



德博尔
NEEQ : 874066

四川德博尔生物科技股份有限公司
Sichuan Deebiotech Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人张革、主管会计工作负责人熊常健及会计机构负责人（会计主管人员）熊常健保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

无

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 17 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 22 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 24 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 27 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 107 |
| 附件 II | 融资情况 | 107 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------------------|---|---|
| 德博尔生物、公司、本公司、股份公司、德博尔股份 | 指 | 四川德博尔生物科技股份有限公司 |
| 德博尔制药 | 指 | 四川德博尔制药有限公司，德博尔股份的全资子公司 |
| 德博尔（成都） | 指 | 德博尔（成都）生物科技有限公司，德博尔股份的全资子公司 |
| 新诺赛 | 指 | 德阳新诺赛制药有限公司，原名“德阳新诺赛生物制品有限公司”，德博尔股份持股 70% 的子公司 |
| 博英诺 | 指 | 四川博英诺生物科技有限公司，德博尔股份持股 50% 的参股公司 |
| BIOZYM（德国） | 指 | BIOZYM Ges. Fur Enzym technologie mbH，丹尼麦克斯实际控制的公司 |
| 丹尼麦克斯 | 指 | 德国丹尼麦克斯公司（DANIMEX），新诺赛的外资合营方，持有新诺赛 30% 的股权 |
| 报告期、本期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 主办券商、浙商证券 | 指 | 浙商证券股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 四川德博尔生物科技股份有限公司董事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元/人民币万元 |
| 公司章程、章程 | 指 | 《四川德博尔生物科技股份有限公司章程》 |
| GMP | 指 | Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，对生产药品所需要的原材料、厂房、设备、卫生、人员培训和质量管理等均提出了明确要求 |
| 原料药 | 指 | 药物中的活性成分，是构成药物药理作用的基础物质，但患者无法直接服用。原料药需经过添加辅料等环节进一步加工成制剂，方可供临床使用 |
| FDA | 指 | 美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration）的简称，是美国专门从事食品与药品管理的最高执法机关 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|--------------------|
| 公司中文全称 | 四川德博尔生物科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Sichuan Deebiotech Corp.,Ltd Deebiotech | | |
| 法定代表人 | 张革 | 成立时间 | 2010 年 12 月 3 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（张革） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为张革，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271）--化学药品原料药制造（C2710） | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要产品包括胰酶、胰激肽原酶、糜胰蛋白酶、胃蛋白酶、类肝素等，目前公司产品主要应用于生物医药领域。 | | |
| 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 | 德博尔 | 证券代码 | 874066 |
| 挂牌时间 | 2023 年 4 月 13 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 66,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 浙商证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市上城区五星路 201 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 郝春华 | 联系地址 | 四川省广汉市小汉镇工业园区 |
| 电话 | 0838-5701289 | 电子邮箱 | hch@deebiotech.com |
| 传真 | 0838-5701289 | | |
| 公司办公地址 | 四川省广汉市小汉镇工业园区 | 邮政编码 | 618304 |
| 公司网址 | www.deebiotech.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 | 915106005656722501 | | |
| 注册地址 | 四川省德阳市广汉市小汉镇洛阳村六社 | | |
| 注册资本（元） | 66,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家主要从事生物酶、生物多糖、多肽及蛋白质等多种生化原料药研发、生产及销售生物医药企业。公司主要产品包括胰酶、胰激肽原酶、糜胰蛋白酶、胃蛋白酶、类肝素等，目前公司产品主要应用于生物医药下游制剂领域。

公司一直专注于产品和技术研发，在生物酶及多糖提取分离纯化领域已具备较强的技术实力和先进的生产工艺水平，目前已拥有 9 项发明专利和 22 项实用新型专利，掌握了多种提取分离纯化的核心技术。公司运用酶活保护技术、先进膜分离技术及柱层析技术等，实现了生物酶产品的高活性、高纯度和高稳定性。

公司多个产品已在多个国家药政部门完成注册、认证或许可，产品的生产质量管理体系符合我国 GMP，同时也符合欧盟、印度、日本、韩国等多个国家生产质量体系要求。目前，公司已通过中国、德国（欧盟）、日本、韩国等官方 GMP 认证。

公司凭借先进的工艺技术、精细的生产流程管理、高质量的产品和服务以及丰富的产品品类，通过直销或经销商已实现产品出口欧美日韩等全球 50 多个国家和地区，合作药企包括 Sanofi、SunPharma、Celltrion、Berlin-Chemie、ANIPharmaceutical、上海丽珠等国内外知名制药公司、跨国药企。

公司根植于中国系世界第一养猪大国、第一猪肉消费国的强大资源背景，长期专注以猪副产物为主要原料的生化原料药研发、生产及销售。公司投入大量人力、财力用于产品和工艺技术的研发分析和提升，不断推动在国内和欧美日韩等规范市场的产品注册与资质认证、GMP 规范管理和 EHS 管理体系建设等多项工作，确保了产品的稳定持续供应，成功建立了与下游成品药企业的相互信任和依存关系，最终实现产品的市场销售。目前，公司在生物酶、生物多糖、多肽及蛋白质等细分领域形成了品类丰富的产品线，已经成为全球主要的生物酶原料药供应商之一。

报告期内公司实现合并营业收入 12179.53 万元，同比增长 8.38%，实现合并营业利润 1930.02 万元，同比下降 29.15%。其中全资子公司德博尔制药实现营业收入 8339.74 万元，同比下降 3.8%，实现营业利润 924.49 万元，同比下降 58.21%；控股子公司德阳新诺赛实现营业收入 3836.59 万元，同比增长 71.44%，实现营业利润 1289.28 万元，同比 266.55%。

(二) 行业情况

公司主要从事生物酶类、生物多糖类、多肽及蛋白质类等生化原料药产品研发、生产与销售，主要产品包括酶类、多糖类、多肽及蛋白质类、激素类等。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）和国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C27 医药制造业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C2710 化学药品原料药制造”。

生化原料药所属生物产业是国家战略新兴产业之一，受国家产业政策的大力支持。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》（国家统计局令第 23 号），公司所属行业分类为“化学药品与原料药制造”，系国家重点支持的战略性新兴产业。根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016）》，公司属于“4 生物产业”之“4.1 生物医药产业”之“4.1.3 化学药品与原料药制造”，公司所处行业属于国家战略新兴产业。

医药行业是典型的弱周期行业，虽然短期来看医药工业经济进入转型升级的调整期，但随着全球人口老龄化的加剧、生物医药技术的发展和全球医疗卫生支出持续增加，需求刚性大、弹性小，受宏观经济影响较小，无明显的周期波动。公司经营业务以生化原料药中的酶类原料药为主，酶是具有高度底物作用专一性和高效催化活力的生物催化剂，已在国内国际医药领域获得广泛应用，主要有治疗

用酶、诊断用酶和医学基础研究及药物生产制造用酶，全球市场需求相对稳定。总体来看，公司业务所属行业发展的主要影响因素包括市场需求、技术创新、国际竞争、政策法规等，报告期内，上述影响因素整体稳定。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 全资子公司德博尔制药为四川省“专精特新”企业，国家高新技术企业。 |

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 | 121,795,251.61 | 112,379,461.52 | 8.38% |
| 毛利率% | 40.89% | 43.82% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 13,295,097.70 | 22,706,645.99 | -41.45% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 11,487,633.20 | 22,416,567.47 | -48.75% |
| 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） | 5.80% | 11.34% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 5.01% | 11.20% | - |
| 基本每股收益 | 0.20 | 0.36 | -44.44% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 336,956,907.02 | 304,000,221.94 | 10.84% |
| 负债总计 | 83,990,811.35 | 67,808,208.20 | 23.87% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 235,923,627.56 | 222,455,420.36 | 6.05% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.57 | 3.37 | 5.93% |
| 资产负债率%（母公司） | 0.08% | 0.56% | - |
| 资产负债率%（合并） | 24.93% | 22.31% | - |
| 流动比率 | 2.85 | 3.18 | - |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 利息保障倍数 | 102.67 | 119.11 | - |
| 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 | 18,262,745.18 | 39,015,304.86 | -53.19% |
| 应收账款周转率 | 2.14 | 2.04 | - |
| 存货周转率 | 1.24 | 1.03 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 10.84% | 5.80% | - |
| 营业收入增长率% | 8.38% | 40.80% | - |
| 净利润增长率% | -29.71% | 154.10% | - |

注：净利润增长率大幅下降，主要是由于：（1）2022 年上半年收入及净利润基数较小，2023 年上半年同比大幅增加；（2）2024 年上半年甲状腺未实现销售及 FDA 咨询顾问费较多等导致净利润增长率下滑。

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 | 69,188,173.78 | 20.53% | 86,670,401.43 | 28.51% | -20.17% |
| 应收票据 | 654,022.31 | 0.19% | 1,520,277.55 | 0.50% | -56.98% |
| 应收账款 | 57,144,346.54 | 16.96% | 56,552,990.91 | 18.60% | 1.05% |
| 交易性金融资产 | 41,021,904.11 | 12.17% | - | - | - |
| 应收账款融资 | 3,055,000.00 | 0.91% | 2,533,010.81 | 0.83% | 20.61% |
| 预付款项 | 1,924,273.88 | 0.57% | 1,102,460.38 | 0.36% | 74.54% |
| 其他应收款 | 258,499.56 | 0.08% | 389,727.52 | 0.13% | -33.67% |
| 存货 | 63,632,087.24 | 18.88% | 52,896,451.49 | 17.40% | 20.30% |
| 其他流动资产 | 2,201,682.78 | 0.65% | 1,283,305.82 | 0.42% | 71.56% |
| 长期股权投资 | 1,438,483.27 | 0.43% | 2,175,700.74 | 0.72% | -33.88% |
| 其他权益工具投资 | 173,109.50 | 0.05% | - | - | - |
| 固定资产 | 66,829,684.91 | 19.83% | 70,120,195.86 | 23.07% | -4.69% |
| 在建工程 | 1,616,625.18 | 0.48% | 1,595,423.09 | 0.52% | 1.33% |
| 使用权资产 | 2,351,063.18 | 0.70% | 2,866,290.20 | 0.94% | -17.98% |
| 无形资产 | 15,621,669.85 | 4.63% | 15,860,045.17 | 5.22% | -1.50% |
| 长期待摊费用 | 7,168,609.03 | 2.13% | 6,191,934.94 | 2.04% | 15.77% |
| 递延所得税资产 | 1,934,129.13 | 0.57% | 1,792,736.03 | 0.59% | 7.89% |
| 其他非流动资产 | 743,542.77 | 0.23% | 449,270.00 | 0.15% | 65.50% |
| 短期借款 | 20,000,000.00 | 5.94% | 10,000,000.00 | 3.29% | 100.00% |
| 应付账款 | 40,154,468.77 | 11.92% | 31,249,429.28 | 10.28% | 28.50% |
| 合同负债 | 81,180.62 | 0.02% | 406,109.36 | 0.13% | -80.01% |
| 应付职工薪酬 | 3,462,859.30 | 1.03% | 5,722,945.61 | 1.88% | -39.49% |
| 应交税费 | 2,324,166.63 | 0.69% | 1,185,276.70 | 0.39% | 96.09% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 其他应付款 | 12,984,762.56 | 3.85% | 1,388,951.36 | 4.57% | -6.51% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,507,921.58 | 0.45% | 1,248,094.51 | 0.41% | 20.82% |
| 其他流动负债 | 241,610.36 | 0.07% | 129,593.05 | 0.04% | 86.44% |
| 长期借款 | 403,333.42 | 0.12% | 513,333.40 | 0.17% | -21.43% |
| 租赁负债 | 1,415,958.15 | 0.42% | 1,693,430.47 | 0.56% | -16.39% |
| 预计负债 | 591,124.90 | 0.18% | 583,451.42 | 0.19% | 1.32% |
| 递延收益 | 62,666.67 | 0.02% | 291,339.44 | 0.10% | -78.49% |
| 递延所得税负债 | 760,758.39 | 0.23% | 896,153.60 | 0.29% | -15.11% |
| 资产总计 | 336,956,907.02 | 100.00% | 304,000,221.94 | 100.00% | 10.84% |

项目重大变动原因

| |
|---|
| <p>应收票据下降56.98%，主要系期末应收票据在上半年到期收款所致。</p> <p>预付款项上升74.54%，主要系部分原料采购及劳务提供增加所致。</p> <p>其他应收款下降33.67%，主要系将“代收代付社保”核算调整到了“应付职工薪酬”所致。</p> <p>其他流动资产上升71.56%，主要系增值税留抵税额、出口退税增加上市发行费用所致。</p> <p>长期股权投资下降33.88%，主要系权益法核算合营企业四川博英诺生物科技有限公司亏损所致。</p> <p>其他非流动资产上升65.6%，主要系预付机器设备等固定资产采购款增加所致。</p> <p>短期借款上升100%，系本年度新增成都银行流动资金贷款1000万元。</p> <p>合同负债下降80.01%，主要系预收款后发出商品，确认收入所致。</p> <p>应付职工薪酬下降39.49%，主要系支付2023年度绩效奖金等所致。</p> <p>应交税费上升96.09%，主要系二季度企业所得税及6月末各项附加税费同比上年末各项税费增加所致。</p> <p>其他流动负债下降86.44%，主要系已背书尚未到期的银行承兑汇票增加。</p> <p>递延收益下降78.49%，主要系将部分资产性补助余额结转至“其他收益”所致。</p> |
|---|

