



广东溢多利生物科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-058

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈少美、主管会计工作负责人黄小平及会计机构负责人(会计主管人员)朴希春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

1、宏观政治、经济风险

当前国际局势复杂多变，中美贸易摩擦、俄乌冲突尚在持续，外部不稳定因素较大。公司近年来持续深化海外战略部署，加大海外市场拓展。因境外销售需遵守所在国家和地区的法律法规，满足当地所需的各类资质，如果国际政治形势、经济环境不稳定，可能会提升公司海外市场拓展成本，对公司整体经营产生不利影响。

2、下游行业波动风险

公司生物酶制剂中的饲用酶制剂及动物用植物提取物产品与下游养殖行业的存栏周期性和季节周期性紧密相关，销售具有较为明显的周期性波动。其他工业酶制剂如造纸酶、纺织酶、能源用酶等亦随下游行业的波动亦具有一定的波动风险。

3、项目投资风险

公司根据战略发展规划，围绕生物酶制剂、生物合成品、植物提取物三大主业开展了多个新建项目，上述产业受国家政策大力支持，市场前景广阔，但受宏观经济环境变化、行业竞争加剧等因素影响，项目能否如期投产并实现预期经济效益存在不确定性。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	30
第五节 环境和社会责任.....	32
第六节 重要事项	36
第七节 股份变动及股东情况.....	42
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告	51

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文件原件。
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释 义

释义项	指	释义内容
溢多利、公司	指	广东溢多利生物科技股份有限公司
股东大会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司监事会
报告期	指	2024 年 1-6 月
鸿鹰生物	指	湖南鸿鹰生物科技有限公司，公司全资子公司
湖南格瑞	指	湖南格瑞生物科技有限公司，公司全资子公司
湖南康捷	指	湖南康捷生物科技有限公司，湖南格瑞全资子公司
珠海瑞康	指	珠海瑞康生物科技有限公司，公司全资子公司
世唯科技	指	长沙世唯科技有限公司，公司控股子公司
湖南美可达	指	湖南美可达生物资源股份有限公司，公司二级子公司
生物酶制剂	指	从生物中提取的具有酶特性的一类物质，主要作用是催化食品加工，饲料生产等过程中的各种化学反应，它的特点是用量少，催化效率高，专一性强
博落回	指	博落回罂粟科，多年生直立草本植物，基部木质化，乳黄色浆汁。中空，上部多分枝。叶片常呈淡红色，叶柄上面具浅沟槽
抗生素	指	由微生物或高等动植物体在生活过程中所产生的具有抗病原体或其它活性的一类次级代谢产物，能干扰其他生活细胞发育功能的化学物质
限抗、禁抗	指	限制抗生素的使用、禁止抗生素的使用
替抗	指	替代抗生素
生物合成品	指	生物合成品是指利用生物技术手段，通过对生物体内代谢途径及其调控机制的研究，利用生物体内的代谢途径及其相关酶、基因等生物材料，经过生物转化、发酵、纯化等工艺，制备出具有特定生物学活性的化合物或产物。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	溢多利	股票代码	300381
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东溢多利生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	溢多利		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG VTR BIO-TECH CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	VTR		
公司的法定代表人	陈少美		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱善敏	朱善敏
联系地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路8号	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路8号
电话	0756-8676888	0756-8676888
传真	0756-8680252	0756-8680252
电子信箱	vtrbio@vtrbio.com	vtrbio@vtrbio.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	397,225,587.19	382,466,693.68	3.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,783,518.03	7,407,072.13	464.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,873,839.28	10,182,244.38	85.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	52,240,079.51	-31,665,562.53	264.97%
基本每股收益（元/股）	0.0853	0.0151	464.90%
稀释每股收益（元/股）	0.0853	0.0151	464.90%
加权平均净资产收益率	1.59%	0.27%	1.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,932,279,702.58	3,094,935,260.92	-5.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,625,385,288.82	2,614,531,882.26	0.42%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0853

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提	-32,752.72	

资产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,883,777.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,482,628.83	主要系报告期内理财收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,514,440.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,774,767.10	主要系报告期内收购德国公司 Victory Enzymes GmbH 少数股东股权，合并方法由权益法转为成本法产生损益
减：所得税影响额	2,476,001.41	
少数股东权益影响额（税后）	237,180.70	
合计	22,909,678.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司主要业务、主要产品及其用途

公司是专业生物技术企业，主要在生物制造行业和农牧行业从事生物酶制剂、生物合成品及植物提取物的研发、生产、销售和服务，并向客户提供整体生物技术解决方案，产品和技术主要应用于动物营养与健康、人类营养与健康、护理与清洁、生物能源、食品与饮料、纸浆与造纸、纺织与皮革、环保与生态农业八大领域。

1、生物酶制剂

生物酶制剂是一种催化率高、专一性强、作用条件温和、可生物降解以及副产物极少的绿色催化剂，酶制剂工业作为生物工程的重要组成部分，已广泛应用于饲料、食品、能源、制药、纺织、造纸、环保、洗涤及保健品等多个领域，且应用领域仍在不断扩大，应用技术水平持续提高。我国酶制剂行业目前处于成长期，随着国家对生物制造产业的政策推动和人们生活品质的提升，动物营养、生物燃料、食品饮料、家居清洁等下游产业对酶的需求将快速增长，行业发展增速保持稳定增长。

针对前述八大应用领域，公司生物酶制剂产品主要包括饲料用酶、能源用酶、洗涤用酶、食品用酶、造纸用酶、纺织用酶等类别。

饲料用酶主要为植酸酶、木聚糖酶、脂肪酶、 β -甘露聚糖酶及复合酶等；能源用酶主要为糖化酶、耐高温 α -淀粉酶、酸性蛋白酶等；洗涤用酶主要为淀粉酶、蛋白酶、脂肪酶等；食品用酶主要为糖化酶、淀粉酶、木聚糖酶、普鲁兰酶、蛋白酶、 β -葡聚糖酶等；造纸用酶主要为生物打浆酶、生物施胶酶、生物脱墨酶、中温退浆酶、再生浆-板纸专用生物酶、废纸脱墨专用酶等；纺织用酶主要为酸性纤维素酶、中性纤维素酶、过氧化氢酶、碱性蛋白酶、中温退浆酶等。

2、生物合成品

生物合成品是指利用生物技术手段，通过对生物体内代谢途径及其调控机制的研究，利用生物体内的代谢途径及其相关酶、基因等生物材料，经过生物转化、发酵、纯化等工艺，制备出具有特定生物学活性的化合物或产物。这些生物合成品包括但不限于药品、食品、饲料、化妆品、医疗器械等。生物合成品具有高效、环保、可持续等特点，是生物制造和绿色制造的重要组成部分。

公司通过前期市场调研，已构建了谷棒菌生物反应器平台，完成了新型靛蓝色素菌株、5-氨基乙酰丙酸菌株、茶氨酸菌株的构建、发酵和工艺优化，部分产品待生产转化工作完成后将投放市场。

3、植物提取物

公司植物提取物包括人用植物提取物与动物用植物提取物，目前产品主要为动物用植物提取物，包括博落回提取物（兽药原料药）和博落回散（兽药制剂）、博普总碱（兽药原料药）和博普总碱散（兽药制剂），上述产品均取得国家新兽药证书。博落回散具有抗菌消炎、开胃、促生长等多种生物活性，降低动物腹泻率，提高饲料转化率，且毒性低、无耐药性、无休药期，可有效替代抗生素在饲料中添加使用，该产品成功入选了国家绿色农用生物产品高技术产业化示范工程；博普总碱有效部位及其制剂作为中兽药在畜禽饲料中添加使用具有较高的开发价值，在替代抗生素抗炎方面具有较好的功效，且安全可靠。公司上述植物提取物作为天然药物，可减少抗生素和化学药物在食品动物中的使用，符合我国绿色养殖的发展方向。

人用植物提取物方面，公司目前拥有迷迭香、厚朴、玫瑰茄、紫锥菊、马鞭草等数十种植物提取物及植物源功能性配方产品，主要为助睡眠、提高免疫力、降脂降糖、美容等功效，用于食品、保健品、饮料及化妆品等领域。

（二）报告期内公司经营情况讨论与分析

2024年上半年，公司实现营业收入3.97亿元，较上年同期增长3.86%，实现归属于上市公司股东的净利润4,178.35万元，较上年同期增长464.10%。

公司围绕年初制定的工作指导思想及十项重点工作开展各项业务，全面实施集团一体化和规范化管理，大力推进基地精益化管理，提高公司运营效率和资产收益，确保公司高质量发展。加强研发团队和知识产权管理，提高自主创新能

力，加强国内外研发合作与新技术引进，加大生物酶制剂、生物合成品、植物提取物及其新领新产品精准开发和研发攻关。收购德国子公司少数股权，持续推进海外战略进程，加强国内外品牌与渠道管理。加强人才梯队和团队能力培育，落实公司“三年人才培养总体规划”培训项目，对员工开展岗位胜任力培训、中高层干部成长培训、内部专家 show 等多种培训，致力于培育并打造一支专业知识丰富、工作能力扎实、层次结构合理的人才团队，为公司长远发展提供坚实的人才保障。此外，报告期内，控股子公司湖南美可达被认定为湖南省专精特新中小企业，全资子公司内蒙古溢多利被认定为内蒙古自治区专精特新中小企业。

1、生物酶制剂业务

报告期内，公司继续在八大应用领域开展各类生物酶制剂开发与应用研究。饲用酶方面，酸性木聚糖酶-菌多酶系统的构建取得突破，发酵酶活进一步提高；耐高温植酸酶新品发酵酶活和耐温性能较原有产品有进一步提升，开发了新的耐热性葡萄糖氧化酶基因。食品酶方面，筛选出新的糖化酶菌种，高转化率糖化酶的开发取得了突破进展，应用效果显著提高。洗涤酶方面，碱性蛋白酶变体在洗涤剂中的稳定性大幅提升，三元复合酶去除蛋白和颗粒类污渍实验测试效果良好。另外，实现了植酸酶新品、 β 淀粉酶、高温淀粉酶、酸性木聚糖酶等产品的技术转化，优化了后处理工艺，各生产基地良好地完成了降本增效精益化管理工作，生产成本及采购成本均有所下降。德国子公司 Victory Enzymes GmbH 在 3 月下旬完成木聚糖酶在欧盟的产品注册后，公司通过全资子公司澳洲 VTR 收购了其少数股权，现德国子公司已正式开展在欧洲市场销售的准备工作。

2、生物合成品业务

合成生物学产品方面，公司前期已研发完成的 5-氨基乙酰丙酸已进入后处理工艺和生产转化阶段，就转化效果及生产成本进行论证测试，待论证完成后将正式推出相关产品投入市场。同时，公司对合成生物学下游行业的应用场景和市场需求持续开展调研，围绕客户需求开发具有高附加值的新产品。

3、植物提取物业务

动物用植物提取物方面，根据实验方案及实际生产需求，对博落回种质改良及其他原料药材进行种苗繁育，对博落回叶片、萼片进行持续性状研究，推进博谱总碱散水溶性制剂研究，提交了植物提取物系列产品在亚洲、澳洲、南美洲等国家的产品注册申请。人用植物提取物方面，完成蒲公英薏苡仁固体饮料产品、五味子护肝产品和紫锥菊提高免疫力产品的设计，同时，完成了 3 个助睡眠配方产品开发及其人体实验、6 个降糖减脂产品及 GLP 抑制食欲配方设计。迷迭香、酸樱桃、玫瑰茄、紫锥菊等产品销量持续提升，新增了 β 胡萝卜素、马鞭草等新产品销售。继续巩固欧洲及北美市场销售，积极在东南亚、南美及中东加大推广，与客户逐步达成合作。

（三）报告期内公司行业发展情况

1、生物制造行业

报告期内，全球及国内对生物制造业继续提供产业政策支持，成为行业发展重要保障。在年初发布的 2024 年《政府工作报告》中，“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”被列为 2024 年政府十大工作任务之首，中央经济工作会议及全国两会强调加快发展新质生产力，提出“积极打造生物制造、商业航天、低空经济等新增长引擎”，各地方政府陆续出台相关支持政策，生物制造逐步成为国家经济高质量发展的强劲动力。我国在 2022 年 5 月发布的《“十四五”生物经济发展规划》中提到，目标在“十四五”时期，我国生物技术和生物产业加快发展。作为我国首个生物经济五年规划，生物经济已经成为一种新的经济形态，明确了生物技术、生物制造等生物经济 4 大重点发展领域。力争到 2025 年，我国生物经济总量达到 22 万亿元，其中核心产业总量超过 7.5 万亿元。《规划》提出了生物经济发展阶段目标：到 2025 年，生物经济成为推动高质量发展的强劲动力，总量规模迈上新台阶，科技综合实力得到新提升，产业融合发展实现新跨越，生物安全保障能力达到新水平，政策环境开创新局面。到 2035 年，按照基本实现社会主义现代化的要求，我国生物经济综合实力稳居国际前列，基本形成技术水平领先、产业实力雄厚、融合应用广泛、资源保障有力、安全风险可控、制度体系完备的发展新局面。另据 wind 援引自 Markets and Markets 报告显示，全球合成生物学 2026 年市场规模预计将达到 307 亿元，CAGR 高达 26.5%。作为实现化学品绿色制造的核心技术，合成生物学正在并将逐渐改变化学品的生产模式。

2、农牧行业

根据农业农村部数据显示，截至 2024 年第二季度末，全国能繁母猪存栏 4,038 万头，比 2023 年末的 4,142 万头减少了 104 万头，下降 2.5%，相当于 3,900 万头正常保有量的 103.5%，产能处于绿色区域。2024 年第二季度末，全国生猪存栏 41,533 万头，同比下降 4.6%。2024 年上半年生猪出栏共 36,395 万头，同比下降 3.1%。从第二季度开始，生猪价格有所回暖，2024 年 6 月份，全国生猪出场价格为 18.36 元/公斤，环比增长 16.3%，同比增长 28.4%。同时，玉米、豆粕等大宗原料价格走低，饲料及养殖成本下降。随着养殖企业自身盈利状况修复，预计上游的饲料及饲料添加剂产品行情亦将有所好转。

（四）公司经营模式、市场地位、业绩驱动因素等发生的主要变化情况

报告期内，公司经营模式、市场地位未发生明显变化，实现营业收入 3.97 亿元，较上年同期增长 3.86%，实现归属于上市公司股东的净利润 4,178.35 万元，较上年同期增长 464.10%。

业绩增长主要出于以下原因：

- 1、报告期内公司精益化管理取得成效，生产成本及采购成本均大幅下降，毛利增加；
- 2、公司全资子公司澳洲 VTR 收购了菲托百敖持有的德国子公司 Victory Enzymes GmbH 49% 股权，德国子公司 Victory Enzymes GmbH 进入上市公司合并报表，合并产生损益；
- 3、本报告期报废固定资产损失较上年同期有所减少。

二、核心竞争力分析

1、技术创新优势

生物酶制剂方面，公司是国内第一家生物酶制剂专业生产企业、亚洲最大的生物酶制剂制造和服务企业，主持、参与制订了 16 项国家标准和行业标准。动物营养与健康产品方面，主打产品博落回提取物（兽药原料药）和博落回散（兽药制剂）均取得国家新兽药证书，其中，博落回散还取得了农业部颁发的药物饲料添加剂证书，是我国第一个自主研发可长期添加使用的天然植物药源药物饲料添加剂专利产品，填补了国内天然植物药源药物饲料添加剂的空白。

公司持续与国内外知名高等院校、科研机构开展技术合作，不断优化产品性能，扩大公司在市场尤其是海外市场的竞争力。其中，植酸酶、酸性木聚糖酶、普鲁兰酶、中性纤维素酶、碱性纤维素酶等产品酶活大幅提高，显著降低了生产成本。同时，公司在耐高温植酸酶、糖化酶、耐高温淀粉酶、淬灭酶、洗涤剂碱性蛋白酶、创新型中性纤维素酶、创新型 Xy1-591 系列木聚糖酶、创新型 GLA-789 糖化酶、创新型 EG-531 系列中性纤维素酶 G627、植酸酶-502 变体系列各个产品和技术方面获得了 19 项亚洲、欧洲和美洲的专利使用权，为公司实施海外市场开拓战略提供了坚实的技术支持。

目前公司拥有 1 所国家认定企业技术中心、5 所省级研发工程中心、1 所博士后科研工作站，同时，公司还拥有 4 项专有技术以及基因工程技术、酶工程技术、发酵工程技术、生物合成技术、复合酶协同技术以及植物提取技术等 13 项核心技术、174 项发明专利，5 项新兽药产品证书。

2、人才团队优势

公司高级管理层、核心技术人员在生物制造及农牧行业具有丰富的从业经验，均在公司任职多年，管理团队稳定，凝聚力强。此外，公司还拥有一批生物酶制剂、生物合成行业和植物提取行业高端的技术人才和营销人才，稳定的管理团队和专业化的人才队伍为公司持续快速发展提供了有利的保障。

3、产业布局优势

公司坚持应用现代生物技术，立足于动物营养与健康、人类营养与健康、护理与清洁、生物能源、食品与饮料、纸浆与造纸、纺织与皮革、环保与生态农业八大应用领域，携手行业客户不断创新生物技术解决方案，致力于成为全球生物酶制剂标杆企业和中国营养与健康行业领军企业。公司拥有广东珠海生产基地、内蒙古托克托生产基地、湖南津市生产基地、湖南浏阳生产基地，与珠海总部科创园形成一园四基地、产业集群南北辐射的区位优势。

4、营销渠道优势

公司坚持直销为主的销售模式，在国内 25 个省市以及海外 60 多个国家和地区建有完善的营销网络，并在海外相继设立了澳洲子公司、德国子公司、俄罗斯办事处，不断推进海外拓展战略。公司采用零距离贴近客户的营销方式，为客户提供优质的产品和整体技术解决方案，赢得了客户信赖，与 2300 多家优质客户建立了长期合作伙伴关系。

