



ST 德胜科

NEEQ : 832764

洛阳德胜生物科技股份有限公司

Luoyang Desheng Bio-Tech Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	116
附件 II	融资情况	116

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、德胜科技	指	洛阳德胜生物科技股份有限公司
有限公司、德胜生物	指	洛阳德胜生物科技有限公司
通辽德胜	指	通辽德胜生物科技有限公司
梅花生物	指	梅花生物科技集团股份有限公司
通辽梅花	指	通辽梅花生物科技有限公司
中证开元	指	河南中证开元创业投资基金（有限合伙）
中原证券	指	中原证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《洛阳德胜生物科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书、总工程师的统称
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
腺嘌呤	指	蛋白质生物合成过程里作为DNA与RNA的组成物
医药中间体	指	一些用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	洛阳德胜生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	LUOYANG DESHENG BIO-TECH CO., LTD.		
法定代表人	苏华强	成立时间	2005年12月27日
控股股东	控股股东为(王育才、苏华强)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王育才、苏华强),一致行动人为(王育才、苏华强)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业 C-医药制造业 C27-化学药品原料药制造 C271-化学药品原料药制造 C2710		
主要产品与服务项目	腺嘌呤系列产品和化学试剂的生产、销售(易燃、易爆、化学危险品除外)。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需原辅材料、设备、技术的进口业务(国家限定公司经营的除外)。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 德胜科	证券代码	832764
挂牌时间	2015年7月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	20,577,552
主办券商(报告期内)	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏丽君	联系地址	河南省洛阳市瀍河回族区杨文街道振兴路2号河南省科学院(洛阳)科创园
电话	0379-63315669	电子邮箱	lysulijun@163.com
传真	-		
公司办公地址	河南省洛阳市瀍河回族区杨文街道振兴路2号河南省科学院(洛阳)科创园	邮政编码	471000
公司网址	www.adeninechem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410300783427229A		
注册地址	河南省洛阳市瀍河回族区杨文街道振兴路2号河南省科学院(洛阳)科创园		
注册资本(元)	20,577,552.00元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1. 公司属于化学原料及化学制品制造业。公司拥有先进的“次黄嘌呤制备法”、“丙二腈合成法”、“腺苷水解法”和“腺苷酶水解法”四种工艺方法，具备较强的核心竞争力，公司生产精细化工产品“腺嘌呤系列产品”，用于医药中间体，以直销的方式向国际知名大型医药、原料药生产厂商销售获取收入、利润及现金流，具有较强的盈利能力。

(1) 销售模式

公司采取直接销售产品给客户的模式，销售部负责国外和国内业务的拓展并及时对存量客户进行跟踪服务。公司国内直销业务主要通过直接拜访和行业展会联系客户获取订单，公司国外直销业务主要通过网络、行业展会和直接拜访联系客户获取订单。

(2) 采购模式

公司的采购模式为销售人员每月确定下月销售订单，生产人员根据销售订单制定计划单并确定耗料单，采购部根据耗料单并结合库存情况进行原材料采购，负责对原材料价格波动进行监控，并及时做出相应调整。

(3) 研发模式

公司采取自主研发方式进行以市场为导向的研发，公司根据目标市场对医药中间体和化工中间体产品的具体需求进行新产品的研发，根据产品下游客户所提出的改进意见改进现有产品配方及生产工艺，改善公司产品结构。

(4) 生产模式

销售人员与客户签订合同，根据合同向生产控制部下达订单，生产部按照客户订单确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，进行生产调度、管理和控制，及时处理生产过程中的相关问题，并协调和督促生产计划的完成，对产品的制造过程，工艺流程，质量控制等执行情况进行监督管理。仓储部一般在已有订单基础上，保持合理数量的安全库存，以备客户额外需要。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司获得高新技术企业认定，有效期自 2021 年 10 月 28 日起，至 2024 年 10 月 28 日止。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,405,303.81	50,105,718.87	10.58%
毛利率%	9.47%	8.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,036,809.09	-1,781,719.92	-14.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,124,600.76	-1,784,051.57	-19.09%

加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-84.80%	-72.78%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-88.45%	-72.98%	-
基本每股收益	-0.10	-0.09	11.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,262,251.86	81,658,935.42	1.96%
负债总计	75,276,012.85	70,475,725.34	6.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,372,606.91	-1,383,547.73	-143.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.16	-0.07	-128.57%
资产负债率%(母公司)	111.32%	108.11%	-
资产负债率%(合并)	90.41%	86.30%	-
流动比率	0.48	0.53	-
利息保障倍数	-9.23	-8.23	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,870,164.47	1,627,790.78	-214.89%
应收账款周转率	8.03	6.88	-
存货周转率	3.62	3.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.96%	10.36%	-
营业收入增长率%	10.58%	8.65%	-
净利润增长率%	-141.50%	-115.69%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,283,183.71	14.75%	19,112,382.90	23.41%	-35.73%
应收票据	1,010,668.33	1.21%	0	0.00%	100.00%
应收账款	8,643,652.56	10.38%	4,427,735.06	5.42%	95.22%
预付款项	1,452,831.99	1.74%	2,927,898.90	3.59%	-50.38%
其他应收款	111,277.50	0.13%	90,315.54	0.11%	23.21%
存货	12,220,732.84	14.68%	10,308,763.15	12.62%	18.55%
其他流动资产	75,043.35	0.09%	130,983.00	0.16%	-42.71%
固定资产	44,189,819.79	53.07%	30,002,867.66	36.74%	47.29%
在建工程	0.00	0.00%	12,030,162.13	14.73%	-100.00%
使用权资产	48,684.10	0.06%	59,918.89	0.07%	-18.75%
无形资产	2,249,504.87	2.70%	2,278,592.87	2.79%	-1.28%

短期借款	11,680,000.00	14.03%	8,730,000.00	10.69%	33.79%
应付票据	11,713,365.00	14.07%	15,865,000.00	19.43%	-26.17%
应付账款	21,735,966.63	26.11%	15,576,168.28	19.07%	39.55%
合同负债	4,125,689.32	4.96%	4,609,463.67	5.64%	-10.50%
其他应付款	23,177,841.76	27.84%	22,904,711.18	28.05%	1.19%

项目重大变动原因

- 1、货币资金减少，主要是公司开具承兑汇票到期兑付，以定期存款保证金支付，定期存款保证金余额减少所致。
- 2、应收票据增加，主要是从供应商处赊购额度提高，未付货款增加且部分承兑汇票尚未背书转让所致。
- 3、应收账款增加，主要是部分客户提高了信用额度，增加赊销金额。
- 4、预付款项减少，主要是根据生产安排，预付材料款减少所致。
- 5、其他流动资产减少，系待抵扣进项税认证抵扣增值税所致。
- 6、固定资产增加，原因是新建生产线完工转为固定资产。
- 7、在建工程减少，原因是新建生产线完工转为固定资产。
- 8、短期借款增加，系公司为增加流动资金，新增银行借款所致。
- 9、应付账款增加，主要是公司根据生产安排，与供应商协商提高赊销金额所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	55,405,303.81	-	50,105,718.87	-	10.58%
营业成本	50,159,987.49	90.53%	45,968,558.48	91.74%	9.12%
毛利率	9.47%	-	8.26%	-	-
销售费用	2,120,858.79	3.83%	730,192.12	1.46%	190.45%
管理费用	2,298,630.56	4.15%	3,251,352.01	6.49%	-29.30%
研发费用	4,353,315.86	7.86%	1,015,848.62	2.03%	328.54%
财务费用	285,421.87	0.52%	177,525.71	0.35%	60.78%
信用减值损失	-253,327.83	-0.46%	0.00	0.00%	-100.00%
其他收益	202,669.94	0.37%	2,309.78	0.00%	8,674.43%
营业利润	-4,001,184.97	-7.22%	-1,214,814.75	-2.42%	-229.37%
净利润	-3,244,720.98	-5.86%	-1,343,544.70	-2.68%	-141.50%
经营活动产生的现金流量净额	-1,870,164.47	-	1,627,790.78	-	-214.89%
投资活动产生的现金流量净额	-1,542,373.97	-	-1,146,815.17	-	-34.49%
筹资活动产生的现金流量净额	2,642,383.86	-	2,703,773.01	-	-2.27%

项目重大变动原因

- 1、销售费用增加，主要是售后服务费大幅度增加所致。
- 2、研发费用增加，主要是对 A058 产品研发领用大量材料所致。
- 3、财务费用增加，主要是银行借款大幅度增加，相应的利息费用增加所致。

