



艾格生物

NEEQ：837838

浙江艾格生物科技股份有限公司

Zhejiang AGS Biotech 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、公司负责人姚云昕、主管会计工作负责人余芳及会计机构负责人（会计主管人员）余芳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“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 15 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 17 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 19 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 78 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 78 |

|        |   |
|--------|---|
| 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。<br>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）。<br>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 | 公司董事会办公室  |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                       |
|--------------|---|--------------------------|
| 公司、艾格生物或股份公司 | 指 | 浙江艾格生物科技股份有限公司           |
| 聚丰投资         | 指 | 长兴聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）       |
| 三会           | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会           |
| 三会议事规则       | 指 | 股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则 |
| 股东大会         | 指 | 浙江艾格生物科技股份有限公司股东大会       |
| 董事会          | 指 | 浙江艾格生物科技股份有限公司董事会        |
| 监事会          | 指 | 浙江艾格生物科技股份有限公司监事会        |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司       |
| 粤开证券         | 指 | 粤开证券股份有限公司               |
| 公司章程         | 指 | 浙江艾格生物科技股份有限公司章程         |
| 公司法          | 指 | 中华人民共和国公司法               |
| 业务规则         | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》   |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元               |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |  |                |                        |
|-----------------|--|----------------|------------------------|
| 公司中文全称          | 浙江艾格生物科技股份有限公司                             |                |                        |
| 英文名称及缩写         | Zhejiang AGS Biotech Co., Ltd              |                |                        |
| 法定代表人           | 姚云昕  | 成立时间           | 1998年10月30日            |
| 控股股东            | 无控股股东                                      | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（姚云昕），无一致行动人     |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C13 农副食品加工业-C139 其他农副食品加工-C1393 蛋品加工 |                |                        |
| 主要产品与服务项目       | 蛋黄球蛋白粉、溶菌酶、蛋白粉、蛋黄粉、全蛋粉等精加工蛋制品的研发、生产、销售     |                |                        |
| 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            | 艾格生物                                       | 证券代码           | 837838                 |
| 挂牌时间            | 2016年7月6日                                  | 分层情况           | 基础层                    |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                     | 普通股总股本（股）      | 31,250,000             |
| 主办券商（报告期内）      | 粤开证券                                       | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 主办券商办公地址        | 广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、22、23层              |                |                        |
| 联系方式            |  |                |                        |
| 董事会秘书姓名         | 聂丽文  | 联系地址           | 浙江省湖州市长兴县太湖街道太湖大道1298号 |
| 电话              | 0572-6203599                               | 电子邮箱           | nieliwen48@126.com     |
| 传真              | 0572-6203599                               |                |                        |
| 公司办公地址          | 浙江省湖州市长兴县太湖街道太湖大道1298号                     | 邮政编码           | 313100                 |
| 公司网址            | www.ai-ge.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        | 91330500704465789Y                         |                |                        |
| 注册地址            | 浙江省湖州市长兴县太湖街道太湖大道1298号                     |                |                        |
| 注册资本（元）         | 31,250,000                                 | 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

艾格生物是一家立足于蛋品加工行业的生物工程科技型创新企业，主要利用生物技术对鸡蛋中不同活性成分进行提取，并对相关产品进行深度开发研究，做成食品原料或保健品中间体。在蛋品加工业，艾格生物技术居国内领先，为目前国内鸡蛋综合加工利用程度较深、鸡蛋生物制品品种较多的企业。公司拥有主打产品蛋黄球蛋白粉生产工艺的发明专利，为国内领先的蛋黄球蛋白粉生产制造商，目前年产量约为 20 吨。另一专利主产品蛋清溶菌酶，产量全国领先，目前年产量约为 10 吨。另外，公司还具备优质蛋白粉、蛋黄粉、全蛋粉等普通干蛋类产品的生产能力，年产量约 2000 吨。

公司在生物制品领域已储备了一定的技术研发潜能，在产品成果转化及工业化生产中，已积累比较成熟的经验。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### (二) 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       | <p>1、高新技术企业认定</p> <p>2023年12月8日，公司荣获浙江省科学技术厅、浙江省财政厅国家税务总局、浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号GR202333003549。</p> <p>2、浙江科技型中小企业</p> <p>2017年5月18日，由浙江省科技厅颁发浙江省科技型中小企业证书，证书编号：2013305220083，证书长期有效。</p> <p>3、2022年度认定浙江省专精特新中小企业</p> <p>2022年12月，公司荣获浙江省经济和信息化厅认定的2022年度浙江省第二批专精特新中小企业，有效期三年。</p> |

### 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                    | 31,794,966.00 | 27,552,821.85 | 15.40%  |
| 毛利率%                    | 30.41%        | 25.46%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润           | 3,093,879.86  | 2,459,911.42  | 25.77%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,920,092.82  | 488,569.14    | 497.68% |
| 加权平均净资产收益率%（依           | 5.00%         | 3.91%         | -       |

|   |                |                |              |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 据归属于挂牌公司股东的净利润计算)                                   |                |                |              |
| 加权平均净资产收益率%(依<br>归属于挂牌公司股东的扣除<br>非经常性损益后的净利润计<br>算) | 4.72%          | 0.78%          | -            |
| 基本每股收益  | 0.12           | 0.08           | 47.33%       |
| <b>偿债能力</b>   | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计  | 100,806,567.05 | 99,087,766.95  | 1.73%        |
| 负债总计  | 40,743,225.38  | 39,193,305.14  | 3.95%        |
| 归属于挂牌公司股东的净资<br>产                                   | 60,063,341.67  | 59,894,461.81  | 0.28%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股<br>净资产                                 | 1.92           | 1.92           | 0%           |
| 资产负债率%(母公司)   | 38.57%         | 37.65%         | -            |
| 资产负债率%(合并)  | 40.42%         | 39.55%         | -            |
| 流动比率  | 1.39           | 1.38           | -            |
| 利息保障倍数  | 7.71           | 4.36           | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净<br>额                                   | 1,357,320.48   | -14,852,385.79 | 109.14%      |
| 应收账款周转率   | 2.37           | 2.39           | -            |
| 存货周转率   | 0.66           | 0.61           | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%   | 1.73%          | 7.69%          | -            |
| 营业收入增长率%  | 15.40%         | 18.38%         | -            |
| 净利润增长率%   | 25.77%         | 244.51%        | -            |

### 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<br>比重% | 金额            | 占总资产的<br>比重% |         |
| 货币资金  | 11,848,536.43 | 11.75%       | 12,511,494.39 | 12.63%       | -5.30%  |
| 应收票据  | 0             | 0%           | 0             | 0%           | 0%      |
| 应收账款  | 11,864,286.85 | 11.77%       | 9,730,230.87  | 9.82%        | 21.93%  |
| 预付款项  | 805,661.92    | 0.80%        | 482,117.41    | 0.49%        | 67.11%  |
| 其他应收款 | 369,950.11    | 0.37%        | 92,700.00     | 0.09%        | 299.08% |
| 存货    | 30,726,123.53 | 30.48%       | 30,146,499.34 | 30.42%       | 1.92%   |

|         |               |        |               |        |          |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 固定资产    | 32,351,359.20 | 32.09% | 33,456,127.74 | 33.76% | -3.30%   |
| 在建工程    | 2,824,324.08  | 2.80%  | 2,417,206.88  | 2.44%  | 16.84%   |
| 无形资产    | 6,401,929.25  | 6.35%  | 6,479,405.21  | 6.54%  | -1.20%   |
| 长期待摊费用  | 1,939,507.23  | 1.92%  | 1,767,232.15  | 1.78%  | 9.75%    |
| 递延所得税资产 | 1,674,888.45  | 1.66%  | 2,004,752.96  | 2.02%  | -16.45%  |
| 短期借款    | 22,000,000.00 | 21.82% | 19,028,359.23 | 19.20% | 15.62%   |
| 应付票据    | 0             | 0.00%  | 1,000,000.00  | 1.01%  | -100.00% |
| 应付账款    | 11,059,099.14 | 10.97% | 9,458,748.19  | 9.55%  | 16.92%   |
| 合同负债    | 1,401,430.84  | 1.39%  | 1,882,828.29  | 1.90%  | -25.57%  |
| 应付职工薪酬  | 951,482.41    | 0.94%  | 2,352,203.73  | 2.37%  | -59.55%  |
| 应交税费    | 494,219.13    | 0.49%  | 509,925.66    | 0.51%  | -3.08%   |
| 其他应付款   | 3,829,717.34  | 3.80%  | 3,833,689.76  | 3.87%  | -0.10%   |
| 递延收益    | 639,225.00    | 0.63%  | 677,862.50    | 0.68%  | -5.70%   |