（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 | 121,795,251.61 | - | 112,379,461.52 | - | 8.38% |
| 营业成本 | 71,990,824.63 | 59.11% | 63,133,999.63 | 56.18% | 14.03% |
| 毛利率 | 40.89% | - | 43.82% | - | - |
| 税金及附加 | 1,414,320.73 | 1.16% | 1,290,578.76 | 1.15% | 9.59% |
| 销售费用 | 6,659,166.67 | 5.47% | 1,566,810.34 | 1.39% | 325.01% |
| 管理费用 | 18,685,337.30 | 15.34% | 14,211,324.44 | 12.65% | 31.48% |
| 研发费用 | 4,842,312.95 | 3.98% | 4,971,339.58 | 4.42% | -2.60% |
| 财务费用 | -2,031,984.76 | -1.67% | -1,075,480.34 | -0.96% | -88.94% |
| 其他收益 | 2,101,170.55 | 1.73% | 386,161.47 | 0.34% | 444.12% |
| 投资收益 | -679,303.28 | -0.56% | 755,730.72 | 0.67% | -189.89% |
| 信用减值损失 | -180,630.91 | -0.15% | -312,115.93 | -0.28% | -42.13% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 资产减值损失 | -2,198,212.24 | -1.80% | -605,502.68 | -0.54% | 263.04% |
| 营业利润 | 19,300,202.32 | 15.85% | 27,242,712.43 | 24.24% | -29.15% |
| 营业外收入 | 126,401.58 | 0.10% | 581,581.93 | 0.52% | -78.27% |
| 营业外支出 | 45,570.47 | 0.04% | 140,333.08 | 0.12% | -67.53% |
| 利润总额 | 19,381,033.43 | 15.91% | 27,683,961.28 | 24.63% | -29.99% |
| 所得税费用 | 2,780,061.00 | 2.28% | 4,067,048.22 | 3.62% | -31.64% |
| 净利润 | 16,600,972.43 | 13.63% | 23,616,913.06 | 21.02% | -29.71% |

项目重大变动原因

销售费用增加325.01%，主要系开拓产品类肝素业务，市场维护及拓展费大幅增加所致。

管理费用增加31.48%，主要系聘请外部咨询机构发生的FDA相关咨询顾问费增加较多所致。

财务费用（负数，代表净收益）增加88.94%，主要系加强现金管理，获得的资金收益增加所致。

其他收益增加444.12%，主要系收到拟上市公司资金补助以及将部分资产性补助余额从“递延收益”结转所致。

投资收益（损失）下降189.89%，主要系上年度为正收益，本年度确认合营企业四川博英诺生物科技有限公司亏损所致。

信用减值损失下降42.13%，主要系收回前期已计提坏账的应收账款所致。

资产减值损失上升263.04%，主要系计提胰酶退货及被销毁的甲状腺存货跌价损失所致。

营业外收入下降78.27%，主要系本期未发生计入营业外收入的政府补助。

营业外支出下降67.53%，主要系上期发生赔偿、罚款及其他支出所致。

所得税费用下降31.64%，主要系本年度利润总额减少，相应计提企业所得税减少所致。

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 | 121,769,556.31 | 112,294,587.74 | 8.44% |
| 其他业务收入 | 25,695.30 | 84,873.78 | -69.73% |
| 主营业务成本 | 71,990,824.63 | 63,119,521.21 | 14.05% |
| 其他业务成本 | - | 14,478.42 | -100.00% |

注：本期“其他业务收入”系成都德博尔收取的合营企业博英诺生物科技的租金等。

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 |
|---------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 酶类 | 83,994,845.30 | 43,105,201.86 | 48.68% | 6.12% | 5.52% | 0.29% |
| 多糖类 | 34,231,701.75 | 23,601,021.12 | 31.06% | 92.27% | 114.98% | -7.28% |
| 多肽及蛋白质类 | 4,848,487.38 | 2,990,511.11 | 38.32% | -44.30% | -37.44% | -6.77% |
| 其他 | -1,279,782.92 | 2,294,090.15 | - | -119.05% | -64.85% | - |
| 合计 | 121,795,251.51 | 71,990,824.24 | 40.89% | 8.38% | 14.03% | -2.93% |

按区域分类分析

√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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 内销 | 37,950,274.01 | 27,142,742.59 | 28.48% | -27.42% | -19.33% | -7.17% |
| 外销 | 83,844,977.50 | 44,848,081.65 | 46.51% | 39.52% | 52.09% | -4.42% |
| 合计 | 121,795,251.51 | 71,990,824.24 | 40.89% | 8.38% | 14.03% | -2.93% |

收入构成变动的的原因

(1) 本期由于类肝素及胰酶外销订单增加较多，导致外销收入上升 37.75%，(2) 由于类肝素粗品加工业务本期采用“总额法”核算（但同期采用“净额法”核算），以及甲状腺本期无销售，仍要承担甲状腺车间停工费用，同期甲状腺毛利率较高，综合影响因素导致外销毛利率下降。

(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 | 18,262,745.18 | 39,015,304.86 | -53.19% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,943,791.95 | -3,523,779.66 | -1,203.82% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,648,847.59 | -14,825,218.18 | -165.08% |

现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额下降 53.19%，主要系购买商品（原辅包材料）、接受劳务支付的现金以及支付的其他与经营活动有关的现金（销售费用、FDA 咨询顾问费等）增加所致。
(2) 投资活动产生的现金流量净额下降 1203.82%，主要系本期将公司暂时闲置资金进行现金管理，购买银行结构性存款所致。

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 |
|-------|-------|--------|-------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 德博尔制药 | 控股子公司 | 原料药、保健 | 150,000,000 | 252,313,644.30 | 182,015,951.65 | 83,397,445.38 | 8,242,829.06 |

| | | | | | | | |
|---------|-------|--|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 公司 | 品原料，包括胰激肽原酶、胰酶、胃蛋白酶等 | | | | | |
| 新诺赛 | 控股子公司 | 生化制品及其原辅料、原料药（胰酶）等 | 29,946,666 | 79,876,189.94 | 57,107,185.18 | 38,365,948.98 | 11,113,873.43 |
| 德博尔（成都） | 控股子公司 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发 | 50,000,000 | 8,023,262.84 | -1,259,477.20 | 270,497.22 | -2,603,105.31 |

| | | | | | | | |
|-----|------------------|---|------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 博英诺 | 参 股 公 司 | 等 技 术 服 务、 技 术 开 发、 技 术 咨 询、 技 术 交 流、 技 术 转 让、 技 术 推 广 等 | 20,000,000 | 2,957,920.75 | 2,876,966.55 | 0.00 | -1,474,434.93 |
|-----|------------------|---|------------|--------------|--------------|------|---------------|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|---------------|-------------------|-----------------------------|
| 四川博英诺生物科技有限公司 | 所研发的成品药可以使用公司的原料药 | 为公司提供有关产品及技术的研发服务和部分产品的销售服务 |
| | | |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

作为一家制药企业，我们希望我们生产和提供的酶制剂产品能够得到更加广泛的应用，为人类的健康事业做出贡献，让人类生活更加美好。同时作为一家公众公司，公司也注重承担社会责任，积极参与社区公益活动。公司每年通过向社区学校进行节日赞助、慰问及捐资助学、为社区居民患病募捐等活动践行社会责任。

公司秉承可持续发展理念，高度注重环境保护，持续进行环保投入，各项废气、废水、废物的处理和排放均符合环保要求，实现公司与社区、环境的良性循环发展。随着公司的不断发展，公司将持续关注作为公众公司应履行的社会责任，做一家有担当的制药企业。

七、 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 |
|---------------|--|
| 出口销售收入占比较高的风险 | 公司产品销往欧盟、美国、日本、韩国等国家和地区，报告期内出口销售收入占营业收入比例为 68.6%，预计未来若干年内公司出口收入金额及占营业收入比例仍会较高。出口销售需遵守客户所在国家和地区的法律法规，满足当地所需的供应商资质，符合客户对产品的相关要求，并且国际政治形势、军事形势、经济环境不断发生变化，对公司的管理能力提出了更高的要求。若公司不能有效管理出口业务，持续满足客户需求，或公司主要出口国或地区市场出现大幅波动，出口市场所在地的政治、经济形势、贸易政策等发生重大变化，均有可能导致公司产品出口销售出现下滑，进而对公司整体经营业绩产生不利影响。 |
| 原材料供应及价格波动的风险 | 公司主要原材料为猪胰腺、猪胃粘膜等牲畜副产物。随着公司生化原料药生产规模的扩大，公司牲畜副产物采购量将不断增长，因牲畜副产物的供应市场存在一定的波动，如若发生大规模生猪疫情，生猪饲养量和屠宰量减少，将出现原材料供应不足的风险。报告期内，公司主营业务原材料成本为 5226.53 万元，占主营业务成本的比例分别为 72.6%。由于原材料成本在公司生产成本中占比较大，因此，如果未来原材料市场价格持续波动，将导致公司生产成本随之波动，对公司的经营业绩及盈利能力产生一定影响。 |
| 行业相关资质许可风险 | 根据医药行业的有关法律法规，从事原料药及制剂生产经营的公司需要向有关政府机构申请并获得许可和许可证，包括药品生产许可证、药品 GMP 证书、原料药登记、产品出口证书等。上述证书具有一定的有效期，公司必须重新评估并通过有关部门的许可，才能延续许可证的有效期。如果在相关证书到期之前，公司换领新证或更新登记不及时，或者无法在规定时间内获得药品再注册批件相关许可，则该公司将无法继续生产、销售相关产品，从而影响公司生产经营。公司产品大多为医药原料药，必须经过产品技术标准制定和审核、检测、质量管理体系考核、产品审计、注册审批等阶段，才能获得终端用户或其所在地医药监管部门颁发的产品资质认证。公司产品在国际市场销售还需通过其他国家的产品质量体系认证或注册，由于各个国家注册和监管法规处于不断调整过程中，存在未来个别产品不能及时注册或满足新监管要求的可能性，导致相关产品不能上市销售的风险。 |
| 美国 FDA 警告信风险 | 公司子公司德博尔制药于 2023 年 9 月接受美国 FDA 就甲状腺粉 USP 原料药产品的现场检查，并于 2024 年 2 月收到了 FDA |

| | |
|-------------|---|
| | <p>《警告信》（320-24-21）。针对现场检查发现的问题，公司承诺在复审通过前，暂停为美国市场生产猪甲状腺粉原料药。该警告信目前未对公司的正常生产经营造成重大不利影响，公司正在严格按照 FDA 相关要求整改，但仍存在短时间内无法完成整改并通过 FDA 复审，或因整改不达标导致 FDA 拒绝由德博尔制药小汉镇高槽村 15 号厂区生产的其他产品进入美国的风险。</p> |
| 安全生产和环境保护风险 | <p>公司生产过程中会使用少量的硫酸、乙醇、丙酮等易燃、易爆及易腐蚀的危险化学品，公司按照《中华人民共和国安全生产法》《危险化学品安全管理条例》等相关法律法规通过安全设施、员工培训等措施对日常生产经营活动进行规范，但若公司员工在生产、装卸和仓储过程中操作不当或违规操作则可能造成人身安全或财产损失等安全事故，公司可能面临承担相应经济损失和法律责任的风险。此外，公司在生产过程中涉及废水、废气及固体废物等污染性排放物的处理，若公司未来因管理不当或其他不可抗力的因素导致环保事故等违反环保法律法规有关规定的情况，则公司可能会受到相关主管部门的处罚，进而影响公司的生产经营</p> |
| 毛利率波动的风险 | <p>报告期内公司的主营业务毛利率为 40.89%。报告期内公司毛利率主要受销售产品品类变化、猪胰脏和猪胃粘膜等生猪副产品的原材料价格波动等多种因素影响。若上述因素发生不利变化，如下游市场销售情况变化，或发生大规模生猪疫情、生猪饲养量和屠宰量减少等情况等将对公司整体毛利率水平造成不利影响。</p> |
| 汇率波动的风险 | <p>报告期内公司出口销售收入为 8354.8 万元，占同期主营业务收入的比重为 68.6%。公司大部分境外客户以美元进行结算，人民币兑美元的汇率波动会对营业收入、毛利率造成一定影响，报告期内汇兑收益（负数为损失）为 112.42 万元。若今后人民币汇率出现短期或持续性大幅波动，会对公司生产经营具有一定影响。</p> |
| 应收款项发生坏账的风险 | <p>报告期末公司应收账款账面价值为 5,714.43 万元，占流动资产的比例为 23.90%；应收票据账面价值为 65.40 万元，占流动资产的比例为 0.27%。随着公司销售规模的不断扩大，应收账款及应收票据可能进一步增加。公司重视应收款的回收工作，客户通常能在一年内付款，但仍有发生坏账的可能性，同时应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响。</p> |
| 税收优惠政策变化风险 | <p>公司子公司德博尔制药和新诺赛享受西部大开发税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。若国家有关政策发生变动或公司不再符合西部大开发战略税收优惠的认定标准，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生不利影响，因此公司存在税收政策变化对利润产生不利影响的风险。</p> |
| 产品技术升级迭代风险 | <p>医药行业是典型的技术密集型产业，准入门槛较高，市场竞争</p> |