- 4、信用减值损失减少，主要是应收账款增加，坏账准备相应增加所致。
- 5、其他收益增加，主要是收到政府补助 20 万元所致。
- 6、营业利润及净利润大幅度减少，主要是本期为提升市场占有率和增加产品种类，售后服务费和研发费用大幅度增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
通辽德胜生物科技有限公司	子公司	腺嘌呤系列产品的研发、生产、销售；从事货物和技术进出口业务。	20,000,000.00	53,789,041.20	23,181,383.50	53,988,297.80	-2,465,061.00
洛阳德胜科技有限公司	子公司	技术服务；生物化工产品技术研发；化工产品销售；专用化学产品销售。	1,000,000.00	5,220,725.94	-100,572.57	325,592.11	120,150.56
赛因诗（洛阳）化妆品有限公司	子公司	化妆品生产；化妆品批发；化妆品零售；日用化学产品制造；日用化学产品销售。	3,000,000.00	1,500.00	-80.00	0	-80.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司把企业经营好作为履行社会责任的基础。诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，厚爱股东、善待员工，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展，促进地方经济繁荣。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.客户集中与单一客户依赖风险	从公司前五大客户销售收入占公司营业收入总额的比重来看，客户相对集中。尽管目前公司与主要客户的合作关系良好，未来拟继续加强与该等客户的战略合作关系，但是，如果该等客户因调整产品结构或经营情况发生不利变化等原因降低对公司产品的采购，则公司的营业收入增长将受到较大不利影响。尽管公司拟通过积极开展新产品研发不断拓展产品应用领域及通过加强市场开拓持续拓展新的销售区域和客户群体，逐步降低对现有主要客户的依赖程度，但公司仍存在客户集中度过高的风险。
2.税收政策变化风险	根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的规定：从2012年7月1日起，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。精细化工出口产品亦实行增值税退税政策。若国家对增值税出口退税政策进行调整，调低甚至取消相关产品出口退税率，将会对行业内企业盈利产生影响。
3.汇兑损益风险	公司出口业务主要以美元进行结算。汇率波动对公司的经营成果产生一定影响。随着公司的发展，未来可能会与更多国外客户建立直接业务往来，汇率波动依然可能会对企业的经营成果产生不利影响。
4.原材料供应及价格波动风险	精细化工行业主要原材料占产品成本的比重较高，原材料受石化产品价格，国内外市场供需，下游产品需求等多种因素影响，对于较为细分的精细化工产品，多种因素的共同作用即影响企业可能的工艺路径选择，也影响原材料的价格水平，因此精细化工行业企业经营业绩波动较大。公司面临原材料供应及价格波动风险。
5.市场竞争风险	精细化工行业属于资金密集型与知识密集型的行业，国内企业数量众多，但规模普遍不大、行业集中度不高，国内缺乏具有

	<p>行业整合能力的大型医药化工中间体企业，行业内企业通常只生产其中的部分产品。行业主要竞争对手为发达国家中小型精细化学品生产厂商、发展中国家精细化学品生产厂商等。欧洲和美国的一些专业化精细化工企业，其规模、知名度和客户基础都优于国内企业，而部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对国内企业形成一定的竞争压力。由于国内新的潜在竞争企业加入，或者国际厂商加大对中国市场的开拓力度，现有企业精细化工面临市场竞争加剧的风险。</p>
6.实际控制人不当控制风险	<p>王育才和苏华强于 2015 年 1 月 14 日签订《一致行动人协议》，双方明确约定：处理有关经营发展，需要由股东大会作出决议的事项及其他相关重大事项均应采取一致行动，包括但不限于按照协议双方事先确定的一致的投票意见对股东大会审议的议案行使表决权，向股东大会行使提案权，行使董事、监事候选人提名权。采取一致行动的方式为就有关公司经营发展的重大事项向股东会行使提案权和在股东大会上行使表决权时采取相同的意思表示，保持充分一致。实际控制人王育才和苏华强合计持有公司股份 8,917,375 股，占股本总额的 43.34%。若实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公 司控股股 东、实际控 制人及其控 制的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	通辽德胜 生物科技 有限公司	4,800,000	0	4,800,000	2024年6 月27日	2027年6 月26日	连带	否	已事前 及时履 行
总计	-	4,800,000	0	4,800,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,800,000	4,800,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,440,000.00	578,754.92
其他	3,000,000.00	1,249,714.32
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
与关联方共同对外投资	1,800,000.00	1,800,000.00
关联方为公司提供财务资助		60,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本次关联交易是公司基于对正常经营发展角度作出的决策，是子公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于子公司持续稳定经营，促进子公司的发展。对公司持续提升未来业绩收益具有积极影响，有利于提高公司扩大经营规模，增加营业收入。

（五） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024-005	赛因诗（洛阳）化妆品有限公司	1,800,000 元	是	否

		60%股权			
出售资产	2024-006	腺嘌呤项目	2,122,820.48 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

<p>1. 本公司设立控股子公司赛因诗（洛阳）化妆品有限公司，注册地为河南省洛阳市瀍河回族区杨文街道振兴路2号河南科学院（洛阳）科创园（最终以工商登记注册为准），注册资本为人民币300万元。其中公司货币出资人民币180万元，占新设公司注册资本总额的60%。本次对外投资主要是为了优化公司的战略布局，拓展公司业务范围，增加新的盈利空间，巩固并提升公司的综合竞争力。</p> <p>2. 为优化公司治理结构，加快企业的快速发展，公司将腺嘌呤项目相关设备、生产线、辅助设施以及相关债权债务以账面净值2,122,820.48元出售给全资子公司洛阳德胜科技有限公司。为进一步优化公司业务结构，促进公司长远发展，不会对公司持续经营能力、财务状况和经营成果产生重大影响，交易定价原则公允亦不存在损害公司及全体股东利益的情形。</p>

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015/7/15		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015/1/20		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少和规范关联交易）	2015/7/15		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（不存在违法违规）	2015/7/15		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
承兑保证金	货币资金	其他（保证金）	11,713,365.00	14.07%	开具银行承兑汇票缴存保证金
土地使用权	无形资产	抵押	2,249,504.87	2.70%	为取得银行借款，公司将土地使用权抵押给银行
专利权	无形资产	质押	0.00	0%	为取得银行借款，将专利权质押给银行
总计	-	-	13,962,869.87	16.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本次资产抵押为补充公司流动资金，对公司经营发展无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,722,752	37.53%	3,745,512	11,468,264	55.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	70,917	0.00%	2,220,270	2,291,187	11.14%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	829,498	829,498	4.03%	
	核心员工	0	0.00%	215,900	215,900	1.05%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,854,800	62.47%	-3,745,512	9,109,288	44.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,764,000	42.59%	-2,137,812	6,626,188	32.20%	
	董事、监事、高管	3,310,800	16.09%	-827,700	2,483,100	12.07%	
	核心员工	228,000	1.11%	-228,000	0	0.00%	
总股本		20,577,552	-	0	20,577,552	-	
普通股股东人数							187

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	王育才	4,496,000	0	4,496,000	21.85%	3,372,000	1,124,000	0	0
2	苏华强	4,338,917	82,458	4,421,375	21.49%	3,254,188	1,167,187	0	0
3	河南中证开元创业投资基金（有限合伙）	3,637,969	0	3,637,969	17.68%	0	3,637,969	0	0
4	黄晓峰	1,618,800	1,798	1,620,598	7.88%	1,214,100	406,498	0	0
5	刘红伟	1,608,000	0	1,608,000	7.81%	1,206,000	402,000	0	0
6	郝文杰	552,100	0	552,100	2.68%	0	552,100	0	0
7	郑春梅	285,650	0	285,650	1.39%	0	285,650	0	0

8	狄卫	200,100	0	200,100	0.97%	0	200,100	0	0
9	郝新红	180,000	0	180,000	0.87%	0	180,000	0	0
10	戚斌	171,000	0	171,000	0.83%	0	171,000	0	0
合计		17,088,536	-	17,172,792	83.45%	9,046,288	8,126,504	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

王育才和苏华强为一致行动人，共为公司实际控制人。除此之外，前十名股东之间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
苏华强	董事长	男	1964年8月	2024年1月24日	2027年1月23日	4,338,917	82,458	4,421,375	21.49%
黄晓峰	董事、副总经理	男	1971年5月	2024年1月24日	2027年1月23日	1,618,800	1,798	1,620,598	7.88%
赵博群	董事	男	1983年5月	2024年1月24日	2027年1月23日	0	0	0	0%
王怀江	董事、副总经理	男	1988年11月	2024年1月24日	2027年1月23日	0	0	0	0%
苏丽君	董事、董事会秘书	女	1988年11月	2024年1月24日	2027年1月23日	60,000	0	60,000	0.29%
刘海乐	监事会主席	女	1986年12月	2024年1月24日	2027年1月23日	24,000	0	24,000	0.12%
刘红伟	监事	男	1964年12月	2024年1月24日	2027年1月23日	1,608,000	0	1,608,000	7.81%
马建设	监事	男	1968年4月	2024年1月24日	2027年1月23日	0	0	0	0%
贾献峰	总经理、财务总监	男	1970年5月	2024年1月24日	2027年1月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王育才和苏华强为一致行动人，共为公司控股股东、实际控制人，苏华强和苏丽君为父女关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭松涛	董事	离任	无	换届选举
王育才	技术总监	离任	无	换届选举
朱艳红	财务总监	离任	无	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	10	7
生产人员	60	42
销售人员	3	3
技术人员	7	7
财务人员	5	4
员工总计	85	63