5、品牌战略优势

公司自成立至今，一直坚持专业化、科技化、品牌化、国际化战略，以创造客户效益、推动行业进步和承担社会责任为己任，应用现代生物技术，致力于生物酶制剂、生物合成品、植物提取物的研发和销售，并向客户提供自然、安全、高效、环保整体解决方案，取得了一系列成绩和荣誉，形成了自己的品牌优势。国内方面，公司及下属子公司分别被评为专精特新中小企业、全国酶制剂十强企业、全国三十强饲料企业、全国饲料科技创新优秀企业、广东和湖南省重点培育和发展的出口名牌，并拥有多项省级名牌产品、驰名商标、中国驰名商标等荣誉。国际方面，以澳洲子公司为主体在境外设立全新官网，在海内外重点市场本土杂志进行广告投放，发表技术文章、产品软文，公司三大主业国际品牌形象取得显著提升。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	397,225,587.19	382,466,693.68	3.86%	无重大变化
营业成本	211,377,459.09	213,440,895.79	-0.97%	无重大变化
销售费用	69,015,203.05	67,998,979.53	1.49%	无重大变化
管理费用	47,095,585.11	47,996,490.62	-1.88%	无重大变化
财务费用	-6,714,278.06	-19,094,183.34	64.87%	主要系报告期内利息收入减少，以及汇兑收益减少所致。
所得税费用	1,197,046.10	2,119,478.25	-43.52%	主要系报告期内母公司和子公司世唯科技利润总额下降，应缴纳的所得税减少所致。
研发投入	48,678,328.18	43,701,260.36	11.39%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	52,240,079.51	-31,665,562.53	264.97%	主要系报告期内子公司世唯科技收回货款增加，同时减少经营活动支出所致。
投资活动产生的现金流量净额	-202,899,390.74	69,265,009.79	-392.93%	主要系报告期内支付收购子公司少数股东股权款，以及支付在建工程款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	199,361,106.64	-91,105,438.63	318.82%	主要系报告期内大额存单到期受限货币资金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	47,178,306.02	-51,709,716.50	191.24%	主要系报告期内收回货款增加，以及受限货币资金减少所致。
投资收益	610,468.29	1,556,939.06	-60.79%	主要系报告期内理财产品收益减少所致。
信用减值损失	-4,284,248.14	-8,641,367.06	-50.42%	主要系子公司世唯科技收回货款，冲减计提应收账款坏账损失所致。
资产减值损失	0.00	-185,840.71	-100.00%	主要系上年同期子公司动物药业计提存货跌价准备所致。
资产处置收益	-32,752.72	71,725.60	-145.66%	主要系上年同期存在子公司世唯生物固定资产处置收益；本报告期子公司鸿鹰生物固定资产处置损失所致。

营业外收入	9,885,447.88	67,646.04	14,513.49%	主要系报告期内收购德国公司 Victory Enzymes GmbH 少数股东股权，合并方法由权益法转为成本法产生损益所致。
营业外支出	1,110,680.78	12,690,474.26	-91.25%	主要系上年同期子公司珠海瑞康报废固定资产损失所致。
净利润	41,915,429.60	11,131,585.57	276.55%	主要系报告期内业绩增长，毛利增加；收购德国公司 Victory Enzymes GmbH 股权，合并产生损益，以及报废固定资产损失减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
生物制造行业	324,415,154.77	168,287,052.03	48.13%	7.13%	-4.23%	6.15%
农牧行业	54,232,237.02	25,567,439.09	52.86%	-13.11%	6.02%	-8.50%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	610,468.29	1.42%	主要系结构性存款到期产生的投资收益所致，详见第十节.七.70 注释	否
公允价值变动损益	5,872,160.54	13.62%	主要系结构性存款公允价值变动所致，详见第十节.七.69 注释	否
资产减值				否
营业外收入	9,885,447.88	22.93%	主要系收购德国公司 Victory Enzymes GmbH 少数股东股权所致，详见第十节.七.74 注释	否
营业外支出	1,110,680.78	2.58%	主要系对外捐赠所致，详见第十节.七.75 注释	否
其他收益	8,883,777.65	20.61%	主要系收到的与日常经营活动有关的政府补助所致，详见第十节.七.67 注释	否
信用减值损失	-4,284,248.14	-9.94%	主要系计提的应收账款、其他应收款减值准备所致，详见第十节.七.71 注释	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	447,255,416.06	15.25%	669,159,454.39	21.62%	-6.37%	比年初下降 33.16%，主要系报告期内支付在建工程和支付收购德国公司少数股东股权款所致。
应收账款	192,288,320.63	6.56%	222,474,347.19	7.19%	-0.63%	无重大变化
存货	197,140,372.53	6.72%	195,721,802.07	6.32%	0.40%	无重大变化
投资性房地产	4,458,630.00	0.15%	4,654,425.00	0.15%	0.00%	无重大变化
固定资产	653,753,110.25	22.30%	649,092,130.25	20.97%	1.33%	无重大变化
在建工程	422,727,374.80	14.42%	304,274,643.23	9.83%	4.59%	比年初增长 38.93%，主要系报告期内内蒙古溢多利年产 2 万吨酶制剂项目（第三期）、湖南康捷年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目和珠海瑞康生产基地新建项目投入增加所致。
使用权资产	39,623.75	0.00%	133,801.04	0.00%	0.00%	比年初下降 70.39%，主要系报告期内计提折旧额所致。
短期借款	37,000,000.00	1.26%	74,350,000.00	2.40%	-1.14%	比年初下降 50.24%，主要系报告期内归还借款所致。
合同负债	3,957,711.28	0.13%	1,909,077.35	0.06%	0.07%	比年初增长 107.31%，主要系报告期内子公司世唯科技预收国外货款增加所致。
应收票据	3,316,693.24	0.11%	9,436,135.70	0.30%	-0.19%	比年初下降 64.85%，主要系报告期内未到期的银行承兑汇票减少所致。
预付款项	9,364,785.16	0.32%	4,016,328.16	0.13%	0.19%	比年初增长 133.17%，主要系报告期内子公司鸿鹰生物预付货款增加所致。
其他应收款	14,692,426.24	0.50%	8,444,312.87	0.27%	0.23%	比年初增长 73.99%，主要系报告期内备用金增加所致。
其他流动资产	41,301,164.44	1.41%	21,603,312.53	0.70%	0.71%	比年初增长 91.18%，主要系报告期内待抵扣进项税增加所致。
应付票据	17,500,000.00	0.60%	28,199,000.00	0.91%	-0.31%	比年初下降 37.94%，主要系报告期内母公司开具的银行承兑汇票减少所致。

应交税费	2,684,613.59	0.09%	6,210,410.69	0.20%	-0.11%	比年初下降 56.77%，主要系报告期内应交的企业所得税和增值税减少所致。
其他应付款	31,772,727.48	1.08%	56,317,082.60	1.82%	-0.74%	比年初下降 43.58%，主要系报告期内支付工程进度款所致。
预计负债			819,658.49	0.03%	-0.03%	比年初下降 100%，主要系报告期内收购德国公司 Victory Enzymes GmbH 少数股东股权，合并方法由权益法转为成本法调整所致。
其他综合收益	628,638.11	0.02%	2,403,643.54	0.08%	-0.06%	比年初下降 73.85%，主要系报告期内澳洲子公司 VTR Biotech PTY Limited、德国子公司 Victory Enzymes GmbH 外币财务报表折算收益所致。
应付职工薪酬	8,434,365.48	0.29%	30,369,068.61	0.98%	-0.69%	比年初下降 72.23%，主要系报告期内支付 2023 年年绩效奖金所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Victory Enzymes GmbH	非同一控制合并	17,451,803.74	德国	研发、生产、销售	公司治理、财务建立完善的内控制度并有效执行、外部审计。	-275,663.68	0.65%	否
澳门溢多利有限公司	设立	1,458,134.29	澳门	销售	公司治理、财务建立完善的内控制度并有效执行、外部审计。	153,108.32	0.05%	否
VTR Biotech PTY Limited	设立	73,288,980.85	澳洲	研发、销售	公司治理、财务建立完善的内控制度并有效执行、外部审计。	489,372.70	2.75%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	564,853,697.40		4,717,280.54		714,000,111.31	778,999,500.05		494,191,040.90
2. 衍生金融资产	1,154,880.00		1,154,880.00		0.00	0.00		0.00
上述合计	563,698,817.40	0.00	5,872,160.54	0.00	714,000,111.31	778,999,500.05	0.00	494,191,040.90
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2024年6月30日	受限原因
货币资金	8,250,487.50	开具银行承兑汇票保证金账户
合计	8,250,487.50	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
280,723,338.49	600,186,788.50	-53.23%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------------	------	--------	------	----------	----------

Victory Enzymes GmbH	专业从事酶制剂	收购	9,503,015.61	49.00%	自有资金	无	长期	酶制剂	已完成收购	0.00	8,853,007.01	否	2024年5月23日	巨潮资讯网,《关于收购德国子公司少数股权的公告》(公告编号:2024-044)
湖南美可达生物资源股份有限公司	生产、研发、销售植物提取物	收购	80,000,000.00	30.00%	自有资金	无	长期	植物提取物	已完成收购	0.00	0.00	否	2023年10月24日	巨潮资讯网,《关于收购控股孙公司少数股权的公告》(公告编号:2023-068)
合计	--	--	89,503,015.61	--	--	--	--	--	--	0.00	8,853,007.01	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)

内蒙 古溢 多利 年产 2 万吨 酶制 剂项 目（第 三期）	自建	是	生物 制造	33,94 0,436 .63	232,3 12,41 6.12	自有 资金	75.24 %			未投 产	2022 年 06 月 03 日	《关 于全 资子 公司 与托 克托 县人 民政 府签 订项 目投 资协 议的 公告 》
湖南 鸿鹰 “智 能制 造” 提质 增效 技改 工程 项目	自建	是	生物 制造	465,6 47.55	24,72 4,238 .09	自有 资金	24.73 %			未投 产	2022 年 08 月 01 日	《关 于公 司与 津市 市人 民政 府签 订战 略合 作协 议的 公告 》
溢多 利津 市生 物科 技产 业园 服务 中心 建设 项目	自建	是	生物 制造	2,976 ,788. 98	8,252 ,347. 17	自有 资金	16.50 %			未投 产	2022 年 08 月 01 日	《关 于公 司与 津市 市人 民政 府签 订战 略合 作协 议的 公告 》
珠海 瑞康 生产 基地 新建 项	自建	是	生物 制造	75,37 0,557 .36	192,3 16,73 7.17	自有 资金	76.93 %			未投 产		
合计	--	--	--	112,7 53,43 0.52	457,6 05,73 8.55	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	556,999,500.88	4,717,280.54	7,854,196.52	714,000,111.31	789,380,048.35	0.00	0.00	494,191,040.90	自有资金
合计	556,999,500.88	4,717,280.54	7,854,196.52	714,000,111.31	789,380,048.35	0.00	0.00	494,191,040.90	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	146,609.1
报告期投入募集资金总额	1,206.65
已累计投入募集资金总额	143,678.07
累计变更用途的募集资金总额	25,226.75
累计变更用途的募集资金总额比例	17.21%

募集资金总体使用情况说明

2014年1月8日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]64号”文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”）采用网下向投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售A股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人人民币普通股（A）股1,145万股，每股发行价格为人民币27.88元，其中公司发行新股680万股，公司股东公开发售股份465万股。公司共募集资金18,958.40万元，扣除各项发行费用2,324.84万元后，募集资金净额为16,633.56万元。上述资金于2014年1月22日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2014]40030001号验资报告。

2015年2月27日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]1397号”文件核准，上市公司以人民币20.28元/股向特定对象蔡小如非公开发行3,081,854股新股，募集该次发行股份购买资产的配套资金。募集配套资金总额为6,250万元，扣除发行费用人民币600万元后，实际募集资金净额5,650万元。上述资金于2015年5月27日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2015]40030003号验资报告。

2015年11月24日经中国证券监督管理委员会签发的“证监许可[2015]2692号”文核准，公司获准向华创溢多利员工成长32号定向资产管理计划、菁英时代久盈1号基金、金鹰温氏筠业灵活配置3号资产管理计划及蔡小如非公开发行15,527,023股，每股面值1元，每股发行价格为人民币33.49元，股款以人民币缴足，计人民币52,000万元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币1,632.74万元后，净募集资金共计人民币50,367.26元。上述资金于2016年6月27日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2016]40020004号验资报告。

2018年11月2日经中国证券监督管理委员会的《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]1625号）核准，公司公开发行可转换公司债券66,496.77万元，期限为6年，扣除承销及保荐费用及其他费用共计人民币2,035.35万元后，净募集资金共计人民币64,461.42万元。上述资金已于2018年12月29日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字瑞华验字[2019]40020001号验证报告。

2020年10月12日经中国证券监督管理委员会《关于同意广东溢多利生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2498号）核准，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）10,152,284股，发行价格为9.85元/股，募集资金总额为人民币10,000万元，扣除与本次发行相关的发行费用人民币265.88万元（含税），共计募集资金净额为人民币9,734.12万元。上述资金已于2020年10月23日到位，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“致同验字[2020]442ZC00391号”《验资报告》。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
年产20,000吨生物酶制剂项目	是	20,625.43	20,625.43	4,498.68		4,498.68	100.00%	2022年12月31日	0		否	否
年产15,000吨食品级生物酶制剂项目	是	17,884.76	17,884.76	24,011.51	1,206.65	23,390.58	97.41%	2025年06月30日	132.61	-6,257.48	否	否
年产1,200吨体药物及中间体项目	是	17,383.23	17,383.23	27,383.23		25,244.57	92.19%	2021年10月31日	0		否	否
收购世唯科技收股权51%项目	否	8,568	8,568	8,568		8,568	100.00%	2020年12月31日	0		不适用	否
补充流动资金	否	9,734.12	9,734.12	9,734.12		9,734.12		2020年12月31日	0		不适用	否
承诺投资项目小计	--	74,195.54	74,195.54	74,195.54	1,206.65	71,435.95	--	--	132.61	-6,257.48	--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	74,195.54	74,195.54	74,195.54	1,206.65	71,435.95	--	--	132.61	-6,257.48	--	--
分项目说明	1、工业酶市场开拓未达到预期效果，导致“年产15,000吨食品级生物酶制剂项目”暂未实现预期收益。 2、公司对业务规划和产能布局进行了内部调整，决定终止“年产20,000吨生物酶制剂项目”，将剩余6,126.75万元资金用途变更至“年产15,000吨食品级生物酶制剂项目”。											

明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	3、“年产 1,200 吨体药物及中间体项目”已于 2022 年 4 月转让。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2020 年 8 月 14 日，公司第六届董事会第四十四次临时会议、第六届监事会第三十七次临时会议，审议通过了《关于变更部分募投项目投资规模和调整募集资金投入的议案》，同意公司根据募投项目实施实际情况调整募集资金投资项目募集资金投资额。本次拟具体变更和调整的方式为将原计划使用于“年产 20,000 吨生物酶制剂项目”的募集资金 10,000.00 万元调整投入“年产 1,200 吨体药物及中间体项目”（即“年产 20,000 吨生物酶制剂项目”的投资额由 25,000.00 万元变更为 15,000.00 万元，“年产 1,200 吨体药物及中间体项目”由 20,000.00 万元变更为 30,000.00 万元），调整募集资金投入后与项目总投资差额部分由公司自有资金投入。本次拟涉及调整的募集资金额 10,000.00 万元占公司募集资金总额的比例为 15.03%。</p>