### 项目重大变动原因

- 1、应收账款：报告期应收账款比上年期末增长21.93%。主要原因是：本期营业收入较上年同期增长15.4%。
- 2、预付款项：报告期预付款项比上年期末增长67.11%，但预付款总额较小。主要原因是：预付货款的增加。
- 3、其他应收款：报告期其他应收款比上年期末增长299.08%，但其他应收款总额较小。主要原因是：其他应收备用金增加。
- 4、应付票据：报告期应付票据比上年期末下降100%。主要原因是：报告期承兑到期支付。
- 5、应付职工薪酬：报告期应付职工薪酬比上年期末下降59.55%。主要原因是：报告期发放了去年计提的员工年终奖。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目           | 本期            |           | 上年同期          |           | 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         | 31,794,966.00 | -         | 27,552,821.85 | -         | 15.40%  |
| 营业成本         | 22,125,215.61 | 69.59%    | 20,538,140.01 | 74.54%    | 7.73%   |
| 毛利率          | 30.41%        | -         | 25.46%        | -         | -       |
| 销售费用         | 1,284,595.02  | 4.04%     | 802,434.68    | 2.91%     | 60.09%  |
| 管理费用         | 2,633,181.30  | 8.28%     | 2,972,864.14  | 10.79%    | -11.43% |
| 研发费用         | 1,470,564.85  | 4.63%     | 1,542,614.90  | 5.60%     | -4.67%  |
| 财务费用         | 501,475.02    | 1.58%     | 441,538.09    | 1.60%     | 13.57%  |
| 信用减值损失       | -182,650.68   | -0.57%    | -590,013.00   | -2.14%    | -69.04% |
| 其他收益         | 201,980.09    | 0.64%     | 81,849.69     | 0.30%     | 146.77% |
| 营业利润         | 3,416,725.63  | 10.75%    | 448,267.16    | 1.63%     | 662.21% |
| 营业外收入        | 2,475.25      | 0.01%     | 2,237,376.52  | 8.12%     | -99.89% |
| 净利润          | 3,093,879.86  | 9.73%     | 2,459,911.42  | 8.93%     | 25.77%  |
| 经营活动产生的现金流量净 | 1,357,320.48  | -         | -             | -         | 109.14% |

|               |               |   |               |   |          |
|---------------|---------------|---|---------------|---|----------|
| 额             |               |   | 14,852,385.79 |   |          |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,057,608.02 | - | -1,152,814.35 | - | -8.26%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -462,670.42   | - | 4,317,452.72  | - | -110.72% |

#### 项目重大变动原因

- 1、销售费用：报告期比上年同期增长 60.09%。主要原因是：报告期销售业务员薪酬增长；
- 2、信用减值损失：报告期比上年同期下降 69.04%。主要原因是：报告期按账龄分析法计提的坏账准备减少；
- 3、其他收益：报告期比上年同期增加 146.77%。主要原因是：报告期收到的政府补助增加；
- 4、营业利润：报告期比上年同期增加 662.21%。主要原因是：报告期营业收入和毛利率增长所致；
- 5、营业外收入：报告期比上年同期下降 99.89%。主要原因是：上期收到政府回迁土地款；
- 6、经营活动产生的现金流量净额：报告期比上年同期增加 109.14%。主要原因是：一是报告期营业收入增长；二是为了消耗期初库存，所以降低生产力度，原材料采购量大幅减少所致。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：报告期比上年同期下降 110.72%。主要原因是：报告期向全体股东进行每 10 股派 1 元现金红利所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务       | 注册资本      | 总资产          | 净资产          | 营业收入 | 净利润        |
|----------------|------|------------|-----------|--------------|--------------|------|------------|
| 浙江湖州兴格生物科技有限公司 | 子公司  | 食品及保健食品的销售 | 5,100,000 | 5,294,809.23 | 5,285,068.77 | 0    | 187,224.77 |

### 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   |
|----------------|-------------|--------|
| 浙江湖州兴格生物科技有限公司 | 子公司         | 生产发展需要 |

### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 六、 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   |
|--------------------------------|--|
| 1、市场竞争加剧的风险                    | 随着国内农副产品加工行业的不断发展，农副产品加工企业之间的竞争日趋激烈。虽然公司已成为在农副产品加工—蛋品精加工细分行业走在比较前列的企业之一，并且凭借十几年的市场积累，与上下游客户也建立了长期稳定的合作关系，虽然精加工蛋制品行业资金门槛、技术门槛、行业壁垒较高，企业凭借独特的生产能力获得稳定的销售渠道，经营状况较为稳定，但不排除新的公司进入的可能性。若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强，未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。一旦同行业实力雄厚的企业采取降低价格、产品创新等手段抢占市场，将对公司的发展带来不利影响。 |
| 2、历史沿革中股权代持导致股权纠纷的风险           | 公司历史沿革中，存在股权代持情况。2002年，上述股权代持情况已解除，但代持及解除程序存在一定瑕疵。上述全部被代持人已出具《确认函》，确认其知晓且同意转让被代持股权相关事宜，且已全额收到股权转让款。股权转让完成后，股权代持情况已全部解除。公司控股股东及实际控制人徐克成作为上述代持股权的受让方，已出具书面《承诺》，承诺因公司历史沿革中股权代持情况而产生的一切纠纷或风险，由其本人无条件地全额承担。但代持及转让程序上的瑕疵仍可能给公司未来的生产经营活动造成一定的不利影响。  |
| 3、历史沿革中部分国有股权转让程序存在瑕疵导致股权纠纷的风险 | 历史沿革中，涉及四家国有法人股东的股权转让，未按照届时有效的法律法规履行国有资产转让的审计、评估等程序，而直接以协议方式转让存在程序瑕疵。上述股权转让签署了相关协议、履行了工商变更登记程序，部分转让得到了相关国有资产监督管理部门的追认。另外，公司控股股东、实际控制人徐克成亦已就全部、无条件承担上述转让可能导致的风险做出有效承诺。但历史沿革中部分国有股权转让程序存在瑕疵导致股权纠纷的风险，仍可能给公司未来的生产经营活动造成不利影响。  |
| 4、食品安全风险                       | 企业作为一家蛋制品深加工企业，采用的原料为鲜鸡蛋，较容易腐坏或变质，生产、检测、流通过程中若未加强管理，可能会引发食品安全问题。若出现食品安全问题，企业运营效率、品牌价值、实际订单均会受到较大影响。因此，企业制定严格的管理、监测机制，紧抓产品的安全和质量。   |
| 5、人才流失风险                       | 公司拥有经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。   |
| 6、采购集中风险                       | 2023年和2024年1-6月，公司前五名供应商合计当期采购总额的比例分别为92.78%和83.03%，存在因供应商集中而带来  |

|                |   |
|----------------|---|
|                | 的风险。  |
| 7、客户集中度较高的风险   | 2023 年和 2024 年 1-6 月，公司来自前五名客户的销售额占营业收入比重分别为 30.37%和 27.14%，客户集中度较高。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重已经逐步减少,本公司存在客户相对集中的风险也逐步释放。 |
| 8、应收账款回收风险     | 2023 年和 2024 年 1-6 月末应收账款净额分别为 973.02 万元和 1,186.43 万元，目前公司应收账款账龄绝大多数在 1 年以内，但随着业务规模的扩大，公司仍面临着应收账款管理及回收风险。           |
| 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   |

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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.(三) |
| 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.(四) |
| 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                                 | <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) 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

本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

##### (三) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型                       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|----------------------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺                     | 2016年6月20日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺                     | 2016年6月20日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于承担历史沿革中股权代持导致股权纠纷的风险的承诺。 | 2016年6月20日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 关于承担历史沿革中部分国有股权转让程序存在瑕     | 2016年6月20日 | -      | 正在履行中  |

|          |     |                     |                  |   |       |
|----------|-----|---------------------|------------------|---|-------|
|          |     | 疵导致的股权纠纷的风险的承诺。     |                  |   |       |
| 2019-037 | 收购人 | 关于收购艾格生物 600 万股份的承诺 | 2019 年 12 月 23 日 | - | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司原控股股东、实际控制人徐克成出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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；愿意承担因违反上述承诺，由其直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

报告期内未发生违反此项承诺的事项。

2、公司董监高出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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；愿意承担因违反上述承诺，由其直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

报告期内未发生违反此项承诺的事项。

3、关于承担历史沿革中股权代持导致股权纠纷的风险的承诺公司历史沿革中，存在股权代持情况。2002 年，股权代持情况已解除，但代持及解除程序存在一定瑕疵。公司原控股股东、实际控制人徐克成作为上述代持股权的受让方，已出具书面《承诺》，承诺因公司历史沿革中股权代持情况而产生的一切纠纷或风险，由其本人无条件地全额承担。

承诺履行情况：报告期内未发生因历史沿革中股权代持导致的股权纠纷，原控股股东、实际控制人亦未发生违反此项承诺的事项。

4、关于承担历史沿革中部分国有股权转让程序存在瑕疵导致股权纠纷的风险的承诺公司历史沿革中，涉及四家国有法人股东的股权转让，未按照届时有效的法律法规履行国有资产转让的审计、评估等程序，而直接以协议方式转让存在程序瑕疵。公司原控股股东、实际控制人徐克成全部无条件承担上述转让可能导致的风险做出承诺。

承诺履行情况：报告期内未发生因历史沿革中部分国有股权转让程序存在瑕疵导致的股权纠纷，原控股股东、实际控制人亦未发生违反此项承诺的事项。

5、收购人针对本次收购做出的公开承诺

针对本次收购事项，收购人已分别出具了《收购人的主体资格声明》《关于收购人最近 2 年的诉讼、仲裁及行政处罚的情况说明》《关于依法行使股东权利的声明》《关于保持公司独立性的声明》《关于不占用被收购方资源的承诺》《关于避免同业竞争的声明》《关于规范关联交易的声明》《关于股份锁定及不存在代持的承诺函》《不注入金融类资产、不开展金融类业务的承诺函》《不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺函》《关于资金来源的承诺函》《关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺》《关于不存在收购标的上设定其他权利及除收购价款外其他补偿安排的承诺》《关于收购人与目标公司之间关联关系的说明函》《关于收购人本次收购完成后的后续计划的说明》《关于与本次收购的专业机构之间不存在关联关系的承诺函》等相关的各个书面承诺文件。

承诺履行情况：报告期内未发生违反此项承诺的事项。

#### （四） 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 | 账面价值 | 占总资产的比 | 发生原因 |
|------|------|------|------|--------|------|
|------|------|------|------|--------|------|

|            |      | 类型    |               | 例%     |         |
|------------|------|-------|---------------|--------|---------|
| 货币资金—银行存款  | 货币资金 | 保证金存款 | 8,000.00      | 0.01%  | ETC 保证金 |
| 固定资产—房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押    | 23,067,926.72 | 22.88% | 抵押借款    |
| 无形资产—土地使用权 | 无形资产 | 抵押    | 6,341,637.66  | 6.29%  | 抵押借款    |
| <b>总计</b>  | -    | -     | 29,417,564.38 | 29.18% | -       |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产质押、抵押是公司融资所需，有利于改善公司经营，提高公司竞争力，不会对公司发展造成重大不利影响。