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	1	6

核心员工的变动情况

核心员工邵批修离职，本期核心员工变动对公司无重大影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	12,283,183.71	19,112,382.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,010,668.33	
应收账款	五、（三）	8,643,652.56	4,427,735.06
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,452,831.99	2,927,898.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	111,277.50	90,315.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	12,220,732.84	10,308,763.15
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	五、（七）	75,043.35	130,983.00
流动资产合计		35,797,390.28	36,998,078.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(八)	44,189,819.79	30,002,867.66
在建工程	五、(九)		12,030,162.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	48,684.10	59,918.89
无形资产	五、(十一)	2,249,504.87	2,278,592.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	976,852.82	289,315.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,464,861.58	44,660,856.87
资产总计		83,262,251.86	81,658,935.42
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	11,680,000.00	8,730,000.00
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	五、(十四)	11,713,365.00	15,865,000.00
应付账款	五、(十五)	21,735,966.63	15,576,168.28
预收款项			
合同负债	五、(十六)	4,125,689.32	4,609,463.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,248,285.26	1,398,108.79
应交税费	五、(十八)	454,517.48	168,459.48
其他应付款	五、(十九)	23,177,841.76	22,904,711.18
其中：应付利息		1,972,250.00	1,972,250.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	560,000.00	580,000.00
其他流动负债	五、(二十一)	534,721.38	599,230.28
流动负债合计		75,230,386.83	70,431,141.68
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十二)		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	45,626.02	44,583.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		45,626.02	44,583.66
负债合计		75,276,012.85	70,475,725.34
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	20,577,552.00	20,577,552.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	7,368,343.78	7,368,343.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十六)	469,549.00	421,799.09
盈余公积	五、(二十七)	79,322.10	79,322.10
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-31,867,373.79	-29,830,564.70
归属于母公司所有者权益合计		-3,372,606.91	-1,383,547.73
少数股东权益		11,358,845.92	12,566,757.81
所有者权益合计		7,986,239.01	11,183,210.08
负债和所有者权益总计		83,262,251.86	81,658,935.42

法定代表人：苏华强

主管会计工作负责人：贾献峰

会计机构负责人：贾献峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,679.21	119,750.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	617,500.00	1,052,500.00
应收款项融资			

预付款项		138,910.00	109,145.95
其他应收款	十三、(二)	1,850,893.51	222,448.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,351.69	4,514,865.58
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		577.65	
流动资产合计		2,700,912.06	6,018,711.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	10,230,000.00	10,230,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,430,177.61	25,874,103.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		48,684.10	59,918.89
无形资产		2,249,504.87	2,278,592.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,958,366.58	38,442,615.20
资产总计		39,659,278.64	44,461,326.21
流动负债：			
短期借款		3,680,000.00	3,730,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,224,659.93	17,257,567.21
预收款项			
合同负债		126,347.96	2,181,145.09

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,015,518.62	993,043.11
应交税费		85,194.30	147,803.08
其他应付款		22,398,138.82	22,848,655.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		560,000.00	580,000.00
其他流动负债		14,807.00	283,548.86
流动负债合计		44,104,666.63	48,021,762.89
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		45,626.02	44,583.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		45,626.02	44,583.66
负债合计		44,150,292.65	48,066,346.55
所有者权益：			
股本		20,577,552.00	20,577,552.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,368,343.78	7,368,343.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		469,549.00	421,799.09
盈余公积		79,322.10	79,322.10
一般风险准备			
未分配利润		-32,985,780.89	-32,052,037.31
所有者权益合计		-4,491,014.01	-3,605,020.34
负债和所有者权益合计		39,659,278.64	44,461,326.21

（三） 合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入		55,405,303.81	50,105,718.87
其中：营业收入	五、(二十九)	55,405,303.81	50,105,718.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,355,830.89	51,322,843.40
其中：营业成本	五、(二十九)	50,159,987.49	45,968,558.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	137,616.32	179,366.46
销售费用	五、(三十一)	2,120,858.79	730,192.12
管理费用	五、(三十二)	2,298,630.56	3,251,352.01
研发费用	五、(三十三)	4,353,315.86	1,015,848.62
财务费用	五、(三十四)	285,421.87	177,525.71
其中：利息费用		391,239.46	226,226.99
利息收入		115,315.25	47,593.30
加：其他收益	五、(三十五)	202,669.94	2,309.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-253,327.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,001,184.97	-1,214,814.75
加：营业外收入	五、(三十七)	0.09	5,000.00
减：营业外支出	五、(三十八)	151.76	1,798.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,001,336.64	-1,211,613.60
减：所得税费用	五、(三十九)	-756,615.66	131,931.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,244,720.98	-1,343,544.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,244,720.98	-1,343,544.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,207,911.89	438,175.22
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,036,809.09	-1,781,719.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,244,720.98	-1,343,544.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,036,809.09	-1,781,719.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,207,911.89	438,175.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.09

法定代表人：苏华强

主管会计工作负责人：贾献峰

会计机构负责人：贾献峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	1,091,413.90	324,105.28
减：营业成本	十三、(四)	804,040.40	243,088.36
税金及附加		51,446.16	52,701.38
销售费用		666.00	6,299.60
管理费用		982,973.84	1,476,182.37
研发费用			610,999.15
财务费用		197,183.99	188,930.42
其中：利息费用		195,035.03	196,777.00
利息收入		69.79	43.72
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,304.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-933,591.82	-2,254,096.00
加：营业外收入			
减：营业外支出		151.76	101.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-933,743.58	-2,254,197.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-933,743.58	-2,254,197.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-933,743.58	-2,254,197.23
（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		-933,743.58	-2,254,197.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,605,381.77	37,227,484.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		135,979.27	5,568.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,333,731.89	1,132,525.55
经营活动现金流入小计		30,075,092.93	38,365,578.93
购买商品、接受劳务支付的现金		25,778,254.57	27,120,322.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,514,678.07	3,734,503.69
支付的各项税费		460,686.15	2,936,143.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,191,638.61	2,946,818.24
经营活动现金流出小计		31,945,257.40	36,737,788.15
经营活动产生的现金流量净额		-1,870,164.47	1,627,790.78

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,542,373.97	1,146,815.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十）		
投资活动现金流出小计		1,542,373.97	1,146,815.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,542,373.97	-1,146,815.17
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		9,900,000.00	6,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	122,580.96	
筹资活动现金流入小计		10,022,580.96	6,950,000.00
偿还债务支付的现金		6,970,000.00	4,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,197.10	226,226.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	20,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,380,197.10	4,246,226.99
筹资活动产生的现金流量净额		2,642,383.86	2,703,773.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.79	2,539.29
五、现金及现金等价物净增加额		-770,152.79	3,187,287.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,339,971.50	121,555.93
六、期末现金及现金等价物余额		569,818.71	3,308,843.84

法定代表人：苏华强

主管会计工作负责人：贾献峰

会计机构负责人：贾献峰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,339,603.53	991,712.03
收到的税费返还			5,568.85

收到其他与经营活动有关的现金		281,069.96	1,060,948.94
经营活动现金流入小计		1,620,673.49	2,058,229.82
购买商品、接受劳务支付的现金		613,341.48	778,591.56
支付给职工以及为职工支付的现金		380,938.25	238,143.16
支付的各项税费		209,070.13	214,991.66
支付其他与经营活动有关的现金		247,402.55	565,854.56
经营活动现金流出小计		1,450,752.41	1,797,580.94
经营活动产生的现金流量净额		169,921.08	260,648.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			30,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			30,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-30,000.00
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		1,900,000.00	1,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		122,580.96	
筹资活动现金流入小计		2,022,580.96	1,950,000.00
偿还债务支付的现金		1,970,000.00	2,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,992.67	196,777.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,183,992.67	2,216,777.00
筹资活动产生的现金流量净额		-161,411.71	-266,777.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.16	2,536.28
五、现金及现金等价物净增加额		8,509.53	-33,591.84
加：期初现金及现金等价物余额		7,169.68	47,952.83
六、期末现金及现金等价物余额		15,679.21	14,360.99

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1. 本报告期内公司新设立一家控股子公司：赛因诗（洛阳）化妆品有限公司，于2024年5月8日经洛阳市瀍河区市场监督管理局注册登记成立，注册资本人民币300万元，公司持股比例60%，拥有该公司控制权，本期纳入财务报表合并范围。

(二) 财务报表项目附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

洛阳德胜生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2005年12月27日经洛阳市市场监督管理局注册登记成立。公司的企业法人营业执照注册号：410323120005042，统一社会信用代码：91410300783427229A。住所：新安县产业

集聚区涧川大道中段。2015年7月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为制造业C-医药制造业C27-化学药品原料药制造C271-化学药品原料药制造C2710。

截至2024年6月30日止，本公司累计发行股本总数2057.7552万股，注册资本为2057.7552万元，注册地：河南省洛阳市瀍河回族区杨文街道振兴路2号河南省科学院（洛阳）科创园，总部地址：河南省洛阳市瀍河回族区杨文街道振兴路2号河南省科学院（洛阳）科创园。本公司主要经营活动为：腺嘌呤系列产品和化学试剂的生产、销售（易燃、易爆、化学危险品除外）。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需原辅材料、设备、技术的进口业务（国家限定公司经营的除外）。本公司的实际控制人为王育才和苏华强。

本财务报表业经公司董事会于2024年08月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司本报告期归属于母公司所有者的净利润-2,036,809.09元，且本报告期末归属于母公司所有者权益为-3,372,606.91元，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司根据目前实际经营情况，为保证公司正常运转，采取了以下措施来实现公司的持续经营：

1、公司利用多年来科技技术积累，联合上下游合作，实现更多新产品投产和新技术成果转化。本报告期内子公司通过德胜生物科技有限公司新产品生产线3条建设完成并投入生产，能够优化公司产品结构，更好地提升公司盈利能力和发展空间。

2、业务上，出口业务委托国药集团代理，国药集团按照订单预付货款给公司，实现了生产按订单加工，销售时全额收款的快速资金周转模式，一方面解决公司经营资金紧张问题，另一方加快了资金周转率，提高企业盈利能力。

- 3、国内业务采取款到发货政策，保证最低限度的应收货款发生，加快资金周转。
- 4、原材料采购优势突出:腺嘌呤的主要原材料供应商是梅花集团，通辽德胜生产车间就在梅花集团厂区内。梅花集团为A股上市公司，实力雄厚，且通辽梅花生物科技有限公司持股通辽德胜 49%股份，充分保障了原材料的供应及采购价格优势。
- 5、公司股东王育才和苏华强同意在可预见的将来并就本集团在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营。