	2023年4月21日，公司第七届董事会第二十九次会议、第七届监事会第十八次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司根据业务规划和产能布局调整，将湖南格瑞“年产20,000吨生物酶制剂项目”募集资金6,126.75万元资金用途变更至湖南康捷“年产15,000吨食品级生物酶制剂项目”。本次拟涉及调整的募集资金额占公司募集资金总额的比例为4.18%。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2019年1月18日，公司第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，公司以募集资金14,614.87万元置换截至2018年12月29日预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述置换事项及置换金额业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华核字[2019]40070001号《关于广东溢多利生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》，公司独立董事和保荐机构民生证券股份有限公司均发表了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2023年3月14日召开第七届董事会第二十八次会议、第七届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高募集资金使用效率，拟将闲置募集资金5,000万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专户。截至2024年3月13日，公司已将用于暂时补充流动资金的5,000万元归还至募集资金专户，并将上述募集资金的归还情况及时通知了保荐机构民生证券股份有限公司及保荐代表人。（公告编号：2024-009）
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至2018年12月31日，公司首次公开发行股票募集资金在项目实施过程中，公司严格按照募集资金使用的有关规定，从项目实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，在确保项目质量及顺利建设的前提下，严控各项支出，合理降低了项目的建设成本，节约了部分募集资金。同时，募集资金在存放过程中产生利息收入。上述原因累计募集资金结余743.53万元，已永久补充流动资金。 公司在民生银行珠海分行及中国银行珠海分行两个募集资金专户中存放的资金分别用于新合新甾体激素GMP建设项目、湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设项目、河南利华制药有限公司GMP改造项目、收购湖南龙腾生物科技有限公司70%股权、成大生物甾体激素药物及中间体技改项目、补充新合新运营资金。由于公司于2022年4月出售了医药业务资产，因此与医药业务相关的募投项目随之终止，剩余募集资金用于补充公司流动资金。截止2022年8月27日，公司已办理完毕上述募集资金专用账户的注销手续，上述账户募集资金（含利息收入）合计255.33万元转入公司的基本存款账户，用于补充公司流动资金。 公司于2023年3月14日召开第七届董事会第二十八次会议、第七届监事会第十七次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司已于2022年4月出售了医药业务资产，因此决定终止“年产1,200吨甾体药物及中间体项目”并将节余募集资金2,138.66万元永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 20,000 吨生物酶制剂项目	年产 20,000 吨生物酶制剂项目	10,625.43		4,498.68	42.34%	2022 年 12 月 31 日		否	否
年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目	年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目	27,383.23		25,244.57	92.19%	2021 年 10 月 31 日		否	否
年产 20000 吨生物酶制剂项目	年产 20000 吨生物酶制剂项目	4,498.68		4,498.68	100.00%	2022 年 12 月 31 日		否	否
年产 15000 吨食品级生物酶制剂项目	年产 15000 吨食品级生物酶制剂项目	24,011.51	1,206.65	23,390.58	97.41%	2025 年 06 月 30 日		否	否
合计	--	66,518.85	1,206.65	57,632.51	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>2020 年 8 月 14 日，公司第六届董事会第四十四次临时会议、第六届监事会第三十七次临时会议，审议通过了《关于变更部分募投项目投资规模和调整募集资金投入的议案》，同意公司根据募投项目实施实际情况调整募集资金投资项目募集资金投资额。本次拟具体变更和调整的方式为将原计划用于“年产 20,000 吨生物酶制剂项目”的募集资金 10,000.00 万元调整投入“年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目”（即“年产 20,000 吨生物酶制剂项目”的投资额由 25,000.00 万元变更为 15,000.00 万元，“年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目”由 20,000.00 万元变更为 30,000.00 万元），调整募集资金投入后与项目总投资差额部分由公司自有资金投入。本次拟涉及调整的募资金额 10,000.00 万元占公司募集资金总额的比例为 15.03%。</p> <p>2023 年 4 月 21 日，公司第七届董事会第二十九次会议、第七届监事会第十八次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司根据业务规划和产能布局调整，将湖南格瑞募集资金 6,126.75 万元资金用途变更至湖南康捷“年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目”。本次拟涉及调整的募资金额占公司募集资金总额的比例为 4.18%。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇套期保值	0	0	-299.33	-299.33	11,999.44	11,999.44	0	0.00%
合计	0	0	-299.33	-299.33	11,999.44	11,999.44	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司开展外汇套期保值业务的相关会计政策及核算原则将严格按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定进行会计处理，对拟开展的业务进行相应的核算和披露。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司外汇套期保值业务实际损益金额为-299.33 万元。							
套期保值效果的说明	公司开展的外汇套期保值业务，一定程度上降低了公司持续面临的汇率或利率波动的风险，增强了公司财务稳健性。							
衍生品投资资金来源	自有货币资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司开展的外汇衍生品交易业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，开展外汇衍生品交易可以部分抵消汇率波动对公司的影响，但仍存在一定的风险：</p> <p>1、市场风险</p> <p>外汇衍生品交易合约的汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益；在交易合约利率的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。针对该风险，公司将加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，以稳定业务和最大限度避免汇兑损失。</p> <p>2、流动性风险</p> <p>外汇衍生品交易以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。其次，因业务变动、市场变动等原因需提前平仓或展期金融衍生产品，存在需临时用自有资金向银行支付差价的风险。针对该风险，公司将选择结构简单、流动性强、风险可控的</p>							

	<p>外汇衍生品交易业务，严格控制外汇衍生品的交易规模。</p> <p>3、操作风险</p> <p>公司在开展外汇衍生品交易业务时，如发生操作人员与银行等金融机构沟通不及时的情况，可能错失较佳的交易机会；操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录业务信息，将可能导致交易损失或丧失交易机会。针对该风险，公司已制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事外汇衍生品交易业务。</p> <p>4、履约风险</p> <p>公司开展外汇衍生品交易业务的对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。为防范该风险，公司将加强对银行账户和资金的管理，严格控制资金划拨和使用的审批程序</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>公司从事远期结售汇业务选择的银行和交易品种市场透明度大，成交活跃，流动性较强，成交价格和结算价能充分反映衍生品的公允价值。</p>
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024 年 03 月 06 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2024 年 03 月 06 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
内蒙古溢多利生物科技有限公司	子公司	生产和销售饲料添加剂、食品添加剂（食品用各种酶制剂）、工业用酶制剂、添加剂预混合饲料及其它生物制品；自营和代理进出口业务	10,000,000.00	376,372,721.47	96,364,694.02	45,458,484.90	7,777,091.40	6,594,741.73
长沙世唯科技有限公司	子公司	生产、研发、销售植物提取物（不含需前置审批项目）、兽药、饲料添加剂、添加剂预混合饲料、精细化工产品（不含危险化学品）；宠物保健品、化妆品原料和日化产品的研发（不含生产销售	11,800,000.00	328,226,591.10	288,803,639.31	37,368,072.77	2,890,804.57	3,018,764.20

		售); 初级农产品采集与经营。						
湖南鸿鹰生物科技有限公司	子公司	研究、开发、生产、销售、进出口法律、法规和政策允许的生物产品, 并提供技术推广、咨询服务、购销与此相关的原辅材料、设备配件。	55,410,000.00	365,021,966.70	75,451,773.56	109,048,073.08	2,394,871.01	2,734,445.82
湖南康捷生物科技有限公司	子公司	食品添加剂生产: 食品生产: 食品销售: 保健食品生产(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 货物进出口; 食品添加剂销售; 保健食品(预包装)销售; 工业酶制剂研发(除依法须经批准的项目外凭营业执照依法自主开展经营活动)。	30,000,000.00	283,733,359.04	-63,376,020.26	37,080,268.30	-1,310,507.21	-1,326,120.44
珠海瑞康生物科技有限公司	子公司	生产及销售酶制剂、饲料添加剂、添加剂预	10,000,000.00	282,679,597.60	59,165,138.16	15,584,851.25	861,156.46	861,156.46

		混合饲料、兽药，房屋租赁。						
--	--	---------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Victory Enzymes GmbH	非同一控制合并	对公司整体生产经营和业绩无较大影响

主要控股参股公司情况说明

内蒙古溢多利生物科技有限公司成立于 2008 年 4 月，占地 200 亩，主要从事饲用酶制剂、食品用酶制剂、工业用酶制剂生产和销售。内蒙古溢多利实行规范化管理，已通过国家高新技术企业、ISO9001 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系和 FAMI-QS 欧洲饲料添加剂和预混合饲料质量体系等认证，获评呼市和谐劳动关系企业、内蒙古自治区绿色工厂、自治区重点农牧业龙头企业、自治区专精特新企业等荣誉，销售网络覆盖全国，部分产品通过母公司出口到北美、东南亚、欧洲等 60 多个国家和地区。

长沙世唯科技有限公司成立于 2002 年 7 月，是中国最早植物提取物生产厂家之一，于业内最早提出“二个标准三个规程”的“中药标准化提取物”并一直践行。世唯科技及其下属子公司提取物现年处理药材能力超过 3000 吨，主要生产产品有博落回提取物及其衍生产品、灵芝提取物、人参提取物、紫锥菊提取物、虎杖提取物、厚朴提取物等多种植物提取物系列产品。世唯科技始终坚持“提供优质天然产品和服务，让现在和未来的消费者生活的更加健康和美好”的宗旨，通过持续的技术创新，严谨的品质把控及诚实守信的商业准则，在近 20 年间得以保持持续增长。公司研发生产的产品畅销 60 多个国家和地区，为全球约 500 家企业提供深受信赖的优质产品。

湖南鸿鹰生物科技有限公司成立于 2011 年 11 月，是中国最早的一批酶制剂行业重点生产企业和国家高新技术企业之一，中国生物发酵产业协会常务理事单位，湖南省农业产业化龙头企业、国家知识产权示范企业、专精特新中小企业。主要从事各类酶制剂的研发、生产和销售。公司拥有先进的发酵生产设备和超滤设备，专业生产高纯度、高转化率糖化酶浓缩液、耐高温 α-淀粉酶、β-淀粉酶、木聚糖酶、纤维素酶、β-葡聚糖酶、饲料用单酶和复合酶等 20 多个酶制剂品种，广泛应用于能源、食品、饲料、纺织、洗涤、造纸等众多行业。

湖南康捷生物科技有限公司成立于 2016 年 10 月，主要从事用生物酶制剂研发、生产和销售，是国内目前为数不多的食品级酶制剂专业生产厂商。除高端食品级酶制剂外，康捷生物同时还提供其他优质的生物制品，包括葡糖淀粉酶、耐高温 α 淀粉酶、中温 α 淀粉酶、真菌 α 淀粉酶、β 淀粉酶、α 半乳糖苷酶、普鲁兰酶、复配制剂、DHA 藻油等，产品广泛应用于食品、洗涤、纺织、生物能源、保健品等行业。

珠海瑞康生物科技有限公司成立于 2015 年 6 月，主要从事生物酶制剂、饲料添加剂、添加剂预混合饲料、兽药等生产和销售。公司在瑞康生物所在的珠海金湾基地投资建设了智能化工厂项目，项目竣工投产后，将极大地提升生产效率和产品质量，实现生产过程的自动化、智能化、精细化，为全球客户提供更加优质的产品和服务。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观政治、经济风险

当前国际局势复杂多变，中美贸易摩擦、俄乌冲突尚在持续，外部不稳定因素较大。公司近年来持续深化海外战略部署，加大海外市场拓展。因境外销售需遵守所在国家和地区的法律法规，满足当地所需的供应商资质，如果国际政治形势、经济环境不稳定，可能会提升公司海外市场拓展成本，对公司整体经营业绩产生不利影响。

公司将凭借过往数十年在海外市场经营和拓展积累的丰富经验，结合对海外法律法规、国际惯例、相关规则及所在国家地区的风俗习惯等进行深入研究分析，甄别各类经营风险，保障海外经营活动顺利开展。

2、下游行业波动风险

公司生物酶制剂中的饲用酶制剂及动物用植物提取物产品与下游养殖行业的存栏周期性和季节周期性紧密相关，销售具有较为明显的周期性波动。其他工业酶制剂如造纸酶、纺织酶、能源用酶等亦随下游行业的波动亦具有一定的波动风险。

公司近年来通过自主研发和产学研合作等方式不断推出新领域新产品，产品和技术可应用于动物营养与健康、人类营养与健康、护理与清洁、生物能源、食品与饮料、纸浆与造纸、纺织与皮革、环保与生态农业八大领域，有利于防范因部分下游行业波动给公司带来较大的业绩波动风险。

3、项目投资风险

公司根据战略发展规划，围绕生物酶制剂、生物合成品、植物提取物三大主业开展了多个新建项目，上述产业受国家政策大力支持，市场前景广阔，但受宏观经济环境变化、行业竞争加剧等因素影响，项目能否如期投产并实现预期经济效益存在不确定性。

公司将持续完善治理结构和决策机制，对于项目立项做好充分调研与沟通决策，进一步健全各项管理机制，持续引进和培养高素质专业管理和技术人才，不断提升项目管理能力，确保项目顺利实施。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年04月28日	公司会议室	实地调研	机构、个人	首泰金信投资、河洲资产、天大集团、东方财富证券、个人投资者陈不修	公司总体发展规划、生物合成品、工业酶等产品研发进展、专利保护等	投资者关系活动记录表（编号：VTR20240428）
2024年04月30日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2023年度业绩网上说明会的全体投资者	2023年业绩变动原因分析、项目风险、利润分配、行业前景、竞争优势等	投资者关系活动记录表（编号：VTR20240430）
2024年05月09日	公司会议室	实地调研	机构	黄石国资基金	生物酶的销售、洗涤酶的应用以及替康产品的未来趋势等	投资者关系活动记录表（编号：VTR20240509）
2024年05月20日	公司会议中心	实地调研	机构	中金银海（香港）基金、幸福阶乘（香港）基金、启林私募基金、深圳安卓投资、赢仕私募基金、深圳城华私募基金、长城会计师事务所	洗涤酶与生物合成品应用、近两年公司业绩变动原因、技术优势、应收款及战略发展措施等	投资者关系活动记录表（编号：VTR20240530）

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	34.60%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 16 日	巨潮信息网，公告编号：2024-043
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.53%	2024 年 04 月 03 日	2024 年 04 月 04 日	巨潮信息网，公告编号：2024-019

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王一飞	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届，任期满离任
李安兴	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届，任期满离任
朱组银	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届，任期满离任
李著	副总裁、财务总监	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届离任
李谏垣	副总裁	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届离任
程沧	董事会秘书	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届离任
杨得坡	独立董事	被选举	2024 年 04 月 03 日	董事会换届选举
袁自强	独立董事	被选举	2024 年 04 月 03 日	董事会换届选举
任哲	独立董事	被选举	2024 年 04 月 03 日	董事会换届选举
黄小平	财务总监	聘任	2024 年 04 月 03 日	董事会聘任
朱善敏	董事会秘书	聘任	2024 年 04 月 03 日	董事会聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2024 年 4 月 23 日，公司召开的第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。根据公司《2021 年限制性股票激励计划》的相关规定，鉴于公司 2023 年度未达到本次激励计划首次授予部分第三归属期及预留授予部分第二个归属期规定的业绩考核目标，公司董事会决定作废首次授予部分第三个归属期不得归属的限制性股票 162.00 万股和预留授予部分第二个归属期不得归属的限制性股票 37.9 万股，合计作废 199.90 万股。

上述已授予但尚未归属的限制性股票作废后，公司 2021 年限制性股票激励计划结束。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司全资子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司（以下简称“鸿鹰生物”）为湖南省生态环境厅公布的 2024 年重点排污单位。

在自身生产经营过程中，鸿鹰生物污染物排放遵守的行业标准为大气污染物中和排放标准 GB16297-1996、工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB/524-2014 和恶臭污染物排放标准 GB14554-93。

鸿鹰生物遵守的环境保护相关法律法规为《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》《环境噪声污染防治法》《放射性污染防治法》《环境影响评价法》《清洁生产促进法》等。

环境保护行政许可情况

公司建设项目均进行了环境影响评价并取得了环保行政主管部门的批复，目前已取得的环保相关行政批文包括：常环项字（2012）8 号、常环建（2015）38 号、常环建（2018）31 号、常环验（2019）15 号、津环评（2019）13 号以及排污许可证（证书编号:91430781584936047Y001V，申领时间:2023 年 2 月 15 日，有效期至：2028 年 2 月 14 日）。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖南鸿鹰生物科技有限公司	废水	化学需氧量	有组织排放	1 个	污水站总排	50mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	15.1992 吨	30.07 吨	无
湖南鸿鹰生物科技有限公司	废水	总氮	有组织排放	1 个	污水站总排	15mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	4.55 吨	不适用	无
湖南鸿鹰生物科技有限公司	废水	总磷	有组织排放	1 个	污水站总排	0.5mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.148 吨	不适用	无
湖南鸿鹰生物科技有限公司	废水	氨氮	有组织排放	1 个	污水站总排	5mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	1.48 吨	4.51 吨	无
湖南鸿鹰生物科技有限公司	废气	氨（氨气）	有组织排放	1 个	发酵一车间废气排气孔、污水站新	1.01mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297	0.004 吨	无	无

					修臭气排气筒、二车间发酵废气排口、干燥废气排口、烘干废气排口、精装收尘废气排口、工业酶车间精致废气排口		-1996. 恶臭污染物排放标准 GB14554-93			
湖南鸿鹰生物科技有限公司	废气	臭气浓度	有组织排放	3 个	发酵一车间废气排气孔、污水站新修臭气排气筒、二车间发酵废气排口、干燥废气排口、烘干废气排口、精装收尘废气排口、工业酶车间精致废气排口	573.7 (无量纲)	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996. 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	6429450 (无量纲)	(无量纲)	无
湖南鸿鹰生物科技有限公司	废气	硫化氢	有组织排放	1 个	发酵一车间废气排气孔、污水站新修臭气排气筒、二车间发酵废气排口、干燥废气排口、烘干废气排口、精装收	11.969mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996. 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	0.54 吨	无	无

					尘废气排口、工业酶车间精致废气排口					
湖南鸿鹰生物科技有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	4 个	发酵一车间废气排气孔、污水站新修臭气排气筒、二车间发酵废气排口、干燥废气排口、烘干废气排口、精装收尘废气排口、工业酶车间精致废气排口	9.22125 mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996、恶臭污染物排放标准 GB14554-93	0.63 吨	无	无

对污染物的处理

鸿鹰生物主要污染物是废水和废气，其中废水处理工艺为“MQIC 厌氧反应器+好氧法”，处理能力为 4000t/d。废气处理设施有 7 套，废气运行工艺有：生物除臭、碱液喷淋、袋式除尘，所有防治污染设施能够稳定运行，各项污染物达标排放。

环境自行监测方案

鸿鹰生物环境自行检测方案采用手动检测与自动检测两种方式。

突发环境事件应急预案

鸿鹰生物已制定《突发环境事件应急预案》并在津市市环境保护局和常德市环境应急与事故调查中心备案。同时公司每年定期组织突发环境事件应急演练，让每个员工提高应急反应能力和事件发生后现场处置能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年 1-6 月鸿鹰生物环境治理和保护的投入约 355.94 万元，共缴纳环境保护税 6.40 万元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息
无

二、社会责任情况

公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

股东权益保护方面：通过不断完善公司治理，保障股东的权益，公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整的进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、互动易及网上集体接待日活动等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的知名度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润政策和分红方案以回报股东。

职工权益保护方面：公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；公司注重员工素质提升，针对不同岗位提供不同培训，有入职培训，岗位培训，技能培训等。同时结合工作特点制定内部培训和外部培训计划，拓展员工知识面，增加员工认知度，有效提升了员工素质。公司注重企业文化，组织员工开展体育、娱乐及文化等各类企业活动，活跃职工生活，调动职工积极性，提升职工凝聚力。

社会公益事业方面：公司始终将合法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。积极参与救灾、扶贫等工作，履行社会责任。报告期内，公司继续设立溢多利奖学金，对基础教育进行捐赠，并在贵州持续开展乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

A、建设银行珠海市分行批复本公司授信额度 4,900 万元，其中敞口授信 4,900 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2022.10.24-2027.10.24，本期期末无借款金额；

