（有限合伙）
大北农科创	指	北京大北农科创股权投资合伙企业（有限合伙）
海南博蕊	指	海南博蕊农业科技合伙企业（有限合伙）
国投证券、主办券商	指	国投证券股份有限公司，曾用名“安信证券股份有限公司”，2023年12月更名为国投证券股份有限公司
律师、国浩	指	国浩律师（杭州）事务所
会计师、立信、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司股东大会
董事、董事会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司监事、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
饲料	指	饲料，是指经工业化加工、制作的供动物食用的产品，包括单一饲料、添加剂预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料和精料补充料。饲料添加剂是现代饲料工业必需使用的原料，对强化基础饲料营养价值，提高动物生产性能，保证动物健康，节省饲料成本，改善畜产品品质，提高养殖效益，实现环境友好等方面有明显的作用。
预混合饲料	指	由微量元素、维生素、氨基酸中任何两类或两类以上的组分与其他饲料添加剂及载体和（或）稀释剂按一

		定比例配制的均匀混合物。
饲料添加剂	指	在饲料加工、制作、使用过程中添加的少量或者微量物质，可分为营养性饲料添加剂和功能性饲料添加剂
营养性饲料添加剂	指	指用于补充饲料营养成分的少量或者微量物质，包括饲料级氨基酸、维生素、矿物质微量元素、非蛋白氮等
功能性饲料添加剂	指	指具有动物保健功能的饲料添加剂，具有改善机体亚健康、提高免疫力和抗应激能力、降低发病率等作用
兽药	指	指用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂）
兽药 GMP	指	Good Manufacture Practice，即《兽药生产质量管理规范》，是对兽药生产全过程的质量控制，以保证产品质量的整套质量管理体系。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江惠嘉生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huijia Bio-technology Co.,ltd.		
	-		
法定代表人	刘金松	成立时间	2007 年 12 月 17 日
控股股东	控股股东为（刘金松）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘金松），一致行动人为（杨彩梅、严小娟、曾新福）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（1495）		
主要产品与服务项目	饲料添加剂、兽用化药制剂、预混料及其他饲料等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	惠嘉股份	证券代码	873785
挂牌时间	2022 年 9 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	102,068,100
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	严小娟	联系地址	浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区
电话	0572-5900100	电子邮箱	yxj@vegamax.com
传真	0572-5900100		
公司办公地址	浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区	邮政编码	313307
公司网址	www.huijia-group.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330500670259652T		
注册地址	浙江省湖州市安吉县梅溪镇晓墅工业功能区		
注册资本（元）	102,068,100	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于饲料添加剂（包括功能性饲料添加剂、营养性饲料添加剂）、兽用化药制剂、预混料及其他饲料等的研发、生产及销售，深耕动物大健康领域，以“以绿色科技促进健康养殖”为使命，服务于下游养殖业提高生产效率、预防保健及治疗动物疫病，响应国家“减抗”“禁抗”“替抗”行动，助力动物食品安全及农业科技自主等农业强国战略。

公司自成立以来坚持技术研发自主创新，积累了 10 余项关键核心技术及 24 项国内外发明专利，并凭借在微生物产品开发和应用方面的成果，获得国家科技进步二等奖、浙江省科学技术进步一等奖、湖州市科学技术进步二等奖等权威荣誉，公司实际控制人之一刘金松、杨彩梅入选国家“万人计划”。

近年来公司先后获得第三批国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、国家产学研合作示范企业，浙江省农业科技企业、国家发改委高新技术产业化示范工程单位、浙江省饲料产业创新平台成员单位，拥有浙江省高新技术企业研发中心、浙江省农业企业科技研发中心、湖州市企业技术中心等多个创新平台。公司建有省级饲料科技研究院、主持科技部星火计划项目、科技部农业成果转化基金项目、浙江省重大科技攻关项目等省部级重点项目 10 余项。

市场开拓方面，公司凭借创新的技术和“物美价廉、以效致胜”的产品，已赢得了国内客户的广泛认可，并逐步拓展销售至全球市场。目前，公司产品已销往国内主要省市以及亚洲、欧洲、美洲等多个国家、地区。公司已与中牧集团、光明集团、禾丰牧业、中粮集团、大北农等国内外知名大型饲料及养殖生产企业建立了稳定的合作关系。

1、盈利模式

公司的主营业务盈利模式主要为面向饲料及饲料添加剂企业、兽药经营企业、养殖企业和经销商等各类客户销售“物美价廉、以效致胜”的自主研发生产的饲料添加剂、兽用化药制剂、预混料及其他饲料产品，也会根据部分国内外品牌企业需求提供定制化产品生产及销售。此外公司在原材料市场价格大幅波动的情况下根据生产需求及采购成本管控需要开展原料贸易业务。

2、采购模式

公司根据业务发展情况，结合兽药 GMP 和饲料管理条例及相关法规、市场特点，建立了规范的采购工作流程。公司成立了品质部、生产部、采购部、财务部等部门组成的采购管理体系，经过多年实践，逐步形成了供应商准入、考核、能力提升和淘汰制度。公司每年定期对供应商的成本、质量和供货能力进行综合评估，根据评估结果调整和更新合格供应商目录。

公司采购部按照销售部门销售计划，由生产部门结合生产实际计算所需物料（包括原辅材料、包材、燃料等）数量并结合库存实际情况下达采购计划，生产管理部主管领导审批后，由公司采购部负责组织采购、签订供货合同、跟踪到货情况，并负责将预算采购资金报总经理或采购部负责人批准，由财务部门安排采购资金。通过计划控制管理，在对供应商严格管理评审的基础上，根据经济合理的原则，实行定点供应、集中采购的方式，以保障原材料和物料的供应稳定。

3、生产模式

公司目前根据不同产品线特点建立相应的生产管理体系。总体而言，公司销售部根据市场情况，于每月下旬制订下个月销售计划，生产部门据此计划组织生产，以自有生产设备将各类兽药、饲料添加剂原料、益生菌发酵原料等制成饲料添加剂和兽药产品，确保生产计划的完成同时，公司根据客户订单，将饲料添加剂根据客户需求加工成不同规格的成品后销售。各生产车间负责具体产品的生产流程管理，同时对产品的制造过程、工艺要求、卫生规范，产品质量等执行情况进行监督管理。

对于标准规格的产品，公司一般按照以销定产、保持合理库存水平的原则确定和安排生产进度。首先由销售部门对年度、季度、月度销售计划进行预测，然后由生产部门根据预测结果进行物料需求计算，计算结果与生产能力综合平衡后，再制定月度生产计划并下达至各生产车间。各生产车间具体组织安排各类产品的生产。对于客户要求的非标准规格的产品，销售部门在确定销售合同时，将相关信息传达至生产部，生产部据此制定生产计划，并排期生产。

4、销售模式

公司的主营业务销售模式分为直销与经销。

（1）直销模式

公司面对大中型饲料及饲料添加剂生产企业、养殖企业、饲料及饲料添加剂或兽药经营贸易商等非生产型企业为主的客户直接销售，受环保限制和非洲猪瘟等因素的影响，我国饲料行业与养殖行业集中度越来越高，形成了一批大中型规模的优质客户。大中型饲料生产加工企业和大型养殖企业一般对供应商资质及资金实力有较高门槛要求，公司主要采取直销模式，集中优势资源，着力于这些大客户的开发与维护。经过多年深耕，公司已拥有较为完善的销售体系和优秀的销售队伍，为公司直销模式提供优质载体。同时，公司较高的品牌知名度、产品品质、服务能力以及丰富的产品矩阵亦有助于公司直销模式的拓展。

（2）经销模式

针对地处交通不便区域客户、县乡村等下沉客户、小散客户或者公司尚未直接进入的客户群体，借助经销商在当地的影响力开拓市场，提高市场渗透率和占有率，公司采取以经销为主的业务模式，作为公司直销模式的重要补充，这是我国饲料、兽药及养殖行业的生产经营特点决定的。公司的经销商体系主要根据区域划分，由其协助公司开拓下沉市场，完善市场营销布局，销售公司产品，公司业务和技术人员定期为经销商客户和终端客户提供产品推广、品牌宣传和技术咨询。公司与经销商的交易系买断式经销方式。

5、研发模式

公司拥有科学齐全的研发场所、设备及人员，公司研发部门由三个研究所（生物技术研究、制剂技术研究、动物营养研究）和一个技术中心组成。生物技术研究主要负责微生物新菌种筛选、产品评估、液体发酵技术改进、固体发酵新技术应用研究；制剂技术研究主要负责饲料添加剂、兽药的制剂技术的研究，提高产品作用效果和生物利用度；动物营养研究主要通过动物养殖基地进行新产品的作用效果验证；技术中心主要负责产品技术研发相关的市场反馈及相关技术信息收集。

公司的研发流程主要包括立项、研发、中试、产品效果验证，各项流程均建立了完善的管理制度，能够保证研发活动的正常进行。技术中心会同销售部了解市场信息及需求后提出研发立项需求，由研发总监会同相关人员论证可行性后进行立项；研发总监及有关研发负责人确定研发小组、制定研发计划并监督实施，达到预定目标后提交中试；中试结果及时向研发总监及相关研发负责人反映并形成中试报告；中试成功后，根据不同产品的特性进行效果验证，达到立项目标后进行推广应用。

2023 年，各项业务开展顺利，经营计划顺利实现。在公司全体人员的不断努力下，实现报告期内归母净利润同比增长 104.83%。

（二） 行业情况

受下游猪周期及经济增长环境影响，近年来饲料及饲料添加剂行业需求整体处于相对底部周期，2023 年开始筑底回升，2024 年有望行业总体回归高质量增长态势。根据中国饲料工业协会数据，全国饲料工业总产值 14018.3 亿元，比上年增长 6.5%；总营业收入 13304.4 亿元，增长 5.4%。其中，饲料产品产值 12721.1 亿元、营业收入 12121.9 亿元，分别增长 7.7%、6.7%；饲料添加剂产品产值 1223.4 亿元、营业收入 1110.3 亿元，分别下降 3.5%、4.9%；其中就公司主营业务产品所处领域而言，全国饲

料添加剂总产量 1505.6 万吨，比上年增长 2.5%。其中，单一饲料添加剂产量 1388.5 万吨，增长 1.4%；混合型饲料添加剂产量 117.1 万吨，增长 17.1%。氨基酸产量 495.2 万吨，增长 10.2%。酶制剂、微生物、非蛋白氮等产品产量保持增长，分别增长 8.8%、10.8%、17.6%。维生素产品产量 145.3 万吨，下降 3.2%。矿物元素、抗氧化剂等产品产量下降，分别下降 2.3%、5.1%。添加剂预混合饲料产量 709.1 万吨，增长 8.7%。

兽药方面，业内普遍预计 2024 年将扭转 2023 年的下跌趋势，需求开始复苏。根据中国兽药饲料交易中心数据，2023 年兽药原料价格指数（VPI）持续下行，2023 年年底收于 64.00 点，较 2022 年年底回落 19.82%，兽药原料药价格的大幅下滑主要原因是，需求端：猪价处于历史较低水平，下游养殖业持续亏损，对于兽药化药的需求以刚需为主，兽药原料药需求减少。供给端：①大中型兽药原料药企业产能持续扩充，供给相对过剩；②生产工艺持续优化，兽药原料药生产企业存在利润下降空间；③当前行业竞争格局较为分散，部分企业通过维持低价推动行业出清。根据中国兽药饲料交易中心数据，需求不足仍为兽药原料药价格下降的主要因素，从供给端来看，中国兽药饲料交易中心认为，兽药原料药生产企业春节后复工复产，出于库存及市场竞争等方面的考虑，部分企业降价出货。2024 年 1-2 月，虽然兽药原料药主流品种延续下行趋势，但氟苯尼考、痢菌净等品种价格下跌幅度已趋于温和。

农业农村部于 2 月 29 日印发《生猪产能调控实施方案（2024 年修订）》，将全国能繁母猪正常保有量目标从 4100 万头调整为 3900 万头，将能繁母猪存栏量正常波动（绿色区域）下限从正常保有量的 95%调整至 92%，引导养殖端进一步进行产能去化。同时，农业农村部数据显示，24 年 1 月末能繁母猪存栏量 4067 万头，环比下滑 1.8%，同比下滑 6.9%，产能持续调减，随着猪产能去化持续进行，市场预计猪价将在年内迎来拐点，下游养殖业的恢复有望带来饲料及饲料添加剂、兽药的需求复苏。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、“专精特新”认定详情：根据工信部等六部门《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》（工信部联政法〔2021〕70 号）、《浙江省经济和信息化厅关于组织 2021 年度浙江省专精特新中小企业和隐形冠军企业申报遴选工作的通知》，经各县(市、区)经信局进行初审推荐，各设区市经信局进行审核等程序，2022 年 1 月，公司被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期为 3 年，已于 2022 年 1 月 4 日公示名单。 2、“高新技术企业”认定详情：根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32 号)，公司已于 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133003749 的高新技术企业证书，有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	581,798,468.72	586,172,341.65	-0.75%
毛利率%	20.91%	15.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,362,231.19	24,586,983.79	104.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,812,191.43	20,073,511.63	133.2%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.49%	5.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.75%	4.73%	-
基本每股收益	0.50	0.25	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	667,871,515.75	601,525,143.90	11.03%
负债总计	149,902,645.26	148,064,881.98	1.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	500,021,193.10	450,265,081.91	11.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.90	4.53	8.17%
资产负债率%（母公司）	9.38%	13.81%	-
资产负债率%（合并）	22.44%	24.61%	-
流动比率	4.11	3.06	-
利息保障倍数	23.68	10.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	64,254,031.21	48,873,696.84	31.47%
应收账款周转率	3.63	4.73	-
存货周转率	3.47	3.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.03%	2.28%	-
营业收入增长率%	-0.75%	-10.68%	-
净利润增长率%	134.05%	-47.38%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,988,493.80	5.24%	30,738,866.47	5.11%	13.82%
交易性金融资产	77,518,644.76	11.61%	44,401,000.00	7.38%	74.59%
应收票据					
应收账款	160,427,633.93	24.02%	139,011,063.68	23.11%	15.41%

