

百年东宝 聚“胶”健康

刘晓晔
圆素品牌代言人



*明星代言产品不含保健食品

民族胶原事业传承者



东宝生物
DONGBAO BIO-TECH



2024

包头东宝生物技术股份有限公司

半年度报告

证券代码：300239

债券代码：123214

公告编号：2024-048

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。

公司负责人王爱国、主管会计工作负责人郝海青及会计机构负责人(会计主管人员)杜丽声明：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。

本报告如有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。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	43
第五节 环境和社会责任.....	46
第六节 重要事项.....	48
第七节 股份变动及股东情况.....	53
第八节 优先股相关情况.....	57
第九节 债券相关情况.....	58
第十节 财务报告.....	61

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告全文及摘要文本。
- 二、载有公司法定代表人、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件正本和公告的原稿。
- 四、其它相关资料。

以上文件的备置地点：公司证券投资部。

释义

释义项	指	释义内容
东宝生物/本公司/公司	指	包头东宝生物技术股份有限公司
青岛国恩科技股份有限公司	指	公司控股股东
益青生物	指	青岛益青生物科技股份有限公司，东宝生物控股子公司
东宝大田	指	内蒙古东宝大田生物科技有限公司，东宝生物全资子公司
东宝圆素(青岛)生物科技有限公司	指	东宝生物全资子公司
国恩京淘(浙江)数字技术有限责任公司	指	东宝生物控股子公司
海南百纳盛远科技有限公司	指	曾用名“内蒙古东宝经贸有限公司”，“海南东宝实业有限公司”
杭州中科润德生物技术发展有限公司	指	东宝生物参股公司
通辽市蒙宝生物科技有限公司	指	东宝生物参股公司
包头市宝成联精细化工有限责任公司	指	东宝生物参股公司
浙江东宝艺澄科技有限公司	指	东宝生物参股公司
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
NSF	指	美国国家卫生基金会
NSF-GMP	指	美国国家卫生基金会优良生产管理规范
EDQM	指	欧洲药品质量管理局
CEP-TSE	指	欧洲药典适用性认证
Double TSE+CHEM	指	欧洲药典适用性双证书
FDA	指	美国食品药品监督管理局
BRCGS	指	全球食品安全标准认证
黄山胶囊	指	安徽黄山胶囊股份有限公司
广生胶囊	指	山西广生胶囊有限公司
国药集团	指	中国医药集团有限公司
远大医药	指	远大医药(中国)有限公司
齐鲁制药	指	齐鲁制药有限公司
成都康弘	指	成都康弘药业集团股份有限公司
保健食品	指	声称并具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品。即适用于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品
营养健康食品	指	包括保健食品、营养功能食品、特殊膳食食品和营养强化食品
代血浆明胶	指	药典二部明胶
ISO14001	指	环境管理体系
FSSC22000	指	食品安全体系
ISO9001	指	质量管理体系
ISO45001	指	职业健康安全管理体系
DMF	指	Drug Master File，在进行 FDA 认证时需归档的药品主文件，包含与产品制造、控制或化学有关的信息
中国药典	指	《中华人民共和国药典》

欧洲药典	指	由欧洲药品质量管理局(EDQM)负责出版和发行, 欧洲药品质量检测的唯一指导文献。
FIC	指	中国国际食品添加剂和配料展览会
VITAFOODS Europe 2024	指	欧洲国际营养保健食品展览会
HNC	指	中国国际健康产品展览会、亚洲天然及营养保健品展
CPHI China	指	第二十二届世界制药原料中国展
IHE China 大健康展	指	第 32 届广州国际大健康产业博览会
CIHIE 世博威-健博会	指	第 32 届中国国际健康产业博览会暨第十届世界健康产业大会
世界大健康博览会	指	2024 年(第六届)世界大健康博览会
股东大会	指	公司股东大会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东宝生物	股票代码	300239
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	包头东宝生物技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东宝生物		
公司的外文名称（如有）	Baotou Dongbao Bio-Tech Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Dongbao Bio-Tech		
公司的法定代表人	王爱国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	单华夷	
联系地址	内蒙古自治区包头市稀土高新技术产 业开发区黄河大街 46 号	
电话	0472-6208676	
传真	0472-6208676	
电子信箱	dbswtina@163.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）	444,275,439.67	520,698,643.54	-14.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,341,802.92	65,004,093.43	-21.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,062,959.25	62,643,754.67	-26.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	60,138,978.92	16,834,764.92	257.23%
基本每股收益（元/股）	0.0865	0.1095	-21.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0790	0.1095	-27.85%
加权平均净资产收益率	3.05%	4.18%	-1.13%
	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）	2,824,474,863.12	2,742,011,238.13	3.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,696,352,870.98	1,658,061,663.67	2.31%

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,435,429.71	主要是固定资产、投资性房地产处置收益
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）	3,845,186.15	主要是与资产相关的政府补助摊销收入以及本期收到的政府补助、奖励资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,022,090.71	主要是增值税加计扣除、固定资产报废毁损等

其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,671.77	代扣代缴个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	1,093,674.85	
少数股东权益影响额（税后）	946,859.82	
合计	5,278,843.67	

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

东宝生物持续专注以“天然胶原”为核心发展主线，秉持“专注胶原 持续创新 追求健康”的企业使命，实施大健康发展战略。公司构建了明胶、空心胶囊、胶原蛋白、T0 C 端胶原+系列产品等协同发展、相互促进的健康产业格局，在胶原行业形成了完善的产品布局优势。公司全力推动胶原系列高附加值延伸品的开发，以产品创新、品质提升、服务升级不断为胶原行业的发展注入新的活力，更好满足市场需求，并保持天然胶原行业的领先地位。公司通过胶原到胶原+纵向一体化发展战略，正逐步发展成为以“医、美、健、食”为主要业务领域的大健康产业细分领域的综合性企业集团。

(一)公司所处行业发展情况

1、药用辅料市场

目前，我国药用空心胶囊以明胶空心胶囊为主，空心胶囊系胶囊剂药品的主要辅料之一，明胶系空心胶囊的主要原料。空心胶囊行业的下游应用行业主要系医药工业。根据《“十四五”医药工业发展规划》，“十三五”期间规模以上医药工业企业营业收入、利润总额年均增长 9.9%和 13.8%，增速居各工业行业前列；规模以上医药工业增加值年均增长 9.5%，保持快速增长态势。同时，《“十四五”医药工业发展规划》提出，“十四五”期间医药工业营业收入、利润总额年均增速保持在 8%以上，增加值占全部工业的比重提高到 5%左右，而“十三五”期间我国医药工业增加值占全部工业增加值比重为 3.9%，与“十四五”发展目标相比仍存在一定上升空间，加之人口老龄化、消费的复苏升级、健康管理前置也奠定了医药行业需求增长的基础。医药工业仍具备较大的发展潜力。因此，药用辅料作为药品重要组成部分，其需求量也将呈现快速增长态势。

2、医用(代血浆明胶)市场

公司代血浆明胶(药典二部明胶)目前主要用作聚明胶肽注射液以及琥珀酰明胶注射液的生产,同时也可广泛应用于止血材料、人造骨、凝胶剂、医美填充材料、微球药物递送、口腔医学等领域。随着生物医用材料行业技术的不断发展突破与创新,下游医疗、医药、医美市场快速发展,公司代血浆明胶也将迎来更多的发展机遇。尤其是随着公司后续超低内毒素明胶的创新开发,医疗器械、医药、医美产品领域的应用将是公司未来着力开发的重点市场。

3、营养健康市场

随着社会进步,人们的健康意识逐步提升,消费者对营养保健食品的需求持续增长。2023 年全球营养保健食品零售规模为 1,826.7 亿美元,预计未来五年年均复合增速为 5.7%,至 2028 年达到 2,411 亿美元。分地区来看,美国、中国及欧洲为全球主要市场,东南亚等地区亦开始起量,当前中国人均营养健康食品消费金额对比美日等成熟市场仍有较大差距,预计将成为未来三年全球增量最大的市场。[资料来源:华金证券《营养健康品龙头,内生外延成长可期》,2024 年 3 月 26 日,分析师李鑫鑫]

此外,中国明胶行业年会也指出,胶原蛋白肽在营养补充剂应用中增长速度最快,具有胶原蛋白肽功能宣称的产品逐渐增加,而“皮肤、关节和骨骼健康”是胶原蛋白的主要应用领域。未来,胶原蛋白肽在头发、指甲等健康领域的应用也将呈现高速增长态势。

人口老龄化、教育程度提升、消费观念转变、人均可支配收入等因素将综合推动营养健康品消费的发展。2024 年上半年居民人均医疗保健消费支出 1271 元,增长 4.2%,占人均消费支出的比重为 9.3%【数据来源:国家统计局】。公司明胶、胶原蛋白、空心胶囊以及 TO C 端产品可广泛应用于医药、保健食品、营养健康食品等领域,拥有着广阔的市场前景和发展条件。

4、美妆市场

随着新生代消费群体崛起,国内美护市场快速发展。2021 年国内美护市场规模 3,903 亿元,2007-2021 年复合增速达 11.51%,2026 年市场规模有望达到 5,779 亿元,复合增速达 8%。美妆年轻化趋势显著,民众抗衰消费意识增强,抗衰品类需求提升。国内抗衰护肤品市场由 2016 年的 356 亿元增长至 2021 年 820 亿元,市场复合增速达 18.1%,预计至 2026 年将达 1,532 亿元,复合增速达 12.6%。胶原蛋白作为补水、抗衰类护肤品的重要成分,将迎来更好的市场机遇。[资料来源:首创证券《珀莱雅:美妆龙头深耕不辍,多维驱动高质量发展》,2023 年 2 月 15 日,分析师于那]

5、新材料应用领域

明胶、胶原蛋白可应用在能源、纺织等新材料应用领域。通过政策与技术叠加，推动能源、纺织行业的快速升级发展，加之明胶、胶原蛋白领域的技术突破和升级，其在上述领域的应用也将逐步增加。报告期内，公司在新材料等领域的应用推广同比实现进一步增长，后续有望成为公司市场拓展的新方向，实现业务提升。

(二) 政策扶持、监管趋严、技术进步推动医药营养健康行业规范稳步发展

医药健康行业作为国民经济的重要组成部分，国家从政策上给予了极大的支持。党的二十大报告明确提出要强化食品药品安全监管，健全生物安全监管预警防控体系。《“健康中国 2030”规划纲要》也明确提出要保障食品药品安全。要完善食品安全标准体系，实现食品安全标准与国际标准基本接轨，加强食品安全监管。要全面加强药品监管，形成全品种、全过程的监管链条。同时，“纲要”也提出要促进医药产业发展，加强医药技术创新，推动医药创新和转型升级。要健全质量标准体系，提升质量控制技术，实施绿色和智能改造升级，到 2030 年，药品、医疗器械质量标准全面与国际接轨。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确指出，要加强原创性引领性科技攻关，发展再生医学。

2023 年 7 月，国家发展和改革委员会印发《关于恢复和扩大消费的措施》，出台实施恢复和扩大消费的政策文件，明确指出要提升健康服务消费，着力增加高质量的中医医疗、养生保健、康复、健康旅游等服务。2023 年 8 月，国务院发布《医药工业高质量发展行动计划(2023—2025 年)》和《医疗装备产业高质量发展行动计划(2023—2025 年)》，强调医药工业和医疗装备产业是卫生健康事业的重要基础，事关人民群众生命健康和高质量发展全局，提出要着力提高医药工业和医疗装备产业韧性和现代化水平，增强高端药品、关键技术和原辅料等供给能力，加快补齐我国高端医疗装备短板；要着眼医药研发创新难度大、周期长、投入高的特点，给予全链条支持，鼓励和引导龙头医药企业发展壮大，提高产业集中度和市场竞争力。2024 年 1 月，国务院办公厅发布《关于发展银发经济增进老年人福祉的意见》，提出发展银发经济是积极应对人口老龄化发展趋势的重要举措。银发经济涉及产业链长、业态丰富多元、市场空间巨大。《政府工作报告》提出要促进消费稳定增长；从增加收入、优化供给、减少限制性措施等方面综合施策，激发消费潜能；要培育壮大新型消费，实施数字消费、绿色消费、健康消费促进政策，积极培育国货“潮品”等新的消费增长点；实施标准提升行动，加快构建适应高质量发展要求的标准体系，推动商品

和服务质量不断提高，更好满足人民群众改善生活需要。2024 年 6 月，国家发展改革委等部门联合发布《关于打造消费新场景培育消费新增长点的措施》的通知，要推动健康消费发展，拓展银发消费新场景，支持设立银发消费专区，加快消费场所适老化改造，培育国货“潮品”消费。2024 年 8 月，《国务院关于促进服务消费高质量发展的意见》指出，要培育壮大新型消费，包括健康消费，要大力发展银发经济。

随着“健康中国”理念上升为国家战略，一系列扶持、促进健康产业发展的政策紧密出台，在国家层面体现出“治未病”健康预防理念的转变，加之近年来民众对于健康的重视程度空前提升，大健康市场规模也逐步扩大，规范化、专业化、规模化的优质企业将占据市场主导地位。

公司主营产品包括明胶、代血浆明胶、胶原蛋白、空心胶囊及 TO C 端系列，可广泛应用于下游生物医疗、医药、保健品、功能食品、美妆等领域。在全国居民人均可支配收入增长、人口老龄化加速、消费观念转变、科技进步、监管趋严等因素推动下，人们对质量好、安全性高的药品/健康品提出更多的要求，这也促进了医药健康行业的持续高质量发展。具备技术优势、质量优势、成本优势、品牌优势的行业领先企业将在竞争中获得更好的市场环境和发展机遇，促进行业集中度进一步提升。

(三)公司主要业务、产品及其用途、市场地位

公司成立于 1997 年(前身为始建于 1960 年的东河区白明胶厂)，主营明胶、胶原蛋白及其延伸品的研发、生产、销售。公司主营业务分为 TO B 端业务和 TO C 端业务。在 TO B 端业务方面，主要包括明胶、代血浆明胶、空心胶囊、胶原蛋白等，主要应用领域包括药用辅料、医用胶原、保健品、营养健康食品、美妆等领域；在 TO C 端产品方面，拥有以天然胶原蛋白肽为基础成份的“胶原+”系列营养健康品、美妆产品等，能够满足不断发展的健康市场需求。

子公司益青生物成立于 1998 年，其前身是青岛国箭工业公司(1992 年成立，青岛国箭工业公司的前身是我国最早的四大胶厂之一青岛明胶厂)。益青生物是国内较早从事全自动机制空心胶囊生产的企业之一，同时也是国内空心胶囊行业新技术、新材料、新工艺应用的领先企业，主要产品包括动物源空心胶囊(明胶空心胶囊、肠溶明胶空心胶囊)及非动物源空心胶囊(包括羟丙甲纤维素空心胶囊、普鲁兰多糖空心胶囊等)，主要应用于药品、保健品等领域。

公司及子公司益青生物分别拥有 60 余年的明胶生产历史和 30 余年的空心胶囊生产历

史，能够充分结合客户需求开展明胶、空心胶囊系列产品的定制化服务，在产能规模、产品品质、创新能力、客户口碑处于行业领先地位，必将受益于监管趋严以及行业整合加速等因素的影响，在 TO B 端业务和 TO C 端业务领域将占据更多市场份额，从而促进企业实现高质量发展。

子公司东宝大田产品主要包括水溶肥、有机肥，其富含小分子胶原蛋白肽、活性钙、有机质以及中微量元素，试验结果显示其对作物提升品质、增加产量效果明显，公司开发的套餐肥能够满足作物生长全过程的营养需求。近年来，随着国家政策的引导和农业绿色现代化的发展，有机肥产品以其改良土壤、恢复地力及循环利用废弃物等优势效果愈发受到欢迎，农户的使用意识及市场接受度不断提高，成为了肥料行业新的发展方向之一。中国人均耕地资源不足，加之耕地土壤环境恶化，叠加政策支持、居民健康消费意识的不断提高，有机肥行业将迎来更好的发展期。