B、中国银行珠海分行批复本公司综合授信额度 18,000 万元，其中敞口授信 9,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 9,000 万元，担保期 2023.12.21-2024.12.20，截至 2024 年 6 月 30 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 3,300 万元(占用敞口 2,640 万元)；

C、东亚银行珠海分行批复本公司综合授信额度 10,000 万元，其中敞口授信 10,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 11,250 万元，担保期 2021.04.21-2026.4.22，本期期末无借款金额；

D、广发银行珠海口岸支行批复本公司综合授信额度 8,000 万元，其中敞口授信 6,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 6,000 万元，担保期 2023.9.22-2026.9.21。截至 2024 年 6 月 30 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 1,200 万元(占用敞口 1,080 万元)；

E、华润银行珠海分行批复本公司综合授信额度 10,000 万元，其中敞口授信 3,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 3,600 万元，担保期 2023.9.26-2027.3.26。截至 2024 年 6 月 30 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 450 万元(占用敞口 405 万元)；

F、招商银行珠海市分行批复本公司授信额度 5,000 万元，其中敞口授信 3,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2023.3.30-2027.9.29，本期期末无借款金额；

G、中国工商银行珠海市莲花支行批复本公司综合授信额度 2,000 万元，其中敞口授信 2,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，本期期末无借款金额；

H、浙商银行珠海市分行批复本公司综合授信额度 18,000 万元，其中敞口授信 8,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，本期期末无借款金额。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第八届董事会第二次会议决议公告	2024 年 4 月 24 日	巨潮资讯网
第七届董事会第三十五次会议决议公告	2024 年 3 月 19 日	巨潮资讯网
第七届董事会第三十二次会议决议公告	2023 年 10 月 24 日	巨潮资讯网
第七届董事会第三十一次会议决议公告	2023 年 8 月 26 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海瑞康生物科技有限公司	2024年04月25日	1,000	2024年05月27日	500	连带责任担保			2024年5月27日至2025年5月26日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			1,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			1,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						500
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			1,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			1,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										0.19%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										500
上述三项担保金额合计（D+E+F）										500

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

☑适用 ☐不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
珠海瑞康生物科技有限公司	珠海兆邦建设工程有限公司	珠海瑞康生产基地新建项目——土建立项	2023年04月23日			无		参考市价	16,500	否	无	按照合同约定进度正常执行	2023年4月27日	巨潮资讯网，公告编号：2023-030
珠海瑞康生物科技有限公司	湖南宏智能科技有限公司	瑞康生产基地新建项目工艺设备项目——车间四（固体添加剂车间）总包工程	2023年11月27日			无		参考市价	3,081	否	无	按照合同约定进度正常执行		
珠海瑞康生物科技有限公司	中山一麟包装设备有限公司	瑞康生产基地新建项目工艺	2023年09月27日			无		参考市价	1,040	否	无	按照合同约定进度正常执行		

		设备项目 一车间 四粉剂 全自动包装机												
--	--	------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、董事会、监事会换届选举

公司第七届董事会、监事会于 2024 年 2 月任期届满，公司于 2024 年 3 月 18 日召开职工代表大会选举了职工代表监事，于 2024 年 4 月 3 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举暨选举第八届董事会非独立董事的议案》《关于董事会换届选举暨选举第八届董事会独立董事的议案》《关于监事会换届选举暨选举第八届监事会非职工代表监事的议案》，完成了第八届董事会、监事会成员的选举。同日，公司召开第八届董事会第一次会议及第八届监事会第一次会议，选举公司第八届董事会董事长、第八届董事会专门委员会委员及监事会主席，并聘任高级管理人员及内部审计负责人。

2、收购德国 Victory Enzymes GmbH 49%股权

公司持有 Victory Enzymes GmbH（以下简称“德国 VE”）51%股权，Phytobiotics Futterzusatzstoffe GmbH（以下简称“菲托百傲”）持有德国 VE 49%股权。为进一步完善海外市场营销网络建设，提高经营决策效率，公司与全资子公司 VTR Biotech PTY Limited（以下简称“澳洲 VTR”）、德国 VE 及菲托百傲于德国当地时间 2024 年 5 月 21 日签署了《关于德国 VE 股权收购协议》，由澳洲 VTR 以自有资金收购菲托百傲持有的德国 VE 49%股权，交易对价为 1,226,680.38 欧元。截至本报告披露日，本次交易相关手续已全部办理完成。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

控股子公司湖南美可达生物资源股份有限公司于 2024 年 4 月被认定为湖南省专精特新中小企业；全资子公司内蒙古溢多利生物科技有限公司于 2024 年 6 月被认定为内蒙古自治区专精特新中小企业。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,300,187	0.67%				526,500	526,500	3,826,687	0.78%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,300,187	0.67%				526,500	526,500	3,826,687	0.78%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,300,187	0.67%				526,500	526,500	3,826,687	0.78%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	486,781,814	99.33%				-525,134	-525,134	486,256,680	99.22%
1、人民币普通股	486,781,814	99.33%				-525,134	-525,134	486,256,680	99.22%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	490,082,001	100.00%				1,366	1,366	490,083,367	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

- 1、公司原高级管理人员李著先生、李谏垣先生于 2024 年 4 月 3 日换届离任，根据相关规定，高级管理人员离职后六个月内不得减持，因此新增高管锁定股 526,500 股。
- 2、2024 年上半年，公司可转债共转股 1,366 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李著	921,375	0	307,125	1,228,500	报告期内换届离任，因高级管理人员离职后六个月内不得减持，因此新增高管锁定股。	2024.10.3
李谏垣	658,125	0	219,375	877,500	报告期内换届离任，因高级管理人员离职后六个月内不得减持，因此新增高管锁定股。	2024.10.3
合计	1,579,500	0	526,500	2,106,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,969	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海市金大地投资有限公司	境内非国有法人	30.97%	151,767,378	0	0	151,767,378	质押	39,600,000
吴乃奇	境内自然人	2.06%	10,099,471	10,099,471	0	10,099,471	不适用	0
蔡小如	境内自然人	1.69%	8,278,545	0	0	8,278,545	冻结	8,278,545
林蔚江	境内自然人	1.02%	5,000,000	100,000	0	5,000,000	不适用	0
李惠明	境内自然人	1.00%	4,900,000	-2,039,300	0	4,900,000	不适用	0
李军民	境内自然人	0.95%	4,644,033	-2,151,500	0	4,644,033	不适用	0
陈少武	境内自然人	0.86%	4,228,500	0	0	4,228,500	不适用	0
刘喜荣	境内自然人	0.83%	4,050,000	-1,479,800	0	4,050,000	质押	4,000,000
温佳艺	境内自然人	0.81%	3,982,300	735,100	0	3,982,300	不适用	0
首泰金信（上海）投资管理有限公司-首泰开元价值发现1号私募证券投资基金	其他	0.45%	2,220,300	2,220,300	0	2,220,300	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈少武为公司实际控制人陈少美的兄弟；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在	广东溢多利生物科技股份有限公司回购专用证券账户持有公司股票 10,887,600 股。							

回购专户的特别说明 (参见注 11)			
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海市金大地投资有限公司	151,767,378	人民币普通股	151,767,378
吴乃奇	10,099,471	人民币普通股	10,099,471
蔡小如	8,278,545	人民币普通股	8,278,545
林蔚江	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
李惠明	4,900,000	人民币普通股	4,900,000
李军民	4,644,033	人民币普通股	4,644,033
陈少武	4,228,500	人民币普通股	4,228,500
刘喜荣	4,050,000	人民币普通股	4,050,000
温佳艺	3,982,300	人民币普通股	3,982,300
首泰金信(上海)投资管理有限公司-首泰开元价值发现 1 号私募证券投资基金	2,220,300	人民币普通股	2,220,300
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	陈少武为公司实际控制人陈少美的兄弟;公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

经中国证券监督管理委员会许可“证监许可[2018]1625号”文核准，公司于2018年12月20日公开发行了6,649,677张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额664,967,700元，初始转股价为人民币8.41元/股。

2019年6月12日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号2019-50），根据2018年度股东大会决议，公司实施2018年年度利润分配方案，以公司现有总股本406,755,366股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.6元（含税），共派发现金红利24,405,321.96元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币8.35元/股，调整后的转股价格自2019年6月18日起生效。

2020年7月10日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号2020-093），根据2019年度股东大会决议，公司实施2019年年度利润分配方案，以截至2019年12月31日公司的总股本439,841,924股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.6元（含税），合计派发现金红利26,390,515.44元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币8.29元/股，调整后的转股价格自2020年7月16日起生效。

2020年11月11日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于根据向特定对象发行股票结果调整溢利转债转股价格的公告》（公告标号2020-143），根据中国证监会出具的《关于同意广东溢多利生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2498号），公司向特定对象发行人民币普通股（A股）10,152,284股，

根据溢利转债的相关条款，“溢利转债”的转股价格从 8.29 元/股调整为人民币 8.32 元/股，调整后的转股价格自 2020 年 11 月 16 日起生效。

2021 年 7 月 8 日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号 2021-075），根据 2020 年度股东大会决议，公司实施 2020 年年度利润分配方案，以截至 2020 年 12 月 31 日公司的总股本 490,058,748 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），合计派发现金红利 34,304,112.36 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币 8.25 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 7 月 14 日起生效。

2022 年 5 月 21 日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号 2022-061），根据 2021 年度股东大会决议，公司实施 2021 年年度利润分配方案，以截至 2021 年 12 月 31 日公司的总股本 490,067,316 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金红利 49,006,731.60 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币 8.15 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 27 日起生效。

2023 年 6 月 30 日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号 2023-051），根据 2022 年度股东大会决议，公司实施 2022 年年度利润分配方案，以公司总股本扣减已回购股份 10,887,600 股后的股本 479,194,389 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.000000 元（含税），共计派发现金红利 47,919,438.90 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币 8.05 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 6 日起生效。

2024 年 6 月 8 日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号 2024-050），根据 2023 年度股东大会决议，公司实施 2023 年年度利润分配方案，以公司总股本扣减已回购股份 10,887,600 股后的股本 479,195,767 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.600000 元（含税），共计派发现金红利 28,751,746.02 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币 7.99 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 18 日起生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
溢利转债	2019年6月26日-2024年12月20日	6,649,677	664,967,700.00	610,842,500.00	73,175,717	17.99%	54,125,200.00	8.14%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	彭灵美	境内自然人	16,410	1,641,000.00	3.03%
2	陈锦仪	境内自然人	7,610	761,000.00	1.41%

3	黄世新	境内自然人	6,900	690,000.00	1.27%
4	王玥	境内自然人	6,400	640,000.00	1.18%
5	崔伟	境内自然人	6,060	606,000.00	1.12%
6	章智琳	境内自然人	6,000	600,000.00	1.11%
7	王再辉	境内自然人	4,250	425,000.00	0.79%
8	张舰	境内自然人	4,000	400,000.00	0.74%
9	北京博润银泰投资管理有限公司-博润稳健量化1号私募证券投资基金	其他	3,575	357,500.00	0.66%
10	张蕾	境内自然人	3,570	357,000.00	0.66%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司的负债情况主要会计数据和财务指标，见附注第九节、六。公司及全资子公司、控股子公司始终坚持合规运营、稳健运营，获得各商业银行较高信用评价和业务支持。截至本报告期末，公司及全资子公司、控股子公司获得主要合作银行授予综合信用额度约 82,900 万元，所占用的授信额度为 7,825 万元，授信余额 75,075 万元。

公司及全资子公司、控股子公司严格按照规定使用授信额度，按时偿还到期债务，未发生违约情形。截至本报告期末，公司及全资子公司、控股子公司未发生贷款展期，减免情形。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	6.49	5.49	18.21%
资产负债率	9.05%	11.63%	-2.58%
速动比率	3.05	2.95	3.39%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	1,887.38	1,018.22	85.36%
EBITDA 全部债务比	38.39%	25.89%	12.50%
利息保障倍数	29.83	12.38	140.95%
现金利息保障倍数	36.87	-21.45	271.88%
EBITDA 利息保障倍数	68.03	60.30	12.82%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	447,255,416.06	669,159,454.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	494,191,040.90	563,698,817.40
衍生金融资产		
应收票据	3,316,693.24	9,436,135.70
应收账款	192,288,320.63	222,474,347.19
应收款项融资		
预付款项	9,364,785.16	4,016,328.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,692,426.24	8,444,312.87
其中：应收利息	614,423.96	261.16
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	197,140,372.53	195,721,802.07
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	41,301,164.44	21,603,312.53
流动资产合计	1,399,550,219.20	1,694,554,510.31
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
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	9,892,837.24	9,892,837.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,458,630.00	4,654,425.00
固定资产	653,753,110.25	649,092,130.25
在建工程	422,727,374.80	304,274,643.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,623.75	133,801.04
无形资产	342,455,389.51	321,107,150.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	36,673,724.02	36,673,724.02
长期待摊费用	6,823,431.54	8,176,979.94
递延所得税资产	20,813,904.56	19,430,760.50
其他非流动资产	35,091,457.71	46,944,298.59
非流动资产合计	1,532,729,483.38	1,400,380,750.61
资产总计	2,932,279,702.58	3,094,935,260.92
流动负债：		
短期借款	37,000,000.00	74,350,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,500,000.00	28,199,000.00
应付账款	60,022,041.28	57,474,804.24
预收款项		
合同负债	3,957,711.28	1,909,077.35
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	8,434,365.48	30,369,068.61
应交税费	2,684,613.59	6,210,410.69
其他应付款	31,772,727.48	56,317,082.60
其中：应付利息		
应付股利	4,142,992.62	4,142,992.62

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	54,037,463.55	53,894,807.92
其他流动负债	120,218.90	139,153.77
流动负债合计	215,529,141.56	308,863,405.18
非流动负债：		
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		819,658.49
递延收益	44,339,365.74	44,436,471.50
递延所得税负债	5,404,674.15	5,666,751.92
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	49,744,039.89	50,922,881.91
负债合计	265,273,181.45	359,786,287.09
所有者权益：		
股本	490,083,367.00	490,082,001.00
其他权益工具	8,637,512.36	8,639,292.38
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,618,184,184.10	1,618,335,233.82
减：库存股	100,111,991.32	100,111,991.32
其他综合收益	628,638.11	2,403,643.54
专项储备		
盈余公积	94,120,936.48	94,120,936.48
一般风险准备		
未分配利润	513,842,642.09	501,062,766.36
归属于母公司所有者权益合计	2,625,385,288.82	2,614,531,882.26
少数股东权益	41,621,232.31	120,617,091.57
所有者权益合计	2,667,006,521.13	2,735,148,973.83
负债和所有者权益总计	2,932,279,702.58	3,094,935,260.92

法定代表人：陈少美 主管会计工作负责人：黄小平 会计机构负责人：朴希春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	178,140,131.60	467,702,408.23
交易性金融资产	494,191,040.90	563,698,817.40

衍生金融资产		
应收票据	695,193.50	1,504,816.20
应收账款	128,632,565.75	116,594,273.94
应收款项融资		
预付款项	1,800,065.52	497,519.33
其他应收款	1,058,971,804.31	884,723,852.40
其中：应收利息	6,442,117.71	6,442,117.71
应收股利	41,647,587.94	41,647,587.94
存货	19,066,062.79	25,948,297.96
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	938,226.67	3,045,658.21
流动资产合计	1,882,435,091.04	2,063,715,643.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	589,882,138.69	509,882,138.69
其他权益工具投资	9,442,837.24	9,442,837.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,458,630.00	4,654,425.00
固定资产	113,918,080.65	119,822,918.57
在建工程	13,505,207.47	3,682,888.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	172,256,523.59	169,479,646.16
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	439,211.73	549,014.67
递延所得税资产	11,498,420.00	9,501,891.86
其他非流动资产	33,011,560.71	45,063,398.49
非流动资产合计	948,412,610.08	872,079,158.76
资产总计	2,830,847,701.12	2,935,794,802.43
流动负债：		
短期借款	32,000,000.00	74,350,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	17,500,000.00	37,590,000.00
应付账款	31,453,389.01	47,926,676.29
预收款项		
合同负债	965,583.37	1,182,116.30
应付职工薪酬	4,270,500.02	15,342,055.33
应交税费	1,165,639.73	2,844,240.99
其他应付款	9,264,240.94	18,461,650.15
其中：应付利息		
应付股利	34,090.00	34,090.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	53,922,006.70	53,779,351.07
其他流动负债	109,902.42	137,699.61
流动负债合计	150,651,262.19	251,613,789.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		819,658.49
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		819,658.49
负债合计	150,651,262.19	252,433,448.23
所有者权益：		
股本	490,083,367.00	490,082,001.00
其他权益工具	8,637,512.36	8,639,292.38
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,687,414,761.97	1,687,207,285.18
减：库存股	100,111,991.32	100,111,991.32
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	93,637,684.94	93,637,684.94
未分配利润	500,535,103.98	503,907,082.02
所有者权益合计	2,680,196,438.93	2,683,361,354.20
负债和所有者权益总计	2,830,847,701.12	2,935,794,802.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	397,225,587.19	382,466,693.68

其中：营业收入	397,225,587.19	382,466,693.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	373,937,284.21	358,452,209.05
其中：营业成本	211,377,459.09	213,440,895.79
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	4,484,986.82	4,408,766.09
销售费用	69,015,203.05	67,998,979.53
管理费用	47,095,585.11	47,996,490.62
研发费用	48,678,328.18	43,701,260.36
财务费用	-6,714,278.06	-19,094,183.34
其中：利息费用	1,495,412.01	1,164,924.50
利息收入	7,357,965.67	15,526,789.81
加：其他收益	8,883,777.65	5,013,719.70
投资收益（损失以“—”号填列）	610,468.29	1,556,939.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-641,265.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	5,872,160.54	4,044,230.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,284,248.14	-8,641,367.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	-185,840.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-32,752.72	71,725.60
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	34,337,708.60	25,873,892.04
加：营业外收入	9,885,447.88	67,646.04
减：营业外支出	1,110,680.78	12,690,474.26
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	43,112,475.70	13,251,063.82