存货	115,780,873.31	17.34%	135,586,149.45	22.54%	-14.61%
长期股权投资	0.00	0.00%	4,933,953.95	0.82%	-100.00%
固定资产	143,976,611.17	21.56%	165,399,121.04	27.5%	-12.95%
在建工程	50,732,579.24	7.60%	6,449,697.03	1.07%	686.59%
无形资产	49,486,451.91	7.41%	36,563,894.60	6.08%	35.34%
商誉	238,462.86	0.036%	1,851,481.35	0.31%	-87.12%
短期借款	39,953,051.15	5.98%	10,014,583.34	1.66%	298.95%
应付账款	23,526,708.31	3.52%	29,915,248.24	4.97%	-21.36%
长期借款	20,529,000.00	3.07%	3,000,000.00	0.5%	584.3%

项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产：本年末交易性金融资产余额 77,518,644.76 元，上年末 44,401,000.00 元，较上年增加 74.59%，主要系银行理财产品的增加。
- 2、长期股权投资：本年末长期股权投资余额 0 元，上年末 4,933,953.95 元，主要系河北嘉美纳入合并范围所致。
- 3、在建工程：本年末余额 50,732,579.24 元，上年末 6,449,697.03 元，较上年末增加 686.59%，系子公司新增厂房、生产线建设所致。
- 4、无形资产：本年末余额 49,486,451.91 元，上年末 36,563,894.60 元，较上年末增加 35.34%，系河北嘉美纳入合并范围所致。
- 5、商誉：本年末余额 238,462.86 元，上年末 1,851,481.35 元，较上年末减少 87.12%，系子公司河南嘉盟股权转让后，商誉随之减少。
- 6、短期借款：本年末余额 39,953,051.15 元，上年末 10,014,583.34 元，较上年末增加 298.95%，系母公司和子公司河北嘉乐盟因经营需要，新增银行借款，同时河北嘉美并表提升了借款规模所致。
- 7、长期借款：本年末长期借款 20,529,000.00 元，上年末 3,000,000.00 元，较上年末增加 584.3%，系子公司固定资产投资加大，新增银行借款补充项目建设资金所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	581,798,468.72	-	586,172,341.65	-	-0.75%
营业成本	460,169,736.91	79.09%	497,449,352.71	84.86%	-7.49%
毛利率%	20.91%	-	15.14%	-	-
销售费用	18,451,562.80	3.17%	19,581,821.76	3.34%	-5.77%
管理费用	21,054,807.27	3.62%	21,509,994.00	3.67%	-2.12%
研发费用	18,535,375.98	3.19%	15,593,511.58	2.66%	18.87%
财务费用	2,721,935.30	0.47%	1,116,834.22	0.19%	143.72%
其他收益	7,292,809.77	1.25%	4,845,617.40	0.83%	50.5%
投资收益	-2,359,989.46	-0.41%	521,170.08	0.09%	-552.83%

信用减值损失	-1,691,951.91	-0.29%	-4,632,817.53	-0.79%	-63.48%
资产减值损失	-4,155,446.75	-0.71%	-2,314,581.13	-0.39%	-79.53%
资产处置收益	259,964.82	0.04%	-7,930.58	0%	-8.01%
营业利润	57,578,339.65	9.90%	26,501,750.30	4.52%	117.26%
营业外收入	28,551.37	0.00%	455,642.95	0.08%	-93.73%
营业外支出	416,892.62	0.07%	571,394.62	0.1%	-27.04%
净利润	54,606,621.58	9.39%	23,331,611.38	3.98%	134.05%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用：本期研发费用 18,535,375.98 元，较去年同期增加 18.87%，系公司加大关键核心技术研发和系列产品的应用创新所致。
- 2、财务费用：本期财务费用 2,721,935.30 元，较去年同期增加 143.72%，系公司增加银行长短期贷款，贷款利息随之增加所致。
- 3、其他收益：本期其他收益 7,292,809.77 元，较去年同期增加 50.5%，主要系公司本期收到的政府补贴较上年同期增加所致。
- 4、投资收益：本期投资收益-2,359,989.46 元，较去年同期减少 552.83%，主要系母公司处置子公司河南嘉盟导致的损失所致。
- 5、信用减值损失：本期信用减值损失-1,691,951.91 元，较去年同期减少 63.48%，主要系应收账款余额变动规模同比下降所致。
- 6、资产减值损失：本期资产减值损失-4,155,446.75 元，较去年同期增加 79.53%。主要系公司本期计提的存货跌价损失较上年度有所增加所致。
- 7、资产处置收益：本期资产处置收益 259,964.82 元，较去年同期增加 3378.02%，系母公司处置机器设备所致。
- 8、营业利润：本期营业利润 57,728,274.18 元，较去年同期增加 117.26%，系本年公司成本、费用下降，以及各项补助增加所致。
- 9、营业外收入：本期营业外收入 28,551.37 元，较去年同期减少 93.73%，主要系去年对无需支付的应付款项进行了清理所致。
- 10、营业外支出：本期营业外支出 416,892.62 元，较去年同期减少 27.04%，主要系上年有对外捐赠规模较大所致。
- 11、净利润：本期净利润 54,606,621.58 元，较去年同期增加 134.05%，主要受原材料价格下降及产品结构变动影响，毛利率同比有所提升，同时政府补助有所增长所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	513,903,143.73	493,403,120.22	4.15%
其他业务收入	67,895,324.99	92,769,221.43	-26.81%
主营业务成本	392,359,032.70	408,788,781.55	-4.02%
其他业务成本	67,810,704.21	88,660,571.16	-23.52%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同期 增减%	比上年同期 增减%	年同期增减 百分比
功能性饲料添加剂	197,289,982.52	130,242,577.60	33.98%	7.34%	-2.90%	6.96%
兽用化药制品	169,257,381.65	141,307,635.16	16.51%	8.35%	8.70%	-0.26%
营养性饲料添加剂	78,198,994.74	72,257,788.56	7.60%	-36.11%	-37.48%	2.02%
预混料及其他	137,052,109.81	116,361,735.59	15.1%	10.74%	-1.17%	10.23%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期 增减%	营业成本比上年同期 增减%	毛利率比上年同期增减 百分比
境外	100,458,814.10	62,093,710.28	38.19%	85.6%	47.64%	86.34%
境内	481,339,654.62	398,076,026.63	17.30%	-9.53%	-12.26%	21.00%

收入构成变动的原因：

境内收入下滑主要系受经济环境下滑以及非洲猪瘟零散爆发等影响，下游客户需求有所降低；境外收入上涨主要系公司积极开拓海外客户，拓宽公司营销渠道所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	BIODOSE SP. ZO.O. SP. K.	26,240,397.12	4.51%	否
2	中牧股份	18,530,530.88	3.19%	否
3	华冠生物	15,383,327.46	2.64%	否
4	泰安九九兽药有限公司	15,284,203.50	2.63%	否
5	光明食品集团	14,345,026.99	2.47%	否
合计		89,783,485.95	15.43%	-

注：以上客户均为同一控制下客户合并披露。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江西九信药业有限公司	28,180,314.31	7.47%	否

2	嘉兴市沪东日用助剂有限公司	23,104,825.22	6.13%	否
3	杭州维高生物科技有限公司	20,892,063.43	5.54%	是
4	山东鲁抗舍里乐药业有限公司	16,427,786.79	4.36%	否
5	国邦医药集团	15,781,681.69	4.18%	否
合计		104,386,671.44	27.68%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	64,254,031.21	48,873,696.84	31.47%
投资活动产生的现金流量净额	-69,723,020.89	-62,966,134.24	-10.57%
筹资活动产生的现金流量净额	16,385,967.97	4,605,688.57	255.78%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为 64,254,031.21 元，较上期增长 31.47%，系本期购买商品活动现金流出减少所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为 16,385,967.97 元，较上期增加 255.78%，系本期短期银行借款较上期增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江万方生物科技有限公司	控股子公司	兽药、饲料添加剂生产、销售	100,000,000	325,286,219.46	265,154,460.29	311,190,621.69	33,387,393.26
浙江乐嘉生物科技有限公司	控股子公司	兽药、饲料添加剂销售	10,000,000	79,113,660.71	14,221,884.67	160,299,026.50	-647,364.28
浙江维特	控股子公司	兽药、	10,000,000	58,498,954.09	16,348,134.43	176,931,829.19	9,400,029.27

生物 科技 有限 公司	司	饲料 添加 剂销 售					
----------------------	---	---------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆嘉盟供应链管理有限公司	注销	本次注销不会对公司合并报表财务数据产生实质性的影响，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生实质性影响，不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情形。
安徽嘉盟生物科技有限公司	注销	本次注销不会对公司合并报表财务数据产生实质性的影响，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生实质性影响，不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情形。
河北嘉乐盟生物科技有限公司	增资及协议	本次对外投资对公司的发展具有积极而重大的意义，有利于公司的战略布局，增强公司持续经营能力，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。
河南嘉盟生物科技有限公司	股权转让	本次交易有利于公司资产优化，符合公司未来经营发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。
浙江惠嘉中老年宠物健康研究院有限公司	新设	尚无实际经营，无影响
浙江劲峰生物科技有限公司	新设	尚无实际经营，无影响

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本
--------	------	-------	---------	---------

				金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	77,500,000.00	0	不存在
合计	-	77,500,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,535,375.98	15,593,511.58
研发支出占营业收入的比例%	3.19%	2.66%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	6	8
硕士	8	15
本科以下	20	18
研发人员合计	34	41
研发人员占员工总量的比例%	8.83%	12.35%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	60	58
公司拥有的发明专利数量	24	19

(四) 研发项目情况

公司 2023 年重要的在研项目 9 项，分别为“不同制剂类型发酵益生菌功能研究与开发”、“高效抑菌促长新型制剂的开发”、“新型益生菌及代谢产物的开发”、“以竹屑粉为碳基质生物发酵产丁酸关键技术研究与应用”、“动物肠道靶向定位新产品的开发”、“强抑菌产品靶向制剂开发”、“多功能复合肠道调节剂开发”、“植物源饲料添加剂高效利用技术研究和产业化”、“霉菌毒素消减制剂的研发”

公司注重技术创新及产品研发，通过研发不断提高公司产品的竞争力，形成产品的竞争优势。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是会计师事务所根据职业判断，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，会计师事务所不对这些事项单独发表意见。

会计师事务所在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1.收入确认

2023 年度惠嘉股份营业收入人民币 581,798,468.72 元，较 2022 年同期下降 0.75%。由于销售收入是惠嘉股份的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，将销售收入的确认作为关键审计事项。

针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- 1、测试和评价惠嘉股份与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2、通过核查销售合同、销售支持性文件及对管理层进行访谈，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；
- 3、结合惠嘉股份产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；
- 4、从惠嘉股份销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、送货单签收记录；
- 5、针对 2023 年度客户，根据抽样方法选样后执行函证程序。
- 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对送货单签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。

1、保障股东权益

公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等法律法规及监管部门的要求，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”的原则，做好信息披露工作，使投资者能更及时、准确的了解公司信息。

2、员工权益

公司为员工提供良好的办公环境，专业的培训机会，依法保障员工的合法权益。为员工缴纳社会保险及住房公积金，提供奖金及其他便利生活的福利保障。

3、社会责任

公司热心社会公益事业，积极履行企业的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游养殖行业周期性波动的风险	公司下游应用包括生猪、反刍动物、水产、宠物等禽畜养殖行业，并以生猪养殖行业为主。我国生猪养殖行业存在“猪周期”，通常情况下生猪供应量和猪价存在每 3-4 年的此消彼长的周期性波动，并对猪饲料和猪用饲料添加剂的需求产生影响，使其也呈现一定的波动性。近年来，生猪存栏量维持在高位且猪价维持在低位，养殖企业盈利水平有所下降，进而影响到饲料添加剂行业需求。当生猪存栏量较低时，猪饲料需求量会随之下降，进而影响猪用饲料添加剂的需求；但生猪存栏量处于低位会导致猪价上涨，养殖企业为了促进猪的生长并增强其抗病能力，更有意愿使用优质的饲料和饲料添加剂。因此，猪用饲料添加剂的需求和生猪存栏量及生猪价格有相关性，但其波动幅度相对较小。
猪瘟等动物疫病带来的风险	目前公司的主要产品为饲料添加剂、兽用化药制品、预混料及其他饲料等，产品下游应用为畜禽养殖行业。禽畜动物疫病的集中暴发，如非洲猪瘟和禽流感等若造成养殖动物大量死亡，会对养殖行业造成不利影响，导致畜禽养殖量的减少和对公司产品需求的萎缩，进而对公司的产品销售及经营业绩产生影响。
原材料价格波动风险	公司生产过程中需要的主要原材料包括兽药原料、饲料添加剂原料等，原材料成本在主营业务成本占比较大。原材料采购价格主要受宏观经济环境和市场供求关系的影响。若原材料价格波动较大，将影响公司产品的生产成本，将可能导致公司产品毛利率下降，进而影响公司的盈利水平。
毛利率波动风险	公司毛利率水平受产品市场竞争环境、市场价格、原材料供应成本等多种因素的影响。如上述因素发生持续不利变化，将对公司的毛利率水平产生不利影响，公司存在毛利率波动的风险。
外销市场变化的风险	公司境外销售主要出口地区包括亚洲、欧洲等多个国家和地区，若上述主要国家和地区的政治环境、经济环境、贸易政策、货币币值等发生较大变化或我国出口政策发生重大不利变化，我国与上述国家或地区之间发生贸易摩擦等情况，可能对公司境外业务的正常开展和持续发展产生不利影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	376,728.00	0.07%
作为被告/被申请人	253,886.72	0.05%
作为第三人		
合计	630,614.72	0.12%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	浙江 万方 生物 科技 有限 公司	23,000,000.00	0	23,000,000.00	2021 年1 月20 日	2024 年12 月31 日	连带	否	已事前 及时履 行
2	浙江 万方 生物 科技 有限 公司	45,000,000.00	0	45,000,000.00	2022 年3 月21 日	2027 年3 月20 日	连带	否	已事前 及时履 行
3	浙江 乐嘉 生物 科技 有限 公司	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2022 年4 月1 日	2025 年3 月31 日	连带	否	已事前 及时履 行
合计	-	98,000,000.00	0	98,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	98,000,000.00	98,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	0	0