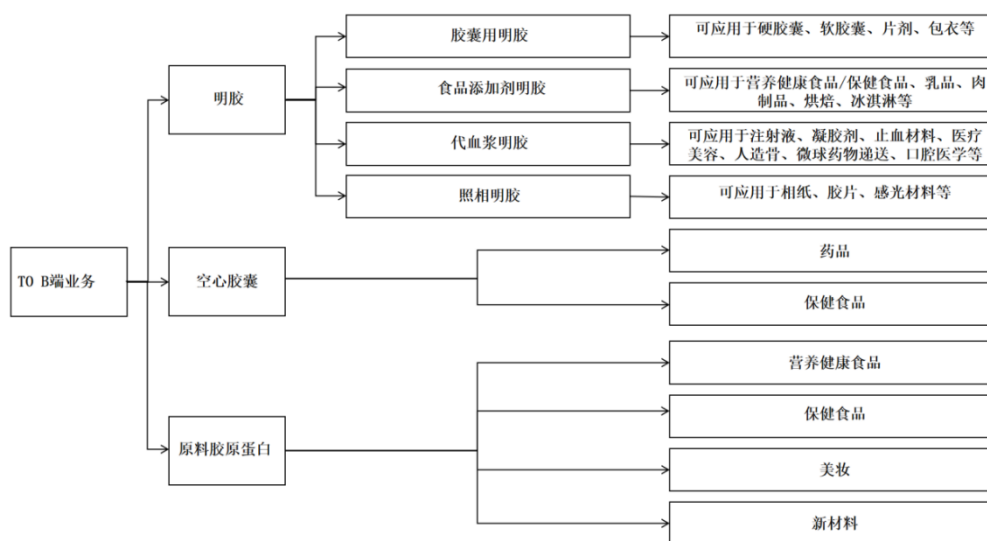


图 1 主要 TO B 端业务主要应用

1、TO B 端业务——药用辅料、医用胶原业务(明胶/空心胶囊/代血浆明胶)

公司拥有年产 13,500 吨的明胶产能、年产 390 亿粒的空心胶囊产能(益青生物“新型空心胶囊智能产业化项目”全面达产后)，规模处于行业领先水平，益青生物“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”全部投产后，将具有年产近 700 亿粒空心胶囊的规模，将成为国内单体产能位居前列、品种门类齐全、自动化智能化程度较高的空心胶囊专业生产基地。

公司明胶、空心胶囊产品主要应用于药用辅料领域，药用辅料业务是公司 TO B 端核心业务，收入占比较高。代血浆明胶(药典二部明胶)目前用作聚明胶肽注射液以及琥珀酰明胶注射液的生产，同时也可广泛应用于止血材料、凝胶剂、微球等领域(详见图 2)。



图 2 明胶/胶囊/代血浆明胶部分应用示例

2、TO B 端业务——食品/保健品/营养健康食品/美妆/新材料应用业务(明胶/空心胶囊/原料胶原蛋白)

明胶广泛应用于糖果(包含软糖)、乳品、爆珠、肉制品、烘焙、复配乳化剂、饮料、冰激凌、软胶囊等保健品/营养健康食品领域(详见图 3); 空心胶囊广泛应用于保健品等领域; 胶原蛋白广泛应用于功能食品、保健食品(口服液、固体饮料等)、宠物营养食品(湿粮罐头)、医美生美(药膏剂型、化妆品)(详见图 4、图 5), 以及新材料应用领域。



图 3 明胶/空心胶囊部分应用示例



图 5 终端系列产品示例

4、大田子公司肥料业务

大田公司的肥料类产品具有富含“活性钙”和“小分子肽”的独特优势，能够更好地满足农作物生产所需的营养需求，可广泛适用于大棚温室、有机农业、大田生产等，具有改良土壤和提高作物产量品质等肥效(详见图 6)。



图 6 肥料类产品示例

(四)公司主要经营模式

1、采购模式

公司实行集中采购管理制度，由采购部统一负责原料、辅料等的采购供应，保证公司生产经营工作的正常进行。采购部与质管部负责筛选供应商，从选择供应商开始严格把关，经过现场审查后，选择实力雄厚、质地优良的企业作为公司的合作伙伴，按年度确立合格供应商名录。采购物料入库之前，由质管部严把进厂关，按照完备的质控体系，对每批入

厂物料进行严格检测，经检测合格的物料方可进入生产线，从源头保证产品质量安全。

2、生产模式

公司严格遵循国家相关法律法规要求组织生产，根据生产装备能力和各相关生产要素制订生产计划，并保证合理库存。公司生产部负责组织各类产品的生产及生产过程管控，质管部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺进行监督检查，负责原、辅、包装材料、在制品、半成品、成品的质量检验及产品质量指标的评价，严格落实产品质量控制三大环节的工作到位，在来料检验、生产过程检验、成品检验方面严格把关，保证出厂产品质量合格、客户满意。

3、销售模式

报告期内，公司以销售原料类产品为主，零售类产品为辅。公司原料类产品主要采取与下游客户直接签订合同、批量供应的业务模式，零售类产品主要通过线上和线下渠道实现销售。

（五）报告期主要经营情况

2024 年上半年，外部环境复杂多变、不确定性上升、市场阶段性波动加剧。面对新的挑战，公司积极应对宏观环境变化，聚焦主业，坚定拥抱“胶原+”，通过胶原到胶原+纵向一体化发展战略，坚持做以“医、美、健、食”为主要业务领域的大健康产业细分领域的综合性企业集团。今年以来，公司一方面通过“精管理、控成本、提质量、促创新、强品牌”等举措不断提高运营管理能力，升级数字化管理系统助力精细化管理水平提升；另一方面，随着市场需求的逐步升级优化，保健品行业 C 端呈现分散化趋势，更加有利于优质民族品牌的崛起和发展。公司加大天然胶原蛋白作为优质营养元素的市场渗透，积极开发新兴品牌业务，并突破固有思维，大力拓展新的应用。此外，公司结合实际情况，积极推动募投项目投产以及新品市场化等工作，为公司后续高质量发展奠定基础。尽管整体经济形势复杂多变，不确定性上升，市场阶段性波动加剧，公司主营业务阶段性受到一定影响，但仍然保持行业领先地位。报告期内，公司实现营业收入 444,275,439.67 元，同比下降 14.68%，完成利润总额 63,665,335.47 元，同比下降 22.28%；归属于上市公司股东的净利润 51,341,802.92 元，同比下降 21.02%。报告期内公司主要经营情况如下：

1、胶原基础业务稳健发展，新兴业务实现新突破

公司胶原业务主要应用领域包括“药品、营养/保健品、化妆品”等基础业务和“医美、医疗、新材料应用”等新兴业务。由于外部环境复杂多变、不确定性上升以及市场阶段性

波动，公司主营产品销售也面临着新的阶段性的挑战。鉴于此，公司积极研判市场变化，灵活应变，一是强化健康板块融合，加强人员交流互动，推动生产、工艺技术、研发等方面的互动交流学习，进一步严格品控、完善技术支持服务，为市场提供优质稳定的产品和服务，增强客户合作黏性。二是做好明胶、胶原蛋白、空心胶囊整体品牌宣广工作，联合参加“FIC、VITAFOODS Europe 2024、CPHI China、HNC”等行业重要展会，向全球客户展示公司产品及品牌，大力宣传推广“金鹿牌”明胶、“圆素牌”胶原蛋白、“箭牌”空心胶囊产品，并通过各类展会充分了解行业动态、获取市场信息/客户需求，开发市场、培育潜力客户。三是强化营销团队建设，在现有基础上升级扩编、多点布局，并结合各业务的实际情况，分类施策，激励跟进，提振业务团队积极性。四是加大新材料、纺织等新应用领域的业务开发对接，开拓新的应用场景和新的发展方向。报告期内，依托综合品质优势、品牌优势、客户优势，加之公司持续全力开拓市场，明胶出口业务、空心胶囊出口业务、代血浆明胶业务、胶原蛋白在新材料等新兴业务领域的应用实现进一步增长。

2、空心胶囊产能进一步增长，出口业务成为新的发力点

今年以来，公司推动“新型空心胶囊智能产业化项目”正式投入运营，益青生物空心胶囊业务规模和竞争力进一步增强。与此同时，为了充分保障募投项目“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”的经济性、适用性和长效性，一方面，公司综合考虑宏观经济、市场环境等因素，在设备选型等方面持续进行优化；另一方面，由于本次募投项目在前次募投项目已建厂房中实施，而前期外部市政综合配套工程进度晚于预计时间要求，对前次募投项目和本次募投项目的实施进度均造成了一定影响。结合当前募投项目的实际进展和投资进度，公司基于审慎性原则，对“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”达到预定可使用状态的时间进行调整。该项目全部投产后，益青生物将具有年产近 700 亿粒空心胶囊的规模，将成为国内单体产能位居前列、品种门类齐全、自动化智能化程度较高的空心胶囊专业生产基地。

公司紧抓医药健康行业发展机会，把握国际市场机遇，利用多年的品牌优势、客户积淀以及产品创新优势开拓市场，与齐鲁制药、远大医药、国药集团、成都康弘等多家知名药企及保健品企业建立并保持了稳定的合作关系。此外，公司夯实经营管理，优化提升工艺技术水平，强化质量管理，完成 ISO、NSF、BRCGS 体系的认证复审、审核工作，并顺利通过各项客户审计，充分保障产品品类和品质更好满足市场需求。公司积极参与中国医药包装协会、中国药典委相关工作，提升企业影响力，更有利于后续市场开拓。报告期内，

空心胶囊出口业务实现进一步增长，为后续产能释放提前做好市场铺垫。

3、依托原料天然优势，强化新兴品牌应用，“胶原+”发展未来可期

近年来，民众健康管理前置理念日益加深，催动大健康产业市场蓬勃发展。随着消费者对健康及天然产品的需求持续增长，“胶原+”发展未来可期。公司依托胶原蛋白肽的天然优势，紧抓银发经济、健康养生、消费者观念转变等机会以及 TO C 端市场新兴品牌崛起机遇，以产品为导向，带动产品从原料向新兴 TO C 端品牌市场拓展。公司 TO C 端业务已建立起线上+线下全渠道销售网络，在线上销售方面，公司积极拓展电商以及社交平台等零售渠道，在天猫、京东、拼多多等电商平台开设多家旗舰店，在抖音、快手、微信、小红书等短视频及社交平台开展业务，形成粉丝链传播。在线下销售方面，积极参加世界大健康博览会、CIHIE 世博威-健博会、IHE China 大健康展等重要展会强化品牌，全方位展示天然胶原蛋白肽的特点和多领域应用优势。公司结合线上自媒体平台推广，积极开发经销商、商超、美容院、药店等渠道，并开展客户回访、实时了解客户需求，加强老客户口碑案例搜集和整理，利用老客户口碑效应开发新客户。报告期内随着市场需求的逐步升级优化，保健品行业 C 端呈现分散化趋势，对于优质民族品牌的崛起和发展，是一个重要的发展期。随着各新兴品牌进入市场，客户在优质原料的选择上也更倾向于优选兼具技术实力、品牌口碑的企业作为合作伙伴，为后续市场进一步增长带来新的机遇。报告期内，胶原蛋白肽在新兴品牌业务拓展方面实现较好突破。

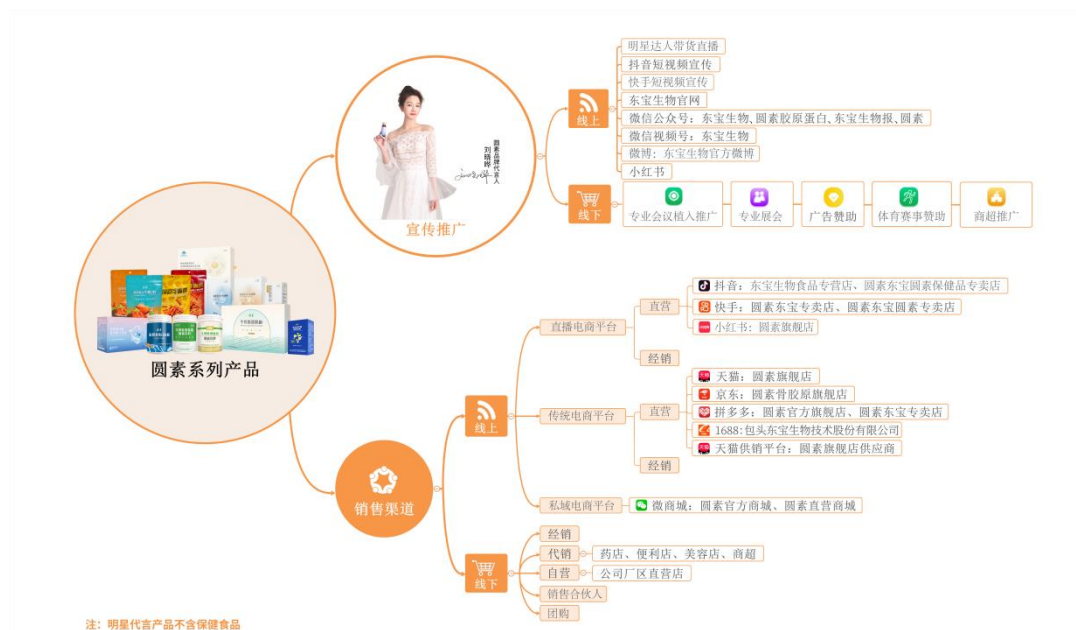


图 7 TO C 端业务宣广渠道示例

4、市场先行、创新引领，推出新品、提质增效，赋能企业发展

技术创新是发展新质生产力的核心要素。公司紧跟市场需求，充分发挥创新引领作用，按照“医、美、健、食”以及新材料应用领域的整体规划，强化“高校/科研院所—应用客户”联合研发模式，重点聚焦生物医药、健康轻食、新材料应用等领域，深入开展胶原及其延伸产品的新产品、新技术、新工艺开发工作。

今年以来，公司开发的低脂奶油专用胶原已经开始市场化，该产品具有发泡性好、分散效果好、乳化效果强等特性，可用于冰激凌、奶油、馅料等健康食品领域，能够更好满足低糖低脂的健康要求。此外，随着新材料领域的发展，对特定胶原蛋白的需求愈发凸显。公司积极开展胶原在新材料领域的应用研究，助力公司在新材料领域的增量应用。报告期内，公司在新材料应用领域的业务实现新的突破。公司羊绒纺织领域专用胶原项目，厂家已经在生产线开展试验工作；“超低内毒素明胶项目”对中试生产线进行设计与规划，根据超低内毒素明胶技术的特点和中试条件，设计了中试工艺流程，明确技术要求。酰化改性明胶正在开展生产试验；护发专用胶原已完成中试制备工艺开发，在开展前期市场对接工作。项目试验的逐步推进能够进一步提升公司技术储备，保持在胶原专业细分领域的优势竞争力。

5、以数字化建设提升精细管理，深化供应链管理，强质量、控成本，提高竞争优势

今年以来，公司加快推进“数字东宝”建设，升级数字化系统，全面梳理生产/工艺/业务流程，沉淀优秀生产工艺经验，推动以流程优化和成本管控为核心的数字化改造和全流程实时管理，以数字化提升生产制造体系的精细化管理水平，为后续进一步提升运营效率奠定基础。

公司深化供应链管理，加大前端市场研究，科学合理制定周期采购策略，合理安排库存储备，构建更加完善的采购体系，加大与优质供应商的深度合作，确保主要原材料供应的安全稳定和成本可控，增强成本竞争优势。报告期内，主要原材料采购成本控制较好，为后续继续控制成本奠定基础。在质量管理方面，坚持质量第一原则，进一步完善检测体系和管理体系，开展工艺技术创新，推动产品和服务质量进一步升级，强质量、控成本，提高竞争优势，以优异品质和完善服务稳固品牌价值和市场地位。报告期内公司高质量通过下游客户的全部审计，树立了良好的客户口碑。

6、强化市场导向，优化组织架构，激励跟进，助力公司战略目标的逐步实现

报告期内，公司强化市场导向，构建更加聚焦、高效、精简的组织架构，开展健康板

块人才互动交流，提高专业知识、技能和工作效率，从而提升组织效率和各业务板块的沟通协同效率，促进健康业务板块深度融合。公司结合市场情况匹配高效激励，持续激发全员活力，同时强化企业文化融合，提升员工对企业的归属感，助力公司战略目标的逐步实现。