| | |
|--------------------|---|
| | <p>激烈，容易受到技术升级迭代的影响。公司现有产品主要聚焦于多组分、单组分生物酶等生化原料药领域，在研项目及拟新投产项目在协同现有产品的基础上，也在逐步向化学结构修饰类生物多糖、高纯度生物酶等高端技术领域延展。公司深耕生化原料药行业多年，积累了较为丰富的生产、研发及工艺开发技术经验，同时致力于新产品、新技术的研究开发，但若在公司现有及在研产品涉及的相关领域中，出现竞争优势更强的产品或公司未能持续完善自身的技术储备，公司的市场竞争能力存在下降的可能性，公司面临技术升级迭代的风险。</p> |
| 核心技术人员流失及核心技术泄露的风险 | <p>公司核心技术人员及研发、技术团队是公司核心竞争力之一，对公司获取市场竞争优势具有重要意义。公司已建立由经验丰富的核心技术人员组成的研发、技术团队。未来，若公司核心技术人员出现流失，将不利于公司的新技术研发，进而对公司的市场竞争力以及业务发展带来负面影响。同时，公司已通过规范研发管理流程、健全保密制度、申请相关知识产权等方式对核心技术进行了保护。但是，前述措施仍可能无法防范核心技术泄露的风险，如果公司的保密制度未得到有效执行，导致公司核心技术泄露，将对公司的核心竞争力产生不利影响。</p> |
| 子公司现金分红风险 | <p>公司母公司为控股型公司，其用于分配现金股利的资金也主要来源于子公司的现金分红。公司子公司的利润分配政策、具体分配安排由公司实施控制，但若子公司无法及时、充足地向公司以现金方式分配利润，将会限制公司向股东分配现金股利的能力。</p> |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 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 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|--------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |

| | | | | | | | | 制的企业 | |
|----|-------------|------------|---|------------|-----------|-----------|----|------|---------|
| 1 | 四川德博尔制药有限公司 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 2023/6/30 | 2024/6/29 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 2 | 四川德博尔制药有限公司 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 2024/6/28 | 2025/6/27 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | | | | - | - | - | - | - |

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） | 20,000,000 | 20,000,000 |
| 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）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 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

(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 | 22,000,000.00 | 2,933,636.34 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 60,000,000.00 | 6,617,326.80 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |

| | | |
|-----------------------|--------------|-------------|
| 其他 | 2,000,000.00 | 10,497.18 |
| 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 | 100,000,000 | 10,000,000 |
| 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、持续性以及对公司生产经营的影响

为满足公司发展及经营需求，公司（含子公司）拟向银行等金融机构申请金额不超过 10,000 万元的综合授信额度，包含但不限于流动资金贷款、固定资产项目贷款、银行承兑汇票等，上述额度不等于公司的融资金额，申请授信的利率不超 6.0%，有效期自股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会为止，在上述期限内申请授信的额度可循环使用。

在上述贷款、授信额度内的综合授信由公司实际控制人张革及其配偶邵磊为公司提供个人连带责任保证担保，担保人为公司提供担保不收取任何费用。

（五） 承诺事项的履行情况

| 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 | 2022年12月26日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | <p>“1. 自本承诺函出具之日起 1 年内，本人将以注销、股权出售、资产/业务合并、资产剥离或收购方式，将四川博英诺生物科技有限公司相关资产、业务或整体并入公司或出售给无关联第三方或将其注销，以解决四川博英诺生物科技有限公司与公司可能存在的同业竞争问题。2. 从本承诺函出具之日起，对于从任何第三人获得的任何商业机会可能与公司构成实质性竞争的，本人及四川博英诺生物科技有限公司将尽可能将该等商业机会让与公司；若短时间无法完成让与，则四川博英诺生物科技有限公司将按照公允交易的原则进行产品购销。3. 除此之外，自本承诺函出具之日起：（1）本人将不再在中国境内外新开展直接或间接在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或另行拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在上述经营实体、机构、经济组织中新担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>（2）本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，以及辞去上述职务六个月内，本承诺具有约束效力。</p> | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|-----|-----------------|---|----|--------------------------------|--|-----------|
| | | | | | (3) 本人愿意承担因违反本承诺而给公司造成的全部经济损失。” | |
| 董监高 | 2022 年 8 月 26 日 | - | 挂牌 | 同 业 竞 争 承 诺 | 1. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2. 本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，以及辞去上述职务六个月内，本承诺具有约束效力。本人愿意承担因违反本承诺而给公司造成的全部经济损失。 | 正 在 履 行 中 |
| 董监高 | 2022 年 8 月 26 日 | - | 挂牌 | 其 他 承 诺 (规 范 关 联 交 易 承 诺) | 1、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；2、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员控制、投资、任职的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；3、对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。 | 正 在 履 行 中 |
| 公司 | 2022 年 8 月 26 日 | - | 挂牌 | 资 金 占 用 承 诺 | 1、截至本承诺函出具之日，本人/企业、本人的近亲属及本人控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。2、本人/企业将严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。3、本人/企业保证促使本人的近亲属及本人控制的其他企业严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。” | 正 在 履 行 中 |
| 董监高 | 2022 年 8 月 26 日 | - | 挂牌 | 资 金 占 用 承 诺 | 1、截至本承诺函出具之日，本人/企业、本人的近亲属及本人控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。2、本人/企业将严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公 | 正 在 履 行 中 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | 司及其他股东合法权益的行为。3、本人/企业保证促使本人的近亲属及本人控制的其他企业严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。” |
|--|--|--|--|--|---|

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 |
|------|------|-----------|------------|----------|----------|
| 货币资金 | 银行存款 | 其他(ETC圈存) | 1,300.00 | 0% | ETC 业务圈存 |
| 固定资产 | 运输设备 | 抵押 | 820,795.28 | 0.24% | 借款抵押 |
| 无形资产 | 专利权 | 质押 | 67,033.10 | 0.02% | 借款质押 |
| 总计 | - | - | 889,128.38 | 0.26% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限是基于正常业务开展发生，对公司经营无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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 | 11,307,840 | 17.13% | 0 | 11,307,840 | 17.13% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 0 | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | 0 | - | - |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 54,692,160 | 82.87% | 0 | 54,692,160 | 82.87% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 39,409,456 | 59.71% | 0 | 39,409,456 | 59.71% |
| | 董事、监事、高管 | 6,352,278 | 23.16% | 0 | 6,352,278 | 23.16% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 总股本 | | 66,000,000 | - | 0 | 66,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 137 | | | | |

股本结构变动情况

适用 不适用

(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 | 张革 | 39,409,456 | 0 | 39,409,456 | 59.7113% | 39,409,456 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 张轩铭 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 4.5455% | 3,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 张俐 | 2,542,926 | 0 | 2,542,926 | 3.8529% | 2,542,926 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 倪文坚 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 3.0303% | 1,500,000 | 500,000 | 0 | 0 |
| 5 | 张音娜 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 3.0303% | 1,500,000 | 500,000 | 0 | 0 |
| 6 | 李理 | 1,100,000 | 0 | 1,100,000 | 1.6667% | 1,100,000 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 张强 | 997,550 | 0 | 997,550 | 1.5114% | 997,550 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 张颖 | 890,000 | 0 | 890,000 | 1.3485% | 890,000 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 徐杰 | 772,586 | 0 | 772,586 | 1.1706% | 0.00 | 772,586 | 0 | 0 |
| 10 | 广汉市秦南重 | 300,000 | 460,742 | 760,742 | 1.1526% | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|------------|---|------------|----------|------------|-----------|---|---|---|
| 工 机 械 有 限 公 司 | | | | | | | | | |
| 合计 | 53,012,518 | - | 53,473,260 | 81.0201% | 50,939,932 | 1,772,586 | 0 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东张革与张轩铭为父子关系，股东张革与张俐为兄妹关系，股东张革与张强为堂兄弟关系，股东张俐与张强为堂姐弟关系，除上述情况之外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | | | | |
| 张革 | 董事长 | 男 | 1968年5月 | 2021年9月24日 | 2024年9月23日 | 39,409,456 | - | 39,409,456 | 59.71% |
| 钟顺弟 | 董事 | 男 | 1963年9月 | 2021年9月24日 | 2024年9月23日 | 350,000 | - | 350,000 | 0.5303% |
| 魏旭 | 董事 | 男 | 1965年5月 | 2021年9月24日 | 2024年9月23日 | 750,000 | - | 750,000 | 1.1364% |
| 张颖 | 董事 | 男 | 1958年2月 | 2021年9月24日 | 2024年9月23日 | 890,000 | - | 890,000 | 1.3485% |
| 何启富 | 董事 | 男 | 1968年2月 | 2021年9月24日 | 2024年9月23日 | 470,000 | - | 470,000 | 0.7121% |
| 闵光清 | 董事 | 女 | 1968年10月 | 2021年9月24日 | 2024年9月23日 | 360,000 | - | 360,000 | 0.5455% |
| 王皎 | 独立董事 | 女 | 1967年3月 | 2023年9月10日 | 2024年9月23日 | - | - | - | - |
| 肖勇 | 独立董事 | 男 | 1970年2月 | 2023年9月10日 | 2024年9月23日 | - | - | - | - |
| 戴泽伟 | 独立董事 | 男 | 1984年4月 | 2023年9月10日 | 2024年9月23日 | - | - | - | - |
| 黄伟 | 监事会主席 | 男 | 1967年2月 | 2021年9月24日 | 2024年9月23日 | 434,728 | - | 434,728 | 0.6587% |
| 李理 | 监事 | 男 | 1975年9月 | 2023年9月10日 | 2024年9月23日 | 1,100,000 | - | 1,100,000 | 1.6667% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----------|---|---------|------------|------------|---------|---|---------|---------|
| 周乐华 | 监事 | 男 | 1963年5月 | 2021年9月24日 | 2024年9月23日 | 600,000 | - | 600,000 | 0.9091% |
| 卢红生 | 总经理(总裁) | 男 | 1966年9月 | 2023年4月26日 | 2024年9月23日 | - | - | - | - |
| 张强 | 副总经理(副总裁) | 男 | 1975年7月 | 2023年4月26日 | 2024年9月23日 | 997,550 | - | 997,550 | 1.5114% |
| 郝春华 | 董事会秘书 | 男 | 1977-2 | 2021年9月24日 | 2024年9月23日 | 400,000 | - | 400,000 | 0.6061% |
| 熊常健 | 财务总监 | 男 | 1977-7 | 2023年8月25日 | 2024年9月23日 | - | - | - | - |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长张革与公司副总裁张强为堂兄弟关系；其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东及实际控制人张革之间也没有关联关系。