三、重要会计政策及会计估计

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、存货的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、递延所得税资产等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注三（十）金融工具、附注三（十一）存货、附注三（十七）固定资产、附注三（二十九）收入、附注三（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折合成人民币金额记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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产生的汇兑差额，除属于与构建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内

部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金

融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

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

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

(1) 应收票据

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

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	应收利息组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合三	应收股利	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%
组合四	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 合同成本

1、 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—

—收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业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，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、与合同成本有关的资产的摊销

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

3、与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第（1）项减去第（2）项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第（1）项减去第（2）项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得到批准。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进

行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	40	4.00	2.40

机械设备	平均年限法	5-10 年	4.00-5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	4 年	4.00	24.00
办公及电子设备	平均年限法	3-5 年	4.00-5.00	19.00-32.00

(十八) 在建工程

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

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(二十) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、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；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁

条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十七）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注三“（二十二）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	600月	直线法	土地使用权证

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

《企业会计准则第 6 号——无形资产》规定了无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不需要摊销，但需要在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，同时要进行减值测试。

公司应在每个期间对不进行摊销的无形资产的使用寿命进行复核，以判断事项和环境是否仍然支持该资产具有不确定的使用寿命评估。若否，使用寿命的评估从不确定变为有限，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，作为一项会计估计变更进行会计处理。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进

行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括：租入房屋改良、生产线改造。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

2、 摊销年限

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
租入房屋改良支出	3年

(二十四) 合同负债

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

(二十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、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；

- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十八) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。

但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始计量按照授予日的公允价值，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十九) 收入

1、 收入确认的一般原则

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

本公司向客户销售的产品，全部为买断式销售。公司与客户签订合同，按照合同约定价格将产品卖与客户。本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。本公司主要从事腺嘌呤的研发、生产和销售，产品同时销往国内市场和国外市场。公司销售根据本公司业务特点，本公司对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

1) 国内销售

产品完工后，按合同约定的时间，交货地点，公司将产品送至交货地点，经过买方对产品签收进行检验、验收数量后在发运单上签字确认，取得客户签字确认单时确认收入，取得客户签字确认单后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

2) 国外销售

产品完工后，公司根据产品销售合同由销售部门组织发货，产品发出后，公司完成产品报关、装船离港，取得海关报关单时确认收入。取得海关报关单后，交货行为已完成，出口清关手续已履行完毕，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

(2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；

- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完成工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入

（3）让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（三十）合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相

同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(三十二) 政府补助

1、 类型

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

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

(1) 与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，

是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，如综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（一）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（二）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、 会计处理

本公司政府补助采用的是总额法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(三十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权转让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值

资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十五) 终止经营

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

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

(三十六) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十七) 主要会计估计及判断

无。

(三十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内公司未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期内公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00% 7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
水利建设基金	按实际缴纳的增值税计缴	0.50%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司 2021 年 10 月获得高新技术企业证书，证书编号 GR202141002498，有效期：三年；控股子公司通辽德胜生物科技有限公司 2021 年 12 月获得高新技术企业证书，证书编号 GR202115000367，有效期 2021 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 1 日。本公司和控股子公司通辽德胜生物科技有限公司享受企业所得税减按 15% 的税率的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

注：本财务报表的报告期为 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，附注中期末余额指 2024 年 6 月 30 日、上年年末余额指 2023 年 12 月 31 日。本期金额指 2024 年 1-6 月发生额，上期金额指 2023 年 1-6 月发生额。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

库存现金	1,607.05	3,702.65
银行存款	568,211.66	3,243,680.25
其他货币资金	11,713,365.00	15,865,000.00
合计	12,283,183.71	19,112,382.90
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用受到限制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	11,713,365.00	15,865,000.00
司法冻结银行存款		1,907,411.40
合计	11,713,365.00	17,772,411.40

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,010,668.33	
商业承兑汇票		
合计	1,010,668.33	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,815,674.93	
商业承兑汇票		
合计	24,815,674.93	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,655,602.70	4,650,052.70
1至2年	460,000.00	

2至3年		14,550.00
3至4年	14,550.00	
4至5年		
5年以上		
小计	9,130,152.70	4,664,602.70
减：坏账准备	486,500.14	236,867.64
合计	8,643,652.56	4,427,735.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,130,152.70	100.00	486,500.14	5.33	8,643,652.56
其中：账龄组合	9,130,152.70	100.00	486,500.14	5.33	8,643,652.56
合计	9,130,152.70	100.00	486,500.14	5.33	8,643,652.56

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,664,602.70	100.00	236,867.64	5.08	4,427,735.06
其中：账龄组合	4,664,602.70	100.00	236,867.64	5.08	4,427,735.06
合计	4,664,602.70	100.00	236,867.64	5.08	4,427,735.06

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	9,130,152.70	486,500.14	5.33
合计	9,130,152.70	486,500.14	5.33

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	236,867.64	249,632.50			486,500.14
合计	236,867.64	249,632.50			486,500.14

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆方鸿悦华生物科技有限公司	3,738,502.70	40.95	186,925.14
江苏科本药业有限公司	1,727,100.00	18.92	86,355.00
乐平市赛复乐医药化工有限公司	1,170,000.00	12.81	58,500.00
埃斯特维华义制药有限公司	780,000.00	8.54	39,000.00
新乡制药股份有限公司	650,000.00	7.12	32,500.00
合计	8,065,602.70	88.34	403,280.14

6、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,398,051.99	96.23	2,918,118.90	99.67
1至2年	50,000.00	3.44	9,780.00	0.33
2至3年	4,780.00	0.33		
3年以上				
合计	1,452,831.99	100.00	2,927,898.90	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
梅花生物科技集团股份有限公司	1,200,000.00	82.60
新安新奥燃气有限公司	53,633.42	3.69
洛阳启越专利代理事务所	50,000.00	3.44
河南兰鑫环保科技有限公司	50,000.00	3.44
内蒙古丞龙信息科技有限公司	28,679.00	1.97
合计	1,382,312.42	95.14

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	111,277.50	90,315.54
合计	111,277.50	90,315.54

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	60,789.17	88,120.21
1 至 2 年	51,988.33	1,260,000.00
2 至 3 年	1,260,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		18,476.65
5 年以上	21,476.65	3,000.00
小计	1,394,254.15	1,369,596.86
减：坏账准备	1,282,976.65	1,279,281.32
合计	111,277.50	90,315.54

(2) 按分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,260,000.00	90.37	1,260,000.00	100.00	
其中：河南东科供应链管理有限公司	1,260,000.00	90.37	1,260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	134,254.15	9.63	22,976.65	17.11	111,277.50
其中：账龄组合	51,476.65	3.69	22,976.65	44.64	28,500.00
关联方组合	82,777.50	5.94			82,777.50
合计	1,394,254.15	100.00	1,282,976.65	92.02	111,277.50

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,260,000.00	90.37	1,260,000.00	100.00	
其中：河南东科供应链管理有限公司	1,260,000.00	90.37	1,260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	109,596.86	8.00	19,281.32	17.59	90,315.54
其中：账龄组合	51,476.65	3.76	19,281.32	37.46	32,195.33
关联方组合	58,120.21	4.24			58,120.21
合计	1,369,596.86	100.00	1,279,281.32	93.41	90,315.54

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南东科供应链管理有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00	需通过诉讼程序追回，发生信用减值
合计	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	51,476.65	22,976.65	44.64
关联方组合	82,777.50		
合计	134,254.15	22,976.65	17.11

按组合计提坏账的确认标准及说明：见附注三（十）。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	19,281.32		1,260,000.00	1,279,281.32
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,695.33			3,695.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,976.65		1,260,000.00	1,282,976.65

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	1,279,281.32	3,695.33			1,282,976.65
合计	1,279,281.32	3,695.33			1,282,976.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,671.02	
押金	9,962.50	9,962.50
保证金	30,000.00	30,000.00
往来款项	11,514.15	11,514.15
代扣代缴	81,106.48	58,120.21
退预付款	1,260,000.00	1,260,000.00
合计	1,394,254.15	1,369,596.86

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
河南东科供应链管理有限公司	退预付款	1,260,000.00	2-3 年	90.37	1,260,000.00
代扣代缴社会保险费	代扣代缴款项	81,106.48	1 年以内, 1-2 年	5.82	
中原美谷(洛阳)科技产业有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	2.15	1,500.00
原会英	往来款	11,514.15	5 年以上	0.83	11,514.15
新沂市万宇工贸有限公司	押金	6,962.50	5 年以上	0.50	6,962.50
合计		1,389,583.13		99.67	1,279,976.65

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,612,515.60		1,612,515.60

在产品	3,036,546.71		3,036,546.71
库存商品	9,447,724.63	1,876,054.10	7,571,670.53
发出商品			
合计	14,096,786.94	1,876,054.10	12,220,732.84

续上表

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,122,765.70		2,122,765.70
在产品	331,659.94		331,659.94
库存商品	11,086,331.48	3,331,724.67	7,754,606.81
发出商品	99,730.70		99,730.70
合计	13,640,487.82	3,331,724.67	10,308,763.15

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,331,724.67			1,455,670.57		1,876,054.10
合计	3,331,724.67			1,455,670.57		1,876,054.10