减：所得税费用	1,197,046.10	2,119,478.25
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	41,915,429.60	11,131,585.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	41,915,429.60	11,131,585.57
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	41,783,518.03	7,407,072.13
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	131,911.57	3,724,513.44
六、其他综合收益的税后净额	-1,775,005.43	1,978,303.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,775,005.43	1,978,303.31
（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	-1,775,005.43	1,978,303.31
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	-1,775,005.43	1,978,303.31
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	40,140,424.17	13,109,888.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,008,512.60	9,385,375.44
归属于少数股东的综合收益总额	131,911.57	3,724,513.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0853	0.0151
（二）稀释每股收益	0.0853	0.0151

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

法定代表人：陈少美 主管会计工作负责人：黄小平 会计机构负责人：朴希春

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	239,299,282.35	228,320,435.96
减：营业成本	113,950,634.63	101,433,029.74
税金及附加	1,024,829.11	1,107,831.01
销售费用	59,349,147.92	58,804,634.56
管理费用	17,412,696.10	19,989,477.67
研发费用	32,373,392.67	28,116,675.65
财务费用	-3,944,816.80	-16,380,828.12
其中：利息费用	1,128,318.65	1,164,924.50
利息收入	4,857,013.86	13,890,062.76
加：其他收益	1,720,708.56	2,240,672.46
投资收益（损失以“—”号填列）	610,468.29	1,556,939.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-641,265.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	5,872,160.54	4,044,230.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,279,668.81	-1,255,562.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,384.52	-253.36
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,055,682.78	41,835,641.68
加：营业外收入	819,658.50	0.31
减：营业外支出	872,135.23	873,232.71
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,003,206.05	40,962,409.28
减：所得税费用	671,953.24	2,319,247.58
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	25,331,252.81	38,643,161.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	25,331,252.81	38,643,161.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	25,331,252.81	38,643,161.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	452,006,359.38	382,641,608.18
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,915,810.40	10,241,656.02
收到其他与经营活动有关的现金	11,355,348.28	16,482,049.93
经营活动现金流入小计	467,277,518.06	409,365,314.13
购买商品、接受劳务支付的现金	195,321,342.06	156,497,400.56
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		
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	75,624,793.96	75,118,694.83
支付的各项税费	16,812,130.18	22,591,554.09
支付其他与经营活动有关的现金	127,279,172.35	186,823,227.18
经营活动现金流出小计	415,037,438.55	441,030,876.66
经营活动产生的现金流量净额	52,240,079.51	-31,665,562.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	12,558,289.70	3,232,493.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	266,158.00	232,100.00
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	778,999,500.05	665,987,204.58
投资活动现金流入小计	791,823,947.75	669,451,798.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,220,322.88	126,439,388.50
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	89,503,015.61	4,056,800.00
支付其他与投资活动有关的现金	714,000,000.00	469,690,600.00
投资活动现金流出小计	994,723,338.49	600,186,788.50
投资活动产生的现金流量净额	-202,899,390.74	69,265,009.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	308,204,912.63	
筹资活动现金流入小计	313,204,912.63	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	45,859,058.60	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,862,179.79	55,000.00
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	39,122,567.60	41,050,438.63
筹资活动现金流出小计	113,843,805.99	106,105,438.63
筹资活动产生的现金流量净额	199,361,106.64	-91,105,438.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,523,489.39	1,796,274.87
五、现金及现金等价物净增加额	47,178,306.02	-51,709,716.50
加：期初现金及现金等价物余额	252,062,935.34	169,095,271.85
六、期末现金及现金等价物余额	299,241,241.36	117,385,555.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	225,491,207.54	221,243,840.51
收到的税费返还		4,914,114.98
收到其他与经营活动有关的现金	26,029,250.74	21,733,430.18
经营活动现金流入小计	251,520,458.28	247,891,385.67
购买商品、接受劳务支付的现金	120,840,792.13	69,916,695.29
支付给职工以及为职工支付的现金	32,054,759.79	30,150,123.67
支付的各项税费	4,389,924.32	5,666,175.26
支付其他与经营活动有关的现金	294,928,002.29	214,596,068.18
经营活动现金流出小计	452,213,478.53	320,329,062.40
经营活动产生的现金流量净额	-200,693,020.25	-72,437,676.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,991,016.59	3,232,493.71

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,714.00	4,100.00
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	778,999,500.05	665,987,204.58
投资活动现金流入小计	790,008,230.64	669,223,798.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,927,250.34	3,418,910.75
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	80,000,000.00	74,109,800.00
支付其他与投资活动有关的现金	714,000,000.00	397,702,600.00
投资活动现金流出小计	807,927,250.34	475,231,310.75
投资活动产生的现金流量净额	-17,919,019.70	193,992,487.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	208,903,430.81	
筹资活动现金流入小计	208,903,430.81	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	42,350,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,703,230.85	55,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,753,400.93	41,050,438.63
筹资活动现金流出小计	78,806,631.78	106,105,438.63
筹资活动产生的现金流量净额	130,096,799.03	-91,105,438.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	102,994.17	
五、现金及现金等价物净增加额	-88,412,246.75	30,449,372.18
加：期初现金及现金等价物余额	149,907,370.31	51,054,891.17
六、期末现金及现金等价物余额	61,495,123.56	81,504,263.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	490,082,001.00			8,639,292.38	1,618,335.23	100,111,991.32	2,403,643.54		94,120,936.48		501,062,766.36		2,614,531,882.6	2,735,148,973.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他															
二、本年期初余额	490,082,001.00			8,639,292.38	1,618,335.23	100,111,991.32	2,403,643.54		94,120,936.48		501,062,766.36		2,614,531,882.26	120,617,091.57	2,735,148,973.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,366.00			-1,780.02	-151,049.72		-1,775,005.43				12,779,875.73		10,853,406.56	-78,995,859.26	-68,142,452.70
（一）综合收益总额							-1,775,005.43				41,783,518.02		40,008,512.59	131,911.57	40,140,424.16
（二）所有者投入和减少资本	1,366.00			-1,780.02	-151,049.72								-151,463.74	79,127,770.83	79,279,234.57
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,366.00			-1,780.02	11,476.57								11,062.55		11,062.55
3. 股份支付计入所有者权益的金额					196,000.22								196,000.22		196,000.22
4. 其他					-358,526.51								-358,526.51	79,127,770.83	79,486,294.4
（三）利润分配											-29,003,642.29		-29,003,642.29	0.00	-29,003,642.29
1. 提取盈余公积											-300,411.44		-300,411.44	0.00	-300,411.44
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有											-		-		-

者（或股东）的分配											28,703,230.85		28,703,230.85		28,703,230.85
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	490,083,367.00		8,637,512.36	1,618,184.10	100,111,991.32	628,638.11		94,120,936.48		513,842,609.09		2,625,385.28	41,621,232.31	2,667,006.52	1,113.33

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	490,079,797.7		8,642,164.45	1,614,454.16	61,050,169.90	50,719.90		94,120,936.48		559,610,101.1		2,705,908.98	109,972,610.6	2,815,881.11		

	95.00			.90	,950.32	3.75			6.48		33.62		,536.47	48.89	,185.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,614,454.950.32	61,050,163.75	50,719.90		94,120,936.48		559,610,133.62		2,705,908,536.47	109,972,648.89	2,815,881,185.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,194.00			-2,896.58	2,623,222.88	39,061,827.57	1,978,303.31				7,407,072.12		-27,053,931.84	3,724,513.44	23,329,418.40
（一）综合收益总额							1,978,303.31				7,407,072.12		9,385,375.43	3,724,513.44	13,109,887.75
（二）所有者投入和减少资本	2,194.00			-2,896.58	2,623,222.88	39,061,827.57							-36,439,307.27		-36,439,307.27
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,194.00			-2,896.58	17,876.75								17,174.17		17,174.17
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,605,346.13								2,605,346.13		2,605,346.13
4. 其他						39,061,827.57							-39,061,827.57		-39,061,827.57
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有 者（或股 东）的分配																		
4. 其他																		
（四）所有 者权益内部 结转																		
1. 资本公 积转增资本 （或股本）																		
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）																		
3. 盈余公 积弥补亏损																		
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																		
5. 其他综 合收益结转 留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项 储备																		
1. 本期提 取																		
2. 本期使 用																		
（六）其他																		
四、本期末 余额	490 ,08 1,9 89. 00			8,6 39, 268 .32	1,6 17, 078 ,17 3.2 0	100 ,11 1,9 91. 32	2,0 29, 023 .21		94, 120 ,93 6.4 8		567 ,01 7,2 05. 74		2,6 78, 854 ,60 4.6 3	113 ,69 7,1 62. 33	2,7 92, 551 ,76 6.9 6			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年 末余额	490,0 82,00 1.00			8,639 ,292. 38	1,687 ,207, 285.1 8	100,1 11,99 1.32			93,63 7,684 .94	503,9 07,08 2.02		2,683 ,361, 354.2 0

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	490,082,001.00			8,639,292.38	1,687,207,285.18	100,111,991.32			93,637,684.94	503,907,082.02		2,683,361,354.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,366.00			-1,780.02	207,476.79					-3,371,978.04		-3,164,915.27
（一）综合收益总额										25,331,252.81		25,331,252.81
（二）所有者投入和减少资本	1,366.00			-1,780.02	207,476.79							207,062.77
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,366.00			-1,780.02	11,476.57							11,062.55
3. 股份支付计入所有者权益的金额					196,000.22							196,000.22
4. 其他												
（三）利润分配										-28,703,230.85		-28,703,230.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,703,230.85		-28,703,230.85
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	490,083,367.00			8,637,512.36	1,687,414,761.97	100,111,991.32			93,637,684.94	500,535,103.98		2,680,196,438.93

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,683,327,001.68	61,050,163.75			93,637,684.94	539,829,151.84		2,754,465,634.61
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,683,327,001.68	61,050,163.75			93,637,684.94	539,829,151.84		2,754,465,634.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,194.00			-2,896.58	2,623,222.88	39,061,827.57				38,643,161.70		2,203,854.43
(一) 综合收益总额										38,643,161.70		38,643,161.70
(二) 所有	2,194			-	2,623	39,06						-

者投入和减少资本	.00			2,896.58	,222.88	1,827.57						36,439,307.27
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,194.00			-2,896.58	17,876.75							17,174.17
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,605,346.13							2,605,346.13
4. 其他						39,061,827.57						-39,061,827.57
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	490,081,989.00			8,639,268.32	1,685,950,224.56	100,111,991.32			93,637,684.94	578,472,313.54		2,756,669,489.04
----------	----------------	--	--	--------------	------------------	----------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------

三、公司基本情况

（一）历史沿革

广东溢多利生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由珠海经济特区溢多利有限公司以 2001 年 3 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2001 年 12 月 30 日取得广东省工商行政管理局 4400001009969 号企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91440400617514036C 营业执照,注册资本 490,083,367 元,股份总数 490,083,367 股(每股面值 1 元)。其中有限售条件的流通股份 A 股 13,452,471 股;无限售条件的流通股份 A 股 476,630,896 股。公司股票已于 2014 年 1 月 28 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易。

（二）企业类型：股份有限公司

（三）经营范围：生产及销售酶制剂、饲料添加剂、添加剂预混合饲料，兽药散剂、甾体激素原料药、功能性饲料添加剂等产品的研发、生产、销售和服务。

（四）所属行业：饲料添加剂

（五）注册地址：广东省珠海市南屏科技园工业区屏北一路 8 号

（六）主业变化：本报告期内，本公司主营业务没有发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注五、37。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个客户欠款金额超应收账款期末余额的 5%且金额为 1000 万元以上
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元
重要的在建工程	单个项目投资总额达到上年经审计总资产的 2%
重要的非全资子公司	非全资子公司当期净利润对上市公司合并净利润影响达到 10%
重要的投资活动项目	单个项目投资总额达到上年经审计总资产的 2%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的期末汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用期末汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

√ 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

√ 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

√ 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

√ 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括货币汇率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生

工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

√以摊余成本计量的金融资产；

√以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

√租赁应收款；

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据和应收账款

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

√应收票据组合 1：银行承兑汇票

√应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

√应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

✓ 应收账款组合 2：应收境内客户

✓ 应收账款组合 2：应收境外客户

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

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

其他应收款

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

✓ 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方

✓ 其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

✓ 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

✓ 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

✓ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

✓ 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

✓ 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

✓ 发行方或债务人发生重大财务困难；

✓ 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

✓ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

✓ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

✓ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

13、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收境内客户

应收账款组合 2：应收境外客户

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

14、应收款项融资

无

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

其他应收款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法见附注五、11。

16、合同资产

无

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、30。

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
重要的单项计提坏账准备的应收款项	年限平均法	20	5	4.75
本期重要的应收款项核销	年限平均法	5	0	20.00
重要的在建工程	年限平均法	10	3	9.70
重要的非全资子公司	年限平均法	10	3	9.70
重要的投资活动项目	年限平均法	5	3	19.40

25、在建工程

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

在建工程在试运营后能够生产出合规产品或配套、技术改造项目等辅助工程项目能够正常投入使用。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、知识产权、软件及其他等。

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

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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

30、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

35、 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

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

场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策：

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

Y 机器设备

Y 运输设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

递延所得税资产

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按 13%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额 12%、15%、25%、30% 计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东溢多利生物科技股份有限公司	15%
内蒙古溢多利生物科技有限公司	15%
湖南鸿鹰生物科技有限公司	15%
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	15%
湖南美可达生物资源股份有限公司	15%
湖南菲托葳植物资源有限公司	15%
珠海横琴溢泰生物科技有限公司	15%
湖南康捷生物科技有限公司	15%
澳门溢多利有限公司	12%
Victory Enzymes GmbH	15%
Victory Enzymes Pty Limited	30%

2、税收优惠

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

(2) 企业所得税优惠：

本公司于 2023 年 12 月 28 日取得了编号为 GR202344004500 的高新技术企业证书，有效期为三年。2023-2025 年执行 15% 的企业所得税率。

根据财政部、税务总局下发的《国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》文，关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，子公司内蒙古溢多利生物科技有限公司本年执行 15% 的企业所得税率。

子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得编号为：GR202243001154 的高新技术企业证书，有效期为三年。已于税局备案，2022-2024 年享受企业所得税 15% 的优惠政策。

子公司湖南新鸿鹰生物工程有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得编号为：GR202143000364 的高新技术企业证书，有效期为三年。已于税局备案，2021-2023 年享受企业所得税 15% 的优惠政策，高新技术企业证书到期，正在重新申请认定。

子公司湖南美可达生物资源股份有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得编号为：GR202343002981 的高新技术企业证书，有效期为三年，已于税局备案，2023-2025 年享受企业所得税 15% 的优惠政策。

子公司湖南菲托葳植物资源有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得证书编号为：GR202343000725 的高新技术企业证书，有效期为三年，已于税局备案，2023-2025 年享受企业所得税 15% 的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2022〕19 号），对设在横琴粤澳深度合作区符合条件的产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司珠海横琴溢泰生物科技有限公司适用相关条件，本期执行 15% 的企业所得税率。

子公司湖南康捷生物科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得证书编号为：GR202343000194 的高新技术企业证书，有效期为三年，已于税局备案，2023-2025 年享受企业所得税 15% 的优惠政策。

子公司澳门溢多利有限公司应纳税所得额在 60 万澳门币以下免税，超过 60 万澳门币部分的企业所得税税率为 12%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	445,414.08	445,104.77
银行存款	438,553,219.01	569,396,259.03
其他货币资金	8,256,782.97	99,318,090.59
合计	447,255,416.06	669,159,454.39
其中：存放在境外的款项总额	54,304,106.75	70,553,803.83

其他说明

使用受限的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	8,250,487.50	19,283,000.00
购买股权专户	0.00	80,028,840.23
合计	8,250,487.50	99,311,840.23

银行存款中的银行承兑汇票保证金使用受限，同时公司持有的定期存单由于到期日超过三个月，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除，共扣除金额为 139,763,687.20 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	494,191,040.90	563,698,817.40
其中：		
结构性存款	494,191,040.90	563,698,817.40
其中：		
合计	494,191,040.90	563,698,817.40

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,316,693.24	9,436,135.70
合计	3,316,693.24	9,436,135.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,316,693.24	100.00%			3,316,693.24	9,436,135.70	100.00%			9,436,135.70
其中：										
银行承兑汇票	3,316,693.24	100.00%			3,316,693.24	9,436,135.70	100.00%			9,436,135.70
合计	3,316,693.24	100.00%			3,316,693.24	9,436,135.70	100.00%			9,436,135.70

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	45,869,514.86	
合计	45,869,514.86	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	192,684,853.78	186,648,805.98
1 至 2 年	11,497,928.74	10,460,108.11
2 至 3 年	4,513,129.90	8,524,954.85
3 年以上	29,701,117.78	61,559,601.00
3 至 4 年	5,779,907.61	51,584,650.87
4 至 5 年	13,951,117.62	1,087,520.34
5 年以上	9,970,092.55	8,887,429.79
合计	238,397,030.20	267,193,469.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,993,828.28	0.84%	1,993,828.28	100.00%	0.00	38,525,353.04	14.42%	3,525,353.04	9.15%	35,000,000.00
其中：										
应收境内客户	1,612,401.94	0.68%	1,612,401.94	100.00%	0.00	1,815,846.94	0.14%	1,815,846.94	100.00%	0.00
应收境外客户	381,426.34	0.16%	381,426.34	100.00%	0.00	36,709,506.10	14.28%	1,709,506.10	8.25%	35,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	236,403,201.92	99.16%	44,114,881.29	18.66%	192,288,320.63	228,668,116.90	85.58%	41,193,769.71	18.01%	187,474,347.19
其中：										
应收境内客户	187,001,983.09	78.44%	40,277,899.58	21.54%	146,724,083.51	189,489,708.53	70.92%	37,984,598.33	20.05%	151,505,110.20
应收境外客户	49,401,218.83	20.72%	3,836,981.71	7.77%	45,564,237.12	39,178,408.37	14.66%	3,209,171.38	8.19%	35,969,236.99
合计	238,397,030.20	100.00%	46,108,709.57	19.34%	192,288,320.63	267,193,469.94	100.00%	44,719,122.75	16.74%	222,474,347.19