(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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 财务人员 | 9 | 1 | | 10 |
| 采购及销售人员 | 19 | 1 | | 20 |
| 管理人员 | 63 | 2 | | 65 |
| 技术人员 | 90 | 17 | | 107 |
| 生产人员 | 269 | | 7 | 262 |
| 员工总计 | 450 | 21 | 7 | 464 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 69,188,173.78 | 86,670,401.43 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 41,021,904.11 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 654,022.31 | 1,520,277.55 |
| 应收账款 | 六、4 | 57,144,346.54 | 56,552,990.91 |
| 应收款项融资 | 六、5 | 3,055,000.00 | 2,533,010.81 |
| 预付款项 | 六、6 | 1,924,273.88 | 1,102,460.38 |
| 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、7 | 258,499.56 | 389,727.52 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、8 | 63,632,087.24 | 52,896,451.49 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | 六、9 | 2,201,682.78 | 1,283,305.82 |
| 流动资产合计 | | 239,079,990.20 | 202,948,625.91 |
| 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 | 六、10 | 1,438,483.27 | 2,175,700.74 |
| 其他权益工具投资 | 六、11 | 173,109.50 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、12 | 66,829,684.91 | 70,120,195.86 |
| 在建工程 | 六、13 | 1,616,625.18 | 1,595,423.09 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、14 | 2,351,063.18 | 2,866,290.20 |
| 无形资产 | 六、15 | 15,621,669.85 | 15,860,045.17 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、16 | 7,168,609.03 | 6,191,934.94 |
| 递延所得税资产 | 六、17 | 1,934,129.13 | 1,792,736.03 |
| 其他非流动资产 | 六、18 | 743,542.77 | 449,270.00 |
| 非流动资产合计 | | 97,876,916.82 | 101,051,596.03 |
| 资产总计 | | 336,956,907.02 | 304,000,221.94 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、20 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 六、21 | 40,154,468.77 | 31,249,429.28 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、22 | 81,180.62 | 406,109.36 |
| 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 | 六、23 | 3,462,859.30 | 5,722,945.61 |
| 应交税费 | 六、24 | 2,324,166.63 | 1,185,276.70 |
| 其他应付款 | 六、25 | 12,984,762.56 | 13,889,051.36 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 12,916,000.00 | 12,916,000.00 |
| 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 | 六、26 | 1,507,921.58 | 1,248,094.51 |
| 其他流动负债 | 六、27 | 241,610.36 | 129,593.05 |
| 流动负债合计 | | 80,756,969.82 | 63,830,499.87 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款 | 六、28 | 403,333.42 | 513,333.40 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、29 | 1,415,958.15 | 1,693,430.47 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 六、30 | 591,124.90 | 583,451.42 |
| 递延收益 | 六、31 | 62,666.67 | 291,339.44 |
| 递延所得税负债 | 六、17 | 760,758.39 | 896,153.60 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,233,841.53 | 3,977,708.33 |
| 负债合计 | | 83,990,811.35 | 67,808,208.20 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、32 | 66,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、33 | 33,914,313.01 | 33,914,313.01 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、34 | 173,109.50 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、35 | 20,119,166.56 | 20,119,166.56 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、36 | 115,717,038.49 | 102,421,940.79 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 235,923,627.56 | 222,455,420.36 |
| 少数股东权益 | | 17,042,468.11 | 13,736,593.38 |
| 所有者权益合计 | | 252,966,095.67 | 236,192,013.74 |
| 负债和所有者权益合计 | | 336,956,907.02 | 304,000,221.94 |

法定代表人：张革

主管会计工作负责人：熊常健

会计机构负责人：熊常健

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|------|--------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,820,691.84 | 1,889,625.56 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七、1 | 1,178,040.75 | 11,031,693.60 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 50,600.00 | 5,381.63 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 十七、2 | 9,001,455.00 | 5,202.42 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 80,618.74 | 8,288.79 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | | 431,474.80 | 14,472.27 |
| 流动资产合计 | | 12,562,881.13 | 12,954,664.27 |
| 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 | 十七、3 | 186,529,543.96 | 187,266,761.43 |
| 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 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 184,620.20 | 205,520.60 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 186,714,164.16 | 187,472,282.03 |
| 资产总计 | | 199,277,045.29 | 200,426,946.30 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,053.29 | 138,000.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬 | | 107,967.42 | 439,134.00 |
| 应交税费 | | 10,428.18 | 23,829.64 |
| 其他应付款 | | 18,415.78 | 405,114.80 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 16,000.00 | 16,000.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 138,864.67 | 1,006,078.44 |
| 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 | | 12,144.75 | 113,728.80 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 12,144.75 | 113,728.80 |
| 负债合计 | | 151,009.42 | 1,119,807.24 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 66,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 34,317,138.30 | 34,317,138.30 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 20,119,166.56 | 20,119,166.56 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 78,689,731.01 | 78,870,834.20 |
| 所有者权益合计 | | 199,126,035.87 | 199,307,139.06 |
| 负债和所有者权益合计 | | 199,277,045.29 | 200,426,946.30 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 121,795,251.61 | 112,379,461.52 |
| 其中：营业收入 | 六、37 | 121,795,251.61 | 112,379,461.52 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 101,559,977.52 | 84,098,572.41 |
| 其中：营业成本 | 六、37 | 71,990,824.63 | 63,133,999.63 |
| 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 | 六、38 | 1,414,320.73 | 1,290,578.76 |
| 销售费用 | 六、39 | 6,659,166.67 | 1,566,810.34 |
| 管理费用 | 六、40 | 18,685,337.30 | 14,211,324.44 |
| 研发费用 | 六、41 | 4,842,312.95 | 4,971,339.58 |
| 财务费用 | 六、42 | -2,031,984.76 | -1,075,480.34 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 六、43 | 2,101,170.55 | 386,161.47 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、44 | -679,303.28 | 755,730.72 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | 六、45 | 21,904.11 | -1,262,450.26 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、46 | -180,630.91 | -312,115.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、47 | -2,198,212.24 | -605,502.68 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 19,300,202.32 | 27,242,712.43 |
| 加：营业外收入 | 六、48 | 126,401.58 | 581,581.93 |
| 减：营业外支出 | 六、49 | 45,570.47 | 140,333.08 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 19,381,033.43 | 27,683,961.28 |
| 减：所得税费用 | 六、50 | 2,780,061.00 | 4,067,048.22 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,600,972.43 | 23,616,913.06 |

| | | | |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 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） | | 16,600,972.43 | 23,616,913.06 |
| 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） | | 3,305,874.73 | 910,267.07 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 13,295,097.70 | 22,706,645.99 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 173,109.50 | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 六、34 | 173,109.50 | |
| 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 | | 16,774,081.93 | 23,616,913.06 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 13,468,207.20 | 22,706,645.99 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,305,874.73 | 910,267.07 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十六、2 | 0.2014 | 0.3604 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十六、2 | 0.2014 | 0.3604 |

法定代表人：张革

主管会计工作负责人：熊常健

会计机构负责人：熊常健

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|--------|------|--------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 3,011,343.40 | 12,654,525.59 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 2,428,182.93 | 10,418,491.37 |
| 税金及附加 | | 5,188.91 | 16,288.08 |

| | | | |
|-------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 销售费用 | | -29,080.73 | 39,614.27 |
| 管理费用 | | 1,572,506.63 | 2,884,981.69 |
| 研发费用 | | 0.00 | |
| 财务费用 | | -26,910.88 | -7,494.42 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 1,190,989.69 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | -737,217.47 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 304,868.05 | -44,596.12 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -179,903.19 | -741,951.52 |
| 加：营业外收入 | | | 280,000.00 |
| 减：营业外支出 | | 1,200.00 | 1,200.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -181,103.19 | -463,151.52 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -181,103.19 | -463,151.52 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -181,103.19 | -463,151.52 |
| （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 | | -181,103.19 | -463,151.52 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|-------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 123,626,512.83 | 124,377,419.87 |
| 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 | | 3,844,331.39 | 1,950,722.13 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、50 (1) | 3,012,629.57 | 1,018,549.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 130,483,473.79 | 127,346,691.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 65,431,297.20 | 46,185,650.72 |
| 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 | | 24,152,124.99 | 23,814,524.63 |
| 支付的各项税费 | | 5,415,264.80 | 9,883,469.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、50 (2) | 17,222,041.62 | 8,447,741.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 112,220,728.61 | 88,331,386.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 18,262,745.18 | 39,015,304.86 |

| | | | |
|---------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 57,914.19 | 753,757.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 1,973.32 |
| 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 | 六、50 (3) | | 25,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 57,914.19 | 25,755,730.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,001,706.14 | 4,279,510.38 |
| 投资支付的现金 | | 41,000,000.00 | |
| 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 | 六、50 (4) | | 25,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 46,001,706.14 | 29,279,510.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -45,943,791.95 | -3,523,779.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 13,500,000.00 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,000,000.00 | 23,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 109,999.98 | 14,109,999.98 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 223,507.18 | 24,215,218.20 |
| 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 | 六、50 (5) | 17,645.25 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 351,152.41 | 38,325,218.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 9,648,847.59 | -14,825,218.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 549,971.53 | 402,267.63 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -17,482,227.65 | 21,068,574.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 86,669,101.43 | 39,952,824.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 69,186,873.78 | 61,021,398.74 |

法定代表人：张革

主管会计工作负责人：熊常健

会计机构负责人：熊常健

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 13,435,386.06 | 12,754,819.65 |
| 收到的税费返还 | | 131,150.44 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,203,336.69 | 322,812.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 14,769,873.19 | 13,077,632.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,821,205.36 | 11,494,665.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,196,238.30 | 1,076,347.24 |
| 支付的各项税费 | | 114,865.23 | 5,829.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,725,702.96 | 2,000,228.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 14,858,011.85 | 14,577,069.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -88,138.66 | -1,499,437.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 25,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 25,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | 25,000,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 13,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 13,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 23,984,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 23,984,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -10,484,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 19,204.94 | 6,115.31 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -68,933.72 | 13,022,677.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,889,625.56 | 926,919.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,820,691.84 | 13,949,597.43 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

四川德博尔生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2010年12月3日。本公司注册地址为四川省广汉市小汉镇洛阳村六社，现总部位于四川省广汉市小汉镇洛阳村六社。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事胰酶、胃蛋白酶、胰激肽原酶、糜胰蛋白酶、糜蛋白酶、胰蛋白酶等原料药的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2024年6月30日的财务状况及2024年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《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）》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、30“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表的会计期间为1月1日至6月30日。

营业周期

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

本集团主要从事胰酶、胃蛋白酶、胰激肽原酶、糜胰蛋白酶、糜蛋白酶、胰蛋白酶等原料药的研发、生产和销售，正常营业周期短于一年。

记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司均以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目 | 重要性标准 |
|-----------|--|
| 重要的应收款项 | 应收款项单家客户余额超过人民币 200 万元 |
| 重要的在建工程 | 在建工程投资预算金额超过人民币 200 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 营业收入占合并财务报表比例超过 10%或净利润占合并财务报表比例超过 10% |
| 重要合营联营企业 | 长期股权投资账面价值超过人民币 200 万元 |

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（详见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，

作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的

情况，本集团按承担的份额确认该损失。

现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日当月月初汇率（通常指中国人民银行公布的当月月初外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益；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。

（3）外币财务报表的折算方法

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生月月初的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

外币现金流量，采用现金流量发生日当月月初的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生

工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负

债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|---|
| 银行承兑汇票 1 | 承兑人为信用风险较小的银行，不计提信用减值准备。 |
| 银行承兑汇票 2 | 承兑人为“银行承兑汇票 1”以外的银行，与“应收账款组合 1：账龄组合”信用风险确认方式相同，即以银行承兑汇票的账龄作为信用风险特征。 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同，即以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------------|---------------------|
| 组合 1：账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 组合 2：合并范围内关联方 | 本组合为本集团合并范围内关联方款项 |

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------------|---------------------------------|
| 组合 1：账龄组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代付个人社保等应收款项 |
| 组合 2：合并范围内关联方 | 本组合为本集团合并范围内关联方款项 |

本集团基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 3% | 3% |
| 1 至 2 年 | 10% | 10% |
| 2 至 3 年 | 30% | 30% |
| 3 至 4 年 | 50% | 50% |
| 4 至 5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

存货

（1）存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、包装物、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目（细分类别）的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4）存货的盘存制度

本集团采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11“金融资产减值”。

持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持

有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本

集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

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

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

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

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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会或总裁办公会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 残值率（%） | 使用年限（年） | 年折旧率（%） |
|---------|--------|---------|-------------|
| 房屋及构筑物 | 5 | 10-20 | 4.75-9.50 |
| 交通运输工具 | 5 | 3-10 | 9.50-31.67 |
| 机器设备 | 5 | 5-10 | 9.50-19.00 |
| 办公设备及其他 | 5 | 3-5 | 19.00-31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

在建工程

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

本集团各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|------------|--|
| 房屋及建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

借款费用

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

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

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

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

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

使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，详见本附注四、34“租赁”。

无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和

建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

| 项目 | 使用年限（年） | 使用年限确认依据 | 摊销方法 |
|-------|---------|----------|------|
| 土地使用权 | 46-50 | 产权登记期限 | 直线法 |
| 专利使用权 | 15 | 预期经济利益年限 | 直线法 |
| 软件 | 3-10 | 预期经济利益年限 | 直线法 |

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、原料及辅料、折旧摊销费、技术服务费和其他等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式：包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的

开发提供所需资金的声明等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和

到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，详见本附注四、34“租赁”。

预计负债

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

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

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

股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进

度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售酶类产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，内销产品收入在商品已经发出并经过客户签收确认后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。外销产品收入确认的时点为货物装箱并向海关完成报关手续后确认收入实现，依据为海关出具的报关单。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋等。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本

集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币100,000.00元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

重要会计政策和重要会计估计变更

本期未发生重要会计政策和重要会计估计变更。

重大会计判断和估计

（1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判

断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|------------------------------------|
| 增值税 | 增值税销项税率分别为 13%、9%、6%，按扣除进项税后的余额缴纳。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳流转税的 5%、7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳流转税的 3%计缴。 |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳流转税的 2%计缴。 |
| 企业所得税 | 详见下表。 |