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	300,000.00	304,529.00
销售产品、商品，提供劳务	16,000,000.00	21,559,773.45
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、关联方安吉梅溪临港大酒店有限公司提供住宿、餐饮服务，报告期内发生金额304,529.00元。
- 2、关联方杭州维高生物科技有限公司销售商品、提供劳务，报告期内发生金额4,436,815.45元。
- 3、关联方长沙惠好嘉生物科技有限公司销售商品、提供劳务，报告期内发生金额350,214.88元。
- 4、关联方长沙大信生物科技有限公司销售商品、提供劳务，报告期内发生金额10,415,594.28元。
- 5、关联方福建乐其道生物科技有限公司销售商品、提供劳务，报告期内发生金额3,941,173.07元。
- 6、关联方河南新汉博生物科技有限公司销售商品、提供劳务，报告期内发生金额2,233,695.66元。

7、关联方广州恒惠生物科技有限公司销售商品、提供劳务，报告期内发生金额182,280.11元。
8、关联方河南嘉盟生物科技有限公司销售商品、提供劳务，报告期内发生金额328,276.19元。
上述关联交易是公司发展及生产经营的正常所需，有利于公司健康稳定发展，符合公司和全体股东的利益。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年2月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2022年2月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月21日		挂牌	尽可能的减少甚至避免关联交易	尽可能的减少甚至避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
(冀)2022 深州市不动产权第0001312号房产	固定资产	抵押	12,657,759.20	1.90%	贷款抵押
(冀)2022 深州市不动产权第0001312号土地	无形资产	抵押	4,598,360.15	0.69%	贷款抵押
浙(2018)安吉县不动产权证第0008765号房产	固定资产/在建工程	抵押	16,217,499.88	2.43%	贷款抵押、开立银行承兑汇票

浙（2018）安吉县 不动产权证第 0008765 号土地	无形资产	抵押	12,456,727.67	1.87%	贷款抵押、开立银行 承兑汇票
冀(2017)深州市不 动产权第 0001339 号	固定资产	抵押	1,226,035.66	0.18%	贷款抵押
冀(2017)深州市不 动产权第 0001339 号	无形资产	抵押	1,565,401.41	0.24%	贷款抵押
冀（2022）深州市 不动产权第 0001029 号土地使 用权	无形资产	抵押	12,563,408.00	1.88%	贷款抵押
货币资金	流动资产	质押	2,101,987.73	0.31%	开立银行承兑汇票
总计	-	-	63,387,179.70	9.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是为了补充公司流动资金向申请银行授信贷款进行的抵押担保，未对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	56,375,767	56.71%	2,650,000	59,025,767	57.83%
	其中：控股股东、实际控制人	10,726,041	10.79%	-850,100	9,875,941	9.68%
	董事、监事、高管	13,231,291	13.31%	-1,575,100	11,656,191	11.42%
	核心员工	9,616,291	9.67%	-580,000	9,036,291	8.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,042,333	43.29%		43,042,333	43.29%
	其中：控股股东、实际控制人	32,178,121	32.37%		32,178,121	32.37%
	董事、监事、高管	39,693,871	39.93%		39,693,871	39.93%
	核心员工	28,848,871	29.02%		28,848,871	28.26%
总股本		99,418,100	-	2,650,000	102,068,100	-
普通股股东人数		36				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 12 月 16 日召开第三届董事会第九次会议，2023 年 1 月 3 日惠嘉股份召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<浙江惠嘉生物科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于签署附生效条件的<股票认购合同>的议案》、《关于签署附生效条件的<股票认购合同补充协议>的议案》，全体股东一致同意公司定增发行股份 265.00 万股，定增股份由浙江大晶创业投资有限公司、湖州真石巨星柒号创业投资合伙企业（有限合伙）分别以货币方式认购 132.50 万股、132.50 万股。2023 年 4 月 11 日公司就上述增资情况办理了工商变更登记。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘金松	29,081,162	0	29,081,162	28.49%	21,810,871	7,270,291	0	0
2	徐国念	8,116,000	-500,000	7,616,000	7.46%	0	7,616,000	0	0
3	邹洁	7,677,000	-479,000	7,198,000	7.05%	0	7,198,000	0	0
4	张旭	6,946,000	0	6,946,000	6.81%	0	6,946,000	0	0
5	徐激	7,257,000	-450,000	6,807,000	6.67%	5,442,750	1,364,250	0	0
6	北京大北农科创私募基金管理有限公司—北京大北农科创股权投资合伙企业（有限合伙）	6,118,100	0	6,118,100	5.99%	0	6,118,100	0	0
7	杨彩梅	5,776,000	-360,000	5,416,000	5.31%	4,332,000	1,084,000	0	0
8	安吉润嘉投资合伙企业（有限合伙）	4,799,000		4,799,000	4.70%	3,199,333	1,599,667	0	0
9	严小娟	4,439,000	-270,100	4,168,900	4.08%	3,329,250	839,650	0	0
10	曾新福	3,608,000	-220,000	3,388,000	3.32%	2,706,000	682,000	0	0
合计		83,817,262	-2,279,100	81,538,162	79.89%	40,820,204	40,717,958	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 刘金松、杨彩梅系夫妻关系。 严小娟担任公司员工持股平台安吉润嘉的执行事务合伙人。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

第一大股东刘金松先生直接持有公司 2,908.12 万股计 28.49%的股份，其配偶杨彩梅持有公司 541.60 万股计 5.31%的股份，且刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟签订了《关于共同控制浙江惠嘉生物科技股份有限公司并保持一致行动的协议书》，各方约定在对公司股东大会和董事会行使提案权、表决权、董事、监事候选人提名权等权利时，各方应充分协商，并根据协商一致的意見行使其提案权及表决权等权利，若各方在行使股东权利或董事权利时无法达成一致意见的，应由本协议各方按每人一票的方式进行表决，并按照多数人的意志形成一致意见，其中因投票陷入 2:2 僵局时，刘金松享有额外的一票决定权。鉴于公司股东人数较多，各自持有的股份数较为分散，刘金松依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，其达到了《公司法》对相对控股股东的认定标准。因此，刘金松系公司控股股东。

刘金松，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年 7 月至 1995 年 9 月，任民生药厂技术员；1996 年至 2003 年 9 月，任杭州汇能生物科技有限公司销售经理；2003 年 10 月至 2005 年 12 月，任杭州宁电新瑞生物技术有限公司总经理；2004 年 6 月至 2009 年 8 月，任惠嘉丰牧执行董事、总经理；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任惠嘉有限董事长、总经理；2013 年 11 月至 2015 年 8 月，任深州万嘉生物科技有限公司执行董事；2013 年 7 月至今，任浙江万方生物科技有限公司董事长；2015 年 12 月至今任惠嘉生物董事长、总经理；2018 年 7 月至今，任浙江维特董事长；2022 年 10 月至今，任浙江嘉乐美生物科技有限公司执行董事。此外，刘金松 2016 年 6 月至今，任安庆惠嘉新型建材有限公司执行董事；2019 年 7 月至今，任安徽惠嘉农产品有限公司执行董事；2017 年 10 月至今，历任安吉梅溪临港大酒店有限公司副董事长、执行董事；2018 年 7 月至今，任安徽达晶建筑材料有限公司董事长，2023 年 5 月至今，任云南赣鼎矿业有限公司董事长。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

刘金松、杨彩梅、严小娟、曾新福四人合计直接持有惠嘉生物 4,205.41 万股股份，占惠嘉生物总股本的 41.20%，其中严小娟通过安吉润嘉控制惠嘉生物 479.90 万股股份，占惠嘉生物总股本的 4.70%，四人通过前述直接和间接方式合计控制惠嘉生物 4,685.31 万股股份，占惠嘉生物总股本的 45.90%。

公司股东刘金松、杨彩梅、严小娟、曾新福四人是公司创业团队的主要成员，在公司多年的经营中始终发挥着重要作用。自公司成立以来，刘金松一直担任公司的董事长兼总经理，杨彩梅、严小娟、曾新福一直担任公司的董事、监事或高级管理人员，前述四人实际控制公司的生产经营。鉴于上述四名股东在公司的历次股东大会上均有相同的表决意见；对公司的重大经营决策事实上存在一致行动关系，且四人签署了一致行动协议。综上，公司受刘金松、杨彩梅、严小娟、曾新福四人共同控制。

报告期内实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年12月16日	2023年3月21日	7.55	1,325,000	浙江大晶创业投资有限公司	不适用	10,003,750	补充流动资金：支付供应商货款、职工薪酬等
1	2022年12月16日	2023年3月21日	7.55	1,325,000	湖州真石巨星柒号创业投资合伙企业(有限合伙)	不适用	10,003,750	补充流动资金：支付供应商货款、职工薪酬等

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年3月15日	20,007,500	20,192,299.16	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

2023年2月16日，本次发行认购对象已将认购资金20,007,500.00元汇入公司募集资金专项账户。加上银行利息184,799.16元，募集资金专项账户可使用总额20,192,299.16元，已使用的募集资金总额20,192,299.16元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 26 日	2	0	0
合计	2		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

浙江惠嘉生物科技股份有限公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 4 月 26 日召开的股东大会审议通过，并委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 5 月 15 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入在册的本公司全体股东资金账户。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘金松	董事长、总经理	男	1972 年 12 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	29,081,162	-	29,081,162	28.49%
严小娟	董事、董事会秘书、财务总监	女	1976 年 9 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	4,439,000	-270,100	4,168,900	4.08%
曾新福	董事、副总经理	男	1976 年 1 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	3,608,000	-220,000	3,388,000	3.32%
倪兵兵	董事	男	1973 年 12 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	2,764,000	-275,000	2,489,000	2.44%
杨彩梅	董	女	1973 年	2022 年	2025 年	5,776,000	-360,000	5,416,000	5.31%

	事		3 月	1 月 14 日	1 月 13 日	0			
丁惠民	独立董事	男	1965 年 1 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日		-		
潘魏群	独立董事	男	1981 年 5 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日		-		
徐激	监事会主席	男	1973 年 3 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	7,257,000	-450,000	6,807,000	6.67%
汪芸	监事	女	1986 年 1 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日		-		
郭磊	职工代表监事	女	1982 年 5 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日		-		

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、刘金松、杨彩梅系夫妻关系。
- 2、倪兵兵为杨彩梅姐妹的配偶。
- 3、刘金红为刘金松的弟弟。
- 4、严小娟担任公司员工持股平台安吉润嘉的执行事务合伙人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	69		11	58
销售人员	49	3		52
技术人员	34	7		41
生产人员	233		52	181
员工总计	385	10	63	332

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	11	8
硕士	14	21
本科	50	55
专科	73	68
专科以下	237	180
员工总计	385	332

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司按照本地区薪酬水平并结合岗位需求、个人能力、经营发展战略和经营效益等因素实行多岗位技能薪酬管理制度，经过多年管理不断完善，结合员工实际情况，形成了一套完善的薪酬体系。主要由基本工资与绩效构成了职工的薪酬体系：

基本工资：根据职级序列分配工资等级，再根据岗位和技能分配序列，职位级别越高，个人能力、岗位等级越高，则工资越高。**绩效考核：**与公司整体战略、公司目标、员工目标相关联，通过上级行政主管全方位的绩效管理促进员工的绩效改进和组织战略目标实现。

整体绩效管理由考核期初绩效目标的确定、考核期内绩效辅导与改进、考核期末的绩效评估、绩效考核结果的反馈沟通、绩效考核结果的应用等环节构成，形成闭环。通过与员工的绩效沟通促进员工工作持续改进。

2、培训计划

培训体系依据公司的战略目标而制定，计划实施多种多样的培训，满足公司目标的实现及个人的需要。主要采取以下几种方式：坚持岗前培训、转岗培训、岗位资格培训、岗位高级培训和岗位适应性培训等。在培训形式上多种多样，既有集中讲座，亦有个别辅导，采用线上和线下培训相结合，员工可通过客户端及手机端实时参加培训，也可收看回放，极大的提高了培训效率。

为落实公司提出的“建立学习型组织”号召，普遍提升员工素质，增加公司和员工竞争能力，公司拟建立内训师团队，半天时间授课。培训内容既有计算机核心技术、业务，也有市场营销、信息服务和企业管理知识，包括企业贯标、计算机应用、安全生产、法律知识、公文写作等多项内容。根据公司的实际情况，结合员工对培训提出的意见和建议，针对不同员工的特点和培训而求，公司对全体员工进行分类、分层次地实施教育培训。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘金松	无变动	董事长、总经理	29,081,162		29,081,162
杨彩梅	无变动	董事	5,776,000	-360,000	5,416,000
曾新福	无变动	董事、副总经理	3,608,000	-220,000	3,388,000

核心员工的变动情况

核心员工本期无变动情况

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，设立了股东会、董事会、监事会，建立了严格的“三会”治理结构。为进一步建立健全公司基本法人治理机制，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定。上述议事规则对“三会”成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了进一步的细化规定。

公司制定了《公司章程》、《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《融资和对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度（草案）》、《募集资金管理制度》等制度。公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的规定，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，具有健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、 业务独立性

公司依法独立从事经营范围内的业务，已经设立了独立的研发、采购、市场、营销部门，并设有专职人员开展工作，具有完整的业务流程且拥有独立的经营场所。报告期内，虽有关联交易，但不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易，不会因与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、 人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》及其他相关规定合法产生，不存在控股股东和实际控制人干预公司人事任免决定的情形。公司的高级管理人员、财务负责人均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在其他企业中领取薪酬。公司单独设立财务部门，财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司在劳动、人事及工资管理上完全独立。

3、 资产独立性

在公司整体变更设立时，原有限公司全部资产与负债均进入本公司，并已办理作为出资的相关资产权属的变更和转移手续，公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。报告期内，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

4、 机构独立性

公司已根据《公司法》和《公司章程》规定建立了股东大会、董事会和监事会等决策、执行和监督机构，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会和监事会的运作独立于控股股东和实际控