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额的金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊装修费	65,327.94	
待取得进项税		17,256.64
待抵扣进项税	9,715.41	46,825.25
预缴企业所得税		66,901.11
合计	75,043.35	130,983.00

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

固定资产	44,189,819.79	30,002,867.66
固定资产清理		
合计	44,189,819.79	30,002,867.66

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1)上年年末余额	29,415,048.98	17,171,386.92	44,839.13	575,620.83	47,206,895.86
(2)本期增加金额		15,651,652.11		12,876.64	15,664,528.75
—购置		408,326.89		12,876.64	421,203.53
—在建工程转入		15,297,971.32			15,297,971.32
—其他调整		-54,646.10			-54,646.10
(3)本期减少金额		164,556.79			164,556.79
—处置或报废		164,556.79			164,556.79
—其他调整					
(4)期末余额	29,415,048.98	32,658,482.24	44,839.13	588,497.47	62,706,867.82
2. 累计折旧					
(1)上年年末余额	4,745,573.32	11,939,523.32	43,045.92	475,885.64	17,204,028.20
(2)本期增加金额	383,801.85	923,600.62		18,348.93	1,325,751.40
—计提	383,801.85	978,246.72		18,348.93	1,380,397.50
—其他调整		-54,646.10			-54,646.10
(3)本期减少金额		12,731.57			12,731.57
—处置或报废		12,731.57			12,731.57
—其他调整					
(4)期末余额	5,129,375.17	12,850,392.37	43,045.92	494,234.57	18,517,048.03
3. 减值准备					
(1)上年年末余额					
(2)本期增加金额					
—计提					
—其他调整					
(3)本期减少金额					
—处置或报废					

—其他调整					
(4)期末余额					
4. 账面价值					
(1)期末账面价值	24,285,673.81	19,808,089.87	1,793.21	94,262.90	44,189,819.79
(2)上年年末账面价值	24,669,475.66	5,231,863.60	1,793.21	99,735.19	30,002,867.66

3、 本公司无暂时闲置的固定资产。

4、 本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
一号厂房	3,875,276.45	规划改变，还在沟通协调相关事项
三号厂房	6,220,169.28	规划改变，还在沟通协调相关事项
原料仓库	1,616,582.74	规划改变，还在沟通协调相关事项
合计	11,712,028.47	

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		12,030,162.13
工程物资		
合计		12,030,162.13

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1000 吨 D-核糖项目				5,298,172.59		5,298,172.59
年产 600 吨 A058&A058-A 项目				6,731,989.54		6,731,989.54
技改 240224						
合计				12,030,162.13		12,030,162.13

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 1000 吨 D-核糖项目	6,821,000.00	5,298,172.59	604,406.65	5,902,579.24		
年产 600 吨 A058&A058-A 项目	10,000,000.00	6,731,989.54	301,484.80	7,033,474.34		
技改 240224	3,000,000.00		2,361,917.74	2,361,917.74		
合计		12,030,162.13	3,267,809.19	15,297,971.32		

续上表

项目名称	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
年产 1000 吨 D-核糖项目	86.54	完工				自筹
年产 600 吨 A058&A058-A 项目	70.33	完工				自筹
技改 240224	78.73	完工				自筹
合计						

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	67,408.75	67,408.75
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	67,408.75	67,408.75
二、累计折旧		

1. 年初余额	7,489.86	7,489.86
2. 本期增加金额	11,234.79	11,234.79
(1) 计提	11,234.79	11,234.79
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	18,724.65	18,724.65
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	48,684.10	48,684.10
2. 年初账面价值	59,918.89	59,918.89

备注：本公司使用权资产主要为公司总部注册地址租赁的办公用房。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,908,838.56	2,908,838.56
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,908,838.56	2,908,838.56
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	630,245.69	630,245.69
(2) 本期增加金额	29,088.00	29,088.00
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	659,333.69	659,333.69
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,249,504.87	2,249,504.87
(2) 上年年末账面价值	2,278,592.87	2,278,592.87

其他说明：2024年05月27日公司与新安融兴村镇银行有限责任公司签订合同编号为“新安融兴村镇银行（营业部）2024年（抵）字第2024-0015号”抵押贷款合同，抵押物为公司的土地使用权，权证编号：“新国用（2015）第042号”，抵押借款金额1,900,000.00元，借款合同编号：新安融兴村镇银行（营业部）2024年（企借）字第2024-0100号，借款期限：2024年5月27日至2025年5月26日。

- 2、 本公司无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本公司无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 本公司无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

（十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
资产减值准备	1,714,000.14	257,100.02	1,449,367.64	217,405.15
内部交易未实现利润	439,385.78	65,907.87	479,401.12	71,910.17
可抵扣亏损	4,358,966.16	653,844.93		
合计	6,512,352.08	976,852.82	1,928,768.76	289,315.32

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,931,530.75	3,848,382.78
可抵扣亏损	17,073,649.46	16,189,771.64
合计	19,005,180.21	20,038,154.42

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2024	3,416,823.53	3,416,823.53
2025	4,226,364.91	4,226,364.91
2026	4,354,485.04	4,354,485.04

2027	2,101,453.24	2,162,519.91
2028	2,029,578.25	2,029,578.25
2029	944,944.49	
合计	17,073,649.46	16,189,771.64

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,680,000.00	3,730,000.00
保证借款		4,800,000.00
信用借款		200,000.00
质押借款	8,000,000.00	
合计	11,680,000.00	8,730,000.00

短期借款分类的说明：

① 截至本报告期末公司短期借款中，抵押借款余额为：3,680,000.00 元，具体如下：

1) 2024 年 05 月 27 日公司与新安融兴村镇银行有限责任公司签订合同编号为“新安融兴村镇银行（营业部）2024 年（企借）字第 2024-0100 号”流动资金贷款借款合同，借款金额 1,900,000.00 元，借款年利率 8.4%，期限为 2024 年 05 月 27 日至 2025 年 05 月 26 日。抵押物为公司的土地使用权（权证编号：新国用 2015 第 042 号），抵押合同编号为“新安融兴村镇银行（营业部）2024 年（抵）字第 2024-0015 号”；保证人：苏华强，保证合同编号：新安融兴村镇银行（营业部）2024 年（保）字第 2024-0096 号，保证期限：自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起三年止。

2) 2021 年 12 月 07 日公司与新安融兴村镇银行有限责任公司签订编号为“新安融兴村镇银行营业部 2021 年企循借字第 0251-0013 号”最高额借款合同，借款金额 900,000.00 元，借款期限为 2021 年 12 月 07 日至 2024 年 12 月 06 日，单笔借款期限不超过 12 个月。此笔借款金额 900,000.00 元，借款年利率 9.6%，借款期限为 2023 年 11 月 24 日至 2024 年 11 月 23 日。抵押物为黄晓峰的房产，权证编号为：洛房权证市字第 00028138 号、洛阳市国用

(2009)第 04018203 号, 抵押合同编号为“新安融兴村镇银行营业部 2021 年企高抵字第 0251-0013 号”抵押期限为 2021 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 6 日, 截至 2024 年 06 月 30 日, 该笔借款余额 890,000.00 元;

3)2021 年 12 月 07 日公司与新安融兴村镇银行有限责任公司签订编号为“新安融兴村镇银行营业部 2021 年企循借字第 0251-0014 号”最高额借款合同, 借款金额 900,000.00 元, 借款期限为 2021 年 12 月 07 日至 2024 年 12 月 06 日, 单笔借款期限不超过 12 个月。此笔借款金额 900,000.00 元, 借款年利率 9.6%, 借款期限为 2023 年 11 月 24 日至 2024 年 11 月 23 日。抵押物为王育才的房产, 权证编号为: 洛房权证市字第 00009160 号、洛市国用(2009)第 04016102 号, 抵押合同编号为“新安融兴村镇银行营业部 2021 年企高抵字第 0251-0014 号”, 抵押期限为 2021 年 12 月 6 日至 2024 年 12 月 5 日, 截至 2024 年 06 月 30 日, 该笔借款余额 890,000.00 元。

② 截至本报告期末短期借款中, 质押借款余额 8,000,000.00 元, 具体情况如下:

2024 年 03 月 05 日控股子公司通辽德胜生物科技有限公司与蒙商银行股份有限公司通辽万达支行签订合同编号为 2024PH3002850012 的流动资金借款合同, 借款金额 8,000,000.00 元, 借款年利率为 1 年期 LPR 增加 90 个基点, 借款期限为 12 个月。质押合同编号: 2024PH3002850012-1, 出质人: 洛阳德胜生物科技股份有限公司, 质押物: 24 项专利权。

2、 本公司无已逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,713,365.00	15,865,000.00
商业承兑汇票		
合计	11,713,365.00	15,865,000.00

其他说明: 期末公司无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1 年以内	8,116,679.52	1,897,609.18
1 至 2 年	516,074.35	631,766.13
2 至 3 年	209,502.79	102,608.50
3 年以上	12,893,709.97	12,944,184.47
合计	21,735,966.63	15,576,168.28

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳慧杰建筑安装工程有限公司	10,371,575.79	质量存在分歧,暂缓支付
洛阳艾锦特物流有限公司	1,531,151.73	资金紧张,暂缓支付
新乡拓新生化股份有限公司	634,225.46	资金紧张,暂缓支付
合计	12,536,952.98	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	4,125,689.32	4,609,463.67
合同结算		
合计	4,125,689.32	4,609,463.67

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,042,456.79	2,640,131.10
1 至 2 年	2,083,232.53	1,969,332.57
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	4,125,689.32	4,609,463.67