## 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       | 15,950,000 | 51.04% | 0    | 15,950,000 | 51.04% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,900,000  | 9.28%  | 0    | 2,900,000  | 9.28%  |   |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 15,300,000 | 48.96% | 0    | 15,300,000 | 48.96% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,700,000  | 27.84% | 0    | 8,700,000  | 27.84% |   |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
| 总股本     |               | 31,250,000 | -      | 0    | 31,250,000 | -      |   |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            |        | 6 |

#### 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  | 姚云昕  | 11,600,000 | 0    | 11,600,000 | 37.12%  | 8,700,000   | 2,900,000   | 0           | 0             |
| 2  | 徐克勇  | 10,800,000 | 0    | 10,800,000 | 34.56%  | 6,600,000   | 4,200,000   | 0           | 0             |
| 3  | 余德蓉  | 5,600,000  | 0    | 5,600,000  | 17.92%  | 0           | 5,600,000   | 0           | 0             |
| 4  | 兴    | 2,000,000  | 0    | 2,000,000  | 6.4%    | 0           | 2,000,000   | 0           | 0             |

|    |     |            |   |            |        |            |            |   |   |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 格生物 |            |   |            |        |            |            |   |   |
| 5  | 张万银 | 1,070,000  | 0 | 1,070,000  | 3.424% | 0          | 1,070,000  | 0 | 0 |
| 6  | 王良林 | 180,000    | 0 | 180,000    | 0.576% | 0          | 180,000    | 0 | 0 |
| 合计 |     | 31,250,000 | - | 31,250,000 | 100%   | 15,300,000 | 15,950,000 | 0 | 0 |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系

## 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      |            |      |            |            |
| 姚云昕 | 董事长、董事、总经理、实际控制人 | 男  | 1962年12月 | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 | 11,600,000 | 0    | 11,600,000 | 37.12%     |
| 金永伟 | 副总经理             | 男  | 1972年11月 | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 金永伟 | 董事               | 男  | 1972年11月 | 2021年2月22日 | 2024年9月5日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 陈玉英 | 董事               | 女  | 1965年8月  | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 余芳  | 财务总监             | 女  | 1974年7月  | 2022年7月11日 | 2024年9月5日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 聂丽文 | 董事会秘书、董事         | 女  | 1969年12月 | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 朱冬荣 | 副总经理、董事          | 男  | 1974年2月  | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 辛月霞 | 监事会主席、职工代表监事     | 女  | 1966年3月  | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 杨继生 | 监事               | 男  | 1963年7月  | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 李慧明 | 监事               | 男  | 1971年6月  | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事陈玉英为姚云昕之妻，其余董监高成员间无关联关系。

#### (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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员    | 18   | 18   |
| 生产人员    | 26   | 26   |
| 销售人员    | 6    | 6    |
| 技术人员    | 17   | 18   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 70   | 71   |

(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          |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五、（一） | 11,848,536.43        | 12,511,494.39        |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       |       |                      |                      |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          |       |                      |                      |
| 应收账款          | 五、（二） | 11,864,286.85        | 9,730,230.87         |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 五、（三） | 805,661.92           | 482,117.41           |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 五、（四） | 369,950.11           | 92,700.00            |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五、（五） | 30,726,123.53        | 30,146,499.34        |
| 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        |       |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>55,614,558.84</b> | <b>52,963,042.01</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 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        |       |                      |                      |
| 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           | 五、(六)  | 32,351,359.20         | 33,456,127.74        |
| 在建工程           | 五、(七)  | 2,824,324.08          | 2,417,206.88         |
| 生产性生物资产        |        |                       |                      |
| 油气资产           |        |                       |                      |
| 使用权资产          |        |                       |                      |
| 无形资产           | 五、(八)  | 6,401,929.25          | 6,479,405.21         |
| 其中：数据资源        |        |                       |                      |
| 开发支出           |        |                       |                      |
| 其中：数据资源        |        |                       |                      |
| 商誉             |        |                       |                      |
| 长期待摊费用         | 五、(九)  | 1,939,507.23          | 1,767,232.15         |
| 递延所得税资产        | 五、(十)  | 1,674,888.45          | 2,004,752.96         |
| 其他非流动资产        |        |                       |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>45,192,008.21</b>  | <b>46,124,724.94</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>100,806,567.05</b> | <b>99,087,766.95</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                      |
| 短期借款           | 五、(十一) | 22,000,000.00         | 19,028,359.23        |
| 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           | 五、(十二) |                       | 1,000,000.00         |
| 应付账款           | 五、(十三) | 11,059,099.14         | 9,458,748.19         |
| 预收款项           |        |                       |                      |
| 合同负债           | 五、(十四) | 1,401,430.84          | 1,882,828.29         |
| 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         | 五、(十五) | 951,482.41            | 2,352,203.73         |
| 应交税费           | 五、(十六) | 494,219.13            | 509,925.66           |
| 其他应付款          | 五、(十七) | 3,829,717.34          | 3,833,689.76         |
| 其中：应付利息        |        |                       |                      |
| 应付股利           |        |                       |                      |
| 应付手续费及佣金       |        |                       |                      |
| 应付分保账款         |        |                       |                      |
| 持有待售负债         |        |                       |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |        |                       |                      |
| 其他流动负债         | 五、(十八) | 177,415.37            | 244,767.68           |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>39,913,364.23</b>  | <b>38,310,522.54</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                       |                      |
| 保险合同准备金        |        |                       |                      |

|                   |         |                       |                      |
|-------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 长期借款              |         |                       |                      |
| 应付债券              |         |                       |                      |
| 其中：优先股            |         |                       |                      |
| 永续债               |         |                       |                      |
| 租赁负债              |         |                       |                      |
| 长期应付款             |         |                       |                      |
| 长期应付职工薪酬          |         |                       |                      |
| 预计负债              |         |                       |                      |
| 递延收益              | 五、(十九)  | 639,225.00            | 677,862.50           |
| 递延所得税负债           | 五、(十)   | 190,636.15            | 204,920.10           |
| 其他非流动负债           |         |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | <b>829,861.15</b>     | <b>882,782.60</b>    |
| <b>负债合计</b>       |         | <b>40,743,225.38</b>  | <b>39,193,305.14</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |         |                       |                      |
| 股本                | 五、(二十)  | 31,250,000.00         | 31,250,000.00        |
| 其他权益工具            |         |                       |                      |
| 其中：优先股            |         |                       |                      |
| 永续债               |         |                       |                      |
| 资本公积              | 五、(二十一) | 6,282,587.73          | 6,282,587.73         |
| 减：库存股             | 五、(二十二) | 5,000,000.00          | 5,000,000.00         |
| 其他综合收益            |         |                       |                      |
| 专项储备              |         |                       |                      |
| 盈余公积              | 五、(二十三) | 2,749,373.45          | 2,749,373.45         |
| 一般风险准备            |         |                       |                      |
| 未分配利润             | 五、(二十四) | 24,781,380.49         | 24,612,500.63        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 60,063,341.67         | 59,894,461.81        |
| 少数股东权益            |         |                       |                      |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | <b>60,063,341.67</b>  | <b>59,894,461.81</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | <b>100,806,567.05</b> | <b>99,087,766.95</b> |

法定代表人：姚云昕

主管会计工作负责人：余芳

会计机构负责人：余芳

**(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   |
|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 11,553,727.20 | 12,413,650.39 |
| 交易性金融资产      |    |               |               |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融资产         |       |                       |                       |
| 应收票据           |       |                       |                       |
| 应收账款           | 十、（一） | 11,864,286.85         | 9,730,230.87          |
| 应收款项融资         |       |                       |                       |
| 预付款项           |       | 805,661.92            | 482,117.41            |
| 其他应收款          | 十、（二） | 369,950.11            | 92,700.00             |
| 其中：应收利息        |       |                       |                       |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             |       | 30,726,123.53         | 30,146,499.34         |
| 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         |       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>55,319,749.61</b>  | <b>52,865,198.01</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 债权投资           |       |                       |                       |
| 其他债权投资         |       |                       |                       |
| 长期应收款          |       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十、（三） | 5,100,000.00          | 5,100,000.00          |
| 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           |       | 32,351,359.20         | 33,456,127.74         |
| 在建工程           |       | 2,824,324.08          | 2,417,206.88          |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       |                       |                       |
| 无形资产           |       | 6,401,929.25          | 6,479,405.21          |
| 其中：数据资源        |       |                       |                       |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 其中：数据资源        |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       | 1,939,507.23          | 1,767,232.15          |
| 递延所得税资产        |       | 1,674,888.45          | 2,004,752.96          |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>50,292,008.21</b>  | <b>51,224,724.94</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>105,611,757.82</b> | <b>104,089,922.95</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       | 22,000,000.00         | 19,028,359.23         |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据              |  |                       | 1,000,000.00          |
| 应付账款              |  | 11,059,099.14         | 9,458,748.19          |
| 预收款项              |  |                       |                       |
| 合同负债              |  | 1,401,430.84          | 1,882,828.29          |
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 951,482.41            | 2,352,203.73          |
| 应交税费              |  | 484,478.67            | 509,925.66            |
| 其他应付款             |  | 3,829,717.34          | 3,833,689.76          |
| 其中：应付利息           |  |                       |                       |
| 应付股利              |  |                       |                       |
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                       |                       |
| 其他流动负债            |  | 177,415.37            | 244,767.68            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>39,903,623.77</b>  | <b>38,310,522.54</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 639,225.00            | 677,862.50            |
| 递延所得税负债           |  | 190,636.15            | 204,920.10            |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>829,861.15</b>     | <b>882,782.60</b>     |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>40,733,484.92</b>  | <b>39,193,305.14</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 31,250,000.00         | 31,250,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 6,282,587.73          | 6,282,587.73          |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 2,749,373.45          | 2,749,373.45          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 24,596,311.72         | 24,614,656.63         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>64,878,272.90</b>  | <b>64,896,617.81</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>105,611,757.82</b> | <b>104,089,922.95</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | 31,794,966.00 | 27,552,821.85 |
| 其中：营业收入                       |         | 31,794,966.00 | 27,552,821.85 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 28,397,569.78 | 26,580,840.15 |
| 其中：营业成本                       | 五、(二十五) | 22,125,215.61 | 20,538,140.01 |
| 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                         | 五、(二十六) | 382,537.98    | 283,248.33    |
| 销售费用                          | 五、(二十七) | 1,284,595.02  | 802,434.68    |
| 管理费用                          | 五、(二十八) | 2,633,181.30  | 2,972,864.14  |
| 研发费用                          | 五、(二十九) | 1,470,564.85  | 1,542,614.90  |
| 财务费用                          | 五、(三十)  | 501,475.02    | 441,538.09    |
| 其中：利息费用                       |         | 509,311.19    | 459,534.83    |
| 利息收入                          |         | 9,703.52      | 20,049.74     |
| 加：其他收益                        | 五、(三十一) | 201,980.09    | 81,849.69     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |               |               |
| 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）             | 五、(三十二) | -182,650.68   | -590,013.00   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(三十三) |               | -15,551.23    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 3,416,725.63  | 448,267.16    |