按单项计提坏账准备类别名称：应收境内客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江正大纸业集团有限公司	127,000.00	127,000.00	127,000.00	127,000.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
天津吉亚牧业集团有限公司	118,120.06	118,120.06	118,120.06	118,120.06	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江光明纸业集团有限公司	227,924.51	227,924.51	227,924.51	227,924.51	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江宏盛纸业集团有限公司	106,965.66	106,965.66	106,965.66	106,965.66	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江永泰纸业集团股份有限公司	486,129.73	486,129.73	486,129.73	486,129.73	100.00%	破产清算，预计无法收回
湖北佳洪生物饲料股份有限公司	128,676.98	128,676.98	109,231.98	109,231.98	100.00%	破产清算，预计无法收回
随州摩根实业有限公司	354,030.00	354,030.00	354,030.00	354,030.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
湖北成城饲料有限公司	83,000.00	83,000.00	83,000.00	83,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,631,846.94	1,631,846.94	1,612,401.94	1,612,401.94		

按单项计提坏账准备类别名称：应收境外客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
AMRIT FEEDS LTD(印度)	379,066.10	379,066.10	381,426.34	381,426.34	100.00%	预计无法收回
合计	379,066.10	379,066.10	381,426.34	381,426.34		

按组合计提坏账准备类别名称：应收境内客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	145,386,344.44	7,107,532.39	4.89%
1至2年	10,775,600.57	3,634,902.21	33.73%
2至3年	4,396,937.44	3,092,364.34	70.33%
3年以上	26,443,100.64	26,443,100.64	100.00%
合计	187,001,983.09	40,277,899.58	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收境外客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	47,298,509.34	2,283,680.15	4.83%
1至2年	722,328.17	219,397.22	30.37%
2至3年	116,192.46	69,715.48	60.00%
3年以上	1,264,188.86	1,264,188.86	100.00%
合计	49,401,218.83	3,836,981.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	44,719,122.75	12,271,351.78		10,881,764.95		46,108,709.58
合计	44,719,122.75	12,271,351.78		10,881,764.95		46,108,709.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,881,764.95

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳市立全新科技有限公司	12,148,580.00		12,148,580.00	5.14%	607,429.00
湖南新合新生物医药有限公司	10,740,735.20		10,740,735.20	4.54%	10,735,225.20
广东恒兴饲料实业股份有限公司遂溪分公司	7,987,000.00		7,987,000.00	3.38%	1,156,771.50
华赛生物科技(常德)有限公司	6,709,610.35		6,709,610.35	2.84%	335,480.52
新津邦得科技有限公司(特驱)	5,612,500.00		5,612,500.00	2.37%	272,584.00
合计	43,198,425.55		43,198,425.55	18.27%	13,107,490.22

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	614,423.96	261.16
其他应收款	14,078,002.28	8,444,051.71
合计	14,692,426.24	8,444,312.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	614,423.96	261.16
合计	614,423.96	261.16

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	276,935.31	123,846.89
备用金	3,720,223.50	458,809.62
出口退税	453,664.26	345,581.91

往来款及其他	13,773,354.62	11,572,129.16
合计	18,224,177.69	12,500,367.58

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,344,938.99	8,324,791.10
1 至 2 年	389,429.92	667,169.12
2 至 3 年	61,472.00	148,890.58
3 年以上	3,428,336.78	3,359,516.78
3 至 4 年	75,000.00	397,826.11
4 至 5 年	393,534.10	1,104,837.89
5 年以上	2,959,802.68	1,856,852.78
合计	18,224,177.69	12,500,367.58

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	18,224,177.69	100.00%	4,146,175.41	22.75%	14,078,002.28	12,500,367.58	100.00%	4,056,315.87	32.45%	8,444,051.71
其中：										
账龄组合	18,224,177.69	100.00%	4,146,175.41	22.75%	14,078,002.28	12,500,367.58	100.00%	4,056,315.87	32.45%	8,444,051.71
合计	18,224,177.69	100.00%	4,146,175.41	22.75%	14,078,002.28	12,500,367.58	100.00%	4,056,315.87	32.45%	8,444,051.71

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	18,224,177.69	4,146,175.41	21.75%
合计	18,224,177.69	4,146,175.41	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2024 年 1 月 1 日余额	4,056,315.87			4,056,315.87
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	89,859.54			89,859.54
2024 年 6 月 30 日余 额	4,146,175.41			4,146,175.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏 账准备	4,056,315.87	89,859.54				4,146,175.41
合计	4,056,315.87	89,859.54				4,146,175.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南东湖信城科技发展有限公司	往来款	4,470,000.00	1年以内	24.53%	223,500.00
陈耀伦	往来款	2,639,810.00	1年以内	14.49%	82,755.18
珠海泰克诺利生物科技有限公司	往来款	1,000,000.00	3年以上	5.49%	1,000,000.00
李想	往来款	639,172.00	1年以内	3.51%	20,037.35
刘海珊	往来款	608,514.41	1年以内	3.34%	19,076.27
合计		9,357,496.41		51.35%	1,345,368.80

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,222,384.77	87.80%	2,814,448.39	70.08%
1至2年	19,561.91	0.21%	43,555.02	1.08%
2至3年	17,019.00	0.18%	50,998.25	1.27%
3年以上	1,105,819.48	11.81%	1,107,326.50	27.57%
合计	9,364,785.16		4,016,328.16	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	金额	未偿还或未结转的原因
山东托尼汇网络科技有限公司	234,018.40	货物尚未收到
纳来创硕湖北生物科技有限公司	575,824.00	货物尚未收到
合计	809,842.40	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,567,541.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.90%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	29,709,367.37	48,239.73	29,661,127.64	33,212,185.99	48,239.73	33,163,946.26
在产品	2,682,401.83		2,682,401.83	1,170,387.70		1,170,387.70
库存商品	109,255,973.91	9,288,044.46	99,967,929.45	142,400,695.72	9,729,237.45	132,671,458.27
周转材料	630,974.71		630,974.71	1,527,239.17		1,527,239.17
自制半成品	64,645,237.30	506,329.37	64,138,907.93	27,695,100.04	506,329.37	27,188,770.67
委托加工物资	59,030.97		59,030.97			
合计	206,982,986.09	9,842,613.56	197,140,372.53	206,005,608.62	10,283,806.55	195,721,802.07

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,239.73					48,239.73
库存商品	9,729,237.45			441,192.99		9,288,044.46
自制半成品	506,329.37					506,329.37
合计	10,283,806.55			441,192.99		9,842,613.56

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因

原材料	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	领用转销
产成品	按估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	成品销售
自制半成品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	加工为成品销售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	38,519,783.25	18,527,461.51
预缴税费	2,781,381.19	3,075,851.02
合计	41,301,164.44	21,603,312.53

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
南熙德种业科技合伙企业（有限合伙）	450,000.00						450,000.00	
湖南醇健制药科技有限公司	9,442,837.24						9,442,837.24	
合计	9,892,837.24						9,892,837.24	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长期应收款核销说明：					

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,244,000.00			8,244,000.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,244,000.00			8,244,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,589,575.00			3,589,575.00
2. 本期增加金额	195,795.00			195,795.00
(1) 计提或摊销	195,795.00			195,795.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,785,370.00			3,785,370.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,458,630.00			4,458,630.00
2. 期初账面价值	4,654,425.00			4,654,425.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	653,753,110.25	649,092,130.25
合计	653,753,110.25	649,092,130.25

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	房屋装修费	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	675,252,064.25	11,195,705.80	504,916,537.63	16,446,070.83	18,118,799.40	1,225,929,177.91
2. 本期增加金额	34,393,765.64		10,924,003.99	1,582,673.26	620,454.18	47,525,602.74
(1) 购置	636,315.57		4,325,497.39	1,582,673.26	625,159.85	7,169,646.07
(2) 在建工程转入	33,757,450.07		6,598,506.60			40,355,956.67
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	153,835.78		5,163,375.43	1,703,081.14	109,472.73	7,129,765.08

(1) 处置或报废	153,835.78		5,163,375.43	1,703,081.14	109,472.73	7,129,765.08
4. 期末余额	709,298,134.64	11,195,705.80	510,723,028.52	16,325,662.95	18,794,318.59	1,266,336,850.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	269,471,910.63	3,106,918.23	284,589,423.94	6,091,917.29	13,348,041.72	576,608,211.81
2. 本期增加金额	17,482,623.23	560,428.26	19,533,000.50	927,757.40	777,697.29	39,281,506.68
(1) 计提	17,482,623.23	560,428.26	19,533,000.50	927,757.40	777,697.29	39,281,506.68
3. 本期减少金额	40,126.38		1,826,798.48	1,463,645.00	204,244.21	3,534,814.07
(1) 处置或报废	40,126.38		1,826,798.48	1,463,645.00	204,244.21	3,534,814.07
4. 期末余额	264,181,164.00	3,562,484.01	324,114,164.23	5,655,918.91	14,841,173.26	612,354,904.41
三、减值准备						
1. 期初余额			88,165.80	139,942.77	727.28	228,835.85
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			88,165.80	139,942.77	727.28	228,835.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	445,116,970.64	7,633,221.79	186,520,698.49	10,529,801.28	3,952,418.05	653,753,110.25
2. 期初账面价值	405,780,153.62	8,088,787.57	220,238,947.89	10,214,210.77	4,770,030.40	649,092,130.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,430,326.19	办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	422,727,374.80	304,274,643.23
合计	422,727,374.80	304,274,643.23

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙酶制剂基地建设	207,343,094.80		207,343,094.80	151,513,138.85		151,513,138.85
鸿鹰生物工业园扩建	854,416.17		854,416.17	631,636.61		631,636.61
康捷生物年产15,000吨食品级生物酶制剂项目	0.00		0.00	30,946,519.21		30,946,519.21
集团S-HR系统	680,530.98		680,530.98	680,530.98		680,530.98
研发中心二期消防工程	0.00		0.00	112,385.32		112,385.32
溢多利动物药业兽药生产基地建设项目	57,773.06		57,773.06	70,754.71		70,754.71

瑞康饲用替抗产品建设项目	189,375.02		189,375.02	189,375.02		189,375.02
珠海瑞康生产基地新建项目	186,925,712.57		186,925,712.57	114,178,463.30		114,178,463.30
珠海瑞康生物科技有限公司办公楼	5,391,024.60		5,391,024.60	2,767,716.51		2,767,716.51
总部室内外装修工程	9,794,439.05		9,794,439.05	1,680,093.67		1,680,093.67
金湾生产基地实验室	482,935.78		482,935.78	289,761.47		289,761.47
湖南世唯建设工程	294,150.94		294,150.94	294,150.94		294,150.94
溢多利科创园工程	2,547,301.66		2,547,301.66	810,512.68		810,512.68
科研中心废气处理改造工程	0.00		0.00	109,603.96		109,603.96
种植基地大棚建设	281,142.72		281,142.72			
康捷生物科技产业园试验检测与服务中心建设项目	7,353,862.50		7,353,862.50			
菲托威基础改造工程	531,614.95		531,614.95			
合计	422,727,374.80		422,727,374.80	304,274,643.23		304,274,643.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
内蒙酶制剂基地建设	308,749,400.00	151,513,138.85	62,134,657.71	6,304,701.76		207,343,094.80	70.70%	70.70%				其他
珠海瑞康生产基地新建项目	250,000,000.00	116,946,179.81	75,370,557.36			192,316,737.17	74.77%	74.77%				其他
合计	558,749,400.00	268,459,318.66	137,505,215.07	6,304,701.76	0.00	399,659,831.97						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,382,928.29	1,382,928.29
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,382,928.29	1,382,928.29
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,249,127.25	1,249,127.25
2. 本期增加金额	94,177.29	94,177.29
(1) 计提	94,177.29	94,177.29
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,343,304.54	1,343,304.54
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	39,623.75	39,623.75
2. 期初账面价值	133,801.04	133,801.04

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	知识产权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	175,619,287.25	272,545,324.52		11,000,000.00	12,999,934.12	472,164,545.89
2. 本期增加金额						
(1)		15,606,854.72				

) 购置						
(2						
) 内部研发						
(3						
) 企业合并增加		22,440,745.59				
3. 本期减少金额						
(1						
) 处置						
4. 期末余额	175,619,287.25	288,152,179.24		33,440,745.59	12,999,934.12	510,212,146.20
二、累计摊销						
1. 期初余额	32,913,441.09	101,290,789.85		9,900,000.00	6,953,164.15	151,057,395.09
2. 本期增加金额	1,981,391.75	13,524,148.00		550,000.00	643,821.85	16,699,361.60
(1						
) 计提	1,981,391.75	13,524,148.00		550,000.00	643,821.85	16,699,361.60
3. 本期减少金额						
(1						
) 处置						
4. 期末余额	34,894,832.84	114,814,937.85		10,450,000.00	7,596,986.00	167,756,756.70
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1						
) 计提						
3. 本期减少金额						
(1						
) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	140,724,454.41	173,337,241.39		22,990,745.59	5,402,948.12	342,455,389.51
2. 期初账面价值	142,705,846.16	171,254,534.67		1,100,000.00	6,046,769.97	321,107,150.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南鸿鹰生物科技有限公司	120,656,838.81					120,656,838.81
长沙世唯科技有限公司	36,673,724.02					36,673,724.02
合计	157,330,562.83					157,330,562.83

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖南鸿鹰生物科技有限公司	120,656,838.81					120,656,838.81
合计	120,656,838.81					120,656,838.81

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

于资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。

资产组合预计的未来现金流量依据管理层制定的未来五年财务预算确定，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

对长沙世唯科技有限公司与商誉有关的资产组合预计未来现金流量现值的计算采用了 74.32%-75.18%的毛利率及 2%-18.01%的营业收入增长率，以及现金流量折现率为 12.02%作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。资产负债表日，公司对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，按与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,814,384.72	1,111,918.27	2,094,305.52		1,831,997.47
设备大支出	5,178,743.50	103,349.51	673,176.78		4,608,916.23
其他	183,851.72	342,139.26	143,473.14		382,517.84
合计	8,176,979.94	1,557,407.04	2,910,955.44		6,823,431.54

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,334,488.61	8,586,592.05	54,460,975.89	8,673,760.96
内部交易未实现利润	5,834,103.87	875,115.58	3,344,285.33	501,642.80
可抵扣亏损	71,559,214.74	10,733,882.21	40,583,629.63	9,901,132.02
递延收益	2,900,600.00	435,090.00	1,140,000.00	171,000.00
股权激励费用	1,221,498.13	183,224.72	1,221,498.13	183,224.72
合计	138,849,905.35	20,813,904.56	100,750,388.98	19,430,760.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	36,031,161.00	5,404,674.15	28,564,109.45	5,666,751.92
合计	36,031,161.00	5,404,674.15	28,564,109.45	5,666,751.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		20,813,904.56		19,430,760.50
递延所得税负债		5,404,674.15		5,666,751.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	122,433,133.68	123,295,500.63
可抵扣亏损	130,334,217.61	137,456,385.57
合计	252,767,351.29	260,751,886.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		14,058,445.04	
2025 年	24,120,245.96	24,120,245.96	
2026 年	23,542,542.30	23,542,542.30	
2027 年	31,950,621.37	31,950,621.37	
2028 年	43,784,530.90	43,784,530.90	
2029 年	6,936,277.08		
合计	130,334,217.61	137,456,385.57	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	6,100,863.75		6,100,863.75	4,372,843.12		4,372,843.12
技术开发	28,990,593.96		28,990,593.96	42,571,455.47		42,571,455.47
合计	35,091,457.71		35,091,457.71	46,944,298.59		46,944,298.59

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,250,487.50	8,250,487.50	开具银行承兑汇票保证金及购买股权专管账户		99,311,840.23	99,311,840.23	开具银行承兑汇票保证金及购买股权专管账户	
合计	8,250,487.50	8,250,487.50			99,311,840.23	99,311,840.23		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
信用借款		74,350,000.00
应付票据贴现借款	32,000,000.00	
合计	37,000,000.00	74,350,000.00

短期借款分类的说明：

①应付票据贴现借款：公司以珠海市金大地投资有限公司做保证担保，在中国银行珠海分行开出银行承兑汇票 3,300 万元，期限自 2024 年 5 月 24 日至 2024 年 11 月 24 日，作为货款付给子公司内蒙溢多利生物科技有限公司，子公司内蒙溢多利生物科技有限公司将其中 3,200 万元银行承兑汇票进行贴现。

②保证借款：子公司珠海瑞康生物科技有限公司以广东溢多利生物科技股份有限公司为保证人，向中国银行珠海分行提取流动资金贷款 500 万元，期限为 2024 年 5 月 27 日至 2025 年 5 月 26 日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,500,000.00	28,199,000.00
合计	17,500,000.00	28,199,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	11,358,512.61	13,819,241.95
货款	40,521,989.06	34,709,552.33
其他	8,141,539.61	8,946,009.96
合计	60,022,041.28	57,474,804.24

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
在建工程暂估户	2,678,443.04	工程未完成
湖南原生生物科技股份有限公司	1,369,006.11	未结算
信阳市合和珍珠岩矿业有限公司	631,043.20	未结算
南京迪瓦永磁科技有限公司	460,000.00	工程未完成
三达膜科技(厦门)有限公司	446,975.00	未结算
无锡市鑫聚环保科技有限公司	380,000.00	未结算
常德华林净化科技有限公司	288,000.00	未结算
湖南南京九阀门保温材料有限公司	261,541.50	未结算
湖南金祥和包装制品有限公司	252,900.00	未结算
湖南德力电力建设集团有限公司津市分公司	222,600.00	工程未完成
合计	6,990,508.85	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,142,992.62	4,142,992.62
其他应付款	27,629,734.86	52,174,089.98
合计	31,772,727.48	56,317,082.60