不同企业主体所得税税率情况：

| 单位 | 税率（%） |
|-----------------|-------|
| 四川德博尔生物科技股份有限公司 | 25 |
| 四川德博尔制药有限公司 | 15 |
| 德阳新诺赛制药有限公司 | 15 |
| 德博尔（成都）生物科技有限公司 | 25 |

2、税收优惠及批文

2011年，财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），明确了新一轮西部大开发税收优惠政策：自2011年1月1日至2020年12月31日。《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020

年第23号），延长西部大开发税收优惠政策至2030年12月31日。四川德博尔制药有限公司和德阳新诺赛制药有限公司享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2024年6月30日，“年初”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 69,188,173.78 | 86,670,401.43 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 69,188,173.78 | 86,670,401.43 |

截至2024年6月30日，本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

截至2024年6月30日，本集团使用权或使用权收到限制的货币资金详见附注六、19。

2、交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|---------------|------|
| 已公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 41,021,904.11 | |
| 其中：理财产品 | 41,021,904.11 | |
| 合计 | 41,021,904.11 | |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 2 | 674,249.80 | 1,567,296.44 |
| 小计 | 674,249.80 | 1,567,296.44 |
| 减：坏账准备 | 20,227.49 | 47,018.89 |
| 合计 | 654,022.31 | 1,520,277.55 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 674,249.80 | 100.00 | 20,227.49 | 3.00 | 654,022.31 |
| 其中：银行承兑汇票 2 | 674,249.80 | 100.00 | 20,227.49 | 3.00 | 654,022.31 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 674,249.80 | 100.00 | 20,227.49 | 3.00 | 654,022.31 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,567,296.44 | 100.00 | 47,018.89 | 3.00 | 1,520,277.55 |
| 其中：银行承兑汇票 2 | 1,567,296.44 | 100.00 | 47,018.89 | 3.00 | 1,520,277.55 |
| 合计 | 1,567,296.44 | 100.00 | 47,018.89 | 3.00 | 1,520,277.55 |

(3) 组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

| 项目 | 期末余额 | | |
|----------|------------|-----------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 2 | 674,249.80 | 20,227.49 | 3.00 |
| 合计 | 674,249.80 | 20,227.49 | 3.00 |

(4) 截至2024年6月30日，已背书或贴现尚未到期的应收票据

| 项目 | 本期终止确认金额 | 本期未终止确认金额 |
|----------|----------|------------|
| 银行承兑汇票 2 | | 239,367.00 |
| 合计 | | 239,367.00 |

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 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 | |
| 银行承兑汇票 2 | 47,018.89 | | 26,791.40 | | | 20,227.49 |
| 合计 | 47,018.89 | | 26,791.40 | | | 20,227.49 |

(6) 截至2024年6月30日，无已质押贴现的应收银行承兑汇票，无出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 57,206,209.58 | 57,764,742.20 |
| 1 至 2 年 | 1,605,480.30 | 578,730.00 |
| 2 至 3 年 | 299,130.00 | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | 1,670.00 |
| 5 年以上 | 1,670.00 | |
| 小计 | 59,112,489.88 | 58,345,142.20 |
| 减：坏账准备 | 1,968,143.34 | 1,792,151.29 |
| 合计 | 57,144,346.54 | 56,552,990.91 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 59,112,489.88 | 100.00 | 1,968,143.34 | 3.33 | 57,144,346.54 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 59,112,489.88 | 100.00 | 1,968,143.34 | 3.33 | 57,144,346.54 |
| 合计 | 59,112,489.88 | 100.00 | 1,968,143.34 | 3.33 | 57,144,346.54 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 58,345,142.20 | 100.00 | 1,792,151.29 | 3.07 | 56,552,990.91 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 58,345,142.20 | 100.00 | 1,792,151.29 | 3.07 | 56,552,990.91 |
| 合计 | 58,345,142.20 | 100.00 | 1,792,151.29 | 3.07 | 56,552,990.91 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 57,206,209.58 | 1,716,186.31 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 1,605,480.30 | 160,548.03 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 299,130.00 | 89,739.00 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 1,670.00 | 1,670.00 | 100.00 |
| 合计 | 59,112,489.88 | 1,968,143.34 | 3.33 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 57,764,742.20 | 1,732,942.29 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 578,730.00 | 57,873.00 | 10.00 |
| 4 至 5 年 | 1,670.00 | 1,336.00 | 80.00 |
| 合计 | 58,345,142.20 | 1,792,151.29 | 3.07 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 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 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,792,151.29 | 175,992.05 | | | | 1,968,143.34 |
| 合计 | 1,792,151.29 | 175,992.05 | | | | 1,968,143.34 |

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为35,760,576.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为60.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,072,817.28元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 1 | 3,055,000.00 | 2,533,010.81 |
| 合计 | 3,055,000.00 | 2,533,010.81 |

本集团应收银行承兑汇票的管理模式为收取合同现金流量和背书转让，且背书转让时能够终止确认的票据，故将其分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在本项目列报。

(2) 截至2024年6月30日，本集团无已质押的应收银行承兑汇票。

(3) 截至2024年6月30日，已背书或贴现尚未到期的应收票据

| 项目 | 本期终止确认金额 | 本期未终止确认金额 |
|----------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 1 | 706,036.94 | |
| 合计 | 706,036.94 | |

6、预付款项

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,924,273.88 | 100.00 | 1,098,672.51 | 99.66 |
| 1 至 2 年 | | | 766.72 | 0.07 |
| 2 至 3 年 | | | 3,021.15 | 0.27 |
| 合计 | 1,924,273.88 | 100.00 | 1,102,460.38 | 100.00 |

7、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 258,499.56 | 389,727.52 |
| 合计 | 258,499.56 | 389,727.52 |

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 150,512.80 | 252,310.50 |
| 1 至 2 年 | 23,657.38 | 31,657.38 |
| 2 至 3 年 | 15,000.00 | 166,421.00 |
| 3 至 4 年 | 161,421.00 | |
| 5 年以上 | 2,220,000.00 | 2,220,000.00 |
| 小计 | 2,570,591.18 | 2,670,388.88 |
| 减：坏账准备 | 2,312,091.62 | 2,280,661.36 |
| 合计 | 258,499.56 | 389,727.52 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金 | 2,548,933.80 | 2,408,933.80 |
| 代收代付款 | | 237,124.70 |

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款及其他 | 21,657.38 | 24,330.38 |
| 小计 | 2,570,591.18 | 2,670,388.88 |
| 减：坏账准备 | 2,312,091.62 | 2,280,661.36 |
| 合计 | 258,499.56 | 389,727.52 |

(3) 坏账准备计提情况

| 项目 | 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 | 整个存续期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期信用损失（已发生信用减值） | |
| 年初余额 | 2,280,661.36 | | | 2,280,661.36 |
| 年初余额在本期： | | | | |
| ——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 | 33,464.08 | | | 33,464.08 |
| 本期转回 | 2,033.82 | | | 2,033.82 |
| 期末余额 | 2,312,091.62 | | | 2,312,091.62 |

(4) 报告期内不存在核销其他应收款及坏账准备的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为2,550,078.38元，占其他应收款期末余额合计数的比例为99.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,307,286.24元。

8、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,451,663.02 | 196,625.84 | 12,255,037.18 |
| 库存商品 | 26,378,644.97 | 2,563,486.71 | 23,815,158.26 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 发出商品 | 2,275,642.43 | | 2,275,642.43 |
| 在产品 | 26,188,507.57 | 906,404.73 | 25,282,102.84 |
| 低值易耗品 | 4,146.53 | | 4,146.53 |
| 合计 | 67,298,604.52 | 3,666,517.28 | 63,632,087.24 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,806,321.54 | 242,585.77 | 12,563,735.77 |
| 库存商品 | 25,722,669.18 | 1,972,537.11 | 23,750,132.07 |
| 发出商品 | 1,493,666.84 | | 1,493,666.84 |
| 在产品 | 16,128,852.17 | 1,042,205.26 | 15,086,646.91 |
| 低值易耗品 | 2,269.90 | | 2,269.90 |
| 合计 | 56,153,779.63 | 3,257,328.14 | 52,896,451.49 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------------|----------|--------------|--------------|
| | | 计提或转回 | 其他 | 转销 | 核销 | |
| 原材料 | 242,585.77 | | -45,959.93 | | | 196,625.84 |
| 在产品 | 1,042,205.26 | | -135,800.53 | | | 906,404.73 |
| 库存商品 | 1,972,537.11 | 2,198,212.24 | 181,760.46 | 5,099.21 | 1,783,923.89 | 2,563,486.71 |
| 合计 | 3,257,328.14 | 2,198,212.24 | | 5,099.21 | 1,783,923.89 | 3,666,517.28 |

9、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额和出口退税等 | 1,710,732.08 | 1,283,305.82 |
| 上市发行费用 | 377,358.47 | |
| 其他 | 113,592.23 | |
| 合计 | 2,201,682.78 | 1,283,305.82 |

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 四川博英诺生物科技有限公司 | 2,175,700.74 | | | -737,217.47 | |
| 小计 | 2,175,700.74 | | | -737,217.47 | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 合计 | 2,175,700.74 | | | -737,217.47 | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 四川博英诺生物科技有限公司 | | | | 1,438,483.27 | |
| 小计 | | | | 1,438,483.27 | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 合计 | | | | 1,438,483.27 | |

11、其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------|------|
| 德阳市德元商务服务有限公司 | 173,109.50 | |
| 合计 | 173,109.50 | |

12、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 66,829,684.91 | 70,120,195.86 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 66,829,684.91 | 70,120,195.86 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及构筑物 | 机器设备 | 交通运输工 具 | 办公设备及其 他 | 合计 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 55,558,590.05 | 73,655,015.72 | 4,005,118.37 | 26,761,519.67 | 159,980,243.81 |
| 2、本期增加金额 | | 1,139,233.63 | 579,250.48 | 909,618.63 | 2,628,102.74 |
| (1) 购置 | | 508,702.65 | 579,250.48 | 382,211.55 | 1,470,164.68 |
| (2) 在建工程转 入 | | 630,530.98 | | 527,407.08 | 1,157,938.06 |
| (3) 其他增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | 269,273.27 | | 540,028.39 | 809,301.66 |
| (1) 处置或报废 | | 269,273.27 | | 540,028.39 | 809,301.66 |
| 4、期末余额 | 55,558,590.05 | 74,524,976.08 | 4,584,368.85 | 27,131,109.91 | 161,799,044.89 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 26,829,622.23 | 43,055,268.50 | 2,204,294.56 | 17,770,862.66 | 89,860,047.95 |
| 2、本期增加金额 | 1,461,947.49 | 2,893,149.08 | 341,936.15 | 1,040,329.73 | 5,737,362.45 |
| (1) 计提 | 1,461,947.49 | 2,893,149.08 | 341,936.15 | 1,040,329.73 | 5,737,362.45 |
| 3、本期减少金额 | | 232,578.35 | | 395,472.07 | 628,050.42 |
| (1) 处置或报废 | | 232,578.35 | | 395,472.07 | 628,050.42 |
| 4、期末余额 | 28,291,569.72 | 45,715,839.23 | 2,546,230.71 | 18,415,720.32 | 94,969,359.98 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 27,267,020.33 | 28,809,136.85 | 2,038,138.14 | 8,715,389.59 | 66,829,684.91 |
| 2、年初账面价值 | 28,728,967.82 | 30,599,747.22 | 1,800,823.81 | 8,990,657.01 | 70,120,195.86 |

(2) 截至2024年6月30日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至2024年6月30日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至2024年6月30日，本集团未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 期末账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 原料药三车间 | 3,021,772.20 | 正在办理中 |

(5) 截至2024年6月30日，本集团所有权或使用权受到限制的固定资产详见附注六、19。

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 原料药生产升级技术改造 | 1,024,134.60 | | 1,024,134.60 |
| 消防设施改造项目 | 370,266.59 | | 370,266.59 |
| 检测室 | 51,772.66 | | 51,772.66 |
| 生化厂4吨锅炉改造 | 48,672.57 | | 48,672.57 |
| 设备安装 | 121,778.76 | | 121,778.76 |
| 合计 | 1,616,625.18 | | 1,616,625.18 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 生化原料药生产升级技术改造 | 625,829.06 | | 625,829.06 |
| 生化厂消防设施改造项目 | 368,266.59 | | 368,266.59 |
| 罗茨鼓风机项目设备安装 | 104,424.78 | | 104,424.78 |
| 车间用制粒机项目设备安装 | 496,902.66 | | 496,902.66 |
| 合计 | 1,595,423.09 | | 1,595,423.09 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 本期利息资本化率 (%) |
|---------------|------------|------------|------------|----------|--------------|--------------|
| 生化原料药生产升级技术改造 | 625,829.06 | 398,305.54 | | | 1,024,134.60 | |
| 合计 | 625,829.06 | 398,305.54 | | | 1,024,134.60 | |