制人。公司设有高级管理层及财务负责人，并在公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，独立行使经营管理权，不存在与控股股东和实际控制人控制的其他企业或其他关联方机构混同的情形。公司的办公机构和经营场所独立于控股股东和实际控制人控制的其他企业或其他关联方，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了完善的会计核算体系及财务管理制度，并配备专业的财务人员，负责处理公司财务事项；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司根据企业发展规划、行业发展状况和市场需求变化的趋势，自主决定投资计划和资金安排，财务独立决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

1、会计核算系统

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZF10180 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 3 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	魏琴 2 年	王誉超 2 年	里全 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	50			

审 计 报 告

信会师报字[2024]第 ZF10180 号

浙江惠嘉生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江惠嘉生物科技股份有限公司（以下简称惠嘉股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了惠嘉股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于惠嘉股份，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。
我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
2023 年度惠嘉股份营业收入人民币 581,798,468.72 元，较 2022 年同期下降 0.75%。由于销售收入是惠嘉股份的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。 根据惠嘉股份会计政策，公司收入主要来源于兽药、饲料添加剂产品的销售，关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十六）；关于营业收入披露见附注五、（三十六）。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： 1、测试和评价惠嘉股份与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、通过核查销售合同、销售支持性文件及对管理层进行访谈，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定； 3、结合惠嘉股份产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性； 4、我们从惠嘉股份销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、送货单签收记录； 5、针对 2023 年度客户，根据抽样方法选样后执行函证程序； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对送货单签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

惠嘉股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括惠嘉股份 2023 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

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，管理层负责评估惠嘉股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠嘉股份的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对惠嘉股份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惠嘉股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就惠嘉股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏琴
（项目合伙人）

中国注册会计师：王誉超

中国注册会计师：里全

中国·上海

二〇二四年三月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	34,988,493.80	30,738,866.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	77,518,644.76	44,401,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	160,427,633.93	139,011,063.68
应收款项融资	(四)	4,539,000.00	531,400.00
预付款项	(五)	9,581,807.57	20,529,264.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	3,634,136.86	3,017,546.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	115,780,873.31	135,586,149.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	7,785,574.13	6,257,027.21
流动资产合计		414,256,164.36	380,072,317.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)		4,933,953.95
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	(十)	143,976,611.17	165,399,121.04
在建工程	(十一)	50,732,579.24	6,449,697.03
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(十二)	100,906.06	902,559.13
无形资产	(十三)	49,486,451.91	36,563,894.60
开发支出			
商誉	(十四)	238,462.86	1,851,481.35
长期待摊费用	(十五)		686,792.97
递延所得税资产	(十六)	8,293,940.15	4,122,326.13
其他非流动资产	(十七)	786,400.00	543,000.00
非流动资产合计		253,615,351.39	221,452,826.20
资产总计		667,871,515.75	601,525,143.90
流动负债：			
短期借款	(十九)	39,953,051.15	10,014,583.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	3,984,650.00	24,950,000.00
应付账款	(二十一)	23,526,708.31	29,915,248.24
预收款项			
合同负债	(二十二)	4,934,242.08	11,076,445.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	9,053,591.30	10,096,670.79
应交税费	(二十四)	9,243,527.49	7,915,772.81
其他应付款	(二十五)	9,236,588.76	28,607,119.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	116,154.27	786,037.66
其他流动负债	(二十七)	627,616.95	823,160.40
流动负债合计		100,676,130.31	124,185,038.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	20,529,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)		196,382.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	(三十)	8,275,281.90	5,442,695.01
递延所得税负债	(十六)	789,433.05	822,166.28
其他非流动负债	(三十一)	19,632,800.00	14,418,600.00
非流动负债合计		49,226,514.95	23,879,843.83
负债合计		149,902,645.26	148,064,881.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十二)	102,068,100.00	99,418,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	118,587,894.36	101,430,394.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十四)	9,192,517.05	9,192,517.05
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	270,172,681.69	240,224,070.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		500,021,193.10	450,265,081.91
少数股东权益		17,947,677.39	3,195,180.01
所有者权益（或股东权益）合计		517,968,870.49	453,460,261.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		667,871,515.75	601,525,143.90

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,964,313.66	4,802,256.58
交易性金融资产		43,018,644.76	27,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	41,913,563.20	29,811,552.87
应收款项融资			
预付款项		6,341,575.63	573,241.42
其他应收款	(二)	42,539,843.51	73,320,950.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		11,064,517.62	12,594,794.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,838.70	206,878.60
流动资产合计		147,901,297.08	148,309,673.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	92,316,763.41	102,083,953.95
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		56,322,386.30	65,477,198.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,303,573.04	10,337,516.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,855,363.14	1,612,957.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		160,798,085.89	179,511,625.63
资产总计		308,699,382.97	327,821,299.23
流动负债：			
短期借款		17,916,766.11	10,014,583.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,577,378.20	4,867,365.08
预收款项			2,007,480.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,692,454.65	3,419,780.95
应交税费		1,391,002.10	2,446,338.62
其他应付款		275,531.22	20,764,059.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		261,971.50	743,078.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		7,859.14	22,532.78
流动负债合计		27,122,962.92	44,285,218.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,827,983.38	982,219.05
递延所得税负债		20.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,828,004.25	982,219.05
负债合计		28,950,967.17	45,267,437.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		102,068,100.00	99,418,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		119,001,649.31	101,844,149.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,192,517.05	9,192,517.05
一般风险准备			
未分配利润		49,486,149.44	72,099,095.55
所有者权益（或股东权益）合计		279,748,415.80	282,553,861.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		308,699,382.97	327,821,299.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		581,798,468.72	586,172,341.65
其中：营业收入	（三十六）	581,798,468.72	586,172,341.65

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		523,565,654.68	558,082,049.59
其中：营业成本	(三十六)	460,169,736.91	497,449,352.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	2,632,236.42	2,830,535.32
销售费用	(三十八)	18,451,562.80	19,581,821.76
管理费用	(三十九)	21,054,807.27	21,509,994.00
研发费用		18,535,375.98	15,593,511.58
财务费用	(四十)	2,721,935.30	1,116,834.22
其中：利息费用		2,521,725.25	2,729,416.13
利息收入		203,303.87	383,935.92
加：其他收益	(四十一)	7,292,809.77	4,845,617.40
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-2,359,989.46	521,170.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-467,190.54	-66,046.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	(四十三)	139.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-1,691,951.91	-4,632,817.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-4,155,446.75	-2,314,581.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	259,964.82	-7,930.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,578,339.65	26,501,750.30
加：营业外收入	(四十	28,551.37	455,642.95

	七)		
减：营业外支出	(四十八)	416,892.62	571,394.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,189,998.40	26,385,998.63
减：所得税费用	(四十九)	2,583,376.82	3,054,387.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,606,621.58	23,331,611.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,606,621.58	23,331,611.38
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,244,390.39	-1,255,372.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,362,231.19	24,586,983.79
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		54,606,621.58	23,331,611.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		50,362,231.19	24,586,983.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,244,390.39	-1,255,372.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十）	0.50	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十）	0.50	0.25

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	(四)	68,169,366.62	78,938,192.48
减：营业成本	(四)	45,842,942.60	49,583,543.29
税金及附加		562,300.74	745,814.29
销售费用		1,947,854.35	2,043,125.03
管理费用		7,523,302.29	8,948,439.64
研发费用		5,728,362.25	5,842,943.25
财务费用		516,800.11	440,001.36
其中：利息费用		524,647.23	445,064.47
利息收入		15,868.93	11,386.31
加：其他收益		5,337,115.00	3,316,226.91
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-12,187,200.41	213,682.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-167,190.54	-66,046.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		139.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,674,477.26	-4,664,870.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-208,987.71	21,050.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		259,848.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,425,758.81	10,220,414.44
加：营业外收入		13,173.94	56,609.70
减：营业外支出		29,126.21	274,399.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,441,711.08	10,002,624.20
减：所得税费用		-242,384.97	656,244.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,199,326.11	9,346,379.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,199,326.11	9,346,379.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,199,326.11	9,346,379.34
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.1
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.1

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		520,890,367.41	518,314,273.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,831,521.97	9,364,839.13
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	12,114,869.96	14,382,527.52
经营活动现金流入小计		540,836,759.34	542,061,640.16
购买商品、接受劳务支付的现金		381,307,425.36	383,847,614.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		47,330,801.74	49,851,159.25
支付的各项税费		19,782,248.05	20,470,811.58
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	28,162,252.98	39,018,357.77
经营活动现金流出小计		476,582,728.13	493,187,943.32
经营活动产生的现金流量净额		64,254,031.21	48,873,696.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		417,092,230.3	688,670,016.13
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		212,254.34	776,645.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		462,128.07	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	1,741,643.93	
投资活动现金流入小计		419,508,256.64	689,446,661.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,431,277.53	21,311,795.53
投资支付的现金		449,800,000.00	731,101,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		489,231,277.53	752,412,795.53
投资活动产生的现金流量净额		-69,723,020.89	-62,966,134.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,807,500.00	40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,643,200.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)		19,999,320.00
筹资活动现金流入小计		69,450,700.00	102,999,320.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	89,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,865,243.49	2,695,988.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	20,199,488.54	5,997,643.19
筹资活动现金流出小计		53,064,732.03	98,393,631.43
筹资活动产生的现金流量净额		16,385,967.97	4,605,688.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,794.81	
五、现金及现金等价物净增加额		10,998,773.10	-9,486,748.83
加：期初现金及现金等价物余额		21,887,732.97	31,374,481.80
六、期末现金及现金等价物余额		32,886,506.07	21,887,732.97

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		57,596,864.13	70,996,212.44
收到的税费返还		430,256.85	
收到其他与经营活动有关的现金		6,501,946.55	5,257,582.94
经营活动现金流入小计		64,529,067.53	76,253,795.38
购买商品、接受劳务支付的现金		39,297,301.60	26,784,394.14
支付给职工以及为职工支付的现金		14,875,862.98	15,969,366.37
支付的各项税费		4,126,378.80	2,376,392.87
支付其他与经营活动有关的现金		5,078,778.10	12,135,932.34
经营活动现金流出小计		63,378,321.48	57,266,085.72
经营活动产生的现金流量净额		1,150,746.05	18,987,709.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		202,040,940.76	134,779,728.09
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			
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		31,570,000.00	75,235,019.53
投资活动现金流入小计		233,610,940.76	210,014,747.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,351,725.27	9,617,913.30
投资支付的现金		217,400,000.00	162,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,620,000.00	112,655,829.65
投资活动现金流出小计		223,371,725.27	284,773,742.95
投资活动产生的现金流量净额		10,239,215.49	-74,758,995.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,807,500.00	40,000,000.00
取得借款收到的现金		17,900,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			19,999,320.00
筹资活动现金流入小计		37,707,500.00	69,999,320.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,936,084.46	454,161.69
支付其他与筹资活动有关的现金		19,999,320.00	

筹资活动现金流出小计		50,935,404.46	20,454,161.69
筹资活动产生的现金流量净额		-13,227,904.46	49,545,158.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,837,942.92	-6,226,127.36
加：期初现金及现金等价物余额		4,802,256.58	11,028,383.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,964,313.66	4,802,256.58

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	99,418,100.00				101,430,394.36				9,192,517.05		240,224,070.50	3,195,180.01	453,460,261.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	99,418,100.00				101,430,394.36				9,192,517.05		240,224,070.50	3,195,180.01	453,460,261.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,650,000.00				17,157,500.00						29,948,611.19	14,752,497.38	64,508,608.57
（一）综合收益总额											50,362,231.19	4,244,390.39	54,606,621.58
（二）所有者投入和减少资本	2,650,000.00				17,157,500.00								19,807,500.00
1. 股东投入的普通股	2,650,000.00				17,157,500.00								19,807,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-20,413,620.00		-20,413,620.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,413,620.00		-20,413,620.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
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											10,508,106.99	10,508,106.99
四、本年期末余额	102,068,100.00				118,587,894.36				9,192,517.05	270,172,681.69	17,947,677.39	517,968,870.49

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	93,300,000.00				67,548,494.36				8,257,879.12		216,571,724.64	4,450,552.42	390,128,650.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	93,300,000.00				67,548,494.36				8,257,879.12		216,571,724.64	4,450,552.42	390,128,650.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,118,100.00				33,881,900.00				934,637.93		23,652,345.86	-1,255,372.41	63,331,611.38
（一）综合收益总额											24,586,983.79	-1,255,372.41	23,331,611.38
（二）所有者投入和减少资本	6,118,100.00				33,881,900.00								40,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,118,100.00				33,881,900.00								40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								934,637.93		-934,637.93			
1. 提取盈余公积								934,637.93		-934,637.93			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
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、本年期末余额	99,418,100.00				101,430,394.36			9,192,517.05		240,224,070.50	3,195,180.01	453,460,261.92	

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	99,418,100.00				101,844,149.31				9,192,517.05		72,099,095.55	282,553,861.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,418,100.00				101,844,149.31				9,192,517.05		72,099,095.55	282,553,861.91
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,650,000.00				17,157,500.00						- 22,612,946.11	-2,805,446.11
(一) 综合收益总额											-2,199,326.11	-2,199,326.11
(二) 所有者投入和减少资本	2,650,000.00				17,157,500.00							19,807,500.00
1. 股东投入的普通股	2,650,000.00				17,157,500.00							19,807,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											- 20,413,620.00	-20,413,620.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配											- 20,413,620.00	-20,413,620.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
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、本年期末余额	102,068,100.00				119,001,649.31				9,192,517.05		49,486,149.44	279,748,415.80

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	93,300,000.00				67,962,249.31				8,257,879.12		63,687,354.14	233,207,482.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,300,000.00				67,962,249.31				8,257,879.12		63,687,354.14	233,207,482.57
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	6,118,100.00				33,881,900.00				934,637.93		8,411,741.41	49,346,379.34
(一) 综合收益总额											9,346,379.34	9,346,379.34
(二) 所有者投入和减少 资本	6,118,100.00				33,881,900.00							40,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,118,100.00				33,881,900.00							40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									934,637.93		-934,637.93	
1. 提取盈余公积									934,637.93		-934,637.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有(或股东)的分 配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
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、本年期末余额	99,418,100.00				101,844,149.31				9,192,517.05		72,099,095.55	282,553,861.91

浙江惠嘉生物科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江惠嘉生物科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“惠嘉生物”)系由浙江惠嘉生物科技有限公司整体改制变更设立的股份公司。