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,398,108.79	3,114,583.65	3,264,407.18	1,248,285.26
离职后福利-设定提存计划		232,872.45	232,872.45	

辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,398,108.79	3,347,456.10	3,497,279.63	1,248,285.26

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,394,875.67	2,766,964.69	2,919,840.48	1,241,999.88
(2) 职工福利费		205,560.01	199,860.01	5,700.00
(3) 社会保险费	2,931.57	123,163.03	125,853.47	241.13
其中：医疗保险费	2,931.57	118,812.39	121,502.83	241.13
工伤保险费		4,350.64	4,350.64	
生育保险费				
(4) 住房公积金		13,094.40	13,094.40	
(5) 工会经费和职工教育经费	301.55	5,801.52	5,758.82	344.25
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,398,108.79	3,114,583.65	3,264,407.18	1,248,285.26

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		225,275.00	225,275.00	
失业保险费		7,597.45	7,597.45	
企业年金缴费				
合计		232,872.45	232,872.45	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	375,306.52	108,503.25
个人所得税	11,457.18	10,869.35
城市维护建设税	18,415.15	5,425.16
房产税	997.50	1,995.00
教育费附加	11,049.09	3,255.10
地方教育附加	7,366.07	2,170.06

土地使用税	12,123.19	24,246.39
印花税	16,319.61	10,337.82
水利建设基金	1,483.17	
环境保护税		1,657.35
合计	454,517.48	168,459.48

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,972,250.00	1,972,250.00
应付股利		
其他应付款项	21,205,591.76	20,932,461.18
合计	23,177,841.76	22,904,711.18

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	1,972,250.00	1,972,250.00
合计	1,972,250.00	1,972,250.00

重要的未支付的利息情况：

借款单位	未支付金额	未支付原因
洛阳万富小额贷款股份有限公司	1,972,250.00	小额贷款公司重组，尚未明确最终的债权人
合计	1,972,250.00	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	774,725.82	552,962.24
往来款项	2,135,366.07	2,083,866.07
拆借款项及利息	18,270,899.87	18,279,832.87
押金或保证金	24,600.00	15,800.00
合计	21,205,591.76	20,932,461.18

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳万富小额贷款股份有限公司	7,000,000.00	尚未明确最终债权人
曹东明	2,060,900.00	资金紧张

其他说明：截至本报告期末，公司向洛阳万富小额贷款股份有限公司借款余额7,000,000.00元，系2017年11月14日借入，借款期限为1年，签订编号为“2017年借字第0027号”的借款合同，此笔借款已于2018年11月14日到期，因洛阳万富小额贷款股份有限公司重组，此债权已发生转移，截至2024年6月30日尚未明确最终的债权人，致使公司也无法归还该笔款项。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	560,000.00	580,000.00
合计	560,000.00	580,000.00

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	534,721.38	599,230.28
合计	534,721.38	599,230.28

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	560,000.00	580,000.00
保证借款		
信用借款		
小计	560,000.00	580,000.00
减：一年内到期的长期借款	560,000.00	580,000.00
合计		

长期借款分类的说明：

2022年07月13日公司与新安融兴村镇银行有限责任公司签订编号为“新安融兴

村镇银行（营业部）2022年（企借）字第2022-0148号”流动资金贷款借款合同，借款金额600,000.00元，借款年利率8.4%，借款期限为2022年07月13日至2024年07月12日，抵押物为张振强、苏丽君的房产（权证编号：洛房权证市字第00343085号、00343086号），抵押合同编号为“新安融兴村镇银行（营业部）2022年（抵）字第2022-0039号”，抵押期限为2022年07月13日至2024年07月12日；保证人：苏华强，保证合同编号：新安融兴村镇银行（营业部）2022年（保）字第2022-0164号，保证期限：自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起三年止。

（二十三） 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债-租赁付款额	47,040.00	47,040.00
租赁负债-未确认融资费用	-1,413.98	-2,456.34
合计	45,626.02	44,583.66

2、 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2年	22,283.77	22,130.29
2-5年		
合计	22,283.77	22,130.29

（二十四） 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王育才	4,496,000.00						4,496,000.00
苏华强	4,338,917.00				82,458.00	82,458.00	4,421,375.00
河南中证开元 创业投资基金 （有限合伙）	3,637,969.00						3,637,969.00

黄晓峰	1,618,800.00			1,798.00	1,798.00	1,620,598.00
刘红伟	1,608,000.00					1,608,000.00
郝文杰	552,100.00					552,100.00
郑春梅	285,650.00					285,650.00
狄卫	200,100.00					200,100.00
郝新红	180,000.00					180,000.00
戚斌	171,000.00					171,000.00
其他股东	3,489,016.00					3,404,760.00
股份总额	20,577,552.00					20,577,552.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,368,343.78			7,368,343.78
其他资本公积				
合计	7,368,343.78			7,368,343.78

其他说明：

(1) 根据 2015 年 1 月 6 日上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2015)第 0049 号验资报告，将截至 2014 年 12 月 31 日母公司净资产扣除股本后的差额为 449,439.06 元转入资本公积。

(2) 2014 年 7 月 18 日母公司以 30.00 万元收购了王育才、苏华强、黄晓峰等人持有子公司(洛阳德胜纳米新材料有限公司)30.00%的少数股东股权，洛阳德胜纳米新材料有限公司 30.00%的股权所对应的净资产为 287,532.60 元，收购价款与收购净资产差额为：12,467.40 元，冲减资本公积。

(3) 根据 2015 年 1 月 29 日河南中财德普会计师事务所有限公司出具的豫中德验字(2015)第 0103 号验资报告，公司股东出资 3,229,168.00 元，其中新增注册资本(股本)877,940.00 元，新增资本公积 2,351,228.00 元。

(4) 根据 2015 年 8 月 20 日上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2015)第 3029 号验资报告，公司股东出资 8,572,875.20 元，扣除新增注册资本(股本)2,280,020.00 元以及本次定向发行，公司发生的中介机构服务费用和登记费共计 172,378.94 元，剩余计入资本公积 6,120,476.26 元。

(5) 根据 2017 年 7 月 30 日上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2017)第 4327 号验资报告, 公司股东出资 3,980,000.00 元, 扣除新增注册资本(股本)1,990,000.00 元以及本次定向发行, 公司发生的中介机构服务费用和登记费共计 113,207.54 元, 剩余计入资本公积 1,876,792.46 元。

(6) 公司于 2019 年 12 月 30 日临时股东大会通过了 2019 年半年度权益分配方案。本公司 2019 年半年度权益分派方案为: 以公司现有总股本 17,147,960 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 2 股。分红前本公司总股本为 17,147,960 股, 分红后总股本增至 20,577,552 股。本次权益基准日母公司资本公积为 10,797,935.78 元, 使用资本公积转增股票, 本次权益分派共计转增 3,429,592 股, 减少资本公积 3,429,592.00 元。

(7) 2021 年 4 月公司将新安县三生药业有限公司剩余 33.33%股权出售给河南三生药业有限公司, 公司不再拥有新安县三生药业有限公司股权, 相应的资本公积-12,467.40 元予以转销。

(二十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	421,799.09	66,150.00	18,400.09	469,549.00
合计	421,799.09	66,150.00	18,400.09	469,549.00

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,322.10			79,322.10
合计	79,322.10			79,322.10

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	-29,830,564.70	-25,101,176.13
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-29,830,564.70	-25,101,176.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,036,809.09	-4,729,388.57
减: 提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-31,867,373.79	-29,830,564.70

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,886,001.60	48,881,964.84	45,725,726.68	43,972,336.05
其他业务	1,519,302.21	1,278,022.65	4,379,992.19	1,996,222.43
合计	55,405,303.81	50,159,987.49	50,105,718.87	45,968,558.48

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
腺嘌呤系列产品	48,142,860.02	45,725,726.68
A058	5,743,141.58	
合计	53,886,001.60	45,725,726.68

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
加工费		4,339,478.03
原材料	1,477,522.11	
废料/品	41,780.10	40,514.16
合计	1,519,302.21	4,379,992.19

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	55,405,303.81	45,766,240.84
在某一段时间内确认收入		4,339,478.03

合计	55,405,303.81	50,105,718.87
----	---------------	---------------

其他说明：

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,040.94	47,268.26
教育费附加	18,624.56	28,360.96
地方教育费附加	12,416.40	18,907.30
房产税	2,992.50	3,990.00
土地使用税	36,369.58	48,492.78
印花税	33,371.14	27,625.38
水利建设基金	2,501.20	4,721.78
车船税	300.00	
合计	137,616.32	179,366.46

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	303,018.15	292,566.41
运输及杂费	341,717.36	350,780.86
差旅及交通费	25,544.10	31,164.68
业务招待费	2,437.57	28,039.98
展览及宣传费	100,755.50	23,762.38
销售杂费	2,202.94	3,828.39
售后服务费	1,344,905.67	
折旧与摊销	277.50	49.42
合计	2,120,858.79	730,192.12

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,096,256.61	1,355,584.44
差旅费及交通费	65,481.50	60,127.78
业务招待费	61,754.52	19,714.49
办公及杂费	328,904.79	567,909.39

折旧与摊销	523,429.57	1,123,739.10
安全生产费	6,330.09	12,988.66
中介机构服务费	205,238.69	106,535.67
租赁费	11,234.79	
环保治理费用		4,752.48
合计	2,298,630.56	3,251,352.01