14、使用权资产

| 项目 | 房屋及构筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 4,989,038.53 | 4,989,038.53 |
| 2、本期增加金额 | | |

| 项目 | 房屋及构筑物 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|
| (1) 租入 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 退租 | | |
| 4、期末余额 | 4,989,038.53 | 4,989,038.53 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 2,122,748.33 | 2,122,748.33 |
| 2、本期增加金额 | 515,227.02 | 515,227.02 |
| (1) 计提 | 515,227.02 | 515,227.02 |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 2,637,975.35 | 2,637,975.35 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 2,351,063.18 | 2,351,063.18 |
| 2、年初账面价值 | 2,866,290.20 | 2,866,290.20 |

15、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 专利使用权 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 年初余额 | 401,250.00 | 18,215,690.84 | 705,933.83 | 19,322,874.67 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 401,250.00 | 18,215,690.84 | 705,933.83 | 19,322,874.67 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 年初余额 | 308,140.87 | 2,783,646.95 | 371,041.68 | 3,462,829.50 |
| 2. 本期增加金额 | 12,915.36 | 191,515.32 | 33,944.64 | 238,375.32 |
| (1) 摊销 | 12,915.36 | 191,515.32 | 33,944.64 | 238,375.32 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 321,056.23 | 2,975,162.27 | 404,986.32 | 3,701,204.82 |
| 三、减值准备 | | | | |

| 项目 | 专利使用权 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|-----------|---------------|------------|---------------|
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 80,193.77 | 15,240,528.57 | 300,947.51 | 15,621,669.85 |
| 2. 年初账面价值 | 93,109.13 | 15,432,043.89 | 334,892.15 | 15,860,045.17 |

(2) 截至2024年6月30日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 截至2024年6月30日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 截至2024年6月30日，本集团无使用寿命不确定的无形资产。

(5) 截至2024年6月30日，本集团所有权或使用权受到限制的无形资产详见附注六、19。

16、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 二车间改造工程 | 98,146.60 | | 13,128.78 | | 85,017.82 |
| 三车间改造工程 | 307,539.48 | | 74,007.00 | | 233,532.48 |
| 水质在线检测运维服务 | 462,135.92 | 163,106.80 | 54,368.94 | | 570,873.78 |
| 办公楼装修工程 | 2,230,626.19 | 76,732.67 | 386,561.73 | | 1,920,797.13 |
| 新诺赛车间工程改造 | 2,747,594.89 | 126,270.79 | 227,491.65 | 936,215.23 | 1,710,158.80 |
| 实验室装修 | 89,095.69 | | 16,138.62 | | 72,957.07 |
| 欧盟复认证改造支出 | | 2,404,395.39 | 218,825.67 | | 2,393,629.41 |
| 固定资产改造支出 | | 193,787.62 | 10,765.98 | | 2,185,569.72 |
| 其他 | 256,796.17 | | | 50,115.58 | 183,021.64 |
| 合计 | 6,191,934.94 | 2,964,293.27 | 1,001,288.37 | 986,330.81 | 7,168,609.03 |

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 7,849,579.98 | 1,177,436.98 | 6,986,808.01 | 1,048,021.20 |
| 租赁负债 | 2,703,879.73 | 669,845.13 | 2,721,524.98 | 674,256.44 |
| 预计负债（质保金） | 578,980.15 | 86,847.02 | 469,722.62 | 70,458.39 |
| 合计 | 11,132,439.86 | 1,934,129.13 | 10,178,055.61 | 1,792,736.03 |

(2) 递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 公允价值变动收益 | 21,904.11 | 3,285.62 | | |
| 使用权资产 | 2,351,063.18 | 568,600.36 | 2,866,290.20 | 689,222.32 |
| 非同一控制下企业合并 账面价值与计税基础的 差异 | 1,259,149.49 | 188,872.41 | 1,379,541.92 | 206,931.28 |
| 合计 | 3,632,116.78 | 760,758.39 | 4,245,832.12 | 896,153.60 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 15,083,125.66 | 11,903,527.46 |
| 专项技术使用权纳税时间差异 | 4,319,999.94 | 4,579,999.98 |
| 资产减值准备 | 117,399.75 | 390,351.67 |
| 预计负债（质保金） | 12,144.75 | 113,728.80 |
| 未实现内部损益 | 34,506.03 | 133,628.22 |
| 合计 | 19,567,176.13 | 17,121,236.13 |

(4) 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 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 2024 | 890,919.78 | 1,179,868.89 |
| 2025 | | |
| 2026 | 1,661,222.65 | 1,661,222.65 |
| 2027 | 3,721,275.38 | 3,721,275.38 |
| 2028 | 5,341,160.54 | 5,341,160.54 |
| 2029 | 3,468,547.31 | |
| 合计 | 15,083,125.66 | 11,903,527.46 |

18、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 预付工程设备采购款 | 743,542.77 | 449,270.00 |
| 合计 | 743,542.77 | 449,270.00 |

19、所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末 | | | | 年初 | | | |
|------|--------------|------------|------|--------|--------------|--------------|------|--------|
| | 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 | 1,300.00 | 1,300.00 | 押金 | ETC 圈存 | 1,300.00 | 1,300.00 | 押金 | ETC 圈存 |
| 固定资产 | 1,691,663.72 | 820,795.28 | 抵押 | 借款抵押 | 1,691,663.72 | 1,021,764.92 | 抵押 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 200,000.00 | 67,033.10 | 质押 | 借款质押 | 200,000.00 | 73,626.50 | 质押 | 借款质押 |
| 合计 | 1,892,963.72 | 889,128.38 | —— | —— | 1,892,963.72 | 1,096,691.42 | —— | —— |

20、短期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |

21、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 38,683,320.41 | 29,719,737.75 |
| 1 年以上 | 1,471,148.36 | 1,529,691.53 |
| 合计 | 40,154,468.77 | 31,249,429.28 |

22、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 1 年以内 | 81,180.62 | 406,109.36 |
| 1 年以上 | | |
| 合计 | 81,180.62 | 406,109.36 |

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 5,722,945.61 | 20,184,966.30 | 22,445,052.61 | 3,462,859.30 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 1,882,441.09 | 1,882,441.09 | |
| 三、辞退福利 | | 36,782.00 | 36,782.00 | |
| 合计 | 5,722,945.61 | 22,104,189.39 | 24,364,275.70 | 3,462,859.30 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,622,106.46 | 17,600,910.01 | 19,937,020.88 | 3,285,995.59 |
| 2、职工福利费 | | 1,232,543.98 | 1,208,507.41 | 24,036.57 |
| 3、社会保险费 | 333.87 | 924,449.52 | 924,449.52 | 333.87 |
| 其中：医疗保险费 | 329.60 | 851,293.84 | 851,293.84 | 329.60 |
| 工伤保险费 | 4.27 | 73,155.68 | 73,155.68 | 4.27 |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | 89,037.00 | 89,037.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 100,505.28 | 338,025.79 | 286,037.80 | 152,493.27 |
| 合计 | 5,722,945.61 | 20,184,966.30 | 22,445,052.61 | 3,462,859.30 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险费 | | 1,814,391.32 | 1,814,391.32 | |
| 2、失业保险费 | | 68,049.77 | 68,049.77 | |
| 合计 | | 1,882,441.09 | 1,882,441.09 | |

(4) 辞退福利

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|-----------|-----------|------|
| 1、辞退福利 | | 36,782.00 | 36,782.00 | |
| 合计 | | 36,782.00 | 36,782.00 | |

24、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,810,773.26 | 798,188.87 |
| 增值税 | | 1,789.32 |
| 城市维护建设税 | 180,897.78 | 110,567.68 |
| 教育费附加 | 112,487.09 | 71,131.85 |
| 地方教育附加 | 75,058.10 | 47,487.95 |
| 房产税 | 45,145.75 | 45,145.75 |
| 印花税 | 27,040.06 | 41,650.79 |
| 个人所得税 | 49,767.62 | 50,712.17 |
| 其他 | 22,996.97 | 18,602.32 |
| 合计 | 2,324,166.63 | 1,185,276.70 |

25、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付股利： | | |
| 普通股股利 | 16,000.00 | 16,000.00 |
| 子公司少数股东股利 | 12,900,000.00 | 12,900,000.00 |
| 小计 | 12,916,000.00 | 12,916,000.00 |
| 其他应付款： | | |
| 代收代付款 | 16,346.78 | 30,125.97 |
| 保证金 | 50,000.00 | 250,000.00 |
| 预提费用及其他 | 2,415.78 | 692,925.39 |
| 小计 | 68,762.56 | 973,051.36 |
| 合计 | 12,984,762.56 | 13,889,051.36 |

26、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,287,921.58 | 1,028,094.51 |
| 一年内到期的长期借款 | 220,000.00 | 220,000.00 |
| 合计 | 1,507,921.58 | 1,248,094.51 |

27、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 已背书尚未到期的银行承兑汇票 | 239,367.00 | 100,826.24 |
| 应交税费—待转销项税额 | 2,243.36 | 28,766.81 |
| 合计 | 241,610.36 | 129,593.05 |

28、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 抵押保证借款 | 623,333.42 | 733,333.40 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 220,000.00 | 220,000.00 |
| 合计 | 403,333.42 | 513,333.40 |

29、租赁负债

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|----------|----------|----|-----------|--------------|
| | | 新增租 赁 | 利息 | 其他 | | |
| 房屋及构筑物 | 2,721,524.98 | | 4,882.16 | | 22,527.41 | 2,703,879.73 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,028,094.51 | — | — | — | — | 1,287,921.58 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------------|----------|----|----|------|--------------|
| | | 新增租 赁 | 利息 | 其他 | | |
| 合计 | 1,693,430.47 | — | — | — | — | 1,415,958.15 |

30、预计负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 产品质量保证 | 591,124.90 | 583,451.42 |
| 合计 | 591,124.90 | 583,451.42 |

31、递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------------|-----------|
| 政府补助 | 291,339.44 | | 228,672.77 | 62,666.67 |
| 合计 | 291,339.44 | | 228,672.77 | 62,666.67 |

计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

32、股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 66,000,000.00 | | | | | | 66,000,000.00 |

33、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 33,914,313.01 | | | 33,914,313.01 |
| 合计 | 33,914,313.01 | | | 33,914,313.01 |

34、其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|------------------|------|---------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|------------|
| | | 本期所得税 前发生额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 | 减： 所得 税费 用 | 税后归属于 母公司 | |
| 一、不能重分 类进损益的其 | | 173,109.50 | | | | 173,109.50 | 173,109.50 |

| 项目 | 年初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|------------------------|------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资\其他非流动资产公允价值变动 | | 173,109.50 | | | | 173,109.50 | | 173,109.50 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | | 173,109.50 | | | | 173,109.50 | | 173,109.50 |

35、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,119,166.56 | | | 20,119,166.56 |
| 合计 | 20,119,166.56 | | | 20,119,166.56 |

36、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上年 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 102,421,940.79 | 93,846,435.59 |
| 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 | 102,421,940.79 | 93,846,435.59 |
| 加：本期/上年归属于母公司股东的净利润 | 13,295,097.70 | 41,175,826.48 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 7,400,321.28 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | 25,200,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |

| 项目 | 本期 | 上年 |
|---------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | 115,717,038.49 | 102,421,940.79 |

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 121,769,556.31 | 71,990,824.63 | 112,294,587.74 | 63,119,521.21 |
| 其他业务 | 25,695.30 | | 84,873.78 | 14,478.42 |
| 合计 | 121,795,251.61 | 71,990,824.63 | 112,379,461.52 | 63,133,999.63 |

(2) 履约义务的说明

公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。

本集团销售产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单或货物装箱并向海关完成报关手续时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

38、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 520,797.82 | 448,119.63 |
| 教育费附加 | 312,478.68 | 268,871.78 |
| 地方教育附加 | 208,319.12 | 179,247.90 |
| 房产税 | 177,844.23 | 190,535.37 |
| 土地使用税 | 103,384.50 | 103,384.50 |
| 印花税 | 50,415.70 | 67,959.51 |
| 车船使用税 | 3,408.30 | 2,028.30 |
| 其他地方税 | 37,672.38 | 30,431.77 |
| 合计 | 1,414,320.73 | 1,290,578.76 |

39、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 市场拓展和维护费 | 5,627,509.87 | 511,772.24 |
| 职工薪酬 | 563,160.86 | 661,574.82 |
| 差旅和业务招待费 | 351,205.15 | 191,419.44 |
| 质量保证金 | 5,993.48 | 101,355.69 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 办公费 | 5,469.19 | 43,281.78 |
| 其他 | 105,828.12 | 57,406.37 |
| 合计 | 6,659,166.67 | 1,566,810.34 |