|                              |         |                     |                     |
|------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| 加：营业外收入                      | 五、(三十四) | 2,475.25            | 2,237,376.52        |
| 减：营业外支出                      |         |                     |                     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |         | <b>3,419,200.88</b> | <b>2,685,643.68</b> |
| 减：所得税费用                      | 五、(三十五) | 325,321.02          | 225,732.26          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |         | <b>3,093,879.86</b> | <b>2,459,911.42</b> |
| 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）       |         | <b>3,093,879.86</b> | <b>2,459,911.42</b> |
| 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）        |         |                     |                     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         |                     |                     |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |         |                     |                     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         |                     |                     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |         |                     |                     |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |         |                     |                     |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |         |                     |                     |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |         |                     |                     |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |         |                     |                     |
| （5）其他                        |         |                     |                     |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |         |                     |                     |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |         |                     |                     |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |         |                     |                     |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |         |                     |                     |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |         |                     |                     |
| （5）现金流量套期储备                  |         |                     |                     |
| （6）外币财务报表折算差额                |         |                     |                     |
| （7）其他                        |         |                     |                     |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |         |                     |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>              |         | <b>3,093,879.86</b> | <b>2,459,911.42</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |         |                     |                     |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |         |                     |                     |
| <b>八、每股收益：</b>               |         |                     |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）               |         | <b>0.12</b>         | <b>0.08</b>         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |         | <b>0.12</b>         | <b>0.08</b>         |

法定代表人：姚云昕

主管会计工作负责人：余芳

会计机构负责人：余芳

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十、(四) | 31,794,966.00 | 27,552,821.85 |
| 减：营业成本                        | 十、(四) | 22,125,215.61 | 20,538,140.01 |
| 税金及附加                         |       | 381,900.48    | 283,248.33    |
| 销售费用                          |       | 1,284,595.02  | 802,434.68    |
| 管理费用                          |       | 2,630,681.30  | 2,972,864.14  |
| 研发费用                          |       | 1,470,564.85  | 1,542,614.90  |
| 财务费用                          |       | 501,577.75    | 441,538.09    |
| 其中：利息费用                       |       | 509,311.19    | 459,534.83    |
| 利息收入                          |       | 9,631.98      | 20,049.74     |
| 加：其他收益                        |       | 201,980.09    | 81,849.69     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |               |               |
| 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）             |       | -182,650.68   | -590,013.00   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |               | -15,551.23    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 3,419,760.40  | 448,267.16    |
| 加：营业外收入                       |       | 2,475.25      | 2237376.52    |
| 减：营业外支出                       |       |               |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 3,422,235.65  | 2,685,643.68  |
| 减：所得税费用                       |       | 315,580.56    | 225,732.26    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 3,106,655.09  | 2,459,911.42  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 3,106,655.09  | 2,459,911.42  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       |               |               |
| （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                 |  |                     |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>3,106,655.09</b> | <b>2,459,911.42</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                     |                     |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  | <b>0.12</b>         | <b>0.08</b>         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  | <b>0.12</b>         | <b>0.08</b>         |

#### (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            |
|-----------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |          |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |          | 33,072,646.23        | 32,714,865.18        |
| 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               |          |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十六）1 | 175,664.44           | 1,161,546.60         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |          | <b>33,248,310.67</b> | <b>33,876,411.78</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |          | 23,537,473.26        | 41,573,264.10        |
| 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           |           | 4,866,783.82         | 4,206,580.25          |
| 支付的各项税费                   |           | 1,924,549.63         | 1,170,368.01          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(三十六) 2 | 1,562,183.48         | 1,778,585.21          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |           | <b>31,890,990.19</b> | <b>48,728,797.57</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |           | <b>1,357,320.48</b>  | <b>-14,852,385.79</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |           |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |           |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |           |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |           |                      |                       |
| 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            |           |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |           |                      |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |           | 1,057,608.02         | 1,152,814.35          |
| 投资支付的现金                   |           |                      |                       |
| 质押贷款净增加额                  |           |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |           |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |           |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |           | <b>1,057,608.02</b>  | <b>1,152,814.35</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |           | <b>-1,057,608.02</b> | <b>-1,152,814.35</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |           |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |           |                      |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |           |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |           | 20,000,000.00        | 9,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |           |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |           |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |           | <b>20,000,000.00</b> | <b>9,000,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |           | 17,000,000.00        | 4,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |           | 3,462,670.42         | 482,547.28            |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |           |                      |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、(三十六) 3 |                      | 200,000.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |           | <b>20,462,670.42</b> | <b>4,682,547.28</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |           | <b>-462,670.42</b>   | <b>4,317,452.72</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |           |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |           | <b>-162,957.96</b>   | <b>-11,687,747.42</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |           | 12,003,494.39        | 13,579,613.16         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |           | <b>11,840,536.43</b> | <b>1,891,865.74</b>   |

法定代表人：姚云昕

主管会计工作负责人：余芳

会计机构负责人：余芳

## (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             |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 33,072,646.23        | 32,714,865.18         |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 175,592.90           | 1,161,546.60          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>33,248,239.13</b> | <b>33,876,411.78</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 23,537,473.26        | 41,573,264.10         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,866,783.82         | 4,206,580.25          |
| 支付的各项税费                   |    | 1,923,912.13         | 1,170,368.01          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,559,714.67         | 1,778,585.21          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>31,887,883.88</b> | <b>48,728,797.57</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,360,355.25</b>  | <b>-14,852,385.79</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                       |
| 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            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,057,608.02         | 1,152,814.35          |
| 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            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,057,608.02</b>  | <b>1,152,814.35</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,057,608.02</b> | <b>-1,152,814.35</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 20,000,000.00        | 9,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>20,000,000.00</b> | <b>9,000,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 17,000,000.00        | 4,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 3,662,670.42         | 482,547.28            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                      | 200,000.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>20,662,670.42</b> | <b>4,682,547.28</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-662,670.42</b>   | <b>4,317,452.72</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                      |                       |

|                |  |               |                |
|----------------|--|---------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -359,923.19   | -11,687,747.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 11,905,650.39 | 13,579,613.16  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 11,545,727.20 | 1,891,865.74   |

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明

2024年5月6日，公司召开2023年年度股东大会，会议通过《关于公司2023年度利润分配的议案》，以总股本3,125万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），权益登记日是2024年5月24日，除权除息日是2024年5月27日，向所有者分配利润3,125万元。

## （二） 财务报表项目附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

浙江艾格生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由浙江省长兴艾格生物制品有限公司于2015年11月整体变更设立。公司的统一社会信用代码：91330500704465789Y。2016年7月6日挂牌全国中小企业股份转让系统，证券简称为艾格生物，证券代码837838。

截至2024年6月30日止，本公司累计发行股本总数31,250,000股，注册资本为3,125万元，注册地浙江省湖州市长兴县太湖街道太湖大道1298号。本公司属农副食品加工业，主要经营活动为：蛋黄球蛋白粉、溶菌酶、蛋白粉、蛋黄粉、全蛋粉等精加工蛋制品的研发、生产、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月22日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

截至2024年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 子公司名称          |
|----|----------------|
| 1  | 浙江湖州兴格生物科技有限公司 |

本期，合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目    | 重要性标准            |
|--------|------------------|
| 重要在建工程 | 金额 $\geq$ 100 万元 |

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

#### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

#### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

## 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法                            |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合一  | 银行承兑票据  | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二  | 商业承兑汇票  | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失       |

#### (2) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法                    |
|------|---------|------------------------------|
| 组合一  | 账龄组合    | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

#### (3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据            | 计量信用损失的方法                                      |
|------|--------------------|--|
| 组合一  | 出口退税、增值税即征即退等税款组合  | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二  | 押金保证金备用金组合         | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合三  | 除以上组合外的其他各种应收及暂付款项 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失       |

## 2. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见“附注三、(九)6 之相关会计处理”。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

## 6. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，

在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## （2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

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的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价

值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

### （十三）固定资产

## 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 8-30    | 3      | 3.23-12.125 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 0-5    | 9.5-10      |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75       |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 0-5    | 19-33.33    |

## （十四）在建工程

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

## （十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目   | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 依 据    |
|-------|--------|-------|--------|
| 土地使用权 | 50     | 年限平均法 | 预计受益年限 |
| 专利权   | 10     | 年限平均法 | 预计受益年限 |