经过历次增资及股权变更, 公司截至 2023 年 12 月 31 日注册资本 102,068,100.00 元, 股本 102,068,100.00 元。

本公司主要经营活动为: 兽药、饲料添加剂、混合型饲料添加剂的研发、生产、销售。本公司的实际控制人为刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则, 并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。公司与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平标准为各期平均利润总额的 5%, 或金额虽未达到税前利润的 5% 但公司认为较为重要的相关事项。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十一) 存货”、“三、(二十六) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和

现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期

投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方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:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

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(债务工具):

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对

		照表，计算预期信用损失
--	--	-------------

本公司对应收账款和其他应收款采用类似信用风险特征（账龄特征）为基础的预期信用损失模型，在参考历史信用损失经验，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，调整得到的预期信用损失率估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即

出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	平均年限法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50
固定资产装修	平均年限法	3	0.00	33.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不

予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法
软件及其他	2 至 15 年	年限平均法

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定

所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

公司开展贸易业务综合考虑原料价格、产品品质和市场情况进行备货，根据客户需求磋商价格确定订单后发货，具体流程和各项合同条款与自产产品类似。公司在向客户转让商品前能够控制该商品，为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司的产品主要系功能型添加剂、营养型添加剂、兽药、原料及其他等，销售按地区分为国内销售和国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：

（1）境内销售

公司与客户签订的销售合同（订单）将相关产品交付给客户或客户指定地点即视同完成履约义务，公司在确认已完成交货的相关信息并获得收取货款权利后，确认收入。

针对电商销售业务，客户在电商平台确认收货后，公司确认相关收入。

（2）境外销售

对以 FOB、CIF 贸易术语下进行海运交易的客户，公司在货物完成报关出口手续并取得货运提单后确认收入。

对以 FCA 贸易术语下进行陆运交易的客户，公司在订单注明的交货地点完成交付后确认收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规

范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为取得补助后的实际用途是否与购建或以其他方式形成长期资产相关。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进

行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	≥1000 万元
重要的其他应收款核销	≥1000 万元
重要的在建工程项目	≥100 万元
重要的投资活动	≥5000 万元

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司资产总额达到集团资产总额的 5%或税前利润达到集团税前利润的 5%

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
确认递延所得税资产和递延所得税负债	应交税费	10,543.43	
确认递延所得税资产和递延所得税负债	递延所得税资产	73,506.33	
确认递延所得税资产和递延所得税负债	递延所得税负债	62,962.90	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
确认递延所得税资产和递延所得税负债	应交税费	9,238,814.49	7,915,772.81	1,391,002.10	2,446,338.62
确认递延所得税资产和递延所得税负债	递延所得税资产	8,293,940.15	4,122,326.13	1,855,363.14	1,612,957.30
确认递延所得税资产和递延所得税负债	递延所得税负债	789,433.05	822,166.28		

2、重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%（注 1）、6%（注 2）、9%（注 3）、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%，1%（注 4）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

注 1：属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

注 2：公司提供信息技术服务，按照 6% 的征收率计算缴纳增值税。

注 3：公司销售宠物饲料产品等不属于免征增值税的饲料产品，按照 9% 的征收率计算缴纳增值税。公司租赁收入按照 9% 的征收率计算缴纳增值税。

注 4：子公司河北嘉乐盟生物科技有限公司适用的城市维护建设税为 1%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江惠嘉生物科技股份有限公司	15%
浙江万方生物科技有限公司	15%
浙江乐嘉生物科技有限公司	25%
深州万嘉生物科技有限公司	25%
浙江维特生物科技有限公司	25%
重庆嘉盟供应链管理有限公司（已注销）	25%
河南嘉盟生物科技有限公司（已转让）	25%
河北嘉乐盟生物科技有限公司	25%
安徽嘉盟生物科技有限公司（已注销）	25%
河北嘉美食品有限公司	25%
浙江嘉乐美生物科技有限公司	25%
浙江惠嘉中老年宠物健康研究院有限公司	25%
浙江劲峰生物科技有限公司	25%

（二）税收优惠

根据 2021 年 12 月 16 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR202133003749 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，公司 2023 年度企业所得税适用 15%税率。

根据 2022 年 12 月 24 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR202233008213 的《高新技术企业证书》，子公司浙江万方生物科技有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，子公司浙江万方生物科技有限公司 2023 年度企业所得税适用 15%税率。

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税[2001]121 号，子公司浙江万方生物科技有限公司、浙江乐嘉生物科技有限公司、浙江维特生物科技有限公司、河北嘉乐盟生物科技有限公司 2023 年度销售的饲料产品（除氧化锌外）免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），子公司深州万嘉生物科技有限公司、河北嘉乐盟生物科技有限公司资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加享受减半征收的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），子公司深州万嘉生物科技有限公司、河北嘉乐盟生物科技有限公司符合小微企业认定条件，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,468.19	27,850.93
数字货币		
银行存款	32,863,203.09	21,848,712.17
其他货币资金	2,106,822.52	8,862,303.37
存放财务公司款项		
合计	34,988,493.80	30,738,866.47

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,518,644.76	44,401,000.00
其中：理财产品	77,500,000.00	44,401,000.00
权益工具投资	18,644.76	
合计	77,518,644.76	44,401,000.00

（三）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	151,693,491.82	141,499,992.20
1 至 2 年	15,804,322.36	5,143,688.38
2 至 3 年	1,765,147.72	1,602,397.34
3 至 4 年	1,548,100.11	249,476.66
4 至 5 年	249,476.66	86,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	86,000.00	470,000.00
小计	171,146,538.67	171,146,538.67
减：坏账准备	10,718,904.74	10,040,490.90
合计	160,427,633.93	139,011,063.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项 计提坏 账准备	584,000.00	0.34	584,000.00	100.00		1,624,000.00	1.09	1,624,000.00	100.00	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	170,562,538.67	99.66	10,134,904.74	5.91	160,427,633.93	147,427,554.58	98.91	8,416,490.90	5.71	139,011,063.68
其中：										
账龄组 合	170,562,538.67	99.66	10,134,904.74	5.91	160,427,633.93	160,427,633.93	98.91	8,416,490.90	5.71	139,011,063.68
合计	171,146,538.67	100.00	10,718,904.74		160,427,633.93	149,051,554.58	100.00	10,040,490.90		139,011,063.68

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
江西新世纪民星动物保健品有限公司高安分公司	584,000.00	584,000.00	100.00	预计无法收回	1,444,000.00	1,444,000.00
江西正邦科技股份有限公司					180,000.00	180,000.00
合计	584,000.00	584,000.00			1,624,000.00	1,624,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	151,693,491.82	7,584,674.59	5.00
1 至 2 年	15,220,322.36	1,522,032.24	10.00
2 至 3 年	1,765,147.72	353,029.55	20.00
3 至 4 年	1,548,100.11	464,430.03	30.00
4 至 5 年	249,476.66	124,738.33	50.00
5 年以上	86,000.00	86,000.00	100.00
合计	170,562,538.67	10,134,904.74	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动 (处置子公司转出)	
单项计提	1,624,000.00		860,000.00	180,000.00		584,000.00
账龄组合	8,416,490.90	2,522,889.35		581,234.22	223,241.29	10,089,745.99
合计	10,040,490.90	2,522,889.35	860,000.00	761,234.22	223,241.29	10,089,745.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
江西新世纪民星动物保健品有限公司高安分公司	860,000.00	对方财务情况改善，开始回款	银行转账	对方经营情况较差，承兑汇票逾期未偿付且公司管理层判断可收回较低
合计	860,000.00			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	761,234.22

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
浙江璞题生物科技有限公司	11,010,558.70		11,010,558.70	6.43	732,582.44
安徽万禾生物科技有限公司	7,923,754.10		7,923,754.10	4.63	396,187.71
辽宁惠诚绿服生物科技有限公司	6,757,540.24		6,757,540.24	3.94	391,574.33
江苏梅林畜牧有限公司	6,132,804.00		6,132,804.00	3.58	306,640.20
湖北万嘉合生物科技有限公司	4,735,890.99		4,735,890.99	2.76	237,957.05
合计	36,560,548.03		36,560,548.03	21.36	2,064,941.73

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,539,000.00	531,400.00
合计	4,539,000.00	531,400.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确 认	其 他 变 动	期末余额	累计在 其他综 合收益 中确认 的损失 准备
银行承兑 汇票	531,400.00	47,855,622.09	43,848,022.09		4,539,000.00	
合计	531,400.00	47,855,622.09	43,848,022.09		4,539,000.00	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,906,945.00	
合计	16,906,945.00	

5、 应收款项融资减值准备

本公司本期期末的应收款项融资核算内容均为银行承兑汇票，本公司认为银行承兑汇票信用减值风险极低，无需计提坏账准备。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	9,024,604.11	94.18	20,510,464.50	99.91
1 至 2 年	557,203.46	5.82	18,800.01	0.09
合计	9,581,807.57	100.00	20,529,264.51	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东省中科进出口有限公司	2,250,830.61	23.49
新昌县九信药业有限公司	1,527,270.00	15.94
无锡信德行科技有限公司	557,203.46	5.82
嘉盟效选（深州）畜牧科技有限公司	542,234.40	5.66
京山瑞生制药有限公司	400,000.00	4.17
合计	5,176,454.07	55.08

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,634,136.86	3,017,546.38
合计	3,634,136.86	3,017,546.38

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	3,015,389.88	2,341,330.34
1 至 2 年	639,379.71	218,758.40
2 至 3 年	122,593.41	700,000.00
3 至 4 年	100,000.00	52,000.00
4 至 5 年	52,000.00	
5 年以上	69,744.00	69,744.00
小计	3,999,107.00	3,381,832.74
减：坏账准备	364,970.14	364,286.36
合计	3,634,136.86	3,017,546.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,999,107.00	100.00	364,970.14	9.13	3,634,136.86	3,381,832.74	100.00	364,286.36	10.77	3,017,546.38
其中：										
账龄组合	3,999,107.00	100.00	364,970.14	9.13	3,634,136.86	3,381,832.74	100.00	364,286.36	10.77	3,017,546.38
合计	3,999,107.00	100.00	364,970.14		3,634,136.86	3,381,832.74	100.00	364,286.36		3,017,546.38

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3,015,389.88	150,769.49	5.00
1 至 2 年	639,379.71	63,937.97	10.00
2 至 3 年	122,593.41	24,518.68	20.00
3 至 4 年	100,000.00	30,000.00	30.00
4 至 5 年	52,000.00	26,000.00	50.00
5 年以上	69,744.00	69,744.00	100.00
合计	3,999,107.00	364,970.14	

（3）坏账准备计提情况

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
上年年末余额	364,286.36			364,286.36
上年年末余额在本期				
--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	29,062.56			29,062.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-28,378.78			-28,378.78
期末余额	364,970.14			364,970.14

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,381,832.74			3,381,832.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,184,849.88			1,184,849.88
本期终止确认				
其他变动	-567,575.62			-567,575.62
期末余额	3,999,107.00			3,999,107.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动 (处置子公司转出)	
账龄组合	364,286.36	29,062.56			28,378.78	364,970.14
合计	364,286.36	29,062.56			28,378.78	364,970.14

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款	2,460,000.00	
保证金	945,544.01	2,429,732.81
代垫款及其他	593,562.99	860,333.78
出口退税		91,766.15
合计	3,999,107.00	3,381,832.74

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
联泰生物科技（鹤壁）有限公司	股权转让款	2,460,000.00	1 年以内	61.51	123,000.00
安吉县管道燃气有限公司	保证金	310,000.01	1-2 年 210,000.01 元, 2-3 年 100,000.00 元。	7.75	41,000.00
浙江聚盟供应链管理有限公司	代垫款及其他	128,428.08	1 年以内	3.21	6,421.40
新疆泰昆农牧科技有限责任公司	保证金	100,000.00	1-2 年	2.50	10,000.00
深圳市前海大易技术开发有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	2.50	10,000.00
合计		3,098,428.09		77.47	190,421.41

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	75,859,862.94	4,161,863.48	71,697,999.46	79,164,809.32	2,038,648.13	77,126,161.19
在产品	921,510.59		921,510.59	5,423,400.44		5,423,400.44
库存商品	40,113,605.56	2,703,351.06	37,410,254.50	55,511,920.79	4,978,351.15	50,533,569.64
发出商品	5,751,108.76		5,751,108.76	2,503,018.18		2,503,018.18
合计	122,646,087.85	6,865,214.54	115,780,873.31	142,603,148.73	7,016,999.28	135,586,149.45

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,038,648.13	2,829,416.22		706,200.87		4,161,863.48
库存商品	4,978,351.15	1,326,030.53		3,601,030.62		2,703,351.06
合计	7,016,999.28	4,155,446.75		4,307,231.49		6,865,214.54

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	436,303.30	79,786.48
预缴税费	5,999,794.93	5,262,181.50
待抵扣进项税额	1,130,848.94	696,432.27
乡镇信用借款待摊销利息	218,626.96	218,626.96
合计	7,785,574.13	6,257,027.21

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业												
河北嘉美食品有限公司	4,933,953.95		500,000.00		-167,190.54					-- 5,266,763.41		
杭州汇它生物科技有限公司			300,000.00		-300,000.00							
小计	4,933,953.95		800,000.00		-467,190.54					- 5,266,763.41		
合计	4,933,953.95		800,000.00		-467,190.54					- 5,266,763.41		

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	143,976,611.17	165,399,121.04
固定资产清理		
合计	143,976,611.17	165,399,121.04