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	482,724.10	431,739.56
直接投入	3,839,208.73	545,256.62
折旧与摊销	8,521.64	8,489.91
其他费用	22,861.39	30,362.53
合计	4,353,315.86	1,015,848.62

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	391,239.46	226,226.99
减：利息收入	115,315.25	47,593.30
汇兑损益	-1.79	-9,413.61
手续费	9,499.45	8,305.63
合计	285,421.87	177,525.71

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	390,197.10	226,226.99
租赁负债利息费用	1,042.36	
合计	391,239.46	226,226.99

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	200,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	2,669.94	2,309.78

合计	202,669.94	2,309.78
----	------------	----------

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-249,632.50	
其他应收款坏账损失	-3,695.33	
合计	-253,327.83	

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	0.09	5,000.00	0.09
合计	0.09	5,000.00	0.09

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,697.62	
滞纳金	151.76	101.23	151.76
合计	151.76	1,798.85	151.76

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		129,011.41
递延所得税费用	-756,615.66	2,919.69
合计	-756,615.66	131,931.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,001,336.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-600,200.50
子公司适用不同税率的影响	-12,003.05

调整以前期间所得税的影响	-278,466.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,007.53
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	140,061.54
其他	
所得税费用	-756,615.66

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	200,000.00	
利息收入	115,315.25	47,593.30
个税手续费返还收入	2,669.94	2,309.78
其他收入	0.09	
其他应收应付中收到的现金	220,916.17	1,082,622.47
银行存款解冻	1,794,830.44	
合计	2,333,731.89	1,132,525.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用中支付的现金	1,584,272.67	496,586.66
其中：业务招待费	19,434.61	28,039.98
差旅及交通费	9,366.96	31,164.68
展会及宣传费	68,880.00	23,762.38
销售杂费	18,400.00	3,215.18
运输及杂费	42,591.10	350,780.86
售后服务费	1,425,600.00	
商品检测费		613.21
其他		59,010.37
管理费用中支付的现金	487,178.73	714,609.33
其中：业务招待费	59,042.53	19,714.49
差旅及交通费	41,237.69	60,127.78

安全生产费	11,930.09	12,988.66
办公及杂费	51,860.08	377,571.19
租赁费	10,000.00	31,000.00
环保治理费用		4,752.48
中介机构服务费	187,390.84	31,063.97
其他	125,717.50	177,390.76
手续费(财务费用)	9,499.45	8,561.90
其他(营业外支出)	151.76	101.23
其他应收应付支付现金	110,536.00	1,726,959.12
合计	2,191,638.61	2,946,818.24

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
苏华强	10,000.00	
司法解冻	112,580.96	
合计	122,580.96	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
苏华强	20,000.00	
合计	20,000.00	

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,244,720.98	-1,343,544.70
加：信用减值损失	253,327.83	
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销	1,391,632.29	1,594,208.71
固定资产折旧		

使用权资产折旧		
无形资产摊销	29,088.00	29,088.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,697.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	391,237.67	216,813.38
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-687,537.50	2,919.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,911,969.69	3,695,395.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,866,541.23	-3,247,490.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,844,509.43	678,703.17
其他	1,930,809.71	
经营活动产生的现金流量净额	-1,870,164.47	1,627,790.78
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	569,818.71	3,308,843.84
减：现金的期初余额	1,339,971.50	121,555.93
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	-770,152.79	3,187,287.91

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期末余额
一、现金	569,818.71	3,308,843.84

其中：库存现金	1,607.05	3,747.05
可随时用于支付的银行存款	568,211.66	3,305,096.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	569,818.71	3,308,843.84
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	11,713,365.00	10,284,080.00

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,713,365.00	开具银行承兑汇票缴存保证金
土地使用权	2,249,504.87	为取得银行借款，公司将土地使用权抵押给银行
专利权	0.00	为取得银行借款，将专利权质押给银行
合计	13,962,869.87	

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	40.71	7.1268	290.13
其中：美元	40.71	7.1268	290.13

(四十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无。

2、 与收益相关的政府补助

无

六、 合并范围的变更

本报告期内公司新设立一家控股子公司：赛因诗（洛阳）化妆品有限公司，于 2024 年 5 月 8 日经洛阳市瀍河区市场监督管理局注册登记成立，注册资本人民币 300 万元，公司持股比例 60%，拥有该公司控制权，本期纳入财务报表合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳德胜科技有限公司	洛阳市	洛阳市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；合成材料销售；实验分析仪器销售；药物检测仪器销售；仪器仪表销售；玻璃仪器销售；销售代理；环境应急技术装备销售；食品添加剂销售；饲料添加剂销售；染料销售。	100.00		投资设立
通辽德胜生物科技有限公司	通辽市	通辽市	腺嘌呤系列产品的研发、生产、销售；从事货物和技术进出口业务。	51.00		投资设立
赛因诗（洛阳）化妆品有限公司	洛阳市	洛阳市	化妆品生产；化妆品批发；化妆品零售；日用化学产品制造；日用化学产品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；日用杂品制造；日用杂品销售；日用百货销售；卫生用品和一次	60.00		投资设立

			性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。			
--	--	--	---	--	--	--

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
通辽德胜生物科技有限公司	49.00%	-1,207,879.89		11,358,877.92

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1)主要资产状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通辽德胜生物科技有限公司	33,648,274.05	20,140,767.15	53,789,041.20	30,607,657.70		30,607,657.70

续上表

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通辽德胜生物科技有限公司	34,459,195.32	16,855,732.62	51,314,927.94	25,668,483.44		25,668,483.44

(2) 主要经营状况

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
通辽德胜生物科技有限公司	53,988,297.80	-2,465,061.00	-2,465,061.00	-2,043,916.31	49,781,613.59	894,235.14	894,235.14	1,397,269.42

八、与金融工具相关的风险

公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险、流动性风险。

(一) 信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款。公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄组合来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额	信用减值准备
应收账款	9,130,152.70	486,500.14
其他应收款	1,394,254.15	1,282,976.65
合计	10,524,406.85	1,769,476.79

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利

率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险,也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险,但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平,尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

(三) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果,在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备,减低流动性风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	经济性质	对本公司的表决权比例(%)	与公司的关系
王育才	自然人	21.85	实际控制人、一致行动人
苏华强	自然人	21.49	公司董事长、法定代表人

其他说明:本公司的最终实际控制方为王育才先生和苏华强先生,王育才先生与苏华强为一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄晓峰	董事、副总经理、持公司 7.88%股份
刘红伟	监事、持公司 7.81%股份

贾献峰	总经理、财务总监
王怀江	董事、副总经理
苏丽君	董事、董事会秘书，持公司 0.29%股份
赵博群	董事
郭松涛	原董事
朱艳红	原财务总监
刘海乐	监事会主席，持公司 0.12%股份
马建设	监事
洛阳兰川金属有限公司	实际控制人之一王育才之妻张春叶控制的企业
通辽梅花生物科技有限公司	子公司的股东之一

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
通辽梅花生物科技有限公司	原材料及服务	578,754.92	456,301.08
合计		578,754.92	456,301.08

其他说明：通辽德胜科技有限公司从通辽梅花生物科技有限公司采购液氨、蒸汽、用车服务等。

2、 关联租赁情况

(1) 本公司无作为出租方的情况。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
通辽梅花生物科技有限公司	厂房	1,249,714.32	946,857.14
合计		1,249,714.32	946,857.14

关联租赁情况说明：通辽德胜科技有限公司从通辽梅花生物科技有限公司租赁厂房。

3、 关联担保情况

(1) 不存在本公司作为担保方为关联方提供担保的情况。

(2) 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经
-----	------	-------	-------	--------

				履行完毕
张振强、苏丽君	600,000.00	2022-7-13	2024-7-12	否
黄晓峰	900,000.00	2021-12-7	2024-12-6	否
王育才	900,000.00	2021-12-6	2024-12-5	否
苏华强	1,950,000.00	2023-6-1	2027-5-31	是
苏华强	1,900,000.00	2025-5-26	2028-5-26	否
苏华强、唐红英	4,800,000.00	2024-6-26	2027-6-26	是

关联担保情况说明：

① 2022 年 07 月 13 日公司与新安融兴村镇银行有限责任公司签订编号为“新安融兴村镇银行（营业部）2022 年（企借）字第 2022-0148 号”流动资金贷款借款合同，借款金额 600,000.00 元，借款年利率 8.4%，借款期限为 2022 年 07 月 13 日至 2024 年 07 月 12 日，抵押物为张振强、苏丽君的房产（权证编号：洛房权证市字第 00343085 号、00343086 号），抵押合同编号为“新安融兴村镇银行（营业部）2022 年（抵）字第 2022-0039 号”，抵押期限为 2022 年 07 月 13 日至 2024 年 07 月 12 日；保证人：苏华强，保证合同编号：新安融兴村镇银行（营业部）2022 年（保）字第 2022-0164 号，保证期限：自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起三年止。

② 2021 年 12 月 07 日公司与新安融兴村镇银行有限责任公司签订编号为“新安融兴村镇银行营业部 2021 年企循借字第 0251-0013 号”最高额借款合同，借款金额 900,000.00 元，借款期限为 2021 年 12 月 07 日至 2024 年 12 月 06 日，单笔借款期限不超过 12 个月。此笔借款金额 900,000.00 元，借款年利率 9.6%，借款期限为 2022 年 11 月 28 日至 2023 年 11 月 27 日。抵押物为黄晓峰的房产，权证编号为：洛房权证市字第 00028138 号、洛阳市国用（2009）第 04018203 号，抵押合同编号为“新安融兴村镇银行营业部 2021 年企高抵字第 0251-0013 号”抵押期限为 2021 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 6 日。