## （十七）长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为厂房装修费。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## （十九）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十）职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十一）收入

### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

#### 5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### 6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### 7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### 8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择

权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### 10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

#### 11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

#### 12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与

客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

### 13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

### 14. 具体原则

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## (二十二) 合同成本

### 1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够

取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

### **(二十三) 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

本期无重要会计政策和会计估计的变更事项。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司            | 15%   |
| 浙江湖州兴格生物科技有限公司 | 5%    |

### （二）主要税收优惠

#### 1. 增值税

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）规定，公司购进用于生产 13% 税率货物的农产品，按照 10% 的扣除率计算进项税额。

公司根据税务总局公告 2023 年第 43 号文，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日允许先进制造业

企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

## 2. 所得税

公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202333003549 的《高新技术企业证书》，2023 年—2025 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 6,425.50      | 21,394.18     |
| 银行存款   | 11,630,063.97 | 11,978,093.24 |
| 其他货币资金 | 212,046.96    | 512,006.97    |
| 合 计    | 11,848,536.43 | 12,511,494.39 |

#### 2. 受限制使用的货币资金

| 项 目               | 金 额      |
|-------------------|----------|
| 银行存款——ETC 存款保留金   | 8,000.00 |
| 其他货币资金——银行承兑汇票保证金 | -        |
| 小 计               | 8,000.00 |

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 10,339,838.00 | 8,035,752.50  |
| 1 至 2 年 | 1,954,250.00  | 1,955,300.00  |
| 2 至 3 年 | 7,400.00      | 44,460.00     |
| 3 至 4 年 | 97,460.00     | 157,480.00    |
| 4 至 5 年 | 1,089,098.00  | 1,032,200.00  |
| 5 年以上   | 1,065,928.75  | 1,028,346.75  |
| 小 计     | 14,553,974.75 | 12,253,539.25 |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 减：坏账准备 | 2,689,687.90  | 2,523,308.38 |
| 合计     | 11,864,286.85 | 9,730,230.87 |

## 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 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 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 14,553,974.75 | 100.00 | 2,689,687.90 | 18.48    | 11,864,286.85 |
| 其中：账龄组合   | 14,553,974.75 | 100.00 | 2,689,687.90 | 18.48    | 11,864,286.85 |
| 合计        | 14,553,974.75 | 100.00 | 2,689,687.90 | 18.48    | 11,864,286.85 |

| 类别        | 上年年末余额        |        |              |          | 账面价值         |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |              |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 12,253,539.25 | 100.00 | 2,523,308.38 | 20.59    | 9,730,230.87 |
| 其中：账龄组合   | 12,253,539.25 | 100.00 | 2,523,308.38 | 20.59    | 9,730,230.87 |
| 合计        | 12,253,539.25 | 100.00 | 2,523,308.38 | 20.59    | 9,730,230.87 |

## 3. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 10,339,838.00 | 516,991.90   | 5        |
| 1至2年 | 1,954,250.00  | 195,425.00   | 10       |
| 2至3年 | 7,400.00      | 1,480.00     | 20       |
| 3至4年 | 97,460.00     | 38,984.00    | 40       |
| 4至5年 | 1,091,098.75  | 872,879.00   | 80       |
| 5年以上 | 1,063,928.00  | 1,063,928.00 | 100      |
| 合计   | 14,553,974.75 | 2,689,687.90 | 18.48    |

## 5. 本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 |       |       | 期末余额 |
|----|--------|--------|-------|-------|------|
|    |        | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |      |

|      |              |            |   |   |              |
|------|--------------|------------|---|---|--------------|
| 账龄组合 | 2,523,308.38 | 166,379.52 | - | - | 2,689,687.90 |
| 合计   | 2,523,308.38 | 166,379.52 | - | - | 2,689,687.90 |

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称          | 账面余额         |      |              | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|--------------|-------------------------|-----------------------|
|               | 应收账款         | 合同资产 | 小计           |                         |                       |
| 吉林修正健康股份有限公司  | 4,630,479.50 | -    | 4,630,479.50 | 31.82                   | 231,523.98            |
| 刘诚            | 1,920,000.00 | -    | 1,920,000.00 | 13.19                   | 192,000.00            |
| 吴永楚           | 864,000.00   | -    | 864,000.00   | 5.94                    | 691,200.00            |
| 杭州易泰生物工程有限公司  | 720,658.00   | -    | 720,658.00   | 4.95                    | 706,658.00            |
| 洛阳金秋农副产食品有限公司 | 495,000.00   | -    | 495,000.00   | 3.40                    | 24,750.00             |
| 小计            | 8,630,137.50 | -    | 8,630,137.50 | 59.30                   | 1,846,131.98          |

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |        | 上年年末余额     |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 账面余额       | 比例(%)  | 账面余额       | 比例(%)  |
| 1年以内 | 805,661.92 | 100.00 | 482,117.41 | 100.00 |
| 合计   | 805,661.92 | 100.00 | 482,117.41 | 100.00 |

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象             | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|------------|--------------------|
| 浙江长兴东南热力有限责任公司   | 199,960.84 | 24.82              |
| 安徽锦华进出口有限责任公司    | 175,061.88 | 21.73              |
| 苏荷本源(苏州)健康科技有限公司 | 77,560.00  | 9.63               |
| 沈伟峰              | 50,000.00  | 6.21               |
| 安徽泰通国际货运有限公司     | 47,208.16  | 5.86               |
| 小计               | 549,790.88 | 68.24              |

### (四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

|        |            |           |
|--------|------------|-----------|
| 其他应收款项 | 369,950.11 | 92,700.00 |
| 合 计    | 369,950.11 | 92,700.00 |

## 1. 其他应收款按分类披露

| 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 | 399,521.27 | 100.00 | 29,571.16 | 7.40    | 369,950.11 |
| 其中：账龄组合   | 399,521.27 | 100.00 | 29,571.16 | 7.40    | 369,950.11 |
| 小 计       | 399,521.27 | 100.00 | 29,571.16 | 7.40    | 369,950.11 |

(续上表)

| 类 别       | 上年年末余额     |        |           |         | 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 | 106,000.00 | 100.00 | 13,300.00 | 12.55   | 92,700.00 |
| 其中：账龄组合   | 106,000.00 | 100.00 | 13,300.00 | 12.55   | 92,700.00 |
| 小 计       | 106,000.00 | 100.00 | 13,300.00 | 12.55   | 92,700.00 |

## 2. 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄  | 期末余额       |           |         |
|------|------------|-----------|---------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 343,619.27 | 17180.96  | 5.00    |
| 1—2年 | 3,902.00   | 390.20    | 10.00   |
| 2—3年 | 50,000.00  | 10,000.00 | 20.00   |
| 5年以上 | 2,000.00   | 2,000.00  | 100.00  |
| 小 计  | 399,521.27 | 13,300.00 | 3.33    |

## 3. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计       |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|         | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 年初余额    | 11,300.00    |                      | 2,000.00             | 13,300.00 |
| 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     | 16,271.16 |  |          | 16,271.16 |
| 本期收回或转回  |           |  |          |           |
| 本期转销或核销  |           |  |          |           |
| 其他变动     |           |  |          |           |
| 期末余额     | 27,571.16 |  | 2,000.00 | 29,571.16 |

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质         | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------------|------------|------------|
| 保证金          | 50,004.32  | 50,000.00  |
| 备用金          | 330,000.00 | 26,000.00  |
| 代扣个人部分社保及公积金 | 3,283.24   | -          |
| 其他           | 16,233.71  | 30,000.00  |
| 合计           | 399,521.27 | 106,000.00 |

## 5. 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款项情况

| 单位名称        | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款项合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-------------|------|------------|------|------------------|-----------|
| 袁盛杰         | 备用金  | 330,000.00 | 1年以内 | 82.60%           | 16,500.00 |
| 金麦郎食品股份有限公司 | 保证金  | 50,004.32  | 2-3年 | 12.52%           | 10,000.86 |
| 小计          |      | 380,004.32 |      | 95.11%           | 26,500.86 |

## (五) 存货

## 1. 存货的分类

| 项目   | 期末余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 1,119,906.71  |              | 1,119,906.71  |
| 库存商品 | 32,654,226.20 | 3,048,009.38 | 29,606,216.82 |
| 合计   | 33,774,132.91 | 3,048,009.38 | 30,726,123.53 |

(续上表)

| 项目 | 上年年末余额 |        |      |
|----|--------|--------|------|
|    | 账面余额   | 存货跌价准备 | 账面价值 |

|      |               |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 原材料  | 1,750,940.87  |              | 1,750,940.87  |
| 库存商品 | 31,995,145.86 | 3,599,587.39 | 28,395,558.47 |
| 合计   | 33,746,086.73 | 3,599,587.39 | 30,146,499.34 |

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (1) 明细情况

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 库存商品 | 3,599,587.39 |        |    | 551,578.01 |    | 3,048,009.38 |
| 合计   | 3,599,587.39 |        |    | 551,578.01 |    | 3,048,009.38 |

### (2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据                                     | 转回存货跌价准备的原因             | 转销存货跌价准备的原因          |
|------|--|-------------------------|----------------------|
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出 |

### (3) 按组合计提的存货跌价准备

| 项目   | 期末余额          |              |       |
|------|---------------|--------------|-------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备       | 计提比例  |
| 库存商品 | 32,654,226.20 | 3,048,009.38 | 9.02% |
| 小计   | 32,654,226.20 | 3,048,009.38 |       |

(续上表)

| 项目   | 上年年末余额        |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备       | 计提比例   |
| 库存商品 | 31,995,145.86 | 3,599,587.39 | 11.25% |
| 小计   | 31,995,145.86 | 3,599,587.39 |        |