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,142,992.62	4,142,992.62
合计	4,142,992.62	4,142,992.62

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,821,286.04	5,774,599.28
往来及其他	21,808,448.82	46,399,490.70
合计	27,629,734.86	52,174,089.98

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州华赛生物工程技术有限公司	4,500,000.00	未结算
张静华	3,441,918.19	保证金未到期
山东美泉环保科技有限公司	775,891.00	未结算
张启红	400,000.00	保证金未到期
苑国强	400,000.00	保证金未到期
陆培廉（保证金）	300,000.00	保证金未到期
陈定辉	200,000.00	保证金未到期
孟繁辉	200,000.00	保证金未到期
百仑生物科技（江苏）有限公司	100,000.00	保证金未到期
广州市黄埔区丰成商务服务部	100,000.00	保证金未到期
合计	10,417,809.19	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,957,711.28	1,909,077.35
合计	3,957,711.28	1,909,077.35

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,369,068.61	53,848,664.66	75,783,367.79	8,434,365.48
二、离职后福利-设定提存计划		4,707,604.47	4,707,604.47	
合计	30,369,068.61	58,556,269.13	80,490,972.26	8,434,365.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,756,345.84	48,415,302.93	70,541,318.58	7,630,330.19
2、职工福利费	0.00	1,833,609.07	1,676,663.60	156,945.47
3、社会保险费	0.00	2,420,121.38	2,420,121.38	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,167,530.54	2,167,530.54	0.00
工伤保险费	0.00	251,409.77	251,409.77	0.00
生育保险费	0.00	1,181.07	1,181.07	0.00
		0.00		
4、住房公积金	13,570.00	727,860.00	687,720.00	53,710.00
5、工会经费和职工教	599,152.77	451,771.28	457,544.23	593,379.82

育经费				
合计	30,369,068.61	53,848,664.66	75,783,367.79	8,434,365.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,495,642.16	4,495,642.16	
2、失业保险费		211,962.31	211,962.31	
合计		4,707,604.47	4,707,604.47	

其他说明：

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

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,361,370.64	2,479,199.90
企业所得税	656,126.52	856,075.16
个人所得税	156,991.96	1,244,338.03
城市维护建设税	183,500.94	220,289.47
房产税	2,172.00	957,026.10
土地使用税		61,238.80
教育费附加	136,551.52	158,463.94
其他	187,900.01	233,779.29
合计	2,684,613.59	6,210,410.69

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	53,394,687.15	52,770,119.79
一年内到期的租赁负债	115,456.85	115,456.85
应付利息	527,319.55	1,009,231.28
合计	54,037,463.55	53,894,807.92

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	120,218.90	139,153.77
合计	120,218.90	139,153.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
溢利转债	0.00	0.00

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转销	期末余额	是否违约

溢利转债	100.00		2018年12月20日	6年	664,967,700.00	52,770,119.79		527,319.55	635,567.36		11,000.00	53,394,687.15	否
合计					664,967,700.00	52,770,119.79		527,319.55	635,567.36		11,000.00	53,394,687.15	

(3) 可转换公司债券的说明

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

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

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

本期转换债券110张，面值11,000.00元，转换增加1,366股。截止2024年6月30日，已转换6,108,425张，转换面值610,842,500.00元，转换增加73,175,717股，未转换面值54,125,200.00元，未转换摊销折价730,512.85元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他		819,658.49	
合计		819,658.49	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,436,471.50	1,760,600.00	1,857,705.76	44,339,365.74	政府补助
合计	44,436,471.50	1,760,600.00	1,857,705.76	44,339,365.74	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	490,082,001.00				1,366.00	1,366.00	490,083,367.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金	发行时间	会计分类	股利率或利息	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
--------	------	------	--------	------	----	----	----------	------	------

融工具			率						
溢利转债	2018.12.20	金融负债	见注释	100.00	6,649,677	664,967,700.00	2024.12.20	持有 6 个月之后	2019.6.28 已开始转换, 至 2024.6.30 转换 6,108,425 张, 转换面值 610,842,500 元

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
溢利转债	514,362	8,639,292.38			11,000	1,780.02	503,362	8,637,512.36
合计	514,362	8,639,292.38			11,000	1,780.02	503,362	8,637,512.36

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,608,183,174.72	11,476.57		1,608,194,651.29
其他资本公积	10,152,059.10	196,000.22	358,526.51	9,989,532.81
合计	1,618,335,233.82	207,476.79	358,526.51	1,618,184,184.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 可转债到期转换增加股份 1,366.00 股，增加资本公积 11,476.57 元；
- (2) 购买湖南美可达生物资源股份有限公司 30% 的少数股权，减少资本公积 358,526.50 元；
- (3) 本期摊销股权激励费用增加资本公积 196,000.22 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购 A 股股票	100,111,991.32			100,111,991.32
合计	100,111,991.32			100,111,991.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,403,643.54	- 1,775,005.43				- 1,775,005.43		628,638.11
外币财务报表折算差额	2,403,643.54	- 1,775,005.43				- 1,775,005.43		628,638.11
其他综合收益合计	2,403,643.54	- 1,775,005.43				- 1,775,005.43		628,638.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,120,936.48			94,120,936.48
合计	94,120,936.48			94,120,936.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	501,062,766.36	559,610,133.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	501,062,766.36	559,610,133.62

调整后期初未分配利润	501,062,766.36	559,610,133.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,783,518.03	-10,749,720.98
减：提取法定盈余公积	300,411.45	
应付普通股股利	28,703,230.85	47,797,646.28
期末未分配利润	513,842,642.09	501,062,766.36

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,547,209.68	207,779,009.48	377,705,708.22	209,539,405.90
其他业务	3,678,377.51	3,598,449.61	4,760,985.46	3,901,489.89
合计	397,225,587.19	211,377,459.09	382,466,693.68	213,440,895.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
主营业务：								
生物酶制剂	324,415,154.77	168,287,052.03					324,415,154.77	168,287,052.03
植物提取物	34,084,756.23	13,756,110.99					34,084,756.23	13,756,110.99
饲料和饲料添加剂	20,147,480.79	11,811,328.10					20,147,480.79	11,811,328.10
其他产品	18,578,195.40	17,522,967.97					18,578,195.40	17,522,967.97
按经营地区分类								
其中：								
境内	260,177,948.04	133,222,087.00					260,177,948.04	133,222,087.00
境外	137,047,639.15	78,155,372.09					137,047,639.15	78,155,372.09
市场或客								

户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销	331,613,18.62	175,591,387.26				331,613,18.62	175,591,387.26	
经销	65,612,468.57	35,786,071.83				65,612,468.57	35,786,071.83	
合计	397,225,587.19	211,377,459.09				397,225,587.19	211,377,459.09	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,648,489.77 元,其中,12,648,489.77 元预计将于 2024 年年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	734,138.51	766,718.76
教育费附加	546,631.60	605,765.96
房产税	1,776,906.56	1,561,073.69
土地使用税	640,548.86	834,735.74
车船使用税		6,664.70
印花税	237,641.99	354,920.47
其他	549,119.30	278,886.77
合计	4,484,986.82	4,408,766.09

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	15,079,873.86	16,807,196.45
差旅费	1,248,227.06	1,126,615.76
办公费	3,261,408.53	3,040,641.11
折旧及摊销费用	13,544,006.01	12,413,711.12
业务接待费	1,073,739.37	767,832.36
车辆使用费	674,632.02	428,604.60
中介费用	3,271,176.62	1,257,817.48
停工损失	4,660,181.37	2,925,000.98
环保支出	260,068.31	255,145.28
其他费用	4,022,271.96	8,973,925.48
合计	47,095,585.11	47,996,490.62

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,346,985.90	6,703,981.16
差旅费	228,994.84	2,504,509.18
展览会务费	4,518,485.09	2,065,387.94
市场业务开拓费	52,170,773.06	54,713,297.18
其他费用	2,749,964.16	2,011,804.07
合计	69,015,203.05	67,998,979.53

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	14,949,090.90	15,819,421.91

材料费	10,458,712.77	8,214,155.29
折旧费与摊销	16,535,392.01	14,487,462.81
委托外部研究开发费用	438,490.57	
其他	6,296,641.93	5,180,220.35
合计	48,678,328.18	43,701,260.36

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,495,412.01	1,164,924.50
减：利息收入	7,357,965.67	15,526,789.81
汇兑损益	-1,158,853.85	-4,984,855.98
手续费及其他	308,208.23	252,537.95
合计	-6,714,278.06	-19,094,183.34

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	8,883,777.65	5,013,719.70

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,872,160.54	4,044,230.82
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,154,880.00	-717,709.09
合计	5,872,160.54	4,044,230.82

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-641,265.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	610,468.29	2,198,204.06
合计	610,468.29	1,556,939.06

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,191,388.60	-8,152,790.93
其他应收款坏账损失	-92,859.54	-488,576.13
合计	-4,284,248.14	-8,641,367.06

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-185,840.71
合计	0.00	-185,840.71

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-32,752.72	71,725.60

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收购德国公司少数股东股权产生收益	8,853,007.01		
其他	1,032,440.87	67,646.04	

合计	9,885,447.88	67,646.04	
----	--------------	-----------	--

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	880,000.00	853,209.05	
非流动资产毁损报废损失	1,703.11	11,761,989.42	
其他	228,977.67	75,275.79	
合计	1,110,680.78	12,690,474.26	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,006,045.89	3,408,859.51
递延所得税费用	-2,808,999.79	-1,289,381.26
合计	1,197,046.10	2,119,478.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,112,475.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,477,362.31
子公司适用不同税率的影响	-1,115,120.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,283.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-215,289.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,163,441.54
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,182,631.38
所得税费用	1,197,046.10

其他说明：

详见附注七、57

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,255,156.33	1,208,667.50
政府补助	5,820,897.92	4,038,173.55
资金往来及其他	279,294.03	11,235,208.88
合计	11,355,348.28	16,482,049.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	98,592,286.85	94,420,188.53
营业外支出中支付的现金	1,056,540.95	75,448.62
资金往来及其他	27,630,344.55	92,327,590.03
合计	127,279,172.35	186,823,227.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	778,999,500.05	665,987,204.58
合计	778,999,500.05	665,987,204.58

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款及大额存单	714,000,000.00	469,690,600.00
合计	714,000,000.00	469,690,600.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用受限货币资金增加	308,204,912.63	
回购股票款		
合计	308,204,912.63	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用受限货币资金增加	39,122,567.60	2,000,000.00
回购股票款		39,050,438.63
合计	39,122,567.60	41,050,438.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,915,429.60	11,131,585.57
加：资产减值准备	4,284,248.14	8,827,207.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,477,301.67	37,844,396.50

使用权资产折旧	94,177.29	188,376.00
无形资产摊销	16,699,361.61	15,981,155.68
长期待摊费用摊销	853,044.12	1,813,451.78
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）	32,752.72	11,674,036.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-72,898.87	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,872,160.54	-4,044,230.82
财务费用（收益以“-”号填列）	1,495,412.01	-13,516,960.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,463,475.30	-1,556,939.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,383,144.07	-1,000,070.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-262,077.77	-289,310.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,998,421.12	-5,559,554.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,531,600.36	-108,539,895.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,091,070.34	86,050,237.86
其他		-70,669,048.56
经营活动产生的现金流量净额	52,240,079.51	-31,665,562.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	299,241,241.36	117,385,555.35
减：现金的期初余额	252,062,935.34	169,095,271.85
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	47,178,306.02	-51,709,716.50

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
湖南美可达生物资源股份有限公司	80,000,000.00
Victory Enzymes GmbH	9,503,015.61
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	299,241,241.36	252,062,935.34
其中：库存现金	445,414.08	445,104.77
可随时用于支付的银行存款	298,789,531.12	251,611,580.21
可随时用于支付的其他货币资金	6,295.47	6,250.36
三、期末现金及现金等价物余额	299,241,241.36	252,062,935.34

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			89,370,908.68
其中：美元	5,097,249.17	7.1268	36,327,075.38
欧元	347,291.34	7.6617	2,660,842.06
港币	3,969.64	0.9127	3,623.09
澳门元	158.42	0.8857	140.31
澳元	10,571,856.17	4.7650	50,374,894.65
卢布	51,524.23	0.0841	4,333.19
应收账款			46,422,550.41
其中：美元	6,513,800.08	7.1268	46,422,550.41
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			5,581,382.52
其中：美元	575,355.09	7.1268	4,100,440.66
欧元	193,291.55	7.6617	1,480,941.87
其他应收			103,852,708.92
其中：美元	12,680,000.00	7.1268	90,367,824.00
欧元	750,000.00	7.6617	5,746,275.00
澳元	1,624,052.45	4.7650	7,738,609.92
其他应付			12,619,928.99
其中：美元	232,663.15	7.1268	1,658,143.74
欧元	769,560.61	7.6617	5,896,142.53
澳元	1,060,000.00	4.7650	5,050,900.00
卢布	175,300.00	0.0841	14,742.73
应交税金			70,623.10
其中：美元	9,909.51	7.1268	70,623.10

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

澳门溢多利有限公司境外主要经营地为澳门南湾大马路 759 号 5 楼，美元为记账本位币，选择依据系公司业务收支主要是美元。

VTR Biotech Pty Limited 境外主要经营地 SUITE 2 LEVEL 10 , 377-383 SUSSEX STREET , SYDNEY NSW 2000，澳元为记账本位币，选择依据系公司业务收支主要是澳元。

Victory Enzymes GmbH 境外主要经营地：德国 Fürschlag 1, 91564 Neuendettelsau，欧元为记账本位币，选择依据系公司业务收支主要是欧元。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额
短期租赁费用	428,457.29
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	428,457.29

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入		

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	14,949,090.90	15,819,421.91
材料费	10,458,712.77	8,214,155.29
折旧费与摊销	16,535,392.01	14,487,462.81
委托外部研究开发费用	438,490.57	
其他	6,296,641.93	5,180,220.35
合计	48,678,328.18	43,701,260.36
其中：费用化研发支出	48,678,328.18	43,701,260.36

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
Victory Enzymes GmbH	2024年05月24日	9,503,015.61	100.00%	银行存款支付	2024年05月24日	德国公证处确认股权转让价款已经根据协议支付（以银行进账为准）	0.00	-275,663.68	2,189,294.61

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

Victory Enzymes GmbH 被合并净资产公允价值以经北京华亚正信资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。VTR Biotech PTY Limited 以货币资金作为该项企业合并的对价，共支付人民币 9,503,015.61 元。根据北京华亚正信资产评估有限公司出具的《德国 VE 净资产市场价值咨询函》，截止 2023 年 7 月 31 日德国 VE 股权价值为 2,503,429.34 欧元，经各方协商，股权的交易对价为 1,226,680.38 欧元。德国当地时间 2024 年 5 月 21 日，VTR Biotech PTY Limited 与本公司、Phytobiotics Futterzusatzstoffe GmbH 签署《关于德国 VE 股权收购协议》。

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,733,175.99	1,733,175.99
应收款项		
存货		
固定资产	260,991.37	260,991.37
无形资产	22,440,745.59	0.00
负债：		
借款		
应付款项	7,439,227.83	7,439,227.83
递延所得税负债		
净资产	16,995,685.12	-5,445,060.47
减：少数股东权益		
取得的净资产	16,995,685.12	-5,445,060.47

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	10,000,000.00	内蒙古	内蒙古	工业生产	100.00%		设立
湖南鸿鹰生物科技有限公司有限	55,410,000.00	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	100.00%		非同一控制下合并

公司							
湖南新鸿鹰生物工程有 限公司	15,000,000 .00	湖南	湖南	酶制剂生 产、销售	100.00%		非同一控制 下合并
珠海瑞康生 物科技有限 公司	10,000,000 .00	珠海	珠海	酶制剂生 产、销售	100.00%		非同一控制 下合并
珠海溢多利 动物药业有 限公司	10,000,000 .00	珠海	珠海	兽药的生 产、销售	100.00%		设立
湖南格瑞生 物科技有限 公司	20,000,000 .00	湖南	湖南	酶制剂生 产、销售	100.00%		设立
湖南康捷生 物科技有限 公司	30,000,000 .00	湖南	湖南	酶制剂生 产、销售	100.00%		设立
长沙世唯科 技有限公司	11,800,000 .00	湖南	浏阳	药品、饲 料、保健食 品、保健 品、食品、 消毒剂、植 物提取物的 研发	80.00%		非同一控制 下合并
长沙世唯生 物科技有限 公司	10,000,000 .00	湖南	浏阳	植物提取物 销售	80.00%		非同一控制 下合并
湖南美可达 生物资源股 份有限公司	49,000,000 .00	湖南	浏阳	植物提取物 生产、销售	86.00%		非同一控制 下合并
湖南菲托葳 植物资源有 限公司	35,000,000 .00	湖南	津市	植物提取物 生产、销售	86.00%		非同一控制 下合并
湖南省中药 提取工程研 究中心有限 公司	2,000,000. 00	湖南	浏阳	植物提取物 研发	81.14%		非同一控制 下合并
珠海溢农生 物科技有限 公司	10,000,000 .00	珠海	珠海	兽药原料药 及中间体研 发、生产、 销售	100.00%		设立
湖南世唯生 物科技有限 公司	30,000,000 .00	湖南	津市	食品添加 剂、饲料添 加剂生产	100.00%		设立
珠海横琴溢 泰生物科技 有限公司	10,000,000 .00	珠海	珠海	工业酶制剂 的研发、生 物基材料研 发	100.00%		设立
澳门溢多利 有限公司	883,700.00	澳门	澳门	酶制剂产品 销售	100.00%		设立
Victory Enzymes Pty Limited	96,968,000 .00	澳洲	澳洲	酶制剂的研 发、生产、 加工、包装 和销售以及 在酶制剂领 域的技术研 发和技术服 务	100.00%		设立