③ 2021 年 12 月 07 日公司与新安融兴村镇银行有限责任公司签订编号为“新安融兴村镇银行营业部 2021 年企循借字第 0251-0014 号”最高额借款合同，借款金额 900,000.00 元，借款期限为 2021 年 12 月 07 日至 2024 年 12 月 06 日，单笔借款期限不超过 12 个月。此笔借款金额 900,000.00 元，借款年利率 9.6%，借款期限为 2022 年 11 月 28 日至 2023 年 11 月 27 日。抵押物为王育才的房产，权证编号为：洛房权证市字第 00009160 号、洛市国用（2009）第 04016102 号，抵押合同编号为“新安融兴村镇银行营业部 2021 年企高抵字第 0251-0014 号”，抵押期限为 2021 年 12 月 6 日至 2024 年 12

月5日。

④ 2023年06月01日公司与新安融兴村镇银行有限责任公司签订合同编号为“新安融兴村镇银行（营业部）2023年（企借）字第2023-0147号”流动资金贷款借款合同，借款金额1,950,000.00元，借款年利率8.4%，期限为2023年06月01日至2024年05月31日。抵押物为公司的土地使用权（权证编号：新国用2015第042号），抵押合同编号为“新安融兴村镇银行（营业部）2023年（抵）字第2023-0037号”，抵押期限为2023年06月01日至2024年05月31日；保证人：苏华强，保证合同编号：新安融兴村镇银行（营业部）2023年（保）字第2023-0037号，保证期限：自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起三年止。公司已按照借款合同的约定期限偿还全部借款。

⑤ 2024年05月27日公司与新安融兴村镇银行有限责任公司签订合同编号为“新安融兴村镇银行（营业部）2024年（企借）字第2024-0100号”流动资金贷款借款合同，借款金额1,900,000.00元，借款年利率8.4%，期限为2024年05月27日至2025年05月26日。抵押物为公司的土地使用权（权证编号：新国用2015第042号），抵押合同编号为“新安融兴村镇银行（营业部）2024年（抵）字第2024-0015号”；保证人：苏华强，保证合同编号：新安融兴村镇银行（营业部）2024年（保）字第2024-0096号，保证期限：自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起三年止。

⑥ 2024年03月05日控股子公司通辽德胜生物科技有限公司与内蒙古银行股份有限公司通辽分行签订合同编号为内通分公（流借）字[2024]第0005号的流动资金借款合同，借款金额4,800,000.00元，借款年利率5.5%，借款期限为2023年06月27日至2024年06月26日。保证人：苏华强、唐红英，保证合同编号：内通分公保字2023第0003号，保证期限：自主债权债务合同项下债务履行期限届满之日起三年。控股子公司通辽德胜生物科技有限公司已按照借款合同约定的期限偿还全部借款。

4、 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	上年末余额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末余额	说明
苏华强	4,745,001.00	10,000.00	20,000.00	4,735,001.00	未约定借款期限和利息
刘红伟	400,000.00			400,000.00	未约定借款期限和利息
王育才	1,400,000.00			1,400,000.00	未约定借款期限和利息

黄晓峰	1,620,000.00			1,620,000.00	未约定借款期限和利息
刘海乐		50,000.00		50,000.00	未约定借款期限和利息
合计	8,165,001.00	60,000.00	20,000.00	8,155,001.00	

注：本公司本报告期内向关联方拆入资金 60,000.00 元，拆入资金年初余额 8,165,001.00 元，本期偿还拆入资金 20,000.00 元，拆入资金期末余额 8,155,001.00 元，向关联方拆入资金均未约定借款期限和借款利息。

①本报告期内，本公司向苏华强拆入资金 10,000.00 元，年初借款余额 4,745,001.00 元，本期已偿还借款 20,000.00 元，期末借款余额 4,735,001.00 元。

②本报告期内，本公司向刘红伟拆入资金 0.00 元，年初借款余额 400,000.00 元，本期已偿还借款 0.00 元，期末借款余额 400,000.00 元。

③本报告期内，本公司向王育才拆入资金 0.00 元，年初借款余额 1,400,000.00 元，本期已偿还借款 0.00 元，期末借款余额 1,400,000.00 元。

④本报告期内，本公司向黄晓峰拆入资金 0.00 元，年初借款余额 1,620,000.00 元，本期已偿还借款 0.00 元，期末借款余额 1,620,000.00 元。

⑤本报告期内，本公司向刘海乐拆入资金 50,000.00 元，年初借款余额 0.00 元，本期已偿还借款 0.00 元，期末借款余额 50,000.00 元。

(2) 向关联方拆出资金

本报告期内，本公司未向关联方拆出资金。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	马建设	1,671.02			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
------	-----	--------	----------

应付账款			
	通辽梅花生物科技有限公司	146,800.72	237,191.15
其他应付款			
	苏华强	4,735,508.00	4,745,508.00
	黄晓峰	1,621,267.00	1,621,267.00
	朱艳红	20,000.00	20,000.00
	王育才	1,400,000.00	1,400,000.00
	贾献峰	34,080.00	23,495.00
	刘红伟	423,639.96	418,313.96
	王怀江	5,521.21	8,975.64
	刘海乐	50,622.00	622.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至本报告期末，本公司无需要说明的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	650,000.00	1,100,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		

3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	650,000.00	1,100,000.00
减：坏账准备	32,500.00	47,500.00
合计	617,500.00	1,052,500.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	650,000.00	100.00	32,500.00	5.00	617,500.00
其中：账龄组合	650,000.00	100.00	32,500.00	5.00	617,500.00
关联方组合					
合计	650,000.00	100.00	32,500.00	5.00	617,500.00

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,100,000.00	100.00	47,500.00	4.32	1,052,500.00
其中：账龄组合	950,000.00	86.36	47,500.00	5.00	902,500.00
关联方组合	150,000.00	13.64			150,000.00
合计	1,100,000.00	100.00	47,500.00	4.32	1,052,500.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	47,500.00		15,000.00		32,500.00
合计	47,500.00		15,000.00		32,500.00

4、 本期无实际核销的应收账款情况

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,850,893.51	222,448.84
合计	1,850,893.51	222,448.84

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,800,405.18	160,620.21
1 至 2 年	51,988.33	59,633.30
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		18,476.65
5 年以上	21,476.65	3,000.00
小计	1,873,870.16	241,730.16
减：坏账准备	22,976.65	19,281.32
合计	1,850,893.51	222,448.84

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,873,870.16	100.00	22,976.65	1.23	1,850,893.51
其中：账龄组合	51,476.65	2.75	22,976.65	44.64	28,500.00
关联方组合	1,822,393.51	97.25			1,822,393.51
合计	1,873,870.16	100.00	22,976.65	1.23	1,850,893.51

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	241,730.16	100.00	19,281.32	7.98	222,448.84
其中：账龄组合	51,476.65	21.30	19,281.32	37.46	32,195.33
关联方组合	190,253.51	78.70			190,253.51
合计	241,730.16	100.00	19,281.32	7.98	222,448.84

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	51,476.65	22,976.65	44.64
关联方组合	1,822,393.51		
合计	1,873,870.16	22,976.65	1.23

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	19,281.32			19,281.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,695.33			3,695.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	22,976.65			22,976.65
------	-----------	--	--	-----------

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	19,281.32	3,695.33			22,976.65
合计	19,281.32	3,695.33			22,976.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	9,962.50	9,962.50
保证金	30,000.00	30,000.00
往来款项	1,751,130.16	143,647.45
代扣代缴	81,106.48	58,120.21
备用金	1,671.02	
合计	1,873,870.16	241,730.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳德胜科技有限公司	往来款项	1,739,616.01	1-2 年	92.84	
代扣代缴社会保险费	代扣代缴款项	81,106.48	1 年以内, 1-2 年	4.33	
中原美谷(洛阳)科技产业有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	1.60	1,500.00
原会英	往来款项	11,514.15	5 年以上	0.61	11,514.15
新沂市万宇工贸有限公司	保证金	6,962.50	5 年以上	0.37	6,962.50
合计		1,869,199.14		99.75	19,976.65

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

- 1) 本报告期内无全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回比例较大的其他应收款的情况。
- 2) 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。
- 3) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,230,000.00		10,230,000.00	10,230,000.00		10,230,000.00
对合营企业投资						
合计	10,230,000.00		10,230,000.00	10,230,000.00		10,230,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洛阳德胜科技有限公司	30,000.00			30,000.00		
通辽德胜生物科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
赛因诗(洛阳)化妆品有限公司						
合计	10,230,000.00			10,230,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,091,413.90	804,040.40	324,105.28	243,088.36

其他业务				
合计	1,091,413.90	804,040.40	324,105.28	243,088.36

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
腺嘌呤系列产品	1,091,413.90	324,105.28
合计	1,091,413.90	324,105.28

2、 合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	1,091,413.90	324,105.28
在某一时间段内确认收入		
合计	1,091,413.90	324,105.28

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,518.27	
小计	202,518.27	
所得税影响额	30,377.74	
少数股东权益影响额（税后）	84,348.86	
合计	87,791.67	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-84.80	-0.099	-0.099
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-88.45	-0.103	-0.103

洛阳德胜生物科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,518.27
非经常性损益合计	202,518.27
减：所得税影响数	30,377.74
少数股东权益影响额（税后）	84,348.86
非经常性损益净额	87,791.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用