40、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 认证费 | 7,472,394.70 | 488,995.52 |
| 职工薪酬 | 6,420,330.44 | 8,125,627.24 |
| 折旧摊销费 | 1,574,211.34 | 2,232,146.42 |
| 业务招待费 | 1,044,813.88 | 512,939.59 |
| 中介及咨询费用 | 821,674.88 | 1,593,477.74 |
| 办公费 | 327,639.52 | 285,222.86 |
| 汽车费 | 220,257.16 | 204,255.25 |
| 水电物业费 | 205,906.83 | 187,640.01 |
| 差旅费 | 158,845.76 | 201,607.17 |
| 环保安全费用 | 172,918.94 | 146,016.52 |
| 物料消耗 | 198,054.94 | 203,538.44 |
| 维修费 | 68,288.91 | 29,857.68 |
| 合计 | 18,685,337.30 | 14,211,324.44 |

41、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,378,339.78 | 2,339,451.99 |
| 原料及辅料 | 1,369,224.44 | 1,321,725.44 |
| 折旧摊销费 | 832,143.18 | 727,126.72 |
| 技术服务费 | 101,615.68 | 133,572.29 |
| 其他 | 160,989.87 | 449,463.14 |
| 合计 | 4,842,312.95 | 4,971,339.58 |

42、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 11,607.18 | 394,097.24 |
| 减：利息收入 | 966,774.08 | 32,250.67 |
| 减：汇兑损益 | 1,124,206.69 | 1,523,751.46 |
| 金融机构手续费等 | 47,388.83 | 86,424.55 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -2,031,984.76 | -1,075,480.34 |

43、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 先进制造企业增值税加计抵减 | 294,934.12 | | |
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 1,806,236.43 | 386,161.47 | 1,577,563.66 |
| 合计 | 2,101,170.55 | 386,161.47 | 1,577,563.66 |

注：计入本期非经常性损益的金额不包含递延收益摊销计入其他收益228,672.77元和先进制造企业增值税加计抵减294,934.12元；计入其他收益的政府补助的具体情况，请详见本附注十“政府补助”。

44、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -737,217.47 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 1,973.32 |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 57,914.19 | 753,757.40 |
| 合计 | -679,303.28 | 755,730.72 |

45、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|---------------|
| 交易性金融资产 | 21,904.11 | -1,262,450.26 |
| 合计 | 21,904.11 | -1,262,450.26 |

46、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据减值损失 | 26,791.40 | 118,314.53 |
| 应收账款减值损失 | -175,992.05 | -416,830.83 |
| 其他应收款减值损失 | -31,430.26 | -13,599.63 |
| 合计 | -180,630.91 | -312,115.93 |

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

47、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -2,198,212.24 | -605,502.68 |
| 合计 | -2,198,212.24 | -605,502.68 |

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

48、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 政府补助 | | | 423,000.00 | 423,000.00 |
| 违约及赔款收入 | | | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 其他 | 126,401.58 | 126,401.58 | 153,581.93 | 153,581.93 |
| 合计 | 126,401.58 | 126,401.58 | 581,581.93 | 581,581.93 |

49、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|-----------|---------------|------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 44,370.47 | 44,370.47 | 39,663.48 | 39,663.48 |
| 其中：固定资产报废损失 | 44,370.47 | 44,370.47 | 39,663.48 | 39,663.48 |
| 赔偿、罚款支出 | | | 35,232.66 | 35,232.66 |
| 对外捐赠支出 | 1,200.00 | 1,200.00 | | |
| 其他 | | | 65,436.94 | 65,436.94 |
| 合计 | 45,570.47 | 45,570.47 | 140,333.08 | 140,333.08 |

50、所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 3,056,849.31 | 4,055,646.86 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -276,788.31 | 11,401.36 |
| 所得税费用 | 2,780,061.00 | 4,067,048.22 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 19,381,033.43 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,845,258.36 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,209,933.43 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -3,905.70 |
| 允许加计扣除的费用的影响 | -863,110.58 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 113,119.53 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -96,537.64 |
| 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 | 813,866.09 |

| 项目 | 本期发生额 |
|----------------------|--------------|
| 非应税收入的影响 | -3,000.00 |
| 归属于合营企业和联营企业的投资损益的影响 | 184,304.37 |
| 所得税费用 | 2,780,061.00 |

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,789,463.66 | 877,400.00 |
| 往来款及其他 | 1,223,165.91 | 141,149.64 |
| 合计 | 3,012,629.57 | 1,018,549.64 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|--------------|
| 支付的各项费用 | 16,836,822.14 | 7,436,663.72 |
| 支付的往来款项及其他 | 385,219.48 | 1,011,078.26 |
| 合计 | 17,222,041.62 | 8,447,741.98 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|---------------|
| 理财产品 | | 25,000,000.00 |
| 合计 | | 25,000,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|---------------|
| 理财产品 | | 25,000,000.00 |
| 合计 | | 25,000,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|-------|
| 租金及押金 | 17,645.25 | |
| 合计 | 17,645.25 | |

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | |
| 净利润 | 16,600,972.43 |

| 项目 | 本期发生额 |
|----------------------------------|----------------|
| 加：资产减值准备 | 2,198,212.24 |
| 信用减值损失 | 180,630.91 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,737,362.45 |
| 使用权资产折旧 | 515,227.02 |
| 无形资产摊销 | 238,375.32 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,051,403.95 |
| 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） | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 44,370.47 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -21,904.11 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 223,507.18 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 679,303.28 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -141,393.10 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -135,395.21 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -11,144,824.89 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,644,324.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,109,894.53 |
| 其他 | -228,672.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,262,745.18 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | |
| 债务转为资本 | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | |
| 融资租入固定资产 | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | |
| 现金的期末余额 | 69,186,873.78 |
| 减：现金的年初余额 | 86,669,101.43 |
| 加：现金等价物的期末余额 | |
| 减：现金等价物的年初余额 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | - |
| | 17,482,227.65 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末金额 |
|------|---------------|
| 一、现金 | 69,186,873.78 |

| 项目 | 期末金额 |
|----------------|---------------|
| 其中：库存现金 | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 69,186,873.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | |
| 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 | 69,186,873.78 |

53、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 | 319,220.92 | | 2,275,023.65 |
| 其中：美元 | 319,220.92 | 7.1268 | 2,275,023.65 |
| 应收账款 | 5,139,895.00 | | 36,631,003.69 |
| 其中：美元 | 5,139,895.00 | 7.1268 | 36,631,003.69 |

七、研发支出

1、按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,378,339.78 | 2,339,451.99 |
| 原料及辅料 | 1,369,224.44 | 1,321,725.44 |
| 折旧摊销费 | 832,143.18 | 727,126.72 |
| 技术服务费 | 101,615.68 | 133,572.29 |
| 其他 | 160,989.87 | 449,463.14 |
| 合计 | 4,842,312.95 | 4,971,339.58 |
| 其中：费用化研发支出 | 4,842,312.95 | 4,971,339.58 |
| 资本化研发支出 | | |

2、按项目列示研发支出明细

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|------------|----|---------|------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 类肝素研究项目 | | 873,759.61 | | | 873,759.61 | |
| 去类 A 血型物质胃酶研究项目 | | 215,010.42 | | | 215,010.42 | |
| 高含量水解胶原蛋白 | | 107,252.63 | | | 107,252.63 | |

| 项目 | 年初 余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余 额 |
|---------------------------------|----------|------------|--------|-------------|------------|----------|
| | | 内部开发支出 | 其 他 | 确认为 无形资产 | 转入当期损益 | |
| 粉新产品研究项目 | | | | | | |
| 胃蛋白酶制备新工艺 研究开发 | | 266,222.67 | | | 266,222.67 | |
| 高规格胰酶制备新工 艺研究开发 | | 298,323.30 | | | 298,323.30 | |
| 胰激肽原酶新规格工 艺开发 | | 325,405.82 | | | 325,405.82 | |
| 玻璃酸酶工艺研究开 发 | | 94,072.18 | | | 94,072.18 | |
| 苯甲脒树脂工艺研究 开发 | | 40,042.69 | | | 40,042.69 | |
| 糜蛋白酶单体制备新 技术研究开发 | | 53,560.06 | | | 53,560.06 | |
| 牛胰酶制备技术研究 开发 | | 16,307.38 | | | 16,307.38 | |
| 脑垂体后叶粉技术研 究开发 | | 140,942.70 | | | 140,942.70 | |
| 胰蛋白酶单体制备新 技术研究开发 | | 51,621.97 | | | 51,621.97 | |
| 甲状腺粉双T平衡技术 研究开发 | | 373,570.59 | | | 373,570.59 | |
| 高含量硫酸软骨素制 备技术研究开发 | | 227,510.44 | | | 227,510.44 | |
| 高纯度血红素制备技 术研究开发 | | 30,756.86 | | | 30,756.86 | |
| 高含量 VB12 的牛肝提 取物制备技术研究开 发 | | 273,074.75 | | | 273,074.75 | |
| 弹性酶抗肿瘤应用研 究开发 | | 87,242.52 | | | 87,242.52 | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------|------|--------------|----|---------|--------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 玻璃酸酶制备工艺 | | 29,886.15 | | | 29,886.15 | |
| 弹性酶抗肿瘤项目 | | 7,007.84 | | | 7,007.84 | |
| 磺化类肝素制备方法研究 | | 410,312.20 | | | 410,312.20 | |
| 软骨素类肝素的制备项目 | | 890,014.41 | | | 890,014.41 | |
| 重组人促卵泡激素制备技术 | | 30,000.00 | | | 30,000.00 | |
| 猪肺磷脂制备 | | 415.76 | | | 415.76 | |
| 合计 | | 4,842,312.95 | | | 4,842,312.95 | |

八、合并范围的变更

本期合并范围较上期未发生改变。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|-----------|----------|----|-----------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 四川德博尔制药有限公司 | 广汉 | 广汉 | 药品生产、销售 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 德阳新诺赛制药有限公司 | 广汉 | 德阳 | 药品生产、销售 | 70.00 | | 70.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 德博尔(成都)生物科技有限公司 | 成都 | 成都 | 技术服务、技术开发 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 德阳新诺赛制药有限公司 | 30.00 | 3,305,874.73 | | 17,042,468.11 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 德阳新诺赛制药有限公司 | 62,548,055.86 | 18,586,980.04 | 81,135,035.90 | 22,176,599.99 | 772,931.08 | 22,949,531.07 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 德阳新诺赛制药有限公司 | 55,361,315.27 | 18,062,494.67 | 73,423,809.94 | 25,301,249.65 | 956,637.90 | 26,257,887.55 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 德阳新诺赛制药有限公司 | 38,365,948.98 | 11,019,582.44 | 11,019,582.44 | 11,470,343.45 |

(续)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 德阳新诺赛制药有限公司 | 22,378,446.02 | 3,034,223.57 | 3,034,223.57 | 7,110,608.05 |

2、在合营企业中的权益

(1) 合营企业的基础信息

| 被投资单位名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|------|----------|----|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川博英诺生物科技有限公司 | 成都 | 成都 | 技术服务 | 50% | | 权益法 |

本集团于2023年9月21日向四川博英诺生物科技有限公司支付投资款1,000,000.00元，2023年9月22日

向实际控制人张革支付股权转让款1,343,167.19元用于购买其在四川博英诺生物科技有限公司股权，交易完成后持有四川博英诺生物科技有限公司股权比例为50%。截至期末，四川博英诺生物科技有限公司所有者权益合计2,876,966.55元，本集团本期计入投资收益-737,217.47元。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 |
|----------------------|---------------|
| | 四川博英诺生物科技有限公司 |
| 流动资产 | 2,730,252.37 |
| 非流动资产 | 227,668.38 |
| 资产合计 | 2,957,920.75 |
| 流动负债 | 80,954.20 |
| 非流动负债 | |
| 负债合计 | 80,954.20 |
| 少数股东权益 | |
| 归属于母公司股东权益 | 2,876,966.55 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,438,483.27 |
| 调整事项 | |
| —商誉 | |
| —内部交易未实现利润 | |
| —其他 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,438,483.27 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | |
| 营业收入 | |
| 净利润 | -1,474,434.93 |
| 终止经营的净利润 | |
| 其他综合收益 | |
| 综合收益总额 | -1,474,434.93 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | |

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------------|-----------|------|------------|------|----------|
| 省级战略性新兴产业发展专项资 | 57,339.44 | | 57,339.44 | | 与资产相 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-----------------------|------------|------|------------|-----------|----------|
| 金地方财政资金配套 | | | | | 关 |
| 节能减排典型示范项目高污染燃料锅炉淘汰项目 | 234,000.00 | | 171,333.33 | 62,666.67 | 与资产相关 |
| 合计 | 291,339.44 | | 228,672.77 | 62,666.67 | |