## (六) 固定资产

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 32,351,359.20 | 33,456,127.74 |
| 合计   | 32,351,359.20 | 33,456,127.74 |

### 1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备及其他 | 运输设备 | 合计 |
|----|--------|------|---------|------|----|
|    |        |      |         |      |    |

|              |               |               |            |              |               |
|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |               |            |              |               |
| (1) 上年年末余额   | 28,971,515.89 | 12,442,997.33 | 623,172.40 | 1,798,167.92 | 43,835,853.54 |
| (2) 本期增加金额   |               | 246,017.70    | 20,300.00  |              | 266,317.70    |
| —购置          |               | 246,017.70    | 20,300.00  |              | 266,317.70    |
| —在建工程转入      |               |               |            |              |               |
| (3) 本期减少金额   |               |               |            |              |               |
| (4) 期末余额     | 28,971,515.89 | 12,689,015.03 | 643,472.40 | 1,798,167.92 | 44,102,171.24 |
| 2. 累计折旧      |               |               |            |              |               |
| (1) 上年年末余额   | 5,215,378.73  | 3,103,172.89  | 537,211.09 | 1,523,963.09 | 10,379,725.80 |
| (2) 本期增加金额   | 688,210.44    | 607,356.81    | 17,198.11  | 58,320.88    | 1,371,086.24  |
| —计提          | 688,210.44    | 607,356.81    | 17,198.11  | 58,320.88    | 1,371,086.24  |
| (3) 本期减少金额   |               |               |            |              |               |
| (4) 期末余额     | 5,903,589.17  | 3,710,529.70  | 554,409.20 | 1,582,283.97 | 11,750,812.04 |
| 3. 账面价值      |               |               |            |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 23,067,926.72 | 8,978,485.33  | 89,063.20  | 215,883.95   | 32,351,359.20 |
| (2) 上年年末账面价值 | 23,756,137.16 | 9,339,824.44  | 85,961.31  | 274,204.83   | 33,456,127.74 |

## 2. 固定资产权利受限情况

详见本财务报表附注五（三十八）之说明。

### (七) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

| 项 目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 蛋白肽生产线工程 | 2,405,957.06 | 1,998,839.86 |
| 零星工程     | 418,367.02   | 418,277.02   |
| 合 计      | 2,824,324.08 | 2,417,206.88 |

#### 2. 重要在建工程项目本年变动情况

| 项 目      | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少     |            |      | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|----------|------------|------|--------------|
|          |              |            | 本期转入固定资产 | 本期转入长期待摊费用 | 其他减少 |              |
| 蛋白肽生产线工程 | 1,998,839.86 | 407,117.20 |          |            |      | 2,405,957.06 |
| 小 计      | 1,998,839.86 | 407,117.20 |          |            |      | 2,405,957.06 |

**(八) 无形资产****1. 无形资产情况**

| 项 目        | 土地使用权        | 专利权       | 小 计          |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| 1. 账面原值    |              |           |              |
| (1) 年初余额   | 7,382,589.69 | 73,000.00 | 7,455,589.69 |
| (2) 本期增加金额 |              |           |              |
| —购置        |              |           |              |
| (3) 本期减少金额 |              |           |              |
| (4) 期末余额   | 7,382,589.69 | 73,000.00 | 7,455,589.69 |
| 2. 累计摊销    |              |           |              |
| (1) 年初余额   | 967,126.11   | 9,058.37  | 976,184.48   |
| (2) 本期增加金额 |              |           |              |
| —摊销        | 73,825.92    | 3,650.04  | 77,475.96    |
| (3) 本期减少金额 |              |           |              |
| (4) 期末余额   | 1,040,952.03 | 12,708.41 | 1,053,660.44 |
| 3. 账面价值    |              |           |              |
| (1) 期末账面价值 | 6,341,637.66 | 60,291.59 | 6,401,929.25 |
| (2) 年初账面价值 | 6,415,463.58 | 63,941.63 | 6,479,405.21 |

**2. 无形资产权利受限情况**

详见本财务报表附注五（三十八）之说明。

**(九) 长期待摊费用**

| 项 目  | 上年年末余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 期末余额         |
|------|--------------|------------|------------|--------------|
| 装修工程 | 1,710,457.04 | 384,173.12 | 202,435.50 | 1,892,194.66 |
| 绿化工程 | 56,775.11    |            | 9,462.54   | 47,312.57    |
| 合 计  | 1,767,232.15 | 384,173.12 | 211,898.04 | 1,939,507.23 |

**(十) 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

| 项 目    | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 信用减值准备 | 2,719,259.06 | 407,888.86 | 2,536,608.38 | 380,491.26 |
| 存货跌价准备 | 3,048,009.38 | 457,201.41 | 3,599,587.39 | 539,938.11 |
| 可弥补亏损  | 4,759,429.50 | 713,914.43 | 6,550,961.49 | 982,644.21 |
| 递延收益   | 639,225.00   | 95,883.75  | 677,862.50   | 101,679.38 |

| 项 目 | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----|---------------|--------------|---------------|--------------|
|     | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 合 计 | 11,165,922.94 | 1,674,888.45 | 13,365,019.76 | 2,004,752.96 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目    | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 固定资产折旧 | 1,270,907.68 | 190,636.15 | 1,366,134.01 | 204,920.10 |
| 合 计    | 1,270,907.68 | 190,636.15 | 1,366,134.01 | 204,920.10 |

## (十一) 短期借款

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证借款   | 2,000,000.00  | 4,000,000.00  |
| 抵押借款   | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 应付借款利息 |               | 28,359.23     |
| 合 计    | 22,000,000.00 | 19,028,359.23 |

## (十二) 应付票据

| 项 目    | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -    | 1,000,000.00 |
| 合 计    | -    | 1,000,000.00 |

## (十三) 应付账款

| 项 目       | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-----------|---------------|--------------|
| 应付长期资产购置款 | 50,100.00     | 92,000.00    |
| 应付经营性款项   | 11,008,999.14 | 9,366,748.19 |
| 合 计       | 11,059,099.14 | 9,458,748.19 |

## (十四) 合同负债

| 项 目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 1,401,430.84 | 1,882,828.29 |
| 合 计  | 1,401,430.84 | 1,882,828.29 |

## (十五) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 2,300,268.88 | 3,329,123.84 | 4,702,116.66 | 927,276.06 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 51,934.85    | 140,553.00   | 168,281.50   | 24,206.35  |
| 合 计          | 2,352,203.73 | 3,469,676.84 | 4,870,398.16 | 951,482.41 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项 目          | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴等 | 2,219,182.00 | 3,019,376.00 | 4,349,452.54 | 889,105.46 |
| 职工福利费        |              | 105,850.92   | 105,850.92   | -          |
| 社会保险费        | 19,011.15    | 92,765.40    | 96,315.65    | 15,460.90  |
| 其中：医疗保险费     | 13,118.35    | 78,710.10    | 78,710.10    | 13,118.35  |
| 工伤保险费        | 5,892.80     | 14,055.30    | 17,605.55    | 2,342.55   |
| 生育保险费        |              |              |              | -          |
| 住房公积金        |              | 73,464.00    | 73,464.00    | -          |
| 工会经费和职工教育经费  | 62,075.73    | 37,667.52    | 77,033.55    | 22,709.70  |
| 小 计          | 2,300,268.88 | 3,329,123.84 | 4,702,116.66 | 927,276.06 |

## 3. 设定提存计划列示

| 项 目    | 上年年末余额    | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 50,143.80 | 135,867.90 | 162,586.20 | 23,425.50 |
| 失业保险费  | 1,791.05  | 4,685.10   | 5,695.30   | 780.85    |
| 合 计    | 51,934.85 | 140,553.00 | 168,281.50 | 24,206.35 |

## (十六) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 217,942.33 | 11,958.37  |
| 城市维护建设税 | 9,282.41   | 597.92     |
| 教育费附加   | 5,569.45   | 358.75     |
| 地方教育附加  | 3,712.97   | 239.17     |
| 房产税     | 104,538.22 | 209,076.43 |
| 土地使用税   | 130,013.00 | 260,026.00 |
| 印花税     | 9,805.95   | 27,669.02  |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 个人所得税 | 3,614.34   | -          |
| 企业所得税 | 9,740.46   |            |
| 合 计   | 494,219.13 | 509,925.66 |

**(十七) 其他应付款**

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利  | -            | -            |
| 其他应付款 | 3,829,717.34 | 3,833,689.76 |
| 合 计   | 3,829,717.34 | 3,833,689.76 |

**1. 其他应付款项**

## (1) 其他应付款按款项性质

| 项 目 | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 拆借款 | 3,800,000.00 | 3,800,000.00 |
| 其 他 | 29,717.34    | 33,689.76    |
| 合 计 | 3,829,717.34 | 3,833,689.76 |

## (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

| 单位名称 | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 姚云昕  | 3,800,000.00 | 未到偿债期     |
| 小 计  | 3,800,000.00 |           |

**(十八) 其他流动负债**

| 项 目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 177,415.37 | 244,767.68 |
| 合 计    | 177,415.37 | 244,767.68 |

**(十九) 递延收益**

| 项 目       | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       |
|-----------|------------|------|-----------|------------|
| 生产型设备投资补助 | 677,862.50 |      | 38,637.50 | 639,225.00 |
| 合 计       | 677,862.50 |      | 38,637.50 | 639,225.00 |

## 涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金 | 其他变动 | 期末余额 | 类型 |
|------|--------|----------|-----------|------|------|----|
|------|--------|----------|-----------|------|------|----|

|           |            |  | 额         |  |                  |
|-----------|------------|--|-----------|--|------------------|
| 生产型设备投资补助 | 677,862.50 |  | 38,637.50 |  | 639,225.00 与资产相关 |
| 合计        | 677,862.50 |  | 38,637.50 |  | 639,225.00       |