二、核心竞争力分析

(一) 拥有业内领先的综合生产能力和产业链一体化延伸能力

公司主要从事明胶、胶原蛋白、空心胶囊及其延伸品的研发、生产与销售，系 A 股上市公司中少数专注于天然胶原全产业链的企业，现已形成“优质骨粒基地-明胶-胶原蛋白-营养健康品/药用材料”的研发生产销售服务体系，在胶原领域处于行业领先地位，拥有业内领先的综合生产能力和产业链一体化延伸能力。公司积极发挥上市公司资本运作平台优势，依托胶原产业，纵向延伸产业链，强化在下游空心胶囊领域的布局，培育销售渠道，切入私域流量端口，形成一体化经营，为公司在大健康领域的长足发展打下坚实基础。目前，公司明胶年产能 13,500 吨，胶原蛋白年产能 4,300 吨，益青生物空心胶囊年产能可达 390 亿粒(年产 150 亿粒“新型空心胶囊智能产业化项目”全面达产后)。公司将稳步推进年产 300 亿粒“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”建设。项目全部投产后，益青生物将成为国内单体空心胶囊产能位居前列、产品品种门类齐全、智能化程度较高的空心胶囊专业生产基地。公司持续储备在明胶、胶原蛋白的延伸应用领域研究，拓展新应用领域，明胶、胶原蛋白、胶囊以及 TO C 端胶原+系列业务形成产业链一体化，具备良好的延伸能力。

(二) 生产质量管理体系完备，拥有行业领先的管理优势和产业化能力

公司拥有 60 余年的生产经营历史，始终把产品质量放在第一位，积极构建严密、完善、业内领先的生产质量管理体系，不断提升体系保障能力。建立高标准的明胶、胶原蛋白生产基地，严格按国家法规和质量规范要求，组织企业生产质量管理工作，持续贯彻和加强全员质量意识，建立全员质量文化，并将产品质量控制措施贯穿在公司的整个业务运行体系，保证产品的安全性和质量的稳定性。

多年来，公司已形成完备的生产质量管理体系，已通过 FSSC22000 食品安全体系、ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO 50001 能源管理体系、知识产权管理体系等系列管理体系的认证及复审，公司中心检测室通过 CNAS 认证。现拥有胶囊用明胶生产资质、食品生产许可(含骨/鱼明胶、动植物双蛋

白制品、其他固体饮料(胶原蛋白肽粉等)、蛋白固体饮料以及圆素牌胶原蛋白透明质酸钠维生素 C 粉保健食品生产许可等)、食品经营许可、饲料生产许可(骨源磷酸氢钙)等资质证书。明胶获得欧洲药品监督管理局(EDQM)签发的欧洲药典适用性双证书(Double TSE+CHEM)并取得出口欧盟卫生注册登记资格;胶原蛋白肽获得欧洲药品监督管理局(EDQM)签发的 CEP-TSE(欧洲药典适用性-认证)证书;东宝生物顺利通过美国 NSF-GMP 认证,明胶和胶原蛋白肽完成美国 FDA 注册并取得 DMF 注册号。此外,公司参与了中国农业农村部《畜禽骨肽加工技术规程》行业标准制定(标准号:NY/T 4281—2023),并参与了动植物双蛋白制品团体标准的起草,由包头市食品药品产业协会发布实施。公司拥有稳定的核心管理团队,积累了丰富的胶原领域生产运营经验,具备行业领先的经营管理能力,形成管理优势和产业化能力。

益青生物拥有 30 余年的生产经营历史,曾牵头组织药用辅料明胶空心胶囊产品质量行业标准制定工作,产品已通过美国 NSF 认证、BRCGS 认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系认证。公司及益青生物的产业化技术水平、工艺技术装备水平、产业化规模均处于业内领先水平,能够结合市场需求定制化开发对应性产品,具备定制化生产服务能力,具有行业领先的产业化能力。

(三)拥有行业领先的研发技术平台和创新能力的

公司拥有东宝生物、益青生物 2 家高新技术企业,经过 60 余年的技术投入和积累,公司拥有首批中国轻工业明胶重点实验室、内蒙古自治区重点实验室、自治区企业研究开发中心、自治区企业技术中心等平台,具备骨胶原蛋白、鱼胶原蛋白、皮胶原蛋白的生产技术能力。2024 年 3 月,公司与理化所合作项目的成果“医用胶原水解物(代血浆明胶)及制备工艺的研究与产业化应用”通过中国感光学会组织的科学技术成果项目评价,专家组认为项目研究成果达到国内领先水平。公司代血浆明胶(药典二部明胶)已经实现定向销售,实现在该领域的进口替代,正快速推进其在医疗、医药、药物递送、再生医学材料、口腔医学等领域的深度应用。未来,公司将集中优势资源,加快推进超低内毒素明胶的产业化、全力推进代血浆明胶(药典二部明胶)/超低内毒素明胶在医疗(药)等高附加值领域的深度应用,争取打造新的业绩增长点。益青生物是国内空心胶囊行业新技术、新材料、新工艺应用的领先企业,拥有益青生物技术中心(省级)、青岛市空心胶囊制造创新中心(市级)、青岛市空心胶囊工程研究中心(市级)等平台,同时拥有多项与空心胶囊生产相关的专利技术,覆盖多类空心胶囊产品,具有丰富的技术储备。

截至目前，公司及子公司累计已取得专利 51 项(中国发明专利 29 项，美国发明专利 1 项，外观设计及实用新型专利 21 项)，其中：报告期至今新增授权中国发明专利 2 项，中国实用新型专利 1 项。公司及子公司累计发表论文 48 篇(报告期至今新增发表论文 3 篇)。公司及子公司共有有效注册商标 178 项(报告期至今新增有效注册商标 7 项)。公司丰富的专利成果及技术储备，能够进一步提升公司知识产权优势，促进技术创新，提升公司的核心竞争力。2024 年至今新增专利和注册商标情况详见下表：

序号	授权专利名称	专利权人	证书号	专利号	授权专利类型	申请日期	授权日期	权利期限	取得方式	法律状态
1	胶囊生产线在线加滑度装置	益青生物	第 6667851 号	ZL201811069303.3	中国发明专利	2018 年 9 月 13 日	2024 年 1 月 30 日	申请日起 20 年	原始取得	授权(有效)
2	直燃式热风炉	东宝生物	第 20898604 号	ZL202321571635.8	中国实用新型专利	2023 年 6 月 19 日	2024 年 5 月 7 日	申请日起 10 年	原始取得	授权(有效)
3	装有计数定量装置的胶囊印字机	益青生物	第 6976985 号	ZL201910667868.X	中国发明专利	2019 年 7 月 23 日	2024 年 5 月 7 日	申请日起 20 年	原始取得	授权(有效)

序号	商标名称/图像	注册证号	使用商品类别	注册地	权利期限	取得方式
1		63407696	第 30 类：含酒精的果汁刨冰；糖果；口香糖；口气清新薄荷糖；口气清新用口香糖；茶(截止)	中国	2024 年 03 月 07 日至 2034 年 03 月 06 日	原始取得
2	BALLENSCE	75467865	第 30 类：茶；口香糖；苓贝梨膏；燕窝梨膏；以谷物为主的零食小吃；以米为主的零食小吃；口气清新薄荷糖；口气清新用口香糖；含酒精的果汁刨冰；糖果(截止)	中国	2024 年 05 月 14 日至 2034 年 05 月 13 日	原始取得
3	BALLENSCE	75451725	第 32 类：无酒精果汁饮料；乳清饮料；水(饮料)；无酒精饮料；汽水；富含蛋白质的运动饮料；碳酸无酒精饮料；能量饮料；以水果为主的饮料；气泡水(截止)	中国	2024 年 05 月 14 日至 2034 年 05 月 13 日	原始取得
4	BALLENSCE	75468615	第 5 类：药用胶囊；膳食纤维；医用营养食物；营养补充剂；酵母膳食补充剂；蛋白质膳食补充剂；软骨素制剂；医用益生菌制剂；刺激益生菌生长的膳食补充剂；矿物质	中国	2024 年 05 月 14 日至 2034 年 05 月 13 日	原始取得

			膳食补充剂(截止)			
5	BALLENSCE	75458174	第 3 类：美容面膜；皮肤增白霜；儿童用化妆品；美容用凝胶眼贴；美容霜；化妆用爽肤水；彩妆化妆品；非医用一次性热敷蒸汽面膜；化妆用片状面膜；化妆品(截止)	中国	2024 年 05 月 14 日至 2034 年 05 月 13 日	原始取得
6	BALLENSCE	75446344	第 10 类：医疗器械和仪器；医用熏蒸设备；理疗设备；医用垫；医用冰袋；矫形用物品；缝合材料；急救用热敷袋；医用冷敷贴；医用线(截止)	中国	2024 年 05 月 14 日至 2034 年 05 月 13 日	原始取得
7	BALLENSCE	75448808	第 29 类：食用燕窝；以果蔬为主的零食小吃；奶昔；明胶；烹饪用果胶；琼脂(食用)；口香糖胶基；豆腐制品；食品用果冻(非甜食)；蛋白奶(截止)	中国	2024 年 05 月 14 日至 2034 年 05 月 13 日	原始取得

(四) 拥有稳定的市场资源和品牌优势

东宝生物长期投入品牌建设，提升品牌价值，拥有 60 余年历史的内蒙古老字号民族品牌。公司以明胶为核心，经过多年的技术创新突破和发展积淀，逐步形成覆盖 TO B 端业务和 TO C 端“胶原+”系列业务的综合性企业集团，建立了“金鹿”、“东宝”、“圆素”等多品牌格局，形成丰富的品牌线。随着公司的不断发展，凭借在技术、产品、服务、市场等方面优势，品牌影响力不断提升，“金鹿”牌明胶已成为业内品牌、口碑的代表，成为越来越多高端用户指定用胶。东宝生物曾荣获“内蒙古品牌建设标杆企业”、“全国明胶行业先进企业”、“2021 年度中国明胶行业突出贡献奖”、“内蒙古老字号”、“内蒙古自治区农牧业产业化重点龙头企业”、“内蒙古自治区主席质量奖”、包头市首批百年老店等荣誉，“东宝/圆素”品牌荣获“内蒙古知名(百强)品牌”荣誉；“圆素”品牌已逐渐发展成为区域品牌并成功入选“内蒙古农牧业品牌目录产品品牌”，“东宝”品牌成功入选“内蒙古农牧业品牌目录企业品牌”。品牌价值的不断提升也为业务的快速拓展和价值稳固提供了保驾护航的作用。公司作为胶原行业领军企业，拥有稳定的长期合作的客户资源，与黄山胶囊、广生胶囊等国内知名空心胶囊生产企业，以及贵州百灵、昆药集团等大型医药企业保持长期、稳定的合作关系，产品品质得到下游客户的广泛认可。公司积极拓展医疗、医药、医美产品及营养健康食品等行业资源，开辟多维营销渠道，充分利用公司上市平台、规模及品牌优势，持续推进在“医、美、健、食”领域的全面布局，实现上下游产业链融合发展。公司将继续强化技术创新，加快推进产品开发与成果转化，让百年胶原的民族品牌发出更多的光彩。

益青生物传承三十余年的空心胶囊生产工艺管理经验与积淀，已经形成了良好的品牌、

客户资源、规模、各类重要资质的储备，能够向全球胶囊剂客户提供安全、优质的空心胶囊产品。益青生物曾荣获“山东省制造业单项冠军”、“新中国成立 70 周年医药产业标杆企业”、“山东省‘专精特新’中小企业”、“青岛市民营领军标杆企业”、“2022 年度青岛市制造业中小企业‘隐形冠军’企业”等荣誉，且已通过 ISO9001、ISO14001、ISO45001、NSF-GMP 认证、BRCGS 认证、美国 FDA 的 DMF 备案等，其“箭牌”商标被评为山东著名商标、“箭牌”空心胶囊被评为山东省名牌产品，综合实力处于行业领先地位。目前，益青生物已与齐鲁制药、远大医药、国药集团、成都康弘等多家企业建立了稳定的合作关系，产品品质获得下游客户的广泛认可。益青生物先后参与起草《明胶空心胶囊》(YBX 2000-2007)、《空心胶囊通用要求》(T/CNPPA 3006-2019)、《空心胶囊规格尺寸及外观质量》(T/CNPPA 3008-2020)等行业标准，并参与了《中国药典》(2020 版)中空心胶囊相关标准的起草工作，促进了行业发展和空心胶囊产品质量的提升。

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	444,275,439.67	520,698,643.54	-14.68%	
营业成本	343,596,466.41	384,261,635.11	-10.58%	
销售费用	7,985,769.47	9,319,435.69	-14.31%	
管理费用	21,357,197.04	25,889,331.02	-17.51%	
财务费用	-2,714,431.13	14,443.48	-18,893.47%	主要系利息费用同比减少，利息收入同比增加所影响。
所得税费用	8,224,065.18	11,324,317.21	-27.38%	
研发投入	17,526,503.52	18,935,938.36	-7.44%	
经营活动产生的现金流量净额	60,138,978.92	16,834,764.92	257.23%	主要是：1、本期销售商品收到的现金以及收到的税费返还高于上年同期；2、本期支付的各项税费、支付给职工以及为职工支付的现金以及支付的其他与经营活动有关的现金少于上年同期。
投资活动产生的现金流量净额	-502,351.27	-41,725,915.54	98.80%	主要是本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金少于上年同期，处

				置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额高于上年同期，以及收到其他与投资活动有关的现金高于上期。
筹资活动产生的现金流量净额	-17,643,796.51	-65,088,135.83	72.89%	主要是：1、本期取得借款收到的现金、收到其他与筹资活动有关的现金高于上期；2、本期偿还债务支付的现金以及分配股利、偿付利息支付的现金少于上年同期。
现金及现金等价物净增加额	41,950,016.06	-89,882,180.01	146.67%	经营活动、投资活动以及筹资活动产生的现金流量净额较上期均增加。
税金及附加	4,788,685.67	7,002,352.69	-31.61%	主要是收入同比减少影响税金及附加相应减少。
其他收益	6,657,354.64	2,980,385.64	123.37%	主要是递延收益摊销转入以及增值税加计扣除同比增加所致。
信用减值损失	385,153.47	44,132.27	772.73%	主要是本期转回的坏账准备高于上年同期所致。
资产减值损失	-394,495.25	177,310.50	-322.49%	主要是本期计提存货跌价准备，上年同期转回存货跌价准备所致。

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						
明胶系列产品及副产品磷酸氢钙	215,910,606.89	154,697,882.06	28.35%	-32.54%	-34.66%	2.33%
胶原蛋白系列产品	26,190,505.01	19,457,852.81	25.71%	-4.69%	-0.59%	-3.06%
胶囊产品	160,840,133.33	130,641,033.07	18.78%	-4.62%	5.14%	-7.54%

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	-2,215,682.57	-3.48%	主要是权益法核算形成的长期股权投资收益以及银行承兑汇票贴现利息	是
资产减值	-394,495.25	-0.62%	主要是本期计提的存货跌价准备	否
营业外收入	109,906.65	0.17%	主要是无法支付的应付款项转入营业外收入	否
营业外支出	883,312.66	1.39%	主要是固定资产报废损失	否
信用减值损失	385,153.47	0.60%	主要是本期转回前期计提的坏账准备	否
其他收益	6,657,354.64	10.46%	主要是本期收到及摊销转入的政府补助，增值税加计扣除	否
资产处置收益	-278,808.13	-0.44%	主要是固定资产处置损失	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	797,411,408.07	28.23%	748,691,388.11	27.30%	0.93%	
应收账款	163,820,925.38	5.80%	162,028,965.75	5.91%	-0.11%	
存货	343,680,480.08	12.17%	281,530,429.27	10.27%	1.90%	
投资性房地产	5,660,185.99	0.20%	34,639,112.38	1.26%	-1.06%	主要系报告期内转让部分投资性房地产所致。
长期股权投资	16,775,805.82	0.59%	18,825,763.75	0.69%	-0.10%	
固定资产	900,289,489.85	31.87%	797,849,418.69	29.10%	2.77%	
在建工程	283,979,609.25	10.05%	364,936,346.66	13.31%	-3.26%	
短期借款			5,840,480.51	0.21%	-0.21%	主要系报告期内偿还借款以及上年末已贴现未到期银行承兑汇票于报告期内到期所致。
合同负债	11,029,050.69	0.39%	7,016,484.15	0.26%	0.13%	主要系截至报告期末预收货款较上年末增