河南瑞康生物科技有限公司	1,500,000.00	河南	河南	酶制剂生产、销售	80.00%		设立
Victory Enzymes GmbH	7,952,900.00	德国	德国	专业从事酶制剂（包括但不限于动物饲料用酶制剂和其他工业酶制剂）的开发、生产、加工、包装和销售，以及酶制剂领域的技术开发和技术服务	100.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长沙世唯科技有限公司	20.00%	244,129.78		41,651,703.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

	产				债							
长沙世唯科技有限公司	251,963.548.44	76,263,042.66	328,226,591.10	28,382,782.46	11,040,169.33	39,422,951.79	252,351,819.91	78,392,517.13	330,744,337.04	35,393,792.22	9,565,669.73	44,959,461.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙世唯科技有限公司	37,368,072.77	3,018,764.20	3,018,764.20	47,923,821.80	108,492,697.75	28,893,045.50	28,893,045.50	14,481,783.81

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	44,436,471.50	1,760,600.00		1,857,705.76		44,339,365.74	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,883,777.65	5,013,719.70

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

1、风险管理目标和政策

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

(1) 外汇风险

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

公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项目	港币项目	美元项目	欧元项目	澳元项目	澳门元项目	卢布项目
外币金融资产：						
货币资金	3.62	36,327.08	2,660.84	50,374.89	0.14	4.33
应收账款	0.00	46,422.55	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	0.00	90,367.82	5,746.28	0.00	7,738.61	0.00
小计：	3.62	173,117.45	8,407.12	50,374.89	7,738.75	4.33
外币金融负债：						
应付账款	0.00	4,100.44	1,480.94	0.00	0.00	0.00
其他应付款	0.00	1,658.14	5,896.14	5,050.90	0.00	14.74
应交税金	0.00	70.62	0.00	0.00	0.00	0.00
小计：	-	5,829.21	7,377.08	5,050.90	-	14.74

2023 年 12 月 31

日

单位：千元

项目	港币项目	美元项目	欧元项目	澳元项目	澳门元项目
外币金融资产：					
货币资金	2.26	27,931.35	0.65	69,213.49	8.61
应收账款		43,465.00			
其他应收款		322.85			170.26
小计：	2.26	71,719.20	0.65	69,213.49	178.87
外币金融负债：					
其他应付款		783.25			
应交税金				449.26	
小计：		783.25		449.26	

于 2024 年 6 月 30 日，对于本公司各类港币、美元、欧元、澳门元、澳元、卢布金融资产和金融负债，如果人民币对港币、美元、欧元、澳门元、澳元、卢布升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本公司将增加或减少利润约 11,068.71 千元（2023 年 12 月 31 日：约 6,994.10 千元）。

(2) 利率风险

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

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

(3) 信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收账款及其他应收款。就存放于银行的存款而言，存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行，面临的信贷风险有限。有关应收款项，公司会评估客户的信用度给予信用资信，再者，

鉴于公司庞大的客户基础，应收账款信贷风险并不集中；在应收票据结算方面，由于更多的采用银行承兑汇票等优质票据，故预期公司根据资金需求情况选择持有到期兑付或对外背书支付均不存在重大信贷风险。另外，对应收账款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 18.27% (2023 年：25.63%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 51.35% (2023 年：60.06%)。

(4) 流动性风险

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

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

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 9.18% (2023 年 12 月 31 日：11.63%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
----	-------------	---------------	---------------------	----------------	----------------

其他说明

公司在开展金融衍生品业务前，应当在多个市场与多种产品之间进行比较、询价，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的金融衍生工具开展业务；必要时可聘请专业机构对待选的金融衍生品进行分析比较。在金融衍生品业务操作过程中，公司财务部应根据与金融机构签署的合约条款，及时与金融机构进行结算。当标的资产价格发生剧烈波动时，财务部应及时进行分析，并将有关信息及时上报公司总裁，同时抄送董事长、董事会秘书，总裁经审慎判断后下达操作指令，防止风险进一步扩大。当公司金融衍生品交易业务存在重大异常情况，并可能出现重大风险时，财务部应及时向董事会秘书、总裁、董事长提交分析报告和解决方案，并实时跟踪业务进展情况；公司董事会应及时商讨应对措施，提出切实可行的解决方案，实现对风险的有效控制。公司审计部对前述风险控制程序的实际执行情况进行监督检查。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				

套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	45,869,514.86	背书	信用等级较高的银行
合计		45,869,514.86		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	45,869,514.86	
合计		45,869,514.86	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			494,191,040.90	494,191,040.90

(4) 结构性存款			494,191,040.90	494,191,040.90
(三) 其他权益工具投资			9,892,837.24	9,892,837.24
持续以公允价值计量的资产总额			504,083,878.14	504,083,878.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

本公司其他权益工具投资，各报告期无可观察输入值，评估价值为投资成本。

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

于 2024 年，公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海市金大地投资有限公司	珠海横琴区	项目投资、投资管理咨询	45,800,000.00	30.97%	30.97%

本企业的母公司情况的说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司的母公司共持有本公司 151,767,378 股，占本公司总股本的 30.97%。本公司最终控制方是：陈少美

本企业最终控制方是陈少美。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、(1)。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

- A、建设银行珠海市分行批复本公司授信额度 4,900 万元，其中敞口授信 4,900 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2022.10.24-2027.10.24，本期期末无借款金额；
- B、中国银行珠海分行批复本公司综合授信额度 18,000 万元，其中敞口授信 9,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 9,000 万元，担保期 2023.12.21-2024.12.20，截至 2024 年 6 月 30 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 3,300 万元(占用敞口 2,640 万元)；
- C、东亚银行珠海分行批复本公司综合授信额度 10,000 万元，其中敞口授信 10,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 11,250 万元，担保期 2021.04.21-2026.4.22，本期期末无借款金额；
- D、广发银行珠海口岸支行批复本公司综合授信额度 8,000 万元，其中敞口授信 6,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 6,000 万元，担保期 2023.9.22-2026.9.21。截至 2024 年 6 月 30 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 1,200 万元(占用敞口 1,080 万元)；
- E、华润银行珠海分行批复本公司综合授信额度 10,000 万元，其中敞口授信 3,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 3,600 万元，担保期 2023.9.26-2027.3.26。截至 2024 年 6 月 30 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 450 万元(占用敞口 405 万元)；
- F、招商银行珠海市分行批复本公司授信额度 5,000 万元，其中敞口授信 3,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2023.3.30-2027.9.29，本期期末无借款金额；
- G、中国工商银行珠海市莲花支行批复本公司综合授信额度 2,000 万元，其中敞口授信 2,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，本期期末无借款金额；
- H、浙商银行珠海市分行批复本公司综合授信额度 18,000 万元，其中敞口授信 8,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，本期期末无借款金额。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,128,074.49	3,048,853.73

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金	陈少美	150,000.00	0.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

项 目	期末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	225,304,250.00	231,834,902.14
—对外投资承诺		
合 计	225,304,250.00	231,834,902.14

(2) 其他承诺事项

无

(3) 前期承诺履行情况 本公司 2024 年 6 月 30 日之资本性支出承诺，以及其他承诺已按照之前承诺履行。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	124,239,447.18	114,617,630.59
1 至 2 年	9,040,593.87	6,227,959.74
2 至 3 年	2,702,449.55	2,403,777.00
3 年以上	11,601,624.22	11,191,387.98
3 至 4 年	2,039,828.33	4,848,299.70
4 至 5 年	3,808,448.11	869,670.00
5 年以上	5,753,347.78	5,473,418.28
合计	147,584,114.82	134,440,755.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,993,828.28	1.35%	1,993,828.28	100.00%	0.00	2,010,913.04	1.50%	2,010,913.04	100.00%	0.00
其中：										
应收境内客户	1,612,401.94	1.09%	1,612,401.94	100.00%	0.00	1,631,846.94	1.21%	1,631,846.94	100.00%	0.00
应收境外客户	381,426.34	0.26%	381,426.34	100.00%	0.00	379,066.10	0.28%	379,066.10	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	145,590,286.54	98.65%	16,957,720.79	11.65%	128,632,565.75	132,429,842.27	98.50%	15,835,568.33	11.96%	116,594,273.94
其中：										
应收关联方	32,130,376.93	21.77%	0.00	0.00%	32,130,376.93	26,610,152.08	19.79%			26,610,152.08
应收境内客户	86,754,226.83	58.78%	15,670,362.46	18.06%	71,083,864.37	90,093,092.05	67.01%	15,036,868.04	16.69%	75,056,224.01
应收境外客户	26,705,682.78	18.10%	1,287,358.33	4.82%	25,418,324.45	15,726,598.14	11.70%	798,700.29	5.08%	14,927,897.85
合计	147,584	100.00%	18,951,	12.84%	128,632	134,440	100.00%	17,846,	13.27%	116,594

	, 114.82		549.07		, 565.75	, 755.31		481.37		, 273.94
--	----------	--	--------	--	----------	----------	--	--------	--	----------

按单项计提坏账准备类别名称：境内客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江正大纸业集团有限公司	127,000.00	127,000.00	127,000.00	127,000.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
天津吉亚牧业集团有限公司	118,120.06	118,120.06	118,120.06	118,120.06	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江光明纸业有限公司	227,924.51	227,924.51	227,924.51	227,924.51	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江宏盛纸业有限公司	106,965.66	106,965.66	106,965.66	106,965.66	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江永泰纸业集团股份有限公司	486,129.73	486,129.73	486,129.73	486,129.73	100.00%	破产清算，预计无法收回
湖北佳洪生物饲料股份有限公司	128,676.98	128,676.98	109,231.98	109,231.98	100.00%	破产清算，预计无法收回
随州摩根实业有限公司	354,030.00	354,030.00	354,030.00	354,030.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
湖北成城饲料有限公司	83,000.00	83,000.00	83,000.00	83,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,631,846.94	1,631,846.94	1,612,401.94	1,612,401.94		

按单项计提坏账准备类别名称：境外客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
AMRIT FEEDS LTD(印度)	379,066.10	379,066.10	381,426.34	381,426.34	100.00%	预计无法收回
合计	379,066.10	379,066.10	381,426.34	381,426.34		

按组合计提坏账准备类别名称：应收境内客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	71,018,702.37	3,394,694.21	4.78%
1至2年	4,522,459.92	1,740,694.84	38.49%
2至3年	2,685,509.55	2,007,418.42	74.75%
3年以上	8,527,554.99	8,527,554.99	100.00%
合计	86,754,226.83	15,670,362.46	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收境外客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	26,673,778.41	1,275,006.60	4.78%
1-2年	31,787.74	12,235.10	3.85%

3 年以上	116.63	116.63	100.00%
合计	26,705,682.78	1,287,358.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	17,846,481.37	1,249,536.69		145,050.04		18,951,549.07
合计	17,846,481.37	1,249,536.69		145,050.04		18,951,549.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	145,050.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
珠海瑞康生物科技有限公司	26,850,384.51		26,850,384.51	18.44%	

广东恒兴饲料实业股份有限公司遂溪分公司	7,520,500.00		7,520,500.00	5.17%	1,134,472.80
MACAO VTR LIMITED.	4,100,440.66		4,100,440.66	2.82%	
新津邦得科技有限公司	3,655,000.00		3,655,000.00	2.51%	174,709.00
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友饲料有限公司	3,114,950.00		3,114,950.00	2.14%	3,114,950.00
合计	45,241,275.17		45,241,275.17	31.08%	4,424,131.80

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,442,117.71	6,442,117.71
应收股利	41,647,587.94	41,647,587.94
其他应收款	1,010,882,098.66	836,634,146.75
合计	1,058,971,804.31	884,723,852.40

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南世唯生物科技有限公司	44,614.96	44,614.96
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	1,507,827.86	1,507,827.86
湖南鸿鹰生物科技有限公司	2,790,200.48	2,790,200.48
湖南康捷生物科技有限公司	1,731,168.22	1,731,168.22
湖南格瑞生物科技有限公司	368,306.19	368,306.19
合计	6,442,117.71	6,442,117.71

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖南鸿鹰生物科技有限公司	21,923,966.55	21,923,966.55
内蒙古溢多利生物科技有限公司	11,930,951.73	11,930,951.73
长沙世唯科技有限公司	7,792,669.66	7,792,669.66
合计	41,647,587.94	41,647,587.94

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	135,000.00	74,390.00
备用金	3,540,533.50	92,623.04
往来款及其他	1,008,983,619.14	838,216,459.63
合计	1,012,659,152.64	838,383,472.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	486,222,255.36	352,939,732.22
1 至 2 年	58,771,040.17	189,813,800.81
2 至 3 年	177,149,475.47	55,224,548.86

3 年以上	290,516,381.64	240,405,390.78
3 至 4 年	55,640,538.86	238,841,598.78
4 至 5 年	233,312,050.78	1,000,600.00
5 年以上	1,563,792.00	563,192.00
合计	1,012,659,152.64	838,383,472.67

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,012,659,152.64	100.00%	1,777,053.98	0.18%	1,010,882,098.66	838,383,472.67	100.00%	1,749,325.92	0.21%	836,634,146.75
其中：										
应收关联方	1,006,458,026.88	99.39%			1,006,458,026.88	834,607,639.83	99.55%			834,607,639.83
应收其他款项	6,201,125.76	0.61%	1,777,053.98	28.66%	4,424,071.78	3,775,832.84	0.45%	1,749,325.92	46.33%	2,026,506.92
合计	1,012,659,152.64	100.00%	1,777,053.98	0.18%	1,010,882,098.66	838,383,472.67	100.00%	1,749,325.92	100.00%	836,634,146.75

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	1,012,659,152.64	1,777,053.98	0.18%
合计	1,012,659,152.64	1,777,053.98	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,749,325.92			1,749,325.92
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	27,728.06			27,728.06
2024 年 6 月 30 日余额	1,777,053.98			1,777,053.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,749,325.92	27,728.06				1,777,053.98
合计	1,749,325.92	27,728.06				1,777,053.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	往来款	230,331,181.96	1 年以内 226,455,000 元; 1-2 年 3,876,181.96 元	22.75%	
湖南康捷生物科	往来款	224,991,015.38	1 年以内	22.22%	

技有限公司			24,736,030.76 元;1-2年 37,980,925.29 元;2-3年 13,891,842.11 元;3年以上 148,382,217.22 元		
珠海瑞康生物科技 有限公司	往来款	188,980,000.00	1年以内 188,980,000元	18.66%	
湖南鸿鹰生物科 技有限公司	往来款	161,744,164.72	1年以内 5,000,000元;2- 3年122,191,500 元;3年以上 34,552,664.72 元	15.97%	
湖南格瑞生物科 技有限公司	往来款	86,719,935.91	1-2年 2,258,228.21 元;3年以上 84,461,707.70 元	8.56%	
合计		892,766,297.97		88.16%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	710,538,977. 50	120,656,838. 81	589,882,138. 69	630,538,977. 50	120,656,838. 81	509,882,138. 69
合计	710,538,977. 50	120,656,838. 81	589,882,138. 69	630,538,977. 50	120,656,838. 81	509,882,138. 69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
内蒙古溢 多利生物 科技有限 公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
湖南鸿鹰 生物科技	124,464,7 61.19	120,656,8 38.81					124,464,7 61.19	120,656,8 38.81

有限公司									
珠海瑞康 生物科技 有限公司	89,360,98 7.86							89,360,98 7.86	
湖南格瑞 生物科技 有限公司	43,141,02 2.23							43,141,02 2.23	
Victory Enzymes Pty Limited	70,053,00 0.00							70,053,00 0.00	
长沙世唯 科技有限 公司	165,430,0 00.00							165,430,0 00.00	
珠海溢多 利动物药 业有限公司	1.00							1.00	
澳门溢多 利有限公 司	573,388.6 4							573,388.6 4	
湖南世唯 生物科技 有限公司	6,858,977 .77							6,858,977 .77	
湖南美可 达生物资 源股份有 限公司			80,000,00 0.00					80,000,00 0.00	
合计	509,882,1 38.69	120,656,8 38.81	80,000,00 0.00					589,882,1 38.69	120,656,8 38.81

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,206,763.69	113,749,108.75	228,310,184.37	101,224,724.55
其他业务	92,518.66	201,525.88	10,251.59	208,305.19
合计	239,299,282.35	113,950,634.63	228,320,435.96	101,433,029.74

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
生物酶制剂	222,897,208.34	103,278,134.26					222,897,208.34	103,278,134.26
饲料和饲料添加剂	15,551,616.40	9,818,556.48					15,551,616.40	9,818,556.48
其他产品	850,457.61	853,943.89					850,457.61	853,943.89
按经营地区分类								
其中：								
境内	159,049,128.67	79,976,366.32					159,049,128.67	79,976,366.32
境外	80,250,153.68	33,974,268.31					80,250,153.68	33,974,268.31
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
直销	204,736,726.17	98,726,903.67				204,736,726.17	98,726,903.67	
经销	34,562,556.18	15,223,730.96				34,562,556.18	15,223,730.96	
合计	239,299,282.35	113,950,634.63				239,299,282.35	113,950,634.63	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,903,168.80 元，其中，1,903,168.80 元预计将于 2024 年年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-641,265.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益	610,468.29	2,198,204.06
合计	610,468.29	1,556,939.05

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	-32,752.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,883,777.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,482,628.83	主要系报告期内理财收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,514,440.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,774,767.10	主要系报告期内收购德国公司 Victory Enzymes GmbH 少数股东股权，合并方法由权益法转为成本法产生损益。
减：所得税影响额	2,476,001.41	
少数股东权益影响额（税后）	237,180.70	
合计	22,909,678.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.0853	0.0853
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72%	0.0385	0.0385

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他