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	95,985,137.52	152,077,975.29	21,574,935.07	4,610,655.11	26,435,702.14	300,684,405.13
（2）本期增加金额	308,107.20	3,735,489.39	398,501.68	647,380.53	1,360,486.18	6,449,964.98
—购置	308,107.20	2,808,368.14	398,501.68	647,380.53	165,000.00	4,327,357.55
—在建工程转入		927,121.25			1,195,486.18	2,122,607.43
（3）本期减少金额		11,422,514.02	2,215,568.10	162,831.86		13,800,913.98
—处置或报废		7,906,071.21	1,240,811.66			9,146,882.87
—其他		3,516,442.81	974,756.44	162,831.86		4,654,031.11
（4）期末余额	96,293,244.72	144,390,950.66	19,757,868.65	5,095,203.78	27,796,188.32	293,333,456.13
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	32,869,483.58	58,890,719.98	14,962,658.48	3,461,808.63	25,100,613.42	135,285,284.09
（2）本期增加金额	4,975,046.23	12,810,119.43	2,724,344.18	497,692.46	1,090,912.64	22,098,114.94
—计提	4,975,046.23	12,810,119.43	2,724,344.18	497,692.46	1,090,912.64	22,098,114.94
（3）本期减少金额		6,399,015.54	1,555,904.40	71,634.13		8,026,554.07
—处置或报废		4,987,375.17	1,103,148.43			6,090,523.60
—其他		1,411,640.37	452,755.97	71,634.13		1,936,030.47
（4）期末余额	37,844,529.81	65,301,823.87	16,131,098.26	3,887,866.96	26,191,526.06	149,356,844.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	固定资产装修	合计
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	58,448,714.91	79,089,126.79	3,626,770.39	1,207,336.82	1,604,662.26	143,976,611.17
（2）上年年末账面价值	63,115,653.94	93,187,255.31	6,612,276.59	1,148,846.48	1,335,088.72	165,399,121.04

3、 公司无暂时闲置的固定资产。

4、 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	50,732,579.24		50,732,579.24	6,449,697.03		6,449,697.03
合计	50,732,579.24		50,732,579.24	6,449,697.03		6,449,697.03

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
添加剂及益生菌综合生产项目工程	32,718,943.29		32,718,943.29	3,937,199.03		3,937,199.03
河北嘉乐盟油粉生产线工程	3,833,126.76		3,833,126.76	2,512,498.00		2,512,498.00
河北嘉美蛋粉、蛋液生产线工程	14,180,509.19		14,180,509.19			
合计	50,732,579.24		50,732,579.24	6,449,697.03		6,449,697.03

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期合并增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
添加剂及益生菌综合生产项目工程	100,000,000.00	3,937,199.03	28,781,744.26			32,718,943.29	32.72	未完工				自筹资金
河北嘉乐盟油粉生产线工程	3,000,000.00	2,512,498.00	1,320,628.76			3,833,126.76	94.70	未完工				自筹资金
河北嘉美蛋粉、蛋液生产线工程	31,116,700.00			14,180,509.19		14,180,509.19	45.57	未完工				自筹资金
合计		6,449,697.03	30,102,373.02	14,180,509.19		50,732,579.24						

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,330,520.32	2,330,520.32
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
（3）本期减少金额	1,952,122.59	1,952,122.59
—转出至固定资产		
—其他	1,952,122.59	1,952,122.59
（4）期末余额	378,397.73	378,397.73
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,427,961.19	1,427,961.19
（2）本期增加金额	476,299.31	476,299.31
—计提	476,299.31	476,299.31
（3）本期减少金额	1,626,768.83	1,626,768.83
—转出至固定资产		
—其他	1,626,768.83	1,626,768.83
（4）期末余额	277,491.67	277,491.67
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	100,906.06	100,906.06
（2）上年年末账面价值	902,559.13	902,559.13

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	42,567,022.03	1,550,167.50	44,117,189.53
（2）本期增加金额	13,041,600.00	1,670,264.15	14,711,864.15
—购置		1,670,264.15	1,670,264.15
—企业合并增加	13,041,600.00		13,041,600.00
（3）本期减少金额		91,047.17	91,047.17
—处置			
—其他		91,047.17	91,047.17
（4）期末余额	55,608,622.03	3,129,384.48	58,738,006.51
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	6,615,627.77	937,667.16	7,553,294.93
（2）本期增加金额	1,479,635.97	309,670.87	1,789,306.84
—计提	1,001,443.97	309,670.87	1,311,114.84
—企业合并增加	478,192.00		478,192.00
（3）本期减少金额		91,047.17	91,047.17
—处置			
—其他		91,047.17	91,047.17
（4）期末余额	8,095,263.74	1,156,290.86	9,251,554.60
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	47,513,358.29	1,973,093.62	49,486,451.91
（2）上年年末账面价值	35,951,394.26	612,500.34	36,563,894.60

2、 公司无使用寿命不确定的知识产权。

3、 公司无所有权或使用权受到限制的知识产权。

4、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
账面原值						
河南嘉盟生物科技 有限公司	1,613,018.49			1,613,018.49		
河北嘉乐盟生物科 技有限公司	238,462.86					238,462.86
小计	1,851,481.35			1,613,018.49		238,462.86
减值准备						
河南嘉盟生物科技 有限公司						
河北嘉乐盟生物科 技有限公司						
小计						
账面价值	1,851,481.35			1,613,018.49		238,462.86

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

本公司将商誉所在的公司河北嘉乐盟生物科技有限公司认定为一个资产组，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

3、 可收回金额的具体确定方法

2023 年 12 月 31 日

被投资单位名称或形成商 誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
河北嘉乐盟生物科技有限 公司	2024 年-2028 年	注 1	0%	根据预测期内收入、 成本、费用等计算	13.5%

注 1：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出河北嘉乐盟生物科技有限公司 2024 年-2028 年收入增长率分别为 50.00%、100.00%、0.00%、0.00%、0.00%。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
河南嘉盟厂区安装及改造工程	686,792.97		186,777.36	500,015.61	
合计	686,792.97		186,777.36	500,015.61	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备及资产减值准备	17,939,089.42	3,546,750.94	16,482,109.02	2,879,748.92
内部交易未实现利润	1,830,608.67	457,652.17	1,789,067.83	447,266.96
可弥补亏损	12,192,978.99	3,048,244.75		
递延收益	8,275,281.90	1,241,292.29	5,302,068.34	795,310.25
合计	40,237,958.98	8,293,940.15	23,573,245.19	4,122,326.13

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,056,742.64	764,185.66	3,288,665.12	822,166.28
交易性金融资产公允价值变动	139.14	20.87		
使用权资产	100,906.06	25,226.52		
合计	3,157,787.84	789,433.05	3,288,665.12	822,166.28

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		8,293,940.15		4,122,326.13
递延所得税负债		789,433.05		822,166.28

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	10,000.00	531,754.01
可抵扣亏损	1,890,303.35	25,689,477.73
合计	1,900,303.35	26,221,231.74

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		4,307,904.72	
2026 年		8,915,329.50	
2027 年	680,585.87	12,466,243.51	
2028 年	1,209,717.48		

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	1,890,303.35	25,689,477.73	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及工程款	786,400.00		786,400.00	543,000.00		543,000.00
合计	786,400.00		786,400.00	543,000.00		543,000.00

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,101,987.73	2,101,987.73	银行承兑汇 票保证金	承兑保证金	8,851,133.50	8,851,133.50		承兑保证金
固定资产	35,067,445.63	26,407,362.73	借款抵押	抵押贷款	51,635,122.54	38,639,328.73		抵押贷款
在建工程	3,693,932.01	3,693,932.01	借款抵押	抵押贷款	3,693,932.01	3,693,932.01		抵押贷款
无形资产	35,560,860.00	31,183,897.23	借款抵押	抵押贷款	26,136,190.00	23,059,443.15		抵押贷款
合计	76,424,225.37	63,387,179.70			90,316,378.05	74,243,837.39		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押、保证、抵押借款		10,014,583.34
抵押借款	22,036,285.04	
保证借款	17,916,766.11	
合计	39,953,051.15	10,014,583.34

2、 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,984,650.00	24,950,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,984,650.00	24,950,000.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	22,212,999.24	29,890,648.24
1 至 2 年（含 2 年）	1,289,109.07	
3 年以上	24,600.00	24,600.00
合计	23,526,708.31	29,915,248.24

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,268,834.94	11,076,445.46
合计	5,268,834.94	11,076,445.46

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,906,384.84	43,100,299.47	44,296,624.61	8,710,059.70
离职后福利-设定提存计划	190,285.95	3,160,107.78	3,056,542.13	293,851.60
辞退福利		67,247.12	17,567.12	49,680.00
合计	10,096,670.79	46,327,654.37	47,370,733.86	9,053,591.30

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,768,374.49	39,274,287.86	40,431,352.24	8,561,630.11
(2) 职工福利费		660,595.98	660,595.98	
(3) 社会保险费	135,393.31	1,902,291.33	1,899,700.39	137,984.25
其中：医疗保险费	125,996.69	1,757,033.67	1,758,434.24	124,596.12
工伤保险费	9,396.62	145,257.66	141,266.15	13,388.13
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,043,485.00	1,043,485.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,617.04	269,319.30	261,491.00	10,445.34
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,906,384.84	43,149,979.47	44,296,624.61	8,759,739.70

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	183,756.82	3,045,515.25	2,945,553.40	283,718.67
失业保险费	6,529.13	114,592.53	110,988.73	10,132.93
合计	190,285.95	3,160,107.78	3,056,542.13	293,851.60

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,961,129.63	4,091,227.87
企业所得税	3,027,378.03	1,560,182.20
个人所得税	76,146.35	36,214.23
城市维护建设税	182,431.18	210,474.59
房产税	899,387.36	899,387.36
教育费附加	116,659.06	126,199.84
地方教育附加	78,842.36	84,133.23
土地使用税	795,679.36	795,679.36
其他	105,874.16	112,274.13
合计	9,243,527.49	7,915,772.81

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	949,244.50	721,521.21
应付股利		
其他应付款项	8,287,344.26	27,885,598.24
合计	9,236,588.76	28,607,119.45

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
蔡旭超往来款利息	949,244.50	721,521.21
合计	949,244.50	721,521.21

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及费用款	8,287,344.26	7,886,278.24
定向增发认购保证金		19,999,320.00
待支付股权转让款		
合计	8,287,344.26	27,885,598.24

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蔡旭超	2,050,000.00	借款

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	14,213.83	
一年内到期的租赁负债	101,940.44	786,037.66
合计	116,154.27	786,037.66

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税金	293,024.09	823,160.40
合计	293,024.09	823,160.40

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	9,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	11,529,000.00	
合计	20,529,000.00	3,000,000.00

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		204,481.72
减：未确认的融资费用		8,099.18
合计		196,382.54

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,442,695.01	2,980,000.00	147,413.11	8,275,281.90	与资产相关的政府补助受益期内摊销
合计	5,442,695.01	2,980,000.00	147,413.11	8,275,281.90	

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
乡镇信用借款	19,632,800.00	14,418,600.00
合计	19,632,800.00	14,418,600.00

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	99,418,100.00	2,650,000.00				2,650,000.00	102,068,100.00

说明：根据公司 2023 年第一次临时股东大会和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 2,650,000.00 元，已由浙江大晶创业投资有限公司、湖州真石巨星柒号创业投资合伙企业(有限合伙)于 2023 年 2 月 16 日缴纳。其中：浙江大晶创业投资有限公司认缴人民币 1,325,000.00 元，占注册资本的 1.30%，出资方式为货币；湖州真石巨星柒号创业投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币 1,325,000.00 元，占注册资本的 1.30%，出资方式为货币。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	101,430,394.36	17,157,500.00		118,587,894.36
合计	101,430,394.36	17,157,500.00		118,587,894.36

其他说明：根据公司 2023 年第一次临时股东大会和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 2,650,000.00 元，已由浙江大晶创业投资有限公司、湖州真石巨星柒号创业投资合伙企业(有限合伙)于 2023 年 2 月 16 日缴纳。公司已收到浙江大晶创业投资有限公司、湖州真石巨星柒号创业投资合伙企业(有限合伙)缴纳的新增出资额合计人民币 20,007,500.00 元，其中 2,650,000.00 元作为股本，17,357,500.00 元作为资本溢价计入资本公积。

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,192,517.05			9,192,517.05

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,192,517.05			9,192,517.05

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	240,224,070.50	216,571,724.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	240,224,070.50	216,571,724.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,362,231.19	24,586,983.79
减：提取法定盈余公积		934,637.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,413,620.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	270,172,681.69	240,224,070.50

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,903,143.73	392,359,032.70	493,403,120.22	408,788,781.55
其他业务	67,895,324.99	67,810,704.21	92,769,221.43	88,660,571.16
合计	581,798,468.72	460,169,736.91	586,172,341.65	497,449,352.71

营业收入按销售区域：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境外	100,458,814.10	62,093,710.28	53,729,978.19	43,353,567.08

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	481,339,654.62	398,076,026.63	532,442,363.46	454,095,785.63
合计	581,798,468.72	460,169,736.91	586,172,341.65	497,449,352.71

营业收入按商品转让时间：

按商品转让时间 分类：	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时刻确认	581,761,771.47	460,169,736.91	586,135,644.40	497,449,352.71
在某一时间段内确 认	36,697.25		36,697.25	
合计	581,798,468.72	460,169,736.91	586,172,341.65	497,449,352.71

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	536,843.15	632,896.80
教育费附加	325,318.73	379,055.34
地方教育费附加	223,414.63	253,191.47
房产税	449,693.48	539,635.20
城镇土地使用税	21,350.00	180,486.00
印花税	555,848.46	222,837.61
环保税	110,816.42	121,099.65
其他	408,951.55	501,333.25
合计	2,632,236.42	2,830,535.32

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,420,062.97	9,748,823.89
服务费	1,584,859.14	3,356,657.42
差旅费	2,120,611.40	1,313,650.91

项目	本期金额	上期金额
广告业务宣传费	1,161,451.94	678,637.19
进出口费用	327,605.54	2,474,025.94
样品费及快递费	952,474.96	433,816.74
业务招待费	925,845.13	648,743.12
其他	958,651.72	927,466.55
合计	18,451,562.80	19,581,821.76

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,731,646.08	10,461,287.11
折旧及其他摊销	3,912,224.11	3,347,654.74
聘请中介机构费	1,564,381.13	2,778,082.89
业务招待费	1,077,144.86	845,241.54
办公差旅费	1,590,423.40	1,837,420.29
技术服务及商标使用费	779,316.08	468,900.80
维修费	261,456.11	423,416.89
汽车费用	381,269.91	396,450.81
其他	756,945.59	951,538.93
合计	21,054,807.27	21,509,994.00