						加。
长期借款	42,766,700.00	1.51%	44,766,700.00	1.63%	-0.12%	
预付款项	12,714,423.58	0.45%	7,695,857.54	0.28%	0.17%	主要系预付的备件、材料采购款较上年末增加所致。
其他流动资产	14,448,238.66	0.51%	7,308,963.25	0.27%	0.24%	主要系符合税法规定的固定资产投资一次性税前扣除导致企业所得税预缴额增加所致。
其他非流动资产	3,350,900.80	0.12%	5,603,577.46	0.20%	-0.08%	主要系上年末预付的设备采购、工程建设款项于报告期内结算所致
应付票据	98,360,000.00	3.48%	61,289,996.10	2.24%	1.24%	主要系尚未到期兑付的银行承兑汇票增加所致。
应交税费	8,111,257.40	0.29%	11,274,350.47	0.41%	-0.12%	主要系报告期末应交增值税、企业所得税较上年末减少所致。
一年内到期的非流动负债	1,297,057.04	0.05%	619,689.68	0.02%	0.03%	主要系未到支付期的应付债券利息费用增加所致。
递延所得税负债	40,473,836.45	1.43%	29,902,950.16	1.09%	0.34%	主要系符合税法规定的固定资产投资一次性税前扣除导致递延所得税负债增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

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								
3. 其他债权投资	51,377,806.72						-9,448,079	41,929,727.57

							.15	
4. 其他权益工具投资	5,621,494.45							5,621,494.45
金融资产小计	56,999,301.17						9,448,079.15	47,551,222.02
上述合计	56,999,301.17						9,448,079.15	47,551,222.02
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

(1) 其他债权投资系应收款项融资，应收款项融资为期末持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，采用账面金额确定其公允价值；其他变动为期末较期初的减少金额。

(2) 因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按初始确认金额作为公允价值的合理估计进行计量。

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	报告期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	41,960,000.00	41,960,000.00	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金	50,000.00	50,000.00	质押	电商平台保证金
固定资产	418,525,495.25	274,286,941.25	抵押	融资抵押
无形资产	94,069,051.27	80,535,384.96	抵押	融资抵押
合计	554,604,546.52	396,832,326.21	—	—

(1) 截至期末，公司开具银行承兑汇票存入保证金 41,960,000.00 元。

(2) 截至期末，公司存入电商平台保证金 50,000.00 元。

(3) 2023 年 12 月 26 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司包头分行签订《最高额抵押合同》(ZD4901202100000010)，将位于高新区黄河大街 46 号的账面价值为 81,955,075.90 元的不动产(房产和土地使用权)(包高新国用(2010)第 050 号、包房权证开字第 195011540651 号、包房权证开字第 195011540650 号、包房权证开字第 7000520 号、包房权证开字第 494733 号、包房权证开字第 489554 号、包房权证开字第 489553 号、包房权证开字第 7000521 号、包房权证开字第 7000519 号)和动产(机器设备)作为抵押物，担保金额 8,000.00 万元，担保的主债权发生期间为 2023 年 12 月 26 日至 2026 年 12 月 25 日。

(4) 2023 年 12 月 21 日，本公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订了《最高额抵押合同》(建蒙包公最高抵 2021001)，将位于滨河新区西区三路以南光耀路以东的账面价值为 199,877,706.37 元的不动产(房产和土地使用权)(蒙(2021)包头市不动产权第 0209511 号、蒙(2021)包头市不动产权第 0199728 号)作为抵押物，担保金额 20,000.00 万元，担保的主债权发生期间为 2023 年 12 月 21 日至 2026 年 12 月 21 日。

(5)2022 年 10 月 18 日，益青生物与中国银行股份有限公司香港路支行签订《抵押合同》(2022 年南二抵字 YQSW001 号)，将位于城阳区康园路 17 号的账面价值为 72,989,543.94 元的不动产(房产和土地使用权)(鲁(2021)青岛市城阳区不动产权第 0014287 号)作为抵押物，担保金额 4,280.72 万元，担保的主债权借款期限 84 个月。

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
58,858,248.08	79,463,174.55	-25.93%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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）
新型空心胶囊智能化项目	自建	是	制造业	27,151,849.31	219,925,131.58	银行借款、发行股票募集资金及自筹资金	92.00%	26,327,000.00	-362,696.99	项目于 2024 年 3 月投产，产能需逐步释放，截至报告期末，生产经营时间较短，尚未达到预计收益	2022 年 08 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/
新型空心胶囊智能化扩产项目	自建	是	制造业	23,655,515.00	106,293,771.00	发行可转换公司债券募集资金	30.00%	48,993,900.00	0.00	项目处于建设期，尚未产生收益	2023 年 01 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn/
废水资源综合利用项目	自建	是	制造业	1,581,311.60	72,077,133.30	发行股票募集资金及自筹资金	95.00%	11,242,200.00	0.00	废水资源综合利用项目于 2023 年 4 月起进入试运行阶段，由于涉及新产品及工艺，公司根据实际情况对生产线进行了持续优化调整。截至本报告批准报出日，项目已基本完成试生产，将在进入正式生产阶段后根据经营情况对预计收益状况进行分析	2020 年 04 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/
合计	--	--	--	52,388,675.91	398,296,035.88	--	--	86,563,100.00	-362,696.99	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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	83,895.69
报告期投入募集资金总额	2,412.51
已累计投入募集资金总额	49,777.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	12,905.73
累计变更用途的募集资金总额比例	15.38%

募集资金总体使用情况说明

2021 年度公司向特定对象发行股票募集资金总额为人民币 407,281,700.00 元，扣除与发行有关的费用合计人民币 10,588,219.76 元(不含税)后，募集资金净额为人民币 396,693,480.24 元；2023 年度公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额为人民币 455,000,000.00 元，扣除与发行有关的费用合计人民币 12,736,556.58 元(不含税)后，募集资金净额为人民币 442,263,443.42 元。两次募集资金净额合计为人民币 838,956,923.66 元，具体情况如下：

一、2021 年度向特定对象发行股票募集资金情况：

2021 年 5 月 25 日，公司募集资金总额为人民币 407,281,700.00 元，扣除与发行有关的费用合计人民币 10,588,219.76 元(不含税)后，募集资金净额为人民币 396,693,480.24 元。

1、募集资金以前年度使用金额

截至 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 348,971,155.17 元，其中：公司置换于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募投项目 81,103,859.79 元；使用募集资金 267,867,295.38 元，其中永久性补充流动资金投入 160,859,104.04 元(其中 2021 年 11 月公司变更募集资金用途永久补充流动资金 71,447,323.80 元，包含利用闲置募集资金购买理财产品投资收益以及募集资金累计利息收入扣除手续费等的净额收入 1,256,023.80 元)。

2、募集资金本期使用金额及期末余额

2024 年半年度公司实际使用募集资金 5,118,113.44 元。累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额为 5,920,579.12 元(其中已用于募集资金投资项目 2,812,420.56 元)。截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为人民币 45,712,370.19 元，存放于募集资金专项账户中，较募集资金初始存放金额扣除募集资金已使用金额后余额 42,604,211.63 元多 3,108,158.56 元，系募集资金累计利息收入扣除手续费后的净额。

二、2023 年度向不特定对象发行可转换公司债券募集资金情况：

2023 年 8 月 4 日，公司募集资金总额为人民币 455,000,000.00 元，扣除与发行有关的费用合计人民币 12,736,556.58 元(不含税)后，募集资金净额为人民币 442,263,443.42 元。

1、募集资金以前年度使用金额

截至 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 124,680,571.13 元，其中永久性补充流动资金投入 42,263,443.42 元。

2、募集资金本期使用金额及期末余额

2024 年半年度公司实际使用募集资金 19,007,014.60 元。累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额为 5,819,144.16 元(其中已用于募集资金投资项目 1,214.10 元)。截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为人民币 304,393,787.75 元，存放于募集资金专项账户中，较募集资金初始存放金额扣除募集资金已使用金额后余额 298,575,857.69 元多 5,817,930.06 元，系募集资金累计利息收入扣除手续费后的净额。

(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												
1、胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目	是	12,905.73	12,905.73	31.13		31.13	100.00%		0	0	不适用	否
1-1、新型空心胶囊智能产业化项目	是			5,956.18		5,956.18	100.00%	2024年03月31日	-36.27	-36.27	否	否
1-2、补充流动资金	是			7,144.73		7,144.73	100.00%		0	0	不适用	否
2、年产5万吨绿色生态有机肥项目	否	7,539.32	7,539.32	7,539.32	328.48	5,364.11	71.15%	2022年08月25日	-56.46	-201.05	否	否
3、废水资源综合利用项目	否	10,283.12	10,283.12	10,283.12	183.33	8,197.91	79.72%	2023年04月30日	0	0	不适用	否
4、补充流动资金	否	8,941.18	8,941.18	8,941.18		8,941.18	100.00%		0	0	不适用	否
5、新型空心胶囊智能产业化扩产项目	否	40,000	40,000	40,000	1,900.7	10,142.41	25.36%	2026年12月31日	0	0	不适用	否

6、补充流动资金	否	4,226.34	4,226.34	4,226.34		4,226.34	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	83,895.69	83,895.69	84,122	2,412.51	50,003.99	--	--	-92.73	-237.32	--	--
超募资金投向												
无	否											
合计	--	83,895.69	83,895.69	84,122	2,412.51	50,003.99	--	--	-92.73	-237.32	--	--
分项目说明未达到计划进度、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）	<p>1、“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”已变更；2、“新型空心胶囊智能产业化项目”于2024年3月投产，产能需逐步释放，截至报告期末生产经营时间较短，尚未达到预计收益；3、“年产5万吨绿色生态有机肥项目”于2022年8月投产，产品属于新型肥料产品，现阶段处于市场推广阶段，截至报告期末，尚未达到预计收益；4、“废水资源综合利用项目”于2023年4月起进入试运行阶段，由于涉及新产品及工艺，公司根据实际情况对生产线进行了持续优化调整。截至本报告批准报出日，项目已基本完成试生产，将在进入正式生产阶段后根据经营情况对预计收益状况进行分析；5、“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”分步建设、分步投入使用，原计划于2025年12月可达到预计可使用状态，公司综合考虑项目实际建设情况，经审慎研究论证，在募投项目实施主体、募集资金投资规模、募集资金用途不发生变化的情况下，将“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”达到预定可使用状态的时间调整至2026年12月。报告期内项目处于建设期，尚未产生收益；6、补充流动资金有效缓解公司营运资金压力，有利于增强公司的营运能力以及市场竞争能力，本项目不直接产生经济效益，因此其经济效益无法通过独立实施主体或独立产品等进行独立核算。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集	适用 以前年度发生											

资金投资项目实施地点变更情况	<p>1、公司管理层深入研究“胶原+”产品的市场前景和制约公司发展的短板。通过对市场的整体判断和产品、技术发展现状的评估，从加快推进发展战略、补齐短板的角度，对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，并变更部分募集资金用途。公司于 2021 年 10 月 28 日分别召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议、于 2021 年 11 月 15 日召开 2021 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目、部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为 129,057,300.00 元，占募集资金净额的比例为 32.53%。公司对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，使用募集资金 58,866,000.00 元；公司将项目变更后的剩余募集资金 71,447,323.80 元(含利息 1,256,023.80 元)用于永久补充流动资金，用于日常生产经营及业务发展。</p> <p>2、“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”在规划设计过程中，公司同时启动与 TOC 端优质生产企业战略合作，推广“圆素”系列新品，启动前期市场拓展、渠道建设和品牌推广工作。经审慎分析，公司认为通过与 TOC 端优质生产企业战略合作方式生产推广终端系列产品更有利于满足快速变化的市场需求，且公司能够集中精力和资源全力做好终端系列产品的销售推广工作，提高整体运营效率。加之 2021 年四季度以来，明胶/空心胶囊行业迎来新的发展期，青岛益青生物科技股份有限公司作为空心胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求，公司需加快推进益青生物明胶空心胶囊产能扩建工作。因此，为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，拟对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。公司于 2022 年 8 月 25 日召开的第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议、于 2022 年 9 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为 58,866,000.00 元，占募集资金净额的比例为 14.83%。募集资金变更后，用于实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。</p>
募集资金项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、公司管理层深入研究“胶原+”产品的市场前景和制约公司发展的短板。通过对市场的整体判断和产品、技术发展现状的评估，从加快推进发展战略、补齐短板的角度，对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，并变更部分募集资金用途。公司于 2021 年 10 月 28 日分别召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议、于 2021 年 11 月 15 日召开 2021 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目、部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为 129,057,300.00 元，占募集资金净额的比例为 32.53%。公司对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，使用募集资金 58,866,000.00 元；公司将项目变更后的剩余募集资金 71,447,323.80 元(含利息 1,256,023.80 元)用于永久补充流动资金，用于日常生产经营及业务发展。</p> <p>2、“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”在规划设计过程中，公司同时启动与 TOC 端优质生产企业战略合作，推广“圆素”系列新品，启动前期市场拓展、渠道建设和品牌推广工作。经审慎分析，公司认为通过与 TOC 端优质生产企业战略合作方式生产推广终端系列产品更有利于满足快速变化的市场需求，且公司能够集中精力和资源全力做好终端系列产品的销售推广工作，提高整体运营效率。加之 2021 年四季度以来，明胶/空心胶囊行业迎来新的发展期，青岛益青生物科技股份有限公司作为空心胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求，公司需加快推进益青生物明胶空心胶囊产能扩建工作。因此，为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，拟对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。公司于 2022 年 8 月 25 日召开的第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议、于 2022 年 9 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为 58,866,000.00 元，占募集资金净额的比例为 14.83%。募集资金变更后，用于实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2021 年 6 月 4 日，经公司第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第十次会议审议通过，同意使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币 81,103,859.79 元；2023 年 8 月 11 日，经公司第八届董事会第十五次会议、第八届监事会第十五次会议审议通过，同意公司及控股子公司青岛益青生物科技股份有限公司使用募集资金 14,602,870.09 元置换先期已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂	<p>适用</p> <p>2021 年 8 月，经公司第七届董事会第十五次会议，第七届监事会第十三次会议决议批准，在满足募投项目资金需求的前提下，结合公司生产经营情况及财务状况，将闲置募集资金人民币 50,000,000.00 元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，在补充流动资金到期前或募投项目需要时立即归还</p>

时补充流动资金情况	至募集资金专户，已于 2021 年 11 月归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
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
胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目	胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目	5,886.6	0	31.13	0.53%		0	不适用	否
补充流动资金	胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目	7,144.73	0	7,144.73	100.00%		0	不适用	否
合计	--	13,031.33	0	7,175.86	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司管理层深入研究“胶原+”产品的市场前景和制约公司发展的短板。通过对市场的整体判断和产品、技术发展现状的评估，从加快推进发展战略、补齐短板的角度，对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行了						

	调整优化，并变更部分募集资金用途。该事项经公司第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议、2021 年第五次临时股东大会审议通过，详见公司披露于巨潮资讯网的 2021-096、097、098、105 号公告。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、公司为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行了变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”；2、补充流动资金无法单独核算效益的原因：通过募集资金补充营运资金缺口，有效缓解公司营运资金压力，有利于增强公司的营运能力以及市场竞争能力。本项目不直接产生经济效益，因此其经济效益无法通过独立实施主体或独立产品等进行独立核算。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

(4) 募集资金第二次变更项目情况

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
新型空心胶囊智能产业化项目	胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目	5,956.18		5,956.18	100.00%	2024 年 3 月	-36.27	否	否
合计	-	5,956.18		5,956.18	-	-	-36.27	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)					“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”在规划设计过程中，公司同时启动与 TO C 端优质生产企业战略合作，推广“圆素”系列新品，启动前期市场拓展、渠道建设和品牌推广工作，经审慎分析，公司认为通过与 TO C 端优质生产企业战略合作方式生产推广终端系列产品更有利于满足快速变化的市场需求，且公司能够集中精力和资源全力做好终端系列产品的销售推广工作，提高整体运营效率。加之 2021 年四季度以来，明胶/空心胶囊行业迎来新的发展期，益青生物作为空心胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求，公司需加快推进益青生物明胶空心胶囊产能扩建工作。因此，为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行了变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。该事项经公司第八届董事会第六次会议，第八届监事会第六次会议，2022 年第二次临时股东大会审议通过，详见公司披露于巨潮资讯网的 2022-038、039、051 号公告。				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)					“新型空心胶囊智能产业化项目”于 2024 年 3 月投产，产能需逐步释放，截至报告期末生产经营时间较短，尚未达到预计收益。				
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明					无				