## (二十) 股本

| 项目   | 上年年末余额     | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额       |
|------|------------|-----------------|----|-------|----|----|------------|
|      |            | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总额 | 31,250,000 |                 |    |       |    |    | 31,250,000 |

## (二十一) 资本公积

| 项目   | 本年年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 5,478,496.23 |      |      | 5,478,496.23 |
| 拨款转入 | 804,091.50   |      |      | 804,091.50   |
| 合计   | 6,282,587.73 |      |      | 6,282,587.73 |

## (二十二) 库存股

| 项目  | 本年年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-----|--------------|------|------|--------------|
| 库存股 | 5,000,000.00 |      |      | 5,000,000.00 |
| 合计  | 5,000,000.00 |      |      | 5,000,000.00 |

2023年12月，子公司浙江湖州兴格生物科技有限公司按原出资价款500万元取得原股东长兴聚丰投资管理合伙企业（有限合伙）所持本公司之股份，本公司将该等股份计入“库存股”。

## (二十三) 盈余公积

| 项目     | 本年年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,749,373.45 |      |      | 2,749,373.45 |
| 合计     | 2,749,373.45 |      |      | 2,749,373.45 |

## (二十四) 未分配利润

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 年初未分配利润 | 24,612,500.63 | 21,452,673.87 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 加：本期净利润  | 3,093,879.86  | 3,159,826.76  |
| 减：本期应付股利 | 2,925,000.00  |               |
| 期末未分配利润  | 24,781,380.49 | 24,612,500.63 |

**(二十五) 营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 31,710,437.83 | 22,125,215.61 | 27,522,240.80 | 20,538,140.01 |
| 其他业务 | 84,528.17     |               | 30,581.05     |               |
| 合 计  | 31,794,966.00 | 22,125,215.61 | 27,552,821.85 | 20,538,140.01 |

**(二十六) 税金及附加**

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 68,940.69  | 17,871.60  |
| 教育费附加   | 41,364.42  | 10,722.96  |
| 地方教育附加  | 27,576.28  | 7,148.64   |
| 房产税     | 104,538.20 | 105,595.92 |
| 城镇土地使用税 | 130,013.00 | 133,652.54 |
| 印花税     | 10,105.39  | 8,256.67   |
| 合 计     | 382,537.98 | 283,248.33 |

**(二十七) 销售费用**

| 项 目   | 本期金额       | 上期金额       |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 630,889.44 | 364,979.94 |
| 折旧费   | 17,741.64  | 17,741.64  |
| 业务招待费 | 147,413.86 | 279,744.92 |
| 快递费   | 18,937.73  | 22,904.57  |
| 广告宣传费 | 22,089.51  | 80,588.37  |
| 差旅费   | 54,079.93  | 32,475.24  |
| 其 他   | 393,442.91 | 4,000.00   |

|     |              |            |
|-----|--------------|------------|
| 合 计 | 1,284,595.02 | 802,434.68 |
|-----|--------------|------------|

**(二十八) 管理费用**

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,574,292.98 | 1,257,025.33 |
| 中介机构费  | 38,477.36    | 50,386.81    |
| 折旧及摊销费 | 498,192.04   | 495,313.27   |
| 办公费    | 181,600.41   | 178,391.79   |
| 业务招待费  | 163,760.66   | 146,710.67   |
| 装修及修理费 | 69,634.09    | 733,844.86   |
| 差旅费    | 26,934.49    | 32,696.56    |
| 路油费    | 32,847.95    | 38,811.00    |
| 保险费    | 13,576.98    | 12,030.73    |
| 水电费    | 12,573.77    | 12,377.59    |
| 其他     | 21,290.57    | 15,275.53    |
| 合 计    | 2,633,181.30 | 2,972,864.14 |

**(二十九) 研发费用**

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 人员费用   | 405,810.00   | 445,300.00   |
| 直接投入费用 | 968,735.71   | 967,732.99   |
| 折旧及摊销  | 35,755.87    | 53,666.30    |
| 其他相关费用 | 60,263.27    | 75,915.61    |
| 合 计    | 1,470,564.85 | 1,542,614.90 |

**(三十) 财务费用**

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 509,311.19 | 459,534.83 |
| 减：利息收入 | 9,703.52   | 20,049.74  |
| 银行手续费  | 1,867.35   | 2,053.00   |
| 合 计    | 501,475.02 | 441,538.09 |

**(三十一) 其他收益**

| 项 目  | 本期金额       | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 201,980.09 | 81,849.69 | 201,980.09    |
| 合 计  | 201,980.09 | 81,849.69 | 201,980.09    |

**(三十二) 信用减值损失**

| 项 目  | 本期金额        | 上期金额        |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -182,650.68 | -590,013.00 |
| 合 计  | -182,650.68 | -590,013.00 |

**(三十三) 资产减值损失**

| 项 目    | 本期金额 | 上期金额       |
|--------|------|------------|
| 存货跌价损失 |      | -15,551.23 |
| 合 计    |      | -15,551.23 |

**(三十四) 营业外收入**

| 项 目   | 本期金额     | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|----------|--------------|---------------|
| 拆迁补偿款 | -        | 2,235,297.98 | -             |
| 其 他   | 2,475.25 | 2,078.54     | 2,475.25      |
| 合 计   | 2,475.25 | 2,237,376.52 | 2,475.25      |

**(三十五) 所得税费用****1. 所得税费用表**

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 9,740.46   | -          |
| 递延所得税费用 | 315,580.57 | 225,732.26 |
| 合 计     | 325,321.03 | 225,732.26 |

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项 目 | 本期金额 |
|-----|------|
|-----|------|

|                  |              |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 3,419,200.88 |
| 按适用税率计算的所得税费用    | 512,880.13   |
| 子公司适用不同税率的影响     | -19,696.52   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 22,829.93    |
| 研发费用加计扣除的影响      | -220,584.73  |
| 其他               | 29,892.21    |
| 所得税费用            | 325,321.03   |

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目               | 本期金额       | 上期金额         |
|-------------------|------------|--------------|
| 银行利息收入            | 9,846.60   | 20,049.74    |
| 收现的政府补助           | 163,342.59 | 701,849.69   |
| 经营性其它应收款减少、其他应付增加 |            | 437,568.63   |
| 其他                | 2,475.25   | 2,078.54     |
| 合 计               | 175,664.44 | 1,161,546.60 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目               | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 付现的期间费用等          | 1,262,679.36 | 1,696,936.30 |
| 经营性其它应收款减少、其他应付增加 | 297,493.69   | 79,595.91    |
| 银行手续费             | 2,010.43     | 2,053.00     |
| 合 计               | 1,562,183.48 | 1,778,585.21 |

#### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期金额 | 上期金额       |
|---------|------|------------|
| 支付股权回购款 |      |            |
| 归还资金拆借款 |      | 200,000.00 |
| 合 计     |      | 200,000.00 |

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>         |               |                |
| 净利润                              | 3,093,879.86  | 2,459,911.42   |
| 加：信用减值损失                         | 182,650.68    | 590,013.00     |
| 资产减值准备                           |               | 15,551.23      |
| 固定资产折旧                           | 1,371,086.24  | 1,404,474.39   |
| 无形资产摊销                           | 77,475.96     | 77,396.10      |
| 长期待摊费用摊销                         | 211,898.04    | 191,619.84     |
| 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）              |               |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 509,311.19    | 459,534.83     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 329,864.51    | 240,798.31     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -14,283.95    | -15,066.05     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -579,624.19   | -23,012,766.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -2,417,501.28 | 664,625.20     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -1,407,436.58 | 242,820.09     |
| 其他                               |               | 1,828,702.02   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,357,320.48  | -14,852,385.79 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>       |               |                |
| 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                         |               |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>           |               |                |
| 现金的期末余额                          | 11,840,536.43 | 1,891,865.74   |
| 减：现金的期初余额                        | 12,003,494.39 | 13,579,613.16  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |               |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -162,957.96   | -11,687,747.42 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目  | 期末余额          | 上年年末余额       |
|------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 11,840,536.43 | 1,891,865.74 |

|                |               |              |
|----------------|---------------|--------------|
| 其中：库存现金        | 6,425.50      | 19,784.97    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 11,834,110.93 | 1,872,080.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |              |
| 二、现金等价物        |               |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 11,840,536.43 | 1,891,865.74 |

于2024年6月30日，本公司货币资金中计有ETC保证金8,000元，该等资金不可随时使用，不属于“现金及现金等价物”。

### (三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 资产名称       | 受限金额          | 受限原因   |
|------------|---------------|--------|
| 货币资金—银行存款  | 8,000.00      | ETC保证金 |
| 固定资产—房屋建筑物 | 23,067,926.72 | 抵押借款   |
| 无形资产—土地使用权 | 6,341,637.66  |        |
| 合计         | 29,417,564.38 |        |

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|--------|--------|------|---------|----|------|
|                |        |        |      | 直接      | 间接 |      |
| 浙江湖州兴格生物科技有限公司 | 浙江省长兴县 | 浙江省长兴县 | 股权投资 | 100.00  |    | 新设投资 |

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

姚云昕持有本公司1,160万股股份，持股比例37.12%，为公司第一大股东，系公司实际控制人。

### (二) 本公司其他关系方情况

| 其他关联方名称      | 关联关系   |
|--------------|--------|
| 陈玉英          | 姚云昕之妻  |
| 徐克勇          | 股东     |
| 浙江长兴瑞朗电子有限公司 | 受徐克勇控制 |

### (三) 关联方交易

#### 1. 关联担保情况

| 担保人     | 被担保人 | 担保事项 | 担保起始日     | 担保终止日     | 担保金额   |
|---------|------|------|-----------|-----------|--------|
| 姚云昕、陈玉英 | 本公司  | 银行借款 | 2023-4-6  | 2024-3-5  | 200 万元 |
| 姚云昕、陈玉英 | 本公司  | 银行借款 | 2023-9-26 | 2024-9-10 | 200 万元 |