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,521,725.25	2,729,416.13
其中：租赁负债利息费用	35,732.12	68,567.67
减：利息收入	203,303.87	383,935.92
汇兑损益	223,477.29	-1,353,644.63
手续费	180,036.63	124,998.64
合计	2,721,935.30	1,116,834.22

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,758,196.77	4,785,305.01
进项税加计抵减	1,502,725.34	
代扣个人所得税手续费	31,887.66	60,312.39
合计	7,292,809.77	4,845,617.40

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-467,190.54	-66,046.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,202,527.88	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-110,753.76
债务重组产生的投资收益	118,498.66	
理财产品投资收益	1,191,230.30	697,969.89
合计	-2,359,989.46	521,170.08

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	139.14	
合计	139.14	

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		-35,500.00
应收账款坏账损失	1,662,889.35	4,674,529.56
其他应收款坏账损失	29,062.56	-6,212.03
合计	1,691,951.91	4,632,817.53

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,155,446.75	2,314,581.13
合计	4,155,446.75	2,314,581.13

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	259,964.82	-7,930.58	259,964.82
合计	259,964.82	-7,930.58	259,964.82

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项		392,003.91	
其他	218,551.37	63,639.04	218,551.37
合计	218,551.37	455,642.95	218,551.37

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		250,000.00	
报废损失		303,844.87	
罚款及滞纳金	139,773.67	4,623.80	139,773.67
经济赔偿款	200,000.00		200,000.00
其他	77,118.95	12,925.95	77,118.95
合计	416,892.62	571,394.62	416,892.62

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,787,724.07	2,887,043.58
递延所得税费用	-4,204,347.25	167,343.67
合计	2,583,376.82	3,054,387.25

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	57,189,998.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,578,499.76
子公司适用不同税率的影响	-522,224.91
调整以前期间所得税的影响	-31,170.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,525.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-975,014.49
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异在本期确认	-3,557,698.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,564,734.66
研发费用加计扣除	-2,731,274.98
所得税费用	2,583,376.82

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	50,362,231.19	24,586,983.79
本公司发行在外普通股的加权平均数	101,626,433.33	97,378,733.33
基本每股收益	0.50	0.25

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.50	0.25
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	50,362,231.19	24,586,983.79
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	101,626,433.33	97,378,733.33
稀释每股收益	0.50	0.25
其中：持续经营稀释每股收益	0.50	0.25
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	3,260,343.40	7,829,409.64
政府补助	8,622,671.32	5,713,539.01
银行存款利息收入	203,303.87	383,935.92
其他	218,551.37	455,642.95
合计	12,114,869.96	14,382,527.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	2,199,461.68	12,273,547.20
付现的费用类支出	25,962,791.30	26,744,810.57
合计	28,162,252.98	39,018,357.77

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,741,643.93	
合计	1,741,643.93	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到定向增发认购保证金		19,999,320.00
合计		19,999,320.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付使用权资产租赁费	200,168.54	797,643.19
归还定向增发认购保证金	19,999,320.00	
子公司偿还少数股东个人借款		5,200,000.00
合计	20,199,488.54	5,997,643.19

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	54,606,621.58	23,331,611.38
加：信用减值损失	1,691,951.91	4,632,817.53
资产减值准备	4,155,446.75	2,314,581.13
固定资产折旧	22,098,114.94	23,300,774.15

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
使用权资产折旧	476,299.31	777,253.66
无形资产摊销	1,311,114.84	1,343,397.69
长期待摊费用摊销	186,777.36	542,015.68
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）	-259,964.82	7,930.58
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		303,844.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-139.14	
财务费用（收益以“—”号填列）	2,439,930.44	2,729,416.13
投资损失（收益以“—”号填列）	2,359,989.46	-521,170.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,171,614.02	282,744.29
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-32,733.23	-115,400.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	15,402,538.04	37,369,099.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,888,081.95	-29,812,261.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-25,122,220.26	-17,612,958.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,254,031.21	48,873,696.84
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	32,886,506.07	21,887,732.97
减：现金的期初余额	21,887,732.97	31,374,481.80
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	10,998,773.10	-9,486,748.83

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：河南嘉盟生物科技有限公司	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	537,871.93
其中：河南嘉盟生物科技有限公司	537,871.93
处置子公司收到的现金净额	462,128.07

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	32,886,506.07	21,887,732.97
其中：库存现金	18,468.19	27,850.93
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	32,863,203.09	21,848,712.17
可随时用于支付的其他货币资金	4,834.79	11,169.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,886,506.07	21,887,732.97
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十三) 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			17,598,201.92
其中：美元	2,441,836.70	7.0827	17,294,796.80
欧元	81,698.81	7.8592	303,405.12
应收账款			8,658,702.34

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,169,784.56	7.0827	8,285,233.16
欧元	47,520.00	7.8592	373,469.18

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	35,732.12	68,567.67
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
使用权资产交易现金流出		797,643.19
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	5,635,993.51		5,635,993.51	5,681,532.66		5,681,532.66
耗用材料	9,696,703.53		9,696,703.53	4,616,469.64		4,616,469.64

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
折旧 摊销	776,044.02		776,044.02	697,291.46		697,291.46
其他	2,426,634.92		2,426,634.92	4,598,217.82		4,598,217.82
合计	18,535,375.98		18,535,375.98	15,593,511.58		15,593,511.58

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买 方名称	股权取 得时点	股权取得成 本	股权取得 比例 (%)	股权取 得方式	购买 日	购买日的 确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被购 买方的净利润	购买日至期末被购 买方的现金流量
河北嘉 美食品 有限公 司	2023 年 12 月 31 日	5,266,763.41	58.00	增资	2023 年 12 月 31 日	已完成工 商变更登 记，且依 据协议管 理权移交 公司			

2、 合并成本及商誉

	河北嘉美食品有限公司	
合并成本		
—现金		
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	5,266,763.41	
—其他		
合并成本合计	5,266,763.41	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,266,763.41	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	河北嘉美食品有限公司		
	购买日公允价值	购买日账面价值	
资产：	28,899,473.56	28,899,473.56	
货币资金	1,741,643.93	1,741,643.93	
预付款项		60,000.00	
在建工程	14,180,509.19	5,703,509.19	
无形资产	12,563,408.00	12,563,408.00	
其他流动资产	413,912.44	413,912.44	
负债：	13,124,603.16	13,124,603.16	
借款	13,027,408.33	13,027,408.33	
应付款项	96,894.83	96,894.83	
应交税费	300.00	300.00	
净资产	15,774,870.40	15,774,870.40	
减：少数股东权益	10,508,106.99	10,508,106.99	
取得的净资产	5,266,763.41	5,266,763.41	

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 报告期内公司未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时 点的处置价款	丧失控制权 时点的处置 比例（%）	丧失控制权 时点的处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的判断 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权的 账面价值	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权公 允价值的确 定方法及主 要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益/ 留存收益的 金额
河南嘉盟生 物科技有限 公司	3,460,000.00	100.00	转让	2023.6.30		-3,202,527.88						

(五) 其他原因的合并范围变动

2023 年 9 月，公司出资设立浙江惠嘉中老年宠物健康研究院有限公司，该公司自 2023 年 9 月起纳入合并范围。

2023 年 12 月，公司和王首锋、金冬英共同出资设立浙江劲峰生物科技有限公司，公司持股比例 75%，该公司自 2023 年 12 月起纳入合并范围。

2023 年 5 月 16 日，子公司安徽嘉盟生物科技有限公司注销。

2023 年 6 月 14 日，子公司重庆嘉盟供应链管理有限公司注销。

(六) 其他

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江万方生物科技有限公司	100,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	兽药、饲料添加剂生产、批发、零售	100.00		设立
浙江乐嘉生物科技有限公司	10,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	兽药、饲料添加剂批发、零售	100.00		设立
深州万嘉生物科技有限公司	6,600,000.00	河北省衡水市	河北省衡水市	预混剂（杆菌肽锌、亚甲基水杨酸杆菌肽）生产、销售；饲料添加剂生产、销售；微生物菌肥生产、销售	100.00		非同一控制企业合并
浙江维特生物科技有限公司	10,000,000.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	兽药、饲料添加剂批发、零售	51.00		设立
河北嘉乐盟生物科技有限公司	10,000,000.00	河南省周口市	河南省周口市	饲料生产，兽药经营	100.00		非同一控制企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江嘉乐美生物科技有限公司	50,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	食品制造业	70.00		设立
浙江劲峰生物科技有限公司	10,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	专业技术服务业	75.00		设立
浙江惠嘉中老年宠物健康研究院有限公司	10,000,000.00	浙江省湖州市	浙江省湖州市	研究和试验发展	100.00		设立
河北嘉美食品有限公司	50,000,000.00	河北省衡水市	河北省衡水市	食品制造业	58.00		非同一控制企业合并

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
浙江维特生物科技有限公司	49.00	4,606,014.34		8,010,585.86

1、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
浙江维特生物科技有限公司	57,963,165.39	535,788.70	58,498,954.09	42,125,593.14	25,226.52	42,150,819.66	58,715,080.44	1,084,156.84	59,799,237.28	52,654,749.58	196,382.54	52,851,132.12

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江维特生物科技有限公司	179,647,429.19	9,400,029.27	9,400,029.27	20,258,855.40	151,456,156.53	- 2,134,654.91	- 2,134,654.91	- 2,368,064.39

(二) 本期公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计		4,933,953.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-467,190.54	-66,046.05
—其他综合收益		
—综合收益总额	-467,190.54	-66,046.05

注：联营企业杭州汇它生物科技有限公司尚有超额亏损 71,355.56 元未确认。

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 年工业机器人购置补贴	159,000.00	15,920.00	15,920.00	其他收益
万方生物土地补助	4,862,870.00	97,257.44	97,257.44	其他收益
省重点农业企业研究院补助	1,000,000.00	14,528.85	17,780.95	其他收益
安吉县竹产业科技创新（产学研合作）补助	80,000.00	19,706.82		其他收益
合计	6,901,870.00	147,413.11	130,958.39	

与收益相关的政府补助

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
省级、国家级引才计划奖励	300,000.00		300,000.00
专利质押奖励	30,000.00		30,000.00
博士后工作站科研经费补贴	2,740,000.00	2,010,000.00	730,000.00
省重大科技专项补助-植物源饲料添加剂的高效利用技术与产业化	1,250,000.00		1,250,000.00
省级重点企业研究院县级配套奖励	25,000.00		25,000.00
重点农业企业研究院配套奖励	500,000.00		500,000.00
高校毕业生就业补	25,909.32		25,909.32

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
贴			
市级院士工作站绩效评估优秀补助	200,000.00		200,000.00
湖南招聘补贴	1,357.00		1,357.00
绿色制造体系奖励	42,500.00		42,500.00
博士后择优资助经费	210,000.00	160,000.00	50,000.00
一次性奖励与研发费用补助-安吉县科技局	10,500.00		10,500.00
人才引育补贴-安吉县人社局	5,000.00		5,000.00
小巨人补贴	140,000.00		140,000.00
高校人才补贴	35,130.44		35,130.44
“专精特新”小巨人第二批补助	45,492.00		45,492.00
2022 年一次性留工补助第二批	73,000.00		73,000.00
2022 年第一季度人才引育补贴	15,000.00		15,000.00
安吉县科技局（科技创新第三批创新奖）	150,000.00		150,000.00
安吉县科技局专精特新补助	30,000.00		30,000.00
人才引育补贴收入	10,000.00		10,000.00
企业吸纳高校大学生社保补贴	114,631.73	53,279.00	61,352.73
研发费用补助	55,900.00		55,900.00
2021 年地校合作优秀项目市级补助	40,000.00		40,000.00

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
科技局高新技术企业补助金	100,000.00		100,000.00
总工会劳动关系检测补助款	400.00		400.00
一次性留工补贴款	26,000.00		26,000.00
二三季度工会转入补助款	400.00		400.00
杭州市临平区就业管理服务中心	930.60		930.60
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	4,646.63		4,646.63
小升规补助	10,000.00		10,000.00
增量补贴	100,000.00		100,000.00
中信保补贴	346,593.10	89,900.00	256,693.10
稳岗返还、缓缴社保费补贴	11,000.00		11,000.00
2020 年度区级开放型经济发展相关财政政策	100,000.00		100,000.00
稳岗补贴	228,529.46	13,394.66	215,134.80
南太湖精英计划创新人才	387,620.00	387,620.00	
2020 省级军型创新团队经费	1,300,000.00	1,300,000.00	
湖南高校人才招聘	1,185.00	1,185.00	
省级军型创新团队县级配套人才经费	1,300,000.00	1,300,000.00	
上半年实习一次性留用补贴	5,500.00	5,500.00	
洛阳人才招聘补贴	1,306.50	1,306.50	
产假补贴	2,640.00	2,640.00	

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额	
		本期金额	上期金额
中国博士后科学基金第 74 批面上资助经费	80,000.00	80,000.00	
扩岗补贴	4,500.00	1,500.00	3,000.00
重新认定高企补助	50,000.00	50,000.00	
第一批女职工产假补贴	3,622.50	3,622.50	
第二季引进、培养人才补贴	10,000.00	10,000.00	
科技局补助资金	137,436.00	137,436.00	
工会劳动关系检测补助款	400.00	400.00	
工会奖励创新工作室扶持资金	3,000.00	3,000.00	
合计	10,265,130.28	5,610,783.66	4,654,346.62

2、 涉及政府补助的负债项目

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年工业机器人购置补贴	140,626.67			15,920.00			124,706.67	与资产相关
万方生物土地补助	4,319,849.29			97,257.44			4,222,591.85	与资产相关
省重点农业企业研究院补助	982,219.05			14,528.85			967,690.20	与资产相关
安吉县竹产业科技创新（产学研合作）补助		80,000.00		19,706.82			860,293.18	与资产相关
秸秆生物质蛋白饲料的合成生物学技术研究及产业化补助		800,000.00						
生产制造方式转型示范项目专项资金（节能减排）		2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策，减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及

对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司自有资金较为充足，流动性风险较小。

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司计息的银行短期借款人民币 39,953,051.15 元、一年内到期的非流动负债人民币 116,154.27 元、长期借款人民币 20,529,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，将对本公司的利润总额和股东权益产生一定的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五(五十三) 外币货币性项目说明。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