注 1：胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目变更为新型空心胶囊智能产业化项目拟投入募集资金总额中包含利用闲置募集资金购买理财产品投资收益以及募集资金累计利息收入扣除手续费等的净额收入 100.72 万元；

注 2：截至本报告期末公司已将募集资金账户中累计利息收入扣除手续费等的净额收入 54.92 万元投资于新型空心胶囊智能产业化项目。

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

公司报告期不存在衍生品投资。

(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
青岛益青 生物科技 股份有限 公司	子公司	空心胶囊 的研发、 生产与销 售	24,100, 000.00	778,268,0 75.29	598,403,9 36.43	198,747,9 09.65	12,338,09 3.98	10,284,03 1.28

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

子公司青岛益青生物科技股份有限公司主营业务为空心胶囊的研发、生产与销售，是基础药用辅料的专业生产商，主要产品包括明胶空心胶囊、肠溶明胶空心胶囊、羟丙甲纤维素空心胶囊、普鲁兰多糖空心胶囊四大系列，同时具备鱼明胶

空心胶囊的生产技术和生产能力。报告期内实现营业收入 19,874.79 万元、净利润 1,028.40 万元，归母净利润 617.04 万元。

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、经营规模扩大可能带来管理风险

公司积极推进胶原产业扩张，着力推进“胶原+”业务，“新型空心胶囊智能产业化项目”已经投产，T0 C 端业务布局至青岛、杭州等发达地区，整体经营规模进一步扩大，对公司的业务管理和运营能力提出了更高的要求，包括但不限于对子公司的管理、市场营销推广、服务质量和效率等。如果公司运营管理不能与相关业务同步发展，可能会面临一定的经营管理风险。

应对措施：公司强化健康板块业务融合，扩编销售队伍，多点布局，激励跟进，协同对接市场，充分发挥公司及子公司在胶原、空心胶囊领域的品牌、渠道、市场资源等优势，强品牌、拓渠道、促销售，强化老客户增量业务开发以及新客户、新领域的开发，拓展新应用场景，开拓国际市场。同时，公司积极打造高效组织管理体系，升级数字化系统，持续提升内部管理精细化水平，推动降本增效，进一步提高公司经营管理能力和抗风险能力，从而满足经营规模扩大对公司经营和管理提升的需求。

2、市场竞争加剧风险

随着我国医药/健康产业的快速发展和转型升级，在市场快速发展的同时，下游客户对产品的适用性、安全性、产品结构的丰富性和供应链的稳定性也日益提出更高的要求，加之业内企业技术升级加快，面临着市场竞争加剧风险。

应对措施：随着客户需求的不断提升和国家监管的趋严，行业内企业正逐步转向规模、质量、技术、品牌、服务等全方位的竞争，产品创新及为特定用户配套的定制技术服务能力正成为企业的核心竞争力。公司作为胶原、空心胶囊行业领先企业，具备行业领先的经营管理能力，充分结合多年行业运营经验和客户积淀，积极对市场变化情况进行研判，通过提升品质、增强服务、管控成本、推出新品，提升产品综合竞争力和供应稳定性，开拓新的应用场景、做好品牌宣广、加大出口业务开发，应对市场竞争加剧风险。

3、主要原材料价格波动风险

公司生产所需原材料主要为骨粒、明胶等，随着国家相关政策趋严以及市场需求变化，原料供应可能会受到相应的影响，可能会导致价格波动加大，造成主要原材料价格波动风险。

应对措施：公司持续健全并加强供应链管理水平，主要从以下几方面入手：一是深化主要原材料市场供求研究，科学合理制定周期采购策略，合理安排库存储备，保障主要原材料的安全供应和采购成本控制；二是加大优质合格供应商储备，扩展选择空间，建立灵活调价机制，管控采购成本；三是进一步优化主要原材料的采购模式，推行骨粒分级采购，内部加大工艺创新，有效保证产品质量、提高生产效率、管控生产成本；四是制定严格的采购管理程序，对供应商的选择与采购成本的控制建立起一套完整的筛控机制，控制综合采购成本和质量，确保公司在原料供应端形成综合竞争优势。

4、募集资金投资项目不达预期的风险

益青生物募投项目“新型空心胶囊智能产业化项目”已投产，该项目全面达产后，益青生物将新增空心胶囊产能 150 亿粒/年。同时，为了充分保障可转债募投项目“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”的经济性、适用性和长效性，一方面，公司综合考虑宏观经济、市场环境等因素，在设备选型等方面持续进行优化；另一方面，由于本次募投项目在前次募投项目已建厂房中实施，而前期外部市政综合配套工程进度晚于预计时间要求，对前次募投项目和本次募投项目的实施进度均造成了一定影响。结合当前募投项目的实际进展和投资进度，公司基于审慎性原则，对“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”达到预定可使用状态的时间进行调整。公司募集资金投资项目经过谨慎、充分的可行性论证及效益测算，但在项目后续推进过程中，可能会存在因经济环境、市场竞争、产品价格等因素发生变化，带来募投项目实施进度或效益不达预期的风险。

应对措施：公司将密切关注行业发展趋势，紧抓市场机遇，全力推进募投项目建设工作，早日实现投产，以充分满足市场需求。同时，公司充分结合多年行业运营经验和客户积淀，持续强化市场营销体系的建设与推广，充分发挥在空心胶囊领域的品牌、渠道、市场资源等优势，强化质量管理和服务质量，加大和优质战略客户的联盟合作，积极开发新市场，着力拓展出口业务，为后续新增产能消化打好市场基础。

5、政策风险

随着国家相关政策、行业法规、标准建设等新要求逐步出台与落地，医疗(药)、保健食品、营养健康行业监管日趋严格，行业规范化程度和准入门槛进一步提高，监管政策的调整将对行业长期发展和竞争格局产生重大影响。

应对措施：公司加强市场研究和政策研究力度，积极关注相关行业法律法规的变化，参与国家标准、行业标准和行业相关规范的修订，强化企业生产经营管理和内部控制，将法律法规要求落实到日常经营管理工作，实时把控经营风险，充分保障公司遵循最新的行业政策法规。

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05月10日	网络远程方式 (全景网“投资者关系互动平台” https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与2023年度网上业绩说明会的投资者	公司生产经营情况及发展规划等内容	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)包头东宝生物技术股份有限公司投资者关系活动记录表(2023年度网上业绩说明会)(编号:2024-001)

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	33.57%	2024 年 05 月 14 日	2024 年 05 月 14 日	审议通过了： 1、《2023 年度董事会工作报告》 2、《2023 年度监事会工作报告》 3、《2023 年度财务决算报告》 4、《2023 年度利润分配预案》 5、《2023 年年度报告全文及摘要》 6、《2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》 7、《2023 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》 8、《关于公司及子公司向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》 9、《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》 10、以累积投票方式逐项审议并通过《关于董事会提前换届选举第九届董事会非独立董事的议案》 10.01 选举王爱国先生为公司第九届董事会非独立董事 10.02 选举刘芳先生为公司第九届董事会非独立董事 10.03 选举王富荣先生为公司第九届董事会非独立董事 10.04 选举刘燕女士为公司第九届董事会非独立董事 11、以累积投票方式逐项审议并通过《关于董事会提前换届选举第九届董事会独立董事的议案》 11.01 选举任斌先生为公司第九届董事会独立董事 11.02 选举额尔敦陶克涛先生为公司第九届董事会独立董事 11.03 选举王京先生为公司第九届董事会独立董事 12、以累积投票方式逐项审议并通过《关于监事会提前换届选举第九届监事会非职工代表监事的议案》 12.01 选举孙红喜女士为公司第九届监事会非职工代表监事 12.02 选举王璐女士为公司第九届监事会非职工代表监事

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
王京	独立董事	被选举	2024年05月14日	提前换届选举
孙红喜	监事会主席	被选举	2024年05月14日	提前换届选举
王珺	监事	被选举	2024年05月14日	提前换届选举
杜建光	副总经理	聘任	2024年05月14日	提前换届选举
高德步	独立董事	任期满离任	2024年05月14日	提前换届选举
周兴	监事会主席	任期满离任	2024年05月14日	提前换届选举
于建华	监事	任期满离任	2024年05月14日	提前换届选举
贾利明	副总经理	任期满离任	2024年05月14日	提前换届选举

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

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司(含子公司)部分董事(不含独立董事)、监事、中高层管理人员、其他核心骨干人员等	98	16,248,404	不适用	2.74%	公司员工的合法薪酬、自筹资金及员工持股计划通过法律、行政法规允许的融资方式筹集的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司 股本总额的比例
王爱国	董事长	5,042,608	5,042,608	0.849%
刘芳	董事、总经理	1,400,724	1,400,724	0.236%
刘燕	董事、副总经理	980,507	980,507	0.165%
王富荣	董事、副总经理	84,043	84,043	0.014%
王刚	副总经理	1,120,580	1,120,580	0.189%

郝海青	财务总监	84,043	84,043	0.014%
单华夷	董事会秘书、副总经理	140,072	140,072	0.024%
杜学文	监事	16,809	16,809	0.003%
周兴	原监事会主席	1,260,652	1,260,652	0.212%
于建华	原监事	56,029	56,029	0.009%
贾利明	原副总经理	56,029	56,029	0.009%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，收到 2023 年度分红款。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

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

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
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

根据包头市生态环境局于 2024 年 4 月发布的“关于印发《包头市 2024 年度环境监管重点单位名录》”的通知(包环管字[2024]52 号),公司及子公司东宝大田不属于重点排污单位。根据青岛市生态环境局于 2024 年 3 月发布的《青岛市 2024 年环境监管重点单位名录》,子公司益青生物不属于重点排污单位。

公司及子公司一直高度重视环境保护,做好环保工作。为保证环保工作长期有效深入的开展,公司建立环境保护管理委员会,制定环境保护管理制度、环境风险应急管理预案,并在相应部门备案。公司设有安环部和环保车间,负责公司的环保管理和环保运行工作。公司严格按照《中华人民共和国环境保护法》等法律法规执行。报告期内,公司及子公司未发生环境污染行政处罚的情形。

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

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司在日常生产经营活动中严格执行环保方面的法律法规,报告期内,公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司秉承“专注胶原、持续创新、追求健康”的企业使命和“员工为本、客户至尊”的经营理念,致力于打造国货胶原领先品牌,塑造国货新形象。公司始终以经济效益、社会效益并重,注重环境保护和可持续发展,努力创造和谐公共关系,积极探索,不断完善公司治理,致力于与投资者建立长期信任与共赢关系,注重保护投资者,尤其是中小投资者的合法权益。注重员工权益保护,坚持贯彻“感恩.回报.共成长”理念,致力于培育员工的认同感和归属感,提升凝聚力和向心力,构筑员工成长平台,实现员工与企业共同成长。同时,积极回馈社会,支持公益事业,履行社会责任。

(1) 股东及债权人权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件相关要求,不断完善法人治理机制,建立健全公司内部管理和控制制度。持续深入开展公司治理活动,健全内部控制制度体系,严格信息披露工作,提升信息披露质量,维护投资者合法权益。通过定期报告、临时报告、网上业绩说明会、投资者电话和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流,建立良好的投资者关系。

(2) 员工权益保护

公司始终秉持“员工为本、客户至尊”的经营理念，坚持贯彻“感恩. 回报. 共成长”的理念，倡导以“奋斗者为荣”的全员发展观，聚群力重实效、集众智谋发展，为员工提供充分展现能力的职业发展平台。公司积极加强企业文化建设，双向开展与集团公司、益青生物子公司的互动交流学习，不定期开展各类体育文艺活动，丰富员工生活，改善软硬工作环境，努力提升员工对企业的深度认同和归属感，构建新东宝团队精神。公司关注员工健康和安​​全，积极开展安全生产教育工作和形式多样的安全文化活动，提升员工的安全意识和安全技能，全面提高公司安全文化建设水平。公司注重人文关怀，在节假日和员工生日为员工发放福利，定期组织员工体检，持续提升员工关怀体系，打造和谐劳动关系。公司荣获全国厂务公开民主管理先进单位、第十届内蒙古自治区文明单位、包头市五一劳动奖状等荣誉称号。公司党委荣获内蒙古自治区“双强六好”党组织、包头市先进基层党组织，工会荣获内蒙古自治区模范职工之家、内蒙古自治区厂务公开民主管理示范单位荣誉称号。

(3) 供应商、客户和消费者权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之根基，与优质供应商和客户建立长期稳定、合作共赢的良好战略合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。自公司成立以来，一直致力于为客户提供高质量的明胶、胶原蛋白、胶囊系列产品和高品质的服务方案。随着公司的发展和产品结构的不断丰富，未来公司还将为客户提供更丰富、更优质的产品和服务。

(4) 社会公益事业

公司在实现企业稳步发展和创造经济效益的同时，时刻不忘肩负的社会责任和使命，积极践行社会责任，回馈社会。多年来，公司高度注重社会价值体现，强化责任担当，积极开展各类慈善捐助、社会援助等多样化的公益活动，同时积极在特殊群体关爱、青少年发展等多领域为和谐美好社会贡献力量。公司将继续注重企业经济效益与社会效益共赢，以积极的行动诠释公司的责任与担当，实现企业与社会和谐发展。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	青岛国恩科技股份有限公司	股份限售承诺	根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法(试行)》等有关法规规定,特定对象在本次发行过程中认购的东宝生物股票自发行结束之日起六个月内不得转让。本公司拟长期持有东宝生物的股票,自愿承诺将锁定期延长至 36 个月。	2021 年 06 月 15 日	2024 年 6 月 15 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

1、包头东宝生物技术股份有限公司于 2024 年 4 月 22 日召开第八届董事会第二十次会议、第八届监事会第十九次会议，审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》。公司预计 2024 年度与通辽市蒙宝生物科技有限公司日常关联交易预计金额不超过 1,300 万元。具体详见公司于 2024 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2、报告期内发生的关联交易详见“第十节财务报告十三、关联方及关联交易 5、关联交易情况”。

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
关于 2024 年度日常关联交易预计的公告	2024 年 04 月 24 日	巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn)

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

租赁情况说明

2024 年 1 月 1 日，子公司益青生物与青岛汉方药业有限公司签署《房屋租赁协议》，将坐落于青岛市长春路 1 号、建筑面积约为 1,397 平方米的房屋出租给青岛汉方药业有限公司使用，租赁期限自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，租金 40 万元/年，青岛汉方药业有限公司与公司系关联方关系，该交易对公司业绩未构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

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

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	公告编号	公告名称	披露日期
1	2024-001	关于持股 5%以上股东及其一致行动人部分股份质押展期及部分股份质押的公告	2024 年 1 月 5 日
2	2024-002	关于再次通过高新技术企业认定的公告	2024 年 1 月 23 日
3	2024-003	关于东宝转债预计触发转股价格向下修正条件的提示性公告	2024 年 1 月 25 日
4	2024-004	关于“东宝转债”开始转股的提示性公告	2024 年 1 月 31 日
5	2024-007	关于持股 5%以上股东部分股份补充质押的公告	2024 年 2 月 8 日
6	2024-009	关于部分募投项目投产的公告	2024 年 3 月 29 日
7	2024-010	关于 2024 年第一季度可转换公司债券转股情况的公告	2024 年 4 月 2 日
8	2024-026	关于举行 2023 年度报告网上说明会的通知	2024 年 4 月 29 日
9	2024-027	关于选举职工代表监事的公告	2024 年 4 月 29 日
10		招商证券股份有限公司关于包头东宝生物技术股份有限公司向特定对象发行股票之持续督导保荐总结报告书	2024 年 5 月 7 日
11	2024-028	东宝生物：包头东宝生物技术股份有限公司关于召开 2023 年度股东大会的提示性公告	2024 年 5 月 10 日
12	2024-033	2023 年度分红派息实施公告	2024 年 5 月 24 日