## 2. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 期初余额         | 本期拆入 | 本期归还 | 期末余额         |
|-------|--------------|------|------|--------------|
| 姚云昕   | 3,800,000.00 |      |      | 3,800,000.00 |

## (四) 关联往来余额

| 会计科目  | 关联方名称        | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 浙江长兴瑞朗电子有限公司 |              | 259.20       |
|       | 小 计          |              | 259.20       |
| 其他应付款 | 姚云昕          | 3,800,000.00 | 3,800,000.00 |
|       | 小 计          | 3,800,000.00 | 3,800,000.00 |

## 八、承诺及或有事项

于 2024 年 6 月 310 日，本公司无应披露的承诺及重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

于 2024 年 4 月 30 日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 10,339,838.00 | 8,035,752.50  |
| 1 至 2 年 | 1,954,250.00  | 1,955,300.00  |
| 2 至 3 年 | 7,400.00      | 44,460.00     |
| 3 至 4 年 | 97,460.00     | 157,480.00    |
| 4 至 5 年 | 1,089,098.00  | 1,032,200.00  |
| 5 年以上   | 1,065,928.75  | 1,028,346.75  |
| 小 计     | 14,553,974.75 | 12,253,539.25 |
| 减：坏账准备  | 2,689,687.90  | 2,523,308.38  |
| 合 计     | 11,864,286.85 | 9,730,230.87  |

## 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 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 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 14,553,974.75 | 100.00 | 2,689,687.90 | 18.48    | 11,864,286.85 |
| 其中：账龄组合   | 14,553,974.75 | 100.00 | 2,689,687.90 | 18.48    | 11,864,286.85 |
| 合计        | 14,553,974.75 | 100.00 | 2,689,687.90 | 18.48    | 11,864,286.85 |

| 类别        | 上年年末余额        |        |              |          | 账面价值         |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |              |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 12,253,539.25 | 100.00 | 2,523,308.38 | 20.59    | 9,730,230.87 |
| 其中：账龄组合   | 12,253,539.25 | 100.00 | 2,523,308.38 | 20.59    | 9,730,230.87 |
| 合计        | 12,253,539.25 | 100.00 | 2,523,308.38 | 20.59    | 9,730,230.87 |

## 3. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 10,339,838.00 | 516,991.90   | 5        |
| 1至2年 | 1,954,250.00  | 195,425.00   | 10       |
| 2至3年 | 7,400.00      | 1,480.00     | 20       |
| 3至4年 | 97,460.00     | 38,984.00    | 40       |
| 4至5年 | 1,091,098.75  | 872,879.00   | 80       |
| 5年以上 | 1,063,928.00  | 1,063,928.00 | 100      |
| 合计   | 14,553,974.75 | 2,689,687.90 | 18.48    |

## 5. 本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 账龄组合 | 2,523,308.38 | 166,379.52 | -     | -     | 2,689,687.90 |
| 合计   | 2,523,308.38 | 166,379.52 | -     | -     | 2,689,687.90 |

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称              | 账面余额         |      |              | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------------------|--------------|------|--------------|--------------------------|-----------------------|
|                   | 应收账款         | 合同资产 | 小 计          |                          |                       |
| 吉林修正健康股份有限公司      | 4,630,479.50 | -    | 4,630,479.50 | 31.82                    | 231,523.98            |
| 刘诚                | 1,920,000.00 | -    | 1,920,000.00 | 13.19                    | 192,000.00            |
| 吴永楚               | 864,000.00   | -    | 864,000.00   | 5.94                     | 691,200.00            |
| 杭州易泰生物工程有<br>限公司  | 720,658.00   | -    | 720,658.00   | 4.95                     | 706,658.00            |
| 洛阳金秋农副产食品<br>有限公司 | 495,000.00   | -    | 495,000.00   | 3.40                     | 24,750.00             |
| 小 计               | 8,630,137.50 | -    | 8,630,137.50 | 59.30                    | 1,846,131.98          |

## (二) 其他应收款

| 项 目    | 期末余额       | 上年年末余额    |
|--------|------------|-----------|
| 其他应收款项 | 369,950.11 | 92,700.00 |
| 合 计    | 369,950.11 | 92,700.00 |

## 1. 其他应收款按分类披露

| 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 | 399,521.27 | 100.00 | 29,571.16 | 7.40     | 369,950.11 |
| 其中：账龄组合   | 399,521.27 | 100.00 | 29,571.16 | 7.40     | 369,950.11 |
| 小 计       | 399,521.27 | 100.00 | 29,571.16 | 7.40     | 369,950.11 |

(续上表)

| 类 别       | 上年年末余额     |        |           |          | 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 | 106,000.00 | 100.00 | 13,300.00 | 12.55    | 92,700.00 |
| 其中：账龄组合   | 106,000.00 | 100.00 | 13,300.00 | 12.55    | 92,700.00 |
| 小 计       | 106,000.00 | 100.00 | 13,300.00 | 12.55    | 92,700.00 |

## 2. 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|-------|------------|-----------|----------|
| 1 年以内 | 343,619.27 | 17180.96  | 5.00     |
| 1—2 年 | 3,902.00   | 390.20    | 10.00    |
| 2—3 年 | 50,000.00  | 10,000.00 | 20.00    |
| 5 年以上 | 2,000.00   | 2,000.00  | 100.00   |
| 小 计   | 399,521.27 | 13,300.00 | 3.33     |

## 3. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计       |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 年初余额    | 11,300.00      |                      | 2,000.00             | 13,300.00 |
| 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    | 16,271.16      |                      |                      | 16,271.16 |
| 本期收回或转回 |                |                      |                      |           |
| 本期转销或核销 |                |                      |                      |           |
| 其他变动    |                |                      |                      |           |
| 期末余额    | 27,571.16      |                      | 2,000.00             | 29,571.16 |

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质         | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------------|------------|------------|
| 保证金          | 50,004.32  | 50,000.00  |
| 备用金          | 330,000.00 | 26,000.00  |
| 代扣个人部分社保及公积金 | 3,283.24   | -          |
| 其 他          | 16,233.71  | 30,000.00  |
| 合 计          | 399,521.27 | 106,000.00 |

## 5. 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款项合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|------|------|------------|-------|-------------------|-----------|
| 袁盛杰  | 备用金  | 330,000.00 | 1 年以内 | 82.60%            | 16,500.00 |

|             |     |            |      |        |           |
|-------------|-----|------------|------|--------|-----------|
| 金麦郎食品股份有限公司 | 保证金 | 50,004.32  | 2-3年 | 12.52% | 10,000.86 |
| 小计          |     | 380,004.32 |      | 95.11% | 26,500.86 |

### （三）长期股权投资

| 项 目    | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 5,100,000.00 |      | 5,100,000.00 | 5,100,000.00 |      | 5,100,000.00 |
| 合 计    | 5,100,000.00 |      | 5,100,000.00 | 5,100,000.00 |      | 5,100,000.00 |

#### 对子公司投资

| 被投资单位          | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 浙江湖州兴格生物科技有限公司 | 5,100,000.00 |      |      | 5,100,000.00 |          |          |
| 小 计            | 5,100,000.00 |      |      | 5,100,000.00 |          |          |

### （四）营业成本和收入

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 31,710,437.83 | 22,125,215.61 | 27,522,240.80 | 20,538,140.01 |
| 其他业务 | 84,528.17     |               | 30,581.05     |               |
| 合 计  | 31,794,966.00 | 22,125,215.61 | 27,552,821.85 | 20,538,140.01 |

## 十一、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

| 项 目                | 金 额        | 说 明 |
|--------------------|------------|-----|
| 非流动性资产处置损益         |            |     |
| 计入当期损益的政府补助        | 201,980.09 |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,475.25   |     |
| 小 计                | 204,455.34 |     |
| 所得税影响额             | 30,668.30  |     |
| 合 计                | 173,787.04 |     |

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元) |        |
|-------------------------|----------------|----------|--------|
|                         |                | 基本每股收益   | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.00%          | 0.12     | 0.12   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.72%          | 0.11     | 0.11   |

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项目                               | 序号                           | 本期数           |
|----------------------------------|------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                   | A                            | 3,093,879.86  |
| 非经常性损益                           | B                            | 173,787.04    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润         | C=A-B                        | 2,920,092.82  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                 | D                            | 59,894,461.81 |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | E                            | 2,925,000.00  |
| 因分红减少的净资产次月起至报告期期末的累计月数          | F                            | 1.00          |
| 报告期月份数                           | G                            | 6.00          |
| 加权平均净资产                          | $H = D + A/2 + E \times F/G$ | 61,928,901.74 |
| 加权平均净资产收益率                       | $I = A/H$                    | 5.00%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率                | $J = C/H$                    | 4.72%         |

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

| 项目                       | 序号                     | 本期数           |
|--------------------------|------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                      | 3,093,879.86  |
| 非经常性损益                   | B                      | 173,787.04    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B                  | 2,920,092.82  |
| 期初股份总数                   | D                      | 31,250,000.00 |
| 因回购等减少股份数                | E                      | 5,000,000.00  |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | F                      | 6             |
| 报告期月份数                   | G                      | 6             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $H = D - E \times F/G$ | 26,250,000.00 |
| 基本每股收益                   | $I = A/H$              | 0.12          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $J = C/H$              | 0.11          |

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益与基本每股收益的计算过程相同。

浙江艾格生物科技股份有限公司

2024年8月22日

**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         |                   |
| 计入当期损益的政府补助        | 201,980.09        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,475.25          |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>204,455.34</b> |
| 减：所得税影响数           | 30,668.30         |
| 少数股东权益影响额（税后）      |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>173,787.04</b> |

**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