2、计入本期损益的政府补助

| 种类 | 本期发生额 | 上期发生额 | 列报项目 |
|--------------------------------------|------------|------------|-------|
| 2022 年第三批省级科技计划项目和新型冠状病毒科技攻关应急项目专项资金 | | 54,400.00 | 财务费用 |
| 重点企业奖、高质量发展奖、创新发展奖励 | | 90,000.00 | 营业外收入 |
| 2022 年财金互动上市奖补资金 | | 200,000.00 | 营业外收入 |
| 重点企业奖、高质量发展奖、创新发展奖励 | | | 营业外收入 |
| 博士后日常经费资助 | 80,000.00 | 80,000.00 | 其他收益 |
| 2021 年科技型中小企业奖补 | | 3,000.00 | 营业外收入 |
| 到期重新认定国家高新技术企业奖 | | 50,000.00 | 营业外收入 |
| “天府科创贷”融资成本补助 | 211,900.00 | | 财务费用 |
| 稳岗补贴 | 32,415.66 | | 其他收益 |
| 挂牌上市企业股权激励奖励 | 28,700.00 | | 其他收益 |
| 挂牌上市企业后备入库奖励 | 80,000.00 | | 其他收益 |
| 2023 年度博士后奖补 | 200,000.00 | | 其他收益 |
| 新三板挂牌企业单位奖励 | 800,000.00 | | 其他收益 |
| 扩岗补助 | 3,000.00 | | 其他收益 |
| 科技创新券创新主体补助资金 | 97,448.00 | | 其他收益 |
| 重点企业奖、企业技术中心奖、工业企业倍增奖 | 256,000.00 | | 其他收益 |

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、应收款项融资等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注六”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额详见本附注六、53 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。涉及外币余额的资产较小，本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 本期 | | 上期 | |
|----|----------|--------------|----------|--------------|----------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 美元 | 对人民币升值3% | 1,167,180.83 | | 1,227,081.72 | |

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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。

本集团的利率风险产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。报告期内，本集团的带息债务基本都是人民币计价的固定利率合同，基准利率变动对公司的影响有限。

(3) 其他价格风险

本集团持有的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在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

2、信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团因应收债权款项产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注六、3、4、5、7 的披露。

由于本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 1年以内 | 1至3年 | 3至5年 | 合计 |
|-------|---------------|--------------|------|---------------|
| 短期借款 | 20,250,000.00 | | | 20,250,000.00 |
| 应付账款 | 40,154,468.77 | | | 40,154,468.77 |
| 其他应付款 | 12,984,762.56 | | | 12,984,762.56 |
| 租赁负债 | 1,287,921.58 | 1,415,958.15 | | 2,703,879.73 |
| 长期借款 | 276,000.00 | 506,000.00 | | 782,000.00 |
| 合计 | 74,953,152.91 | 1,921,958.15 | | 76,875,111.06 |

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | 41,021,904.11 | | | 41,021,904.11 |
| 1、权益工具投资 | 41,021,904.11 | | | 41,021,904.11 |
| （二）应收款项融资 | | 3,055,000.00 | | 3,055,000.00 |

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|----------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 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 | |
| 1、应收票据/银行承兑汇票 | | 3,055,000.00 | | 3,055,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 3,055,000.00 | | 3,055,000.00 |

(续)

| 项目 | 年初公允价值 | | | 合计 |
|----------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1、权益工具投资 | | | | |
| （二）应收款项融资 | | 2,533,010.81 | | 2,533,010.81 |
| 1、应收票据/银行承兑汇票 | | 2,533,010.81 | | 2,533,010.81 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 2,533,010.81 | | 2,533,010.81 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息本集团持有第一层次公允价值计量的交易性金融资产为权益工具投资，其公允价为证券交易所期末收盘价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量，本集团依据现金流折现估值模型计量。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人系张革。

2、本公司的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注九。

3、本公司的合营联营企业

本集团的合营联营公司情况详见附注九。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|--|-------------------|
| BIOZYM Ges. Für Enzym Technologie mbH | 持有子公司5%以上股权股东的子公司 |
| 丹尼麦克斯公司 | 持有子公司5%以上股权股东 |
| 四川仙鹤生物技术有限公司 | 邵磊实际控制的企业 |
| 德阳原野乳品有限责任公司 | 钟顺弟董事控制的企业 |
| 邵磊 | 实际控制人之配偶 |
| 广汉鸿源达商贸有限公司、广汉市鑫述农副产品经营部、广汉市鑫叶农副产品经营部、广汉市鑫钰农副产品经营部 | 实际控制人张革之表弟关鸿控制的企业 |

5、关联方交易情况

(1) 关联方商品和劳务

①出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------------|--------|--------------|--------------|
| BIOZYM Ges. Für Enzym Technologie mbH | 销售胰酶等 | 6,617,326.80 | 8,258,635.51 |

②采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|--------------|
| 四川仙鹤生物技术有限公司 | 保健品 | 526,967.40 | 142,275.00 |
| 广汉鸿源达商贸有限公司 | 原材料 | 857,213.60 | |
| 广汉市鑫述农副产品经营部 | 原材料 | 801,279.61 | 1,690,606.23 |
| 广汉市鑫叶农副产品经营部 | 原材料 | | 1,223,913.43 |
| 广汉市鑫钰农副产品经营部 | 原材料 | 748,175.73 | 879,448.03 |

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

| 承租方名称 | 资产类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------|-----------|-----------|
| 四川博英诺生物科技有限公司 | 办公室 | 10,497.18 | 25,810.16 |

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保合同起始日 | 担保合同到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 张革、邵磊 | 4,000,000.00 | 2022/6/29 | 2023/6/28 | 是 |
| 张革、邵磊 | 10,000,000.00 | 2022/5/16 | 2023/5/15 | 是 |
| 张革、邵磊 | 10,000,000.00 | 2023/6/30 | 2024/6/29 | 否 |
| 张革、邵磊 | 10,000,000.00 | 2024/6/28 | 2025/6/27 | 否 |

②本集团无对外担保情况。

(4) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,649,603.16 | 1,416,453.65 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---|--------------|-----------|---------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| BIOZYM Ges. F ü r Enzym Technologie mbH | 2,430,000.00 | 72,900.00 | 11,600,250.00 | 348,007.50 |
| 合计 | 2,430,000.00 | 72,900.00 | 11,600,250.00 | 348,007.50 |
| 其他应收款： | | | | |
| 丹尼麦克斯公司 | 21,657.38 | 2,165.74 | 21,657.38 | 2,165.74 |
| 合计 | 21,657.38 | 2,165.74 | 21,657.38 | 2,165.74 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 应付账款： | | |
| 广汉鸿源达商贸有限公司 | 603,266.80 | 727,180.00 |
| 广汉市鑫述农副产品经营部 | 595,548.00 | 393,114.00 |
| 广汉市鑫叶农副产品经营部 | | 209,424.00 |
| 广汉市鑫钰农副产品经营部 | 506,921.00 | 360,000.00 |
| 四川仙鹤生物技术有限公司 | 15,262.00 | |
| 合计 | 1,720,997.80 | 1,689,718.00 |
| 应付股利： | | |

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 丹尼麦克斯公司 | 12,900,000.00 | 12,900,000.00 |
| 合计 | 12,900,000.00 | 12,900,000.00 |

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年6月30日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 担保事项

本集团的担保事项见附注十三、5（3）关联担保情况。

(2) 预计负债

本集团根据历史产品质量保证情况，按照应收账款余额的1%计提产品质量保证。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、租赁

(1) 使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债情况详见本附注六、14、26、29。

(2) 计入本期损益情况

| 项目 | 列报项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------|----------|------------|
| 租赁负债的利息 | 财务费用 | 4,882.16 | 162,879.04 |

(3) 与租赁相关的现金流量流出情况

| 项目 | 现金流量类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------|-----------|-------|
| 偿还租赁负债本金、利息所支付的现金 | 筹资活动现金流出 | 22,527.41 | |

3、前期差错更正

公司本报告期不存在前期差错更正事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 1,214,475.00 | 11,372,880.00 |
| 小计 | 1,214,475.00 | 11,372,880.00 |
| 减：坏账准备 | 36,434.25 | 341,186.40 |
| 合计 | 1,178,040.75 | 11,031,693.60 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,214,475.00 | 100.00 | 36,434.25 | 3.00 | 1,178,040.75 |
| 其中： | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 1,214,475.00 | 100.00 | 36,434.25 | 3.00 | 1,178,040.75 |
| 合计 | 1,214,475.00 | 100.00 | 36,434.25 | 3.00 | 1,178,040.75 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,372,880.00 | 100.00 | 341,186.40 | 3.00 | 11,031,693.60 |
| 其中： | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 11,372,880.00 | 100.00 | 341,186.40 | 3.00 | 11,031,693.60 |
| 合计 | 11,372,880.00 | 100.00 | 341,186.40 | 3.00 | 11,031,693.60 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,214,475.00 | 36,434.25 | 3.00 |
| 合计 | 1,214,475.00 | 36,434.25 | 3.00 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 11,372,880.00 | 341,186.40 | 3.00 |
| 合计 | 11,372,880.00 | 341,186.40 | 3.00 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 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 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 341,186.40 | | 304,752.15 | | | 36,434.25 |
| 合计 | 341,186.40 | | 304,752.15 | | | 36,434.25 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|----------|
| 其他应收款 | 9,001,455.00 | 5,202.42 |
| 合计 | 9,001,455.00 | 5,202.42 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|----------|
| 1年以内 | 9,001,500.00 | 5,363.32 |
| 小计 | 9,001,500.00 | 5,363.32 |
| 减：坏账准备 | 45.00 | 160.90 |
| 合计 | 9,001,455.00 | 5,202.42 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|--------------|----------|
| 往来款 | 9,000,000.00 | |
| 代收代付款 | | 3,863.32 |
| 保证金 | 1,500.00 | 1,500.00 |
| 小计 | 9,001,500.00 | 5,363.32 |
| 减：坏账准备 | 45.00 | 160.90 |
| 合计 | 9,001,455.00 | 5,202.42 |

③坏账准备计提情况

| 项目 | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期信 用损失（未发 生信用减值） | 整个存续期信 用损失（已发 生信用减值） | 合计 |
|----------|------------------|----------------------------|----------------------------|--------|
| 年初余额 | 160.90 | | | 160.90 |
| 年初余额在本期： | | | | |
| ——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 | | | | |
| 本期转回 | 115.90 | | | 115.90 |
| 期末余额 | 45.00 | | | 45.00 |

④报告期内不存在核销重大其他应收款及坏账准备的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 185,091,060.69 | | 185,091,060.69 |
| 对合营企业投资 | 1,438,483.27 | | 1,438,483.27 |
| 合计 | 186,529,543.96 | | 186,529,543.96 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|---------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 185,091,060.69 | | 185,091,060.69 |
| 对合营企业投资 | 2,175,700.74 | | 2,175,700.74 |
| 合计 | 187,266,761.43 | | 187,266,761.43 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期发生额 | | 期末余额 | 本期计 提减值 准备 | 减值准 备期末 余额 |
|---------|----------------|-------|----|----------------|------------------|------------------|
| | | 增加 | 减少 | | | |
| 四川德博尔制药 | 150,000,000.00 | | | 150,000,000.00 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期发生额 | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|-------|----|----------------|----------|----------|
| | | 增加 | 减少 | | | |
| 有限公司 | | | | | | |
| 德阳新诺赛制药有限公司 | 24,591,060.69 | | | 24,591,060.69 | | |
| 德博尔(成都)生物科技有限公司 | 10,500,000.00 | | | 10,500,000.00 | | |
| 合计 | 185,091,060.69 | | | 185,091,060.69 | | |

(3) 对合营单位的投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 四川博英诺生物科技有限公司 | 2,175,700.74 | | | -737,217.47 | | |
| 合计 | 2,175,700.74 | | | -737,217.47 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 四川博英诺生物科技有限公司 | | | | 1,438,483.27 | |
| 合计 | | | | 1,438,483.27 | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,996,145.28 | 2,428,182.93 | 12,624,002.01 | 10,418,491.37 |
| 其他业务 | 15,198.12 | | 30,523.58 | |
| 合计 | 3,011,343.40 | 2,428,182.93 | 12,654,525.59 | 10,418,491.37 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -737,217.47 | |
| 合计 | -737,217.47 | |

十八、补充资料

1、本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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -44,370.47 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 1,789,463.66 | |
| 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 | 79,818.30 | |
| 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 | | |
| 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财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 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 | 125,201.58 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,950,113.07 | |
| 减：所得税影响额 | 114,048.51 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 28,600.06 | |
| 合计 | 1,807,464.50 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|----------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.80% | 0.2014 | 0.2014 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 5.01% | 0.1741 | 0.1741 |

附件 I 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -44,370.47 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 1,789,463.66 |
| 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 | 79,818.30 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 125,201.58 |
| | |
| 非经常性损益合计 | 1,950,113.07 |
| 减：所得税影响数 | 114,048.51 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 28,600.06 |
| 非经常性损益净额 | 1,807,464.50 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用