13	2024-034	关于东宝转债转股价格调整的公告	2024 年 5 月 24 日
14		2023 年包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2024 年跟踪评级报告	2024 年 6 月 7 日
15	2024-036	包头东宝生物技术股份有限公司关于向特定对象发行股票限售股上市流通的提示性公告	2024 年 6 月 13 日
16		招商证券股份有限公司关于包头东宝生物技术股份有限公司向特定对象发行股票限售股上市流通的核查意见	2024 年 6 月 13 日
17		包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券受托管理事务报告（2023 年度）	2024 年 6 月 25 日

注：以上公告均披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2024 年 2 月，公司控股子公司益青生物收到青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，益青生物再次通过高新技术企业认定，具体内容详见公司于 2024 年 2 月 20 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于子公司再次通过高新技术企业认定的公告》（公告编号：2024-008）。

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	69,673,459	11.74%				-65,672,259	-65,672,259	4,001,200	0.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	69,673,459	11.74%				-65,672,259	-65,672,259	4,001,200	0.67%
其中：境内法人持股	65,711,022	11.07%				-65,711,022	-65,711,022	0	0.00%
境内自然人持股	3,962,437	0.67%				38,763	38,763	4,001,200	0.67%
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	523,929,524	88.26%				65,673,662	65,673,662	589,603,186	99.33%
1、人民币普通股	523,929,524	88.26%				65,673,662	65,673,662	589,603,186	99.33%
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	593,602,983	100.00%				1,403	1,403	593,604,386	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

- 1、报告期内，因公司向特定对象发行股票限售股上市流通，致有限售条件股份变动；
- 2、报告期内，因公司提前换届选举，高管锁定股发生变动，有限售条件股份相应发生变动；
- 3、报告期内，因可转债转股，无限售条件股份增加 1403 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
青岛国恩科技股份有限公司	65,711,022	65,711,022	0	0	首发后限售股	2024年6月17日已解除限售
刘芳	3,126,225	0	0	3,126,225	高管锁定股	董监高任职期间所持股份每年仅可解锁25%
王富华	243,525	0	0	243,525	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁25%
王富荣	242,400	0	0	242,400	高管锁定股	董监高任职期间所持股份每年仅可解锁25%
王刚	117,000	0	0	117,000	高管锁定股	董监高任职期间所持股份每年仅可解锁25%
王晓慧	117,000	0	0	117,000	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁25%
于建华	64,650	0	21,550	86,200	高管锁定股	董监高离任锁定
贾利明	51,637	0	17,213	68,850	高管锁定股	董监高离任锁定
合计	69,673,459	65,711,022	38,763	4,001,200	--	--

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	24,268	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	数量

							态	
青岛国恩科技股份有限公司	境内非国有法人	21.18%	125,711,022	0	0.00	125,711,022	质押	88,000,000.00
海南百纳盛远科技有限公司	境内非国有法人	7.61%	45,195,422	0	0.00	45,195,422	质押	45,190,000.00
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·东宝生物 2022 年员工持股集合资金信托计划	其他	2.74%	16,248,404	0	0.00	16,248,404	不适用	0.00
中国乐凯集团有限公司	国有法人	1.62%	9,620,000	0	0.00	9,620,000	不适用	0.00
中科先行（北京）资产管理有限公司	国有法人	1.42%	8,453,994	0	0.00	8,453,994	不适用	0.00
包头市国有资本运营（集团）有限公司	国有法人	1.07%	6,347,718	0	0.00	6,347,718	不适用	0.00
王军	境内自然人	0.99%	5,900,992	0	0.00	5,900,992	质押	4,120,000.00
王丽萍	境内自然人	0.80%	4,756,200	0	0.00	4,756,200	不适用	0.00
江任飞	境内自然人	0.77%	4,600,100	0	0.00	4,600,100	不适用	0.00
刘芳	境内自然人	0.70%	4,168,300	0	3,126,225.00	1,042,075	不适用	0.00
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	前 10 名股东中，王军为海南百纳盛远科技有限公司法定代表人、实际控制人、一致行动人；王丽萍曾任海南百纳盛远科技有限公司总经理（已于 2024 年 3 月 8 日离任）。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
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					
青岛国恩科技股份有限公司	125,711,022.00	人民币普通股	125,711,022.00					
海南百纳盛远科技有限公司	45,195,422.00	人民币普通股	45,195,422.00					
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·东宝生物 2022 年员工持股集合资金信托计划	16,248,404.00	人民币普通股	16,248,404.00					
中国乐凯集团有限公司	9,620,000.00	人民币普通股	9,620,000.00					
中科先行（北京）资产管理有限公司	8,453,994.00	人民币普通股	8,453,994.00					
包头市国有资本运营（集团）有限公司	6,347,718.00	人民币普通股	6,347,718.00					

王军	5,900,992.00	人民币普通股	5,900,992.00
王丽萍	4,756,200.00	人民币普通股	4,756,200.00
江任飞	4,600,100.00	人民币普通股	4,600,100.00
#霍俭萍	4,076,700.00	人民币普通股	4,076,700.00
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，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	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，王军为海南百纳盛远科技有限公司法定代表人、实际控制人、一致行动人；王丽萍曾任海南百纳盛远科技有限公司总经理(已于 2024 年 3 月 8 日离任)。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
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)	前 10 名无限售股东中霍俭萍除通过普通证券账户持有 16,200 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,060,500 股。		

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

2024年5月31日，公司完成了2023年度分红派息，以股权登记日(2024年5月30日)当日的总股本为基数，向全体股东每10股派0.22元人民币现金(含税)，根据《包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“东宝转债”转股价格由6.67元/股调整为6.65元/股，调整后的转股价格自2024年5月31日(除权除息日)起生效。详见《关于“东宝转债”转股价格调整的公告》(公告编号：2024-034)。

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
东宝转债	2024年2月5日至2029年7月30日	4,550,000	455,000,000.00	9,400.00	1,403	0.0002%	454,990,600.00	99.9979%

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	青岛国恩科技股份有限公司	境内非国有法人	963,575	96,357,500.00	21.18%
2	兴业银行股份有限公司一天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	221,226	22,122,600.00	4.86%
3	中国农业银行股份有限公司—前海开源可转债债券型发起式证券投资基金	其他	139,989	13,998,900.00	3.08%
4	平安银行股份有限公司—西部利得汇享债券型证券投资基金	其他	115,000	11,500,000.00	2.53%
5	招商银行股份有限公司—中银转债增强债券型证券投资基金	其他	110,397	11,039,700.00	2.43%
6	嘉实多策略固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	91,870	9,187,000.00	2.02%
7	中国工商银行股份有限公司—天弘添利债券型证券投资基金（LOF）	其他	91,083	9,108,300.00	2.00%
8	中国银行股份有限公司—富国裕利债券型证券投资基金	其他	90,009	9,000,900.00	1.98%
9	国泰金色年华固定收益型（1号）养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	85,280	8,528,000.00	1.87%
10	嘉实新机遇固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	85,000	8,500,000.00	1.87%

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

(1) 公司报告期末负债情况的相关财务指标如下：

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减	变动原因
资产负债率	31.44%	30.96%	0.48%	
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减	
利息保障倍数	10.88	28.76	-62.17%	主要系本期利润总额较上年同期减少，以及本期利息费用较上年同期增加所致
现金利息保障倍数	61.82	8.61	618.00%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，以及本期付现利息费用较上年同期减少所致
EBITDA 利息保障倍数	17.40	42.88	-59.42%	主要系本期息税折旧摊销前利润较上年同期减少，以及本期利息费用较上年同期增加所致
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%	

(2) 公司可转债资信评级状况

根据中证鹏元资信评估股份有限公司(以下简称“中证鹏元”)于 2024 年 6 月 3 日出具的《2023 年包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2024 年跟踪评级报告》(中鹏信评【2024】跟踪第【86】号 01), 公司主体信用等级为 A+, “东宝转债”信用等级为 A+, 评级展望为稳定。

(3) 未来年度还债的现金安排

- ① 公司通过内生式增长, 扩大销售并提升财务管理, 增加经营活动现金流量净额;
- ② 积极推进可转债项目的实施, 提升公司的盈利能力;
- ③ 公司资信情况良好, 资产结构合理, 可以通过银行融资及其他相关的融资渠道取得融资, 合理安排兑付资金。

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	4.44	4.48	-0.89%
资产负债率	31.44%	30.96%	0.48%
速动比率	3.38	3.55	-4.79%
	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	4,921.56	6,818.89	-27.82%
EBITDA 全部债务比	22.53%	25.16%	-2.63%
利息保障倍数	10.88	28.76	-62.17%
现金利息保障倍数	61.82	8.61	618.00%
EBITDA 利息保障倍数	17.40	42.88	-59.42%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

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：包头东宝生物技术股份有限公司

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	797,411,408.07	748,691,388.11
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	71,784,465.26	89,509,544.03
应收账款	163,820,925.38	162,028,965.75
应收款项融资	41,929,727.57	51,377,806.72
预付款项	12,714,423.58	7,695,857.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,543,569.01	1,460,151.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	343,680,480.08	281,530,429.27
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	14,448,238.66	7,308,963.25
流动资产合计	1,447,333,237.61	1,349,603,105.74
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	16,775,805.82	18,825,763.75
其他权益工具投资	5,621,494.45	5,621,494.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,660,185.99	34,639,112.38
固定资产	900,289,489.85	797,849,418.69
在建工程	283,979,609.25	364,936,346.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	142,114,709.38	144,842,373.95
其中：数据资源		
开发支出	3,369,975.95	3,238,217.38
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,682,966.29	3,205,481.51
递延所得税资产	13,296,487.73	13,646,346.16
其他非流动资产	3,350,900.80	5,603,577.46
非流动资产合计	1,377,141,625.51	1,392,408,132.39
资产总计	2,824,474,863.12	2,742,011,238.13
流动负债：		
短期借款		5,840,480.51
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	98,360,000.00	61,289,996.10
应付账款	138,110,861.93	126,026,582.17
预收款项		
合同负债	11,029,050.69	7,016,484.15
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	9,514,100.38	10,898,396.19
应交税费	8,111,257.40	11,274,350.47
其他应付款	11,691,471.70	12,308,380.66
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,297,057.04	619,689.68
其他流动负债	48,133,102.43	65,660,955.96
流动负债合计	326,246,901.57	300,935,315.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	42,766,700.00	44,766,700.00
应付债券	426,993,791.53	418,056,094.40
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,409,919.14	45,157,137.93
递延所得税负债	40,473,836.45	29,902,950.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	561,644,247.12	547,882,882.49
负债合计	887,891,148.69	848,818,198.38
所有者权益：		
股本	593,604,386.00	593,602,983.00
其他权益工具	25,099,799.19	25,100,317.74
其中：优先股		
永续债		
资本公积	635,829,068.98	635,821,259.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,727,164.16	58,727,164.16
一般风险准备		
未分配利润	383,092,452.65	344,809,939.62
归属于母公司所有者权益合计	1,696,352,870.98	1,658,061,663.67
少数股东权益	240,230,843.45	235,131,376.08
所有者权益合计	1,936,583,714.43	1,893,193,039.75
负债和所有者权益总计	2,824,474,863.12	2,742,011,238.13

法定代表人：王爱国 主管会计工作负责人：郝海青 会计机构负责人：杜丽

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	765,732,958.09	702,426,143.91
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	53,264,538.16	79,888,616.11
应收账款	97,761,905.52	89,233,332.74
应收款项融资	21,158,805.89	45,865,739.15
预付款项	8,882,804.98	5,515,475.68
其他应收款	99,995,002.95	98,661,654.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	232,961,319.90	178,876,387.12
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	206,133.75	241,086.84
流动资产合计	1,279,963,469.24	1,200,708,436.12
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	442,502,944.41	444,538,761.27
其他权益工具投资	5,621,494.45	5,621,494.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	598,468,213.22	620,300,476.08
在建工程	10,541,387.03	8,885,645.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,831,587.41	59,957,068.33
其中：数据资源		
开发支出	3,369,975.95	3,238,217.38
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,682,966.29	3,205,481.51
递延所得税资产	7,638,628.61	8,183,943.49
其他非流动资产	2,858,117.70	3,084,662.70
非流动资产合计	1,131,515,315.07	1,157,015,751.17
资产总计	2,411,478,784.31	2,357,724,187.29
流动负债：		
短期借款		5,840,480.51
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	91,000,000.00	43,500,000.00
应付账款	96,856,779.76	97,802,052.66
预收款项		
合同负债	10,145,463.38	6,019,530.93
应付职工薪酬	4,669,549.69	4,866,698.49
应交税费	7,030,942.66	10,586,574.92
其他应付款	1,230,742.71	1,399,171.70
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	1,256,547.94	575,917.80
其他流动负债	39,093,642.44	59,408,757.12
流动负债合计	251,283,668.58	229,999,184.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	426,993,791.53	418,056,094.40
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,364,876.87	41,848,479.57
递延所得税负债	4,199,521.29	5,541,585.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	479,558,189.69	475,446,159.81
负债合计	730,841,858.27	705,445,343.94
所有者权益：		
股本	593,604,386.00	593,602,983.00
其他权益工具	25,099,799.19	25,100,317.74
其中：优先股		
永续债		
资本公积	635,642,596.76	635,634,786.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,727,164.16	58,727,164.16
未分配利润	367,562,979.93	339,213,591.52
所有者权益合计	1,680,636,926.04	1,652,278,843.35
负债和所有者权益总计	2,411,478,784.31	2,357,724,187.29

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	444,275,439.67	520,698,643.54

其中：营业收入	444,275,439.67	520,698,643.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	383,990,220.35	439,435,410.63
其中：营业成本	343,596,466.41	384,261,635.11
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	4,788,685.67	7,002,352.69
销售费用	7,985,769.47	9,319,435.69
管理费用	21,357,197.04	25,889,331.02
研发费用	8,976,532.89	12,948,212.64
财务费用	-2,714,431.13	14,443.48
其中：利息费用	1,284,510.01	2,857,910.00
利息收入	3,557,296.32	2,775,032.07
加：其他收益	6,657,354.64	2,980,385.64
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,215,682.57	-2,385,456.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,035,816.86	-2,351,968.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-179,865.71	-33,488.66
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）	385,153.47	44,132.27
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-394,495.25	177,310.50
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-278,808.13	28,498.05
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	64,438,741.48	82,108,102.53
加：营业外收入	109,906.65	36,960.50
减：营业外支出	883,312.66	227,936.48
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	63,665,335.47	81,917,126.55

减：所得税费用	8,224,065.18	11,324,317.21
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	55,441,270.29	70,592,809.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	55,441,270.29	70,592,809.34
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）	51,341,802.92	65,004,093.43
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	4,099,467.37	5,588,715.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	55,441,270.29	70,592,809.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,341,802.92	65,004,093.43
归属于少数股东的综合收益总额	4,099,467.37	5,588,715.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0865	0.1095
（二）稀释每股收益	0.0790	0.1095

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：王爱国 主管会计工作负责人：郝海青 会计机构负责人：杜丽