无。

2、 因转移而终止确认的金融资产

无。

3、 转移金融资产且继续涉入

无。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	18,644.76	77,500,000.00		77,518,644.76
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,644.76	77,500,000.00		77,518,644.76
(1) 理财产品		77,500,000.00		77,500,000.00
(2) 权益工具投资	18,644.76			18,644.76
◆应收款项融资			4,539,000.00	4,539,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	18,644.76	77,500,000.00	4,539,000.00	82,057,644.76

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比 例(%)
刘金松、曾新福、杨彩梅、严小娟	41.20	45.90

刘金松、杨彩梅、严小娟、曾新福四人合计直接持有惠嘉生物 4,205.4062 万股股份，占惠嘉股份总股本的 41.20%，其中严小娟通过安吉润嘉控制惠嘉生物 479.90 万股股份的表决权，占惠嘉股份总股本的 4.70%，四人通过前述直接和间接方式合计控制惠嘉股份 4,685.3062 万股股份的表决权，占惠嘉股份总股本的 45.90%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州汇它生物科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘志红	实际控制人的弟弟
刘希悦	实际控制人的女儿
安吉梅溪临港大酒店有限公司	实际控制人持股 50%的公司
福建乐其道生物科技有限公司	持有惠嘉生物 5%以上股份的自然人徐国念之子徐健聪担任经理
河南新汉博生物科技有限公司	持有惠嘉生物 5%以上股份的自然人张旭控制的企业
长沙惠好嘉生物科技有限公司	实际控制人之一刘金松的弟弟刘金红控制的

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘志红	实际控制人的弟弟
刘希悦	实际控制人的女儿
	企业
长沙大信生物科技有限公司	实际控制人之一刘金松的弟弟刘金红控制的企业
广州恒惠生物科技有限公司	实际控制人之一刘金松的弟弟刘金红控制的企业
杭州维高生物科技有限公司	子公司浙江维特的少数股东，持股 49%
河南嘉盟生物科技有限公司	处置子公司未满 1 年

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安吉梅溪临港大酒店有限公司	采购酒店、餐饮服务	304,529.00	291,159.00
长沙大信生物科技有限公司	采购服务		887,692.01
杭州维高生物科技有限公司	采购商品	3,362,669.02	3,098,929.24
河南嘉盟生物科技有限公司	采购商品	328,276.19	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州维高生物科技有限公司	销售商品	4,436,815.45	8,349,265.47
长沙惠好嘉生物科技有限公司	销售商品	350,214.88	501,712.26
长沙大信生物科技有限公司	销售商品	10,415,594.28	13,572,846.62
福建乐其道生物科技有限公司	销售商品	3,941,173.07	4,173,572.08
河南新汉博生物科技有限公司	销售商品	2,233,695.66	2,198,960.61
广州恒惠生物科技有限公司	销售商品	182,280.11	255,229.83

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江万方生物科技有限公司	23,000,000.00	2021/1/20	2024/12/31	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘金松、杨彩梅	10,000,000.00	2021/10/26	2024/10/25	否
刘金松	20,000,000.00	2022/10/10	2029/10/9	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,306,179.50	2,807,311.80

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州维高生物科技有限公司	151,650.00	7,582.50	129,450.00	6,472.50
	长沙大信生物科技有限公司	2,722,540.12	136,127.01	736,858.34	36,842.92
	福建乐其道生物科技有限公司	2,554,773.32	127,738.67	2,204,544.91	110,227.25
	河南新汉博	313,670.00	15,683.50	444,000.00	22,200.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	生物科技有限公司				

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	安吉梅溪临港大酒店有限公司	304,529.00	
	杭州维高生物科技有限公司	113,950.97	2,476,750.00
合同负债			
	长沙惠好嘉生物科技有限公司		5,486.73
	长沙大信生物科技有限公司		4,563.11
	福建乐其道生物科技有限公司		21,833.68

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

1、2022 年 11 月，子公司河北嘉乐盟与中国银行股份有限公司衡水分行签署合同号为衡中小抵 2022197 号《最高额抵押合同》，以其名下的（冀）2022 深州市不动产权第 0001312 号房产和土地使用权（固定资产原值 13,982,495.12 元，净值 12,657,759.20 元，无形资产原值 4,971,200.00 元，净值 4,598,360.15 元）作为抵押，为子公司深州万嘉于 2022 年 11 月 10 日至 2023 年 11 月 2 日的期间内签署的借款合同，在 10,000,000.00 元的最高额度内在中国银行股份有限公司衡水分行形成的债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，子公司深州万嘉在该抵押合同下借款本金余额为人民币 9,000,000.00 元。

2、2023 年 6 月，子公司深州万嘉与中国银行股份有限公司衡水分行签署合同号为衡中小抵 2023123-1 号《抵押合同》，以其名下的冀（2017）深州市不动产权第 0001339 号房产和土地使用权（固定资产原值 4,400,143.09 元，净值 1,226,035.66 元，无形资产原值 3,202,500.00 元，净值 1,565,401.41 元）作为抵押，为子公司河北嘉乐盟与抵押权人签署的编号为衡中小抵 2023123 的《流

动资金借款合同》下的借款提供抵押担保。同时，2023 年 6 月，子公司河北嘉乐盟与中国银行股份有限公司衡水分行签署合同号为衡中小抵 2023123-2 号《抵押合同》，以其名下的（冀）2022 深州市不动产权第 0001312 号房产和土地使用权作为抵押，为子公司深州万嘉与抵押权人签署的编号为衡中小抵 2023123 的《流动资金借款合同》下的借款提供二次抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，子公司河北嘉乐盟在该抵押合同下借款本金余额为人民币 9,000,000.00 元。

3、2023 年 9 月，子公司万方生物与兴业银行股份有限公司湖州分行签署合同号为兴银湖企二安高抵第 20230730 号《最高额抵押合同》，以其名下的浙（2018）安吉县不动产权第 0008765 号房产及对应土地使用权（固定资产原值 16,684,807.42 元，净值 12,523,567.87 元，在建工程 3,693,932.01 元，无形资产原值 14,345,560.00 元，净值 12,456,727.67 元），为万方生物于 2023 年 11 月 6 日至 2028 年 11 月 6 日的期间内，在 47,964,065.00 元的最高额度内对与兴业银行股份有限公司湖州分行的债务提供担保。截至 2023 年 12 月 31 日，子公司万方生物在该抵押合同下借款本金余额为 0.00 元。

4、2023 年 11 月，子公司河北嘉美与河北深州农村商业银行股份有限公司签署合同号为（冀）农信高抵字（2023）第 HTMOR100521202311010001 号《最高额抵押合同》，以其名下的冀（2022）深州市不动产权第 0001029 号土地使用权（原值 13,041,600.00 元，净值 12,563,408.00 元），为其与抵押权人签署的编号为冀农信循借字 2023·第 HT11001001100521202311010002 号《企业循环额度借款合同》下的债务本金提供最高额 13,000,000.00 元抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，子公司河北嘉美在该抵押合同下借款本金余额为 13,000,000.00 元。

5、截至 2023 年 12 月 31 日，子公司万方生物以保证金 2,101,987.73 元质押，在浙商银行股份有限公司开具银行承兑汇票 3,984,650.00 元。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无。

（三）执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定

《2023 年修订》》的要求披露有关财务信息，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	36,602,423.68	30,569,202.00
1 至 2 年	7,465,669.00	677,114.74
2 至 3 年	182,697.00	299,965.00
3 至 4 年	299,965.00	132,051.00
4 至 5 年	132,051.00	
5 年以上		470,000.00
小计	44,682,805.68	32,148,332.74
减：坏账准备	2,769,242.48	2,336,779.87
合计	41,913,563.20	29,811,552.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备						180,000.00	0.56	180,000.00	100.00	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	44,682,805.68	100.00	2,769,242.48	6.20	41,913,563.20	31,968,332.74	99.44	2,156,779.87	6.75	29,811,552.87
其中：										
账龄组合	44,682,805.68	100.00	2,769,242.48	6.20	41,913,563.20	31,968,332.74	99.44	2,156,779.87	6.75	29,811,552.87
合计	44,682,805.68	100.00	2,769,242.48		41,913,563.20	32,148,332.74	100.00	2,336,779.87		29,811,552.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	36,602,423.68	1,830,121.18	5.00
1 至 2 年	7,465,669.00	746,566.90	10.00
2 至 3 年	182,697.00	36,539.40	20.00
3 至 4 年	299,965.00	89,989.50	30.00
4 至 5 年	132,051.00	66,025.50	50.00
合计	44,682,805.68	2,769,242.48	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	180,000.00			180,000.00		
按组合计提坏账准备	2,156,779.87	1,082,377.61		469,915.00		2,769,242.48
合计	2,336,779.87	1,082,377.61		649,915.00		2,769,242.48

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	649,915.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
浙江乐嘉生物科技有限公司	15,027,224.35		15,027,224.35	33.63	751,361.22
浙江璞题生物科技有限公司	11,010,558.70		11,010,558.70	24.64	732,582.44
河北嘉乐盟生物科技有限公司	4,074,284.35		4,074,284.35	9.12	215,057.79
杭州法哲罗生物科技有限公司	3,354,160.00		3,354,160.00	7.51	335,416.00
赣州柯百微科技有限公司	1,485,000.00		1,485,000.00	3.32	74,250.00
合计	34,951,227.40		34,951,227.40	78.22	2,108,667.45

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	42,539,843.51	73,320,950.12
合计	42,539,843.51	73,320,950.12

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	5,180,993.04	40,101,000.13
1 至 2 年	25,131,000.13	39,050,000.00
2 至 3 年	18,750,000.00	100,000.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小计	49,111,993.17	79,301,000.13
减：坏账准备	6,572,149.66	5,980,050.01
合计	42,539,843.51	73,320,950.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,111,993.17	100.00	6,572,149.66	13.38	42,539,843.51	79,301,000.13	100.00	5,980,050.01	7.54	73,320,950.12
其中：										
账龄组合	49,111,993.17	100.00	6,572,149.66	13.38	42,539,843.51	79,301,000.13	100.00	5,980,050.01	7.54	73,320,950.12
合计	49,111,993.17	100.00	6,572,149.66		42,539,843.51	79,301,000.13	100.00	5,980,050.01		73,320,950.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5,180,993.04	259,049.65	5.00
1 至 2 年	25,131,000.13	2,513,100.01	10.00
2 至 3 年	18,750,000.00	3,750,000.00	20.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	49,111,993.17	6,572,149.66	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,980,050.01			5,980,050.01
上年年末余额在本期				
--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	592,099.65			592,099.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,572,149.66			6,572,149.66

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	79,301,000.13			79,301,000.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-30,189,006.96			-30,189,006.96
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	49,111,993.17			49,111,993.17

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,980,050.01	592,099.65				6,572,149.66
合计	5,980,050.01	592,099.65				6,572,149.66

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫款及内部往来	46,391,993.16	78,941,000.12

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	260,000.01	360,000.01
股权转让款	2,460,000.00	
合计	49,111,993.17	79,301,000.13

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江维特生物科技有限公司	代垫款及内部往来	22,640,000.00	1-2 年 7,640,000 元； 2-3 年 15,000,000 元。	46.10	376,400.00
河北嘉乐盟生物科技有限公司	代垫款及内部往来	18,800,000.00	1 年以内 1,000,000 元； 1-2 年 14,050,000 元； 2-3 年 3,750,000 元。	38.28	265,500.00
浙江万方生物科技有限公司	代垫款及内部往来	4,851,000.12	1 年以内 1,620,000 元； 1-2 年 3,231,000.12 元。	9.88	113,310.00
联泰生物科技（鹤壁）有限公司	股权转让款	2,460,000.00	1 年以内	5.01	123,000.00
安吉县管道燃气有限公司	保证金	210,000.01	1-2 年	0.43	21,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		48,961,000.13		99.70	899210

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,316,763.41		92,316,763.41	97,150,000.00		97,150,000.00
对联营、合营企业投资				4,933,953.95		4,933,953.95
合计	92,316,763.41		92,316,763.41	102,083,953.95		102,083,953.95

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江万方生物科技有限公司	60,000,000.00				60,000,000.00		
浙江乐嘉生物科技有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
深州万嘉生物科技有限公司	6,600,000.00				6,600,000.00		
浙江维特生物科技有限公司	2,550,000.00				2,550,000.00		
重庆嘉盟供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00			
河南嘉盟生物	10,000,000.00			10,000,000.00			

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
科技有限公司							
河北嘉乐盟生 物科技有限公 司	5,000,000.00				5,000,000.00		
浙江嘉乐美生 物科技有限公 司	2,000,000.00		900,000.00		2,900,000.00		
河北嘉美食品 有限公司			5,266,763.41		5,266,763.41		
合计	97,150,000.00		6,166,763.41	11,000,000.00	92,316,763.41		

1、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
2. 联营企业												
河北嘉美食 品有限公司	4,933,953.95		500,000.00		-167,190.54					-5,266,763.41		
小计	4,933,953.95		500,000.00		-167,190.54					-5,266,763.41		
合计	4,933,953.95		500,000.00		-167,190.54					-5,266,763.41		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,413,236.70	44,824,943.09	59,264,221.88	35,714,321.89
其他业务	2,756,129.92	1,017,999.51	19,673,970.60	13,869,221.40
合计	68,169,366.62	45,842,942.60	78,938,192.48	49,583,543.29

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-167,190.54	-66,046.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,570,878.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益	432,369.99	279,728.09
债务重组产生的投资收益	118,498.66	
合计	-12,187,200.41	213,682.04

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,942,563.06	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,758,196.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,191,369.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	860,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	118,498.66	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,341.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,597,160.56	
所得税影响额	-1,104,611.31	
少数股东权益影响额（税后）	57,490.51	
合计	3,550,039.76	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	10.49	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	9.75	0.46	0.46

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年三月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,942,563.06
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、按照确定的标准	5,758,196.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,191,369.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	860,000.00
债务重组损益	118,498.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,341.25
非经常性损益合计	4,597,160.56
减：所得税影响数	1,104,611.31
少数股东权益影响额（税后）	-57,490.51
非经常性损益净额	3,550,039.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用