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	266,255,832.60	390,320,763.10
减：营业成本	195,224,884.86	291,036,563.98
税金及附加	3,497,668.95	5,615,854.39
销售费用	3,581,968.11	3,808,094.33
管理费用	10,747,140.36	13,528,835.27
研发费用	5,305,014.37	5,851,406.43
财务费用	2,924,595.70	1,224,788.51
其中：利息费用	9,677,957.13	2,857,910.00
利息收入	6,686,151.96	1,772,339.65
加：其他收益	4,456,585.81	2,677,617.69
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,215,682.57	-2,385,456.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,035,816.86	-2,351,968.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-179,865.71	-33,488.66
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）	225,959.93	65,505.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-51,041.96	116,781.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-184.47	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	47,390,196.99	69,729,668.92
加：营业外收入	76,870.65	33,913.32
减：营业外支出		25,188.81
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	47,467,067.64	69,738,393.43
减：所得税费用	6,058,389.34	10,542,689.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	41,408,678.30	59,195,704.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	41,408,678.30	59,195,704.38
（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	41,408,678.30	59,195,704.38
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	316,696,901.30	291,088,328.40
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	7,736,490.78	1,553,390.04
收到其他与经营活动有关的现金	4,409,716.57	11,146,456.39
经营活动现金流入小计	328,843,108.65	303,788,174.83
购买商品、接受劳务支付的现金	154,534,129.94	135,429,194.67
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	75,890,488.48	78,192,261.14
支付的各项税费	28,750,516.71	53,340,623.87
支付其他与经营活动有关的现金	9,528,994.60	19,991,330.23
经营活动现金流出小计	268,704,129.73	286,953,409.91
经营活动产生的现金流量净额	60,138,978.92	16,834,764.92
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	31,103,964.32	160,128.37
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	514,110,413.23	
投资活动现金流入小计	545,214,377.55	160,128.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,716,728.82	41,886,043.91
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	511,000,000.00	
投资活动现金流出小计	545,716,728.82	41,886,043.91
投资活动产生的现金流量净额	-502,351.27	-41,725,915.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00
取得借款收到的现金	3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,560,889.57	
筹资活动现金流入小计	4,560,889.57	200,000.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	46,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,204,686.08	18,988,135.83
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		
筹资活动现金流出小计	22,204,686.08	65,288,135.83
筹资活动产生的现金流量净额	-17,643,796.51	-65,088,135.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,815.08	97,106.44
五、现金及现金等价物净增加额	41,950,016.06	-89,882,180.01
加：期初现金及现金等价物余额	713,451,392.01	338,457,300.05
六、期末现金及现金等价物余额	755,401,408.07	248,575,120.04

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	224,093,147.26	202,139,062.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,546,475.30	7,945,880.59
经营活动现金流入小计	227,639,622.56	210,084,943.46
购买商品、接受劳务支付的现金	107,474,807.04	107,735,107.52
支付给职工以及为职工支付的现金	31,106,802.79	35,349,445.79
支付的各项税费	22,786,461.48	40,442,046.83
支付其他与经营活动有关的现金	13,620,270.34	15,682,422.32
经营活动现金流出小计	174,988,341.65	199,209,022.46
经营活动产生的现金流量净额	52,651,280.91	10,875,921.00
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	9,315.53	45,128.37

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	545,610,413.23	
投资活动现金流入小计	545,619,728.76	45,128.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,888,886.83	702,330.61
投资支付的现金		1,000,000.00
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	535,250,000.00	434,000.00
投资活动现金流出小计	537,138,886.83	2,136,330.61
投资活动产生的现金流量净额	8,480,841.93	-2,091,202.24
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	3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,275,180.00	
筹资活动现金流入小计	4,275,180.00	
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	46,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,300,512.51	18,408,909.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,300,512.51	64,708,909.96
筹资活动产生的现金流量净额	-15,025,332.51	-64,708,909.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23.85	44,717.91
五、现金及现金等价物净增加额	46,106,814.18	-55,879,473.29
加：期初现金及现金等价物余额	684,976,143.91	204,285,439.08
六、期末现金及现金等价物余额	731,082,958.09	148,405,965.79

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			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	593,602,983.00			25,100,317.74	635,821,259.15				58,727,164.16		344,809,939.62		1,658,061,663.67	235,131,376.08	1,893,193,039.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他																		
二、本年期初余额	593,602,983.00			25,100,317.74	635,821,259.15									58,727,164.16	344,809,939.62	1,658,061,663.67	235,131,376.08	1,893,193,039.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,403.00			-518.55	7,809.83										38,282,513.03	38,291,207.31	5,099,467.37	43,390,674.68
（一）综合收益总额															51,341,802.92	51,341,802.92	4,099,467.37	55,441,270.29
（二）所有者投入和减少资本	1,403.00			-518.55	7,809.83											8,694.28	1,000.00	1,008,694.28
1. 所有者投入的普通股																	1,000.00	1,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,403.00			-518.55	7,809.83											8,694.28		8,694.28
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配															-13,059,289.89	-13,059,289.89		-13,059,289.89
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															-13,059,289.89	-13,059,289.89		-13,059,289.89
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	593 ,60 4,3 86. 00			25, 099 ,79 9.1 9	635 ,82 9,0 68. 98				58, 727 ,16 4.1 6		383 ,09 2,4 52. 65		1,6 96, 352 ,87 0.9 8	240 ,23 0,8 43. 45	1,9 36, 583 ,71 4.4 3

上年金额

单位：元

项目	2023 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	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	593 ,60 2,9 83. 00				635 ,82 1,4 25. 75				47, 560 ,68 2.4 3		251 ,52 4,7 26. 48		1,5 28, 509 ,81 7.6 6	227 ,34 5,6 30. 99	1,7 55, 855 ,44 8.6 5
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															

二、本年期初余额	593,602,983.00				635,821,425.75				47,560,682.43		251,524,726.48		1,528,509,817.66	227,345,630.99	1,755,855,448.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											49,570,415.88		49,570,415.88	5,788,715.91	55,359,131.79
（一）综合收益总额											65,004,093.43		65,004,093.43	5,588,715.91	70,592,809.34
（二）所有者投入和减少资本														200,000.00	200,000.00
1. 所有者投入的普通股														200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-15,433,677.55		-15,433,677.55		-15,433,677.55
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											-15,433,677.55		-15,433,677.55		-15,433,677.55
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	593,602,983.00			635,821,425.75			47,560,682.43		301,095,142.36			1,578,080,233.54	233,134,346.90		1,811,214,580.44

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											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	593,602,983.00			25,100,317.74	635,634,786.93				58,727,164.16	339,213,591.52		1,652,278,843.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	593,602,983.00			25,100,317.74	635,634,786.93				58,727,164.16	339,213,591.52		1,652,278,843.35

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	1,403 .00			- 518.5 5	7,809 .83					28,34 9,388 .41	28,35 8,082 .69
(一) 综合 收益总额										41,40 8,678 .30	41,40 8,678 .30
(二) 所有 者投入和减 少资本	1,403 .00			- 518.5 5	7,809 .83						8,694 .28
1. 所有者 投入的普通 股											
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	1,403 .00			- 518.5 5	7,809 .83						8,694 .28
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润 分配										- 13,05 9,289 .89	- 13,05 9,289 .89
1. 提取盈 余公积											
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 13,05 9,289 .89	- 13,05 9,289 .89
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	593,604,386.00			25,099,799.19	635,642,596.76				58,727,164.16	367,562,979.93		1,680,636,926.04

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	593,602,983.00				635,634,953.53				47,560,682.43	254,148,933.52		1,530,947,552.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	593,602,983.00				635,634,953.53				47,560,682.43	254,148,933.52		1,530,947,552.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										43,762,026.83		43,762,026.83
（一）综合收益总额										59,195,704.38		59,195,704.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									15,43			15,43
									3,677			3,677
									.55			.55
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									15,43			15,43
									3,677			3,677
									.55			.55
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	593,602,983.00				635,634,953.53				47,560,682.43	297,910,960.35		1,574,709,579.31

三、公司基本情况

包头东宝生物技术股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)成立于1997年3月12日;统一社会信用代码:911500006032671859,注册资本为593,602,983.00元;企业类型:其他股份有限公司(上市);法定代表人:王爱国;本公司注册及办公地址:内蒙古自

治区包头市稀土开发区黄河大街 46 号。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。

本公司属生物、生化制品制造行业，主要从事明胶和胶原蛋白及其衍生产品的研发、设计、生产、销售。

本财务报告于 2024 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“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)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

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	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300.00 万元
重要的资本化研发项目/外购在研项目	单个项目期末金额大于 200.00 万元
重要的投资活动	单项金额超过 5,000.00 万元
重要的筹资活动	单次筹资金额超过 5,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 \geq 10%
重要的联合营企业	对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占集团资产总额 \geq 5%

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

• (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价

值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

• (1) 金融工具的确认和终止确认

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

• (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

• (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具), 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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, (除与套期会计有关外,) 所有公允价值变动均计入当期损益。对于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, 按照公允价值进行后续计量, 除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益; 如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配, 本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

• (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础, 对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债权投资、合同资产, 进行减值会计处理并确认损失准备。

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, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素: ①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; ②货币时间价值; ③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 以组合为基础进行评估时, 本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时, 本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提, 已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项, 本集团运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产, 本集团选择运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。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，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日期确定账龄。本集团判断合并范围内关联方信用风险具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为其他商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十一、1。

• (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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；②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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；②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。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

• (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或

可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

• (7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

• (8) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

13、存货

• (1) 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

• (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

• (3) 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。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品等按照单个存货项目计提存货跌价准备，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

对于数量繁多、单价较低的存货，本集团按照类别合并计提存货跌价准备；本集团对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合并计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团考虑行业特点及产品生命周期对库存商品按照库龄组合计提存货跌价准备，本集团根据库存商品库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

• (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

• (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

15、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

本集团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，包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	40-50	-	2.50-2.00
房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	5-20 年	5%	19.00%-4.75%
运输工具	年限平均法	4-10 年	5%	23.75%-9.50%
办公及其他设备	年限平均法	3-14 年	5%	31.67%-6.79%

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物投入使用并完成竣工验收流程
机器设备	设备完成安装调试投入使用并办理验收手续

18、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、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

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的商标使用权，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

- **使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

商标使用权由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用；包括摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的固定资产改扩建，长期租金和装修等费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费用等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

24、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

25、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

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

公司营业收入主要是销售商品收入，包括明胶、磷酸氢钙、胶原蛋白、医用胶囊及肥料等产品。

本集团从事明胶、医用胶囊等产品的制造，主要通过线下渠道向客户销售该类产品。公司明胶、磷酸氢钙、胶原蛋白、医用胶囊及肥料销售业务均属于在某一时刻履行的履约义务，在商品发出、客户验收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

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

26、合同成本

• (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等)，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

- **(2) 与合同成本有关的资产的摊销**

本集团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**

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照一定方法分期计入当期损益。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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：(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集团提供贷款的，本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用)。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

• 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

• 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

在租赁期开始日，本集团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。

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。

30、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

31、其他

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

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	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	9.60 元/m ² 、7.20 元/m ² 、4.80 元/m ² 、3.2 元/m ²
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值1.2%计缴，从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

水资源税	实际用水量	5.00 元/m3
------	-------	-----------

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
包头东宝生物技术股份有限公司	15%
内蒙古东宝大田生物科技有限公司	25%
青岛益青生物科技股份有限公司	15%
国恩京淘(浙江)数字技术有限责任公司	20%
东宝圆素(青岛)生物科技有限公司	20%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局下发的《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121)文件之规定，本公司生产销售的磷酸氢钙产品，免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》(财税〔2008〕56号)、《国家税务总局关于明确有机肥产品执行标准的公告》(国家税务总局公告2015年第86号)文件之规定，内蒙古东宝大田生物科技有限公司生产销售的生物有机肥符合《生物有机肥》(NY884—2012)标准，享受增值税免税政策。

本公司于2023年11月9日通过了高新技术企业的复审并取得高新技术企业证书(编号为：GR202315000329，有效期三年)，自2023年至2025年减按15%税率缴纳企业所得税。

青岛益青生物科技股份有限公司于2023年11月9日通过了高新技术企业的复审并取得高新技术企业证书(编号为：GR202337101248，有效期三年)，自2023年至2025年减按15%税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2022〕13号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、财税〔2023〕6号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：自2023年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司国恩京淘(浙江)数字技术有限责任公司、东宝圆素(青岛)生物科技有限公司为小型微利企业，享受上述税收优惠。

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	3,743.75	641.82
银行存款	755,397,664.32	713,450,750.19
其他货币资金	42,010,000.00	35,239,996.10

合计	797,411,408.07	748,691,388.11
----	----------------	----------------

其他说明

2、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	71,455,261.22	89,959,340.73
商业承兑票据	689,930.00	
坏账准备	-360,725.96	-449,796.70
合计	71,784,465.26	89,509,544.03

(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	72,145,191.22	100.00%	360,725.96	0.50%	71,784,465.26	89,959,340.73	100.00%	449,796.70	0.50%	89,509,544.03
其中：										
合计	72,145,191.22	100.00%	360,725.96	0.50%	71,784,465.26	89,959,340.73	100.00%	449,796.70	0.50%	89,509,544.03

按组合计提坏账准备类别名称：其他票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他票据	72,145,191.22	360,725.96	0.50%
合计	72,145,191.22	360,725.96	

确定该组合依据的说明：

承兑人为信用等级较低的银行。

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	
其他票据	449,796.70	-89,070.74				360,725.96
合计	449,796.70	-89,070.74				360,725.96

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		49,734,371.85
合计		49,734,371.85

3、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）	163,079,400.53	161,840,821.21
1 至 2 年	1,701,237.23	734,553.74
2 至 3 年	308,266.03	585,021.26
3 年以上	10,474,389.75	10,781,912.02
3 至 4 年	8,300.00	8,300.00
4 至 5 年	95,750.00	3,084,743.44
5 年以上	10,370,339.75	7,688,868.58
合计	175,563,293.54	173,942,308.23

(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	175,563,293.54	100.00%	11,742,368.16	6.69%	163,820,925.38	173,942,308.23	100.00%	11,913,342.48	6.85%	162,028,965.75

账准备的应收账款										
其中:										
合计	175,563,293.54	100.00%	11,742,368.16	6.69%	163,820,925.38	173,942,308.23	100.00%	11,913,342.48	6.85%	162,028,965.75

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

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	163,079,400.53	841,099.74	0.52%
1-2年	1,701,237.23	414,001.90	24.34%
2-3年	308,266.03	64,021.27	20.77%
3-4年	8,300.00	2,158.00	26.00%
4-5年	95,750.00	50,747.50	53.00%
5年以上	10,370,339.75	10,370,339.75	100.00%
合计	175,563,293.54	11,742,368.16	

确定该组合依据的说明：

1) 除单独评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，公司根据历史经验判断，“账龄”是应收账款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以“账龄”为依据划分应收账款组合，相同账龄的客户具有类似预期损失率。

2) 账龄超过三年单项金额重大的应收账款主要是对前期合作胶原蛋白客户的应收货款：

项目	期末账面余额	账龄	坏账准备	未收回的原因
安徽国肽生物科技有限公司	5,623,602.24	5年以上	5,623,602.24	市场变化导致客户回款未达预期
合计	5,623,602.24	—	5,623,602.24	

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	
按组合计提坏账准备	11,913,342.48	123,501.82	294,476.14			11,742,368.16
合计	11,913,342.48	123,501.82	294,476.14			11,742,368.16

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

					性
--	--	--	--	--	---

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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：

无

(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
期末余额前五名应收账款汇总	38,723,468.99		38,723,468.99	22.06%	5,789,101.57
合计	38,723,468.99		38,723,468.99	22.06%	5,789,101.57

4、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
银行承兑汇票	41,929,727.57	51,377,806.72
合计	41,929,727.57	51,377,806.72

(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	41,929,727.57	100.00%			41,929,727.57	51,377,806.72	100.00%			51,377,806.72

其中：										
合计	41,929,727.57	100.00%			41,929,727.57	51,377,806.72	100.00%			51,377,806.72

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

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

无

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：

无

(3) 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
银行承兑汇票	90,976,070.63	
合计	90,976,070.63	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行承兑汇票	51,377,806.72	170,357,351.10	179,805,430.25	41,929,727.57
合计	51,377,806.72	170,357,351.10	179,805,430.25	41,929,727.57

(5) 其他说明

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,543,569.01	1,460,151.07
合计	1,543,569.01	1,460,151.07

(1) 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
备用金	237,595.29	240,124.14
往来款及其他	825,746.18	2,040,353.19
押金及保证金	806,933.33	1,067,170.50
合计	1,870,274.80	3,347,647.83

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)	882,654.25	956,921.82
1至2年	471,745.03	346,609.20
2至3年	161,758.12	177,305.38
3年以上	354,117.40	1,866,811.43
3至4年	246,117.40	160,137.94
4至5年	17,000.00	6,000.00
5年以上	91,000.00	1,700,673.49
合计	1,870,274.80	3,347,647.83

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	1,870,274.80	100.00%	326,705.79	17.47%	1,543,569.01	3,347,647.83	100.00%	1,887,496.76	56.38%	1,460,151.07
其中：										
合计	1,870,274.80	100.00%	326,705.79	17.47%	1,543,569.01	3,347,647.83	100.00%	1,887,496.76	56.38%	1,460,151.07

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

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(含 1 年)	882,654.25	44,132.71	5.00%
1-2 年	471,745.03	47,174.50	10.00%
2-3 年	161,758.12	32,351.62	20.00%
3-4 年	246,117.40	98,446.96	40.00%
4-5 年	17,000.00	13,600.00	80.00%
5 年以上	91,000.00	91,000.00	100.00%
合计	1,870,274.80	326,705.79	

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	117,968.09	198,855.18	1,570,673.49	1,887,496.76
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-354,117.40	354,117.40		
本期计提	6,009.06	49,791.78		55,800.84
本期转回	318.32	45,600.00		45,918.32
本期核销			1,570,673.49	1,570,673.49
2024 年 6 月 30 日余额	123,658.83	203,046.96		326,705.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将其他应收款账龄 3 年以内的划分为第一阶段，将 3 年以上的划分为第二阶段，将有明显迹象表明已发生信用减值的其他应收款划分为第三阶段。

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	
处于第一阶段的坏账准备	117,968.09	6,009.06	318.32			123,658.83
处于第二阶段的坏账准备	198,855.18	49,791.78	45,600.00			203,046.96
处于第三阶段的坏账准备	1,570,673.49			1,570,673.49		

合计	1,887,496.76	55,800.84	45,918.32	1,570,673.49		326,705.79
----	--------------	-----------	-----------	--------------	--	------------

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
青岛益青明胶有限公司	1,570,673.49

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
青岛益青明胶有限公司	往来款及其他	1,570,673.49	单位已注销	已完成	否
合计		1,570,673.49			

其他应收款核销说明：

该笔款项于以前年度形成并已全额计提坏账准备，青岛益青明胶有限公司已注销，款项无法收回，本次核销不会对报告期内损益产生影响。

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
单位一	贴息贷款利息(往来款及其他)	310,010.58	1年以内	16.58%	15,500.53
单位二	保证金	198,000.00	1年以内	10.59%	9,900.00
单位三	保证金	196,700.00	1至2年	10.52%	19,670.00
单位四	保证金	110,910.50	3至4年	5.93%	44,364.20
单位五	代垫医药费	73,541.75	2至3年, 3至4年	3.93%	16,798.22
合计		889,162.83		47.54%	106,232.95

6、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	12,378,732.86	97.36%	7,329,058.30	95.23%

1至2年	230,829.30	1.82%	299,765.96	3.90%
2至3年	2,000.00	0.02%		
3年以上	102,861.42	0.81%	67,033.28	0.87%
合计	12,714,423.58		7,695,857.54	

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：

(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 9,206,121.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例 72.41%。

其他说明：

7、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	89,869,138.69		89,869,138.69	75,976,969.46		75,976,969.46
在产品	54,261,867.29		54,261,867.29	56,739,136.02	8,376.51	56,730,759.51
库存商品	125,742,345.87	1,093,330.92	124,649,014.95	96,555,693.43	1,426,343.33	95,129,350.10
周转材料	599,638.99		599,638.99	684,756.28		684,756.28
合同履约成本	278,777.80		278,777.80	80,039.77		80,039.77
发出商品	1,397,676.46		1,397,676.46	4,213,829.66		4,213,829.66
自制半成品	73,430,716.19	806,350.29	72,624,365.90	49,509,493.43	794,768.94	48,714,724.49
合计	345,580,161.29	1,899,681.21	343,680,480.08	283,759,918.05	2,229,488.78	281,530,429.27

(2) 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	
在产品	8,376.51			8,376.51		
库存商品	1,426,343.33	568,668.65		901,681.06		1,093,330.92
自制半成品	794,768.94	223,889.52		212,308.17		806,350.29
合计	2,229,488.78	792,558.17		1,122,365.74		1,899,681.21

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已将期初计提存货跌价准备的自制半成品领用或直接出售
库存商品	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	已将期初计提存货跌价准备的库存商品销售

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

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,754,397.42	7,033,736.31
待摊费用	206,133.75	275,226.94
预缴企业所得税	12,487,707.49	
合计	14,448,238.66	7,308,963.25

其他说明：

9、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
杭州中科润德生物技术有限公司	5,621,494.45						5,621,494.45	公司持有的上述股权投资不以短期获利为目的，属于非交易性权益工具投资
合计	5,621,494.45						5,621,494.45	

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：

无

10、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													
包头市宝成联精细化工有限责任公司	6,382,267.26				-635,464.15							5,746,803.11	
通辽市蒙宝生物科技有限公司	12,443,496.49				-1,414,493.78							11,029,002.71	
小计	18,825,763.75				-2,049,957.93							16,775,805.82	
合计	18,825,763.75				-2,049,957.93							16,775,805.82	

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

无

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

无

其他说明：

无

11、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	14,684,490.00	25,529,802.25		40,214,292.25
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	7,028,390.00	25,529,802.25		32,558,192.25
(1) 处置	7,028,390.00	25,529,802.25		32,558,192.25
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,656,100.00			7,656,100.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,468,184.19	3,106,995.68		5,575,179.87
2. 本期增加金额	420,486.59	100,452.89		520,939.48
(1) 计提或摊销	420,486.59	100,452.89		520,939.48
3. 本期减少金额	892,756.77	3,207,448.57		4,100,205.34
(1) 处置	892,756.77	3,207,448.57		4,100,205.34
(2) 其他转出				

4. 期末余额	1,995,914.01			1,995,914.01
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	5,660,185.99			5,660,185.99
2. 期初账面价值	12,216,305.81	22,422,806.57		34,639,112.38

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

无

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

无

其他说明：

无

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	900,289,489.85	797,849,418.69
合计	900,289,489.85	797,849,418.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	550,383,008.40	609,145,338.89	9,124,446.48	28,855,684.30	1,197,508,478.07

2. 本期增加金额	46,572,497.62	92,996,900.26	4,500.00	1,594,275.56	141,168,173.44
(1) 购置	0.00	1,050,736.72	4,500.00	169,140.18	1,224,376.90
(2) 在建工程转入	46,572,497.62	91,946,163.54	0.00	1,425,135.38	139,943,796.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	4,388,590.16	190,000.00	199,190.64	4,777,780.80
(1) 处置或报废	0.00	3,728,600.00	190,000.00	199,190.64	4,117,790.64
(2) 转入在建工程		659,990.16			659,990.16
4. 期末余额	596,955,506.02	697,753,648.99	8,938,946.48	30,250,769.22	1,333,898,870.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	113,904,521.77	259,006,294.27	5,975,340.33	20,772,903.01	399,659,059.38
2. 本期增加金额	11,173,113.61	24,122,383.55	472,214.64	1,549,910.78	37,317,622.58
(1) 计提	11,173,113.61	24,122,383.55	472,214.64	1,549,910.78	37,317,622.58
3. 本期减少金额	0.00	3,003,784.30	180,500.00	183,016.80	3,367,301.10
(1) 处置或报废	0.00	2,538,718.87	180,500.00	183,016.80	2,902,235.67
(2) 转入在建工程	0.00	465,065.43	0.00	0.00	465,065.43
4. 期末余额	125,077,635.38	280,124,893.52	6,267,054.97	22,139,796.99	433,609,380.86
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	471,877,870.64	417,628,755.47	2,671,891.51	8,110,972.23	900,289,489.85
2. 期初账面价值	436,478,486.63	350,139,044.62	3,149,106.15	8,082,781.29	797,849,418.69

(2) 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	51,368,415.29	正在办理中

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	283,979,609.25	364,936,346.66
合计	283,979,609.25	364,936,346.66

(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
新型空心胶囊智能产业化项目	80,222,277.47		80,222,277.47	192,773,282.27		192,773,282.27
新型空心胶囊智能产业化扩产项目	106,293,771.00		106,293,771.00	82,638,256.00		82,638,256.00
废水资源综合利用项目	72,077,133.30		72,077,133.30	70,495,821.70		70,495,821.70
中试车间、库房项目	10,474,840.70		10,474,840.70	10,143,340.73		10,143,340.73
明胶生产水资源综合利用技改项目	10,240,482.55		10,240,482.55	8,885,645.96		8,885,645.96
Robocap 60 DR 型全自动空心胶囊生产线	3,972,943.12		3,972,943.12			
九十段空调系统改造	310,530.97		310,530.97			
主机在线搓囊改造	86,725.66		86,725.66			
明胶吨袋包装改造项目	300,904.48		300,904.48			
合计	283,979,609.25		283,979,609.25	364,936,346.66		364,936,346.66

(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
新型空心胶囊智能化项目	260,000.00	192,773.28	27,151,849.31	139,702,854.11		80,222,277.47	84.59%	92.00%	440,877.25	66,528.19		募集资金
新型空心胶囊智能化扩产项目	401,231.70	82,638,256.00	23,655,515.00			106,293,771.00	26.49%	30.00%	9,238,235.07	5,095,702.04		募集资金
中试车间、库房项目	17,000.00	10,143,340.73	331,499.97			10,474,840.70	61.62%	70.00%				其他
废水资源综合利用项目	105,815.00	70,495,821.70	1,581,311.60			72,077,133.30	84.86%	95.00%				募集资金
合计	784,046.70	356,050,700.70	52,720,175.88	139,702,854.11		269,068,022.47			9,679,112.32	5,162,430.23		

(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

本报告期末，公司在建工程不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、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	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	119,106,291.60	33,580,613.94	11,318,799.30	2,229,966.77	16,000,000.00	182,235,671.61
2. 本期增加金额				1,008,672.57		1,008,672.57
(1) 购置				1,008,672.57		1,008,672.57
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	119,106,291.60	33,580,613.94	11,318,799.30	3,238,639.34	16,000,000.00	183,244,344.18
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,365,008.73	18,034,644.60	4,172,226.08	1,821,418.25		37,393,297.66
2. 本期增加金额	1,420,278.71	1,566,045.34	660,853.74	89,159.35		3,736,337.14
(1) 计提	1,420,278.71	1,566,045.34	660,853.74	89,159.35		3,736,337.14
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,785,287.44	19,600,689.94	4,833,079.82	1,910,577.60		41,129,634.80
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	104,321,004.16	13,979,924.00	6,485,719.48	1,328,061.74	16,000,000.00	142,114,709.38
2. 期初账面价值	105,741,282.87	15,545,969.34	7,146,573.22	408,548.52	16,000,000.00	144,842,373.95

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 9.28%

(2) 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

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、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
办公楼装修	2,470,283.13		106,376.64		2,363,906.49
软件服务费	49,199.91		37,279.42		11,920.49
改建支出	685,998.47		378,859.16		307,139.31
合计	3,205,481.51		522,515.22		2,682,966.29

其他说明

无

16、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	1,899,681.21	398,340.50	2,229,488.78	492,539.60
内部交易未实现利润	3,523,463.19	660,296.03	4,952,736.43	925,601.50

可抵扣亏损	15,182,576.64	3,795,644.16	12,740,905.28	3,185,226.32
政府补助	45,183,888.82	6,211,487.85	45,128,120.13	6,769,218.01
信用减值准备	14,003,140.93	2,111,086.01	14,240,441.99	2,153,238.11
应付债券利息	575,917.80	86,387.67	575,917.80	86,387.67
无形资产摊销	217,197.83	33,245.51	223,127.42	34,134.95
合计	80,585,866.42	13,296,487.73	80,090,737.83	13,646,346.16

(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	77,043,323.93	11,556,498.59	92,049,932.97	13,807,489.93
固定资产一次性税前扣除的影响	150,265,785.47	22,539,867.82	63,704,319.19	9,555,647.88
可转换公司债券溢折价摊销	42,516,466.93	6,377,470.04	43,598,749.03	6,539,812.35
合计	269,825,576.33	40,473,836.45	199,353,001.19	29,902,950.16

(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		13,296,487.73		13,646,346.16
递延所得税负债		40,473,836.45		29,902,950.16

(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	10,131.64	10,193.95
可抵扣亏损	4,085,570.31	3,987,660.06
合计	4,095,701.95	3,997,854.01

(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
2025年	1,795,365.18	1,795,365.18	
2026年			
2027年	1,163,480.46	1,163,480.46	
2028年	1,028,814.42	1,028,814.42	
2029年	97,910.25		
合计	4,085,570.31	3,987,660.06	

其他说明

无

17、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
预付无形资产购置款	2,858,117.70		2,858,117.70	2,832,677.70		2,832,677.70
预付设备、工程款	492,783.10		492,783.10	2,770,899.76		2,770,899.76
合计	3,350,900.80		3,350,900.80	5,603,577.46		5,603,577.46

其他说明：

无

18、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	41,960,000.00	41,960,000.00	质押	银行承兑汇票保证金	35,189,996.10	35,189,996.10	质押	银行承兑汇票保证金
固定资产	418,525,495.25	274,286,941.25	抵押	融资抵押	418,525,495.25	285,199,075.91	抵押	融资抵押
无形资产	94,069,051.27	80,535,384.96	抵押	融资抵押	94,069,051.27	81,687,087.92	抵押	融资抵押
货币资金	50,000.00	50,000.00	质押	电商平台保证金	50,000.00	50,000.00	质押	电商平台保证金
合计	554,604,546.52	396,832,326.21			547,834,542.62	402,126,159.93		

其他说明：

(1)截至期末，公司开具银行承兑汇票存入保证金 41,960,000.00 元。

(2)截至期末，公司存入电商平台保证金 50,000.00 元。

(3)2023 年 12 月 26 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司包头分行签订《最高额抵押合同》(ZD4901202100000010)，将位于高新区黄河大街 46 号的账面价值为 81,955,075.90 元的不动产(房产和土地使用权)(包高新国用(2010)第 050 号、包房权证开字第 195011540651 号、包房权证开字第 195011540650 号、包房权证开字第 7000520 号、包房权证开字第 494733 号、包房权证开字第 489554 号、包房权证开字第 489553 号、包房权证开字第 7000521 号、包房权证开字第 7000519 号)和动产(机器设备)作为抵押物，担保金额 8,000.00 万元，担保的主债权发生期间为 2023 年 12 月 26 日至 2026 年 12 月 25 日。

(4)2023 年 12 月 21 日，本公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订了《最高额抵押合同》(建蒙包公最高抵 2021001)，将位于滨河新区西区三路以南光耀路以东的账面价值为 199,877,706.37 元的

不动产(房产和土地使用权)(蒙(2021)包头市不动产权第 0209511 号、蒙(2021)包头市不动产权第 0199728 号)作为抵押物,担保金额 20,000.00 万元,担保的主债权发生期间为 2023 年 12 月 21 日至 2026 年 12 月 21 日。

(5)2022 年 10 月 18 日,益青生物与中国银行股份有限公司香港路支行签订《抵押合同》(2022 年南二抵字 YQSW001 号),将位于城阳区康园路 17 号的账面价值为 72,989,543.94 元的不动产(房产和土地使用权)(鲁(2021)青岛市城阳区不动产权第 0014287 号)作为抵押物,担保金额 4,280.72 万元,担保的主债权借款期限 84 个月。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		3,000,000.00
未到期应付利息		2,875.00
已贴现未到期票据		2,837,605.51
合计		5,840,480.51

短期借款分类的说明:

20、应付票据

单位:元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	98,360,000.00	61,289,996.10
合计	98,360,000.00	61,289,996.10

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。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	100,674,111.75	100,624,733.52
应付服务费	1,949,759.75	1,816,972.66
应付工程、设备款	35,486,990.43	23,584,875.99
合计	138,110,861.93	126,026,582.17

(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
----	------	-----------

其他说明:

无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,691,471.70	12,308,380.66
合计	11,691,471.70	12,308,380.66

(1) 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
职工安置费	9,151,090.59	9,174,987.59
押金及保证金	1,578,919.60	2,091,803.68
待支付费用	734,408.84	572,357.58
关联方及其他往来款	145,052.67	284,315.65
代收款		112,916.16
其他	82,000.00	72,000.00
合计	11,691,471.70	12,308,380.66

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
青岛国箭制胶厂	9,151,090.59	与青岛益青国有资产控股公司签订协议约定由公司负责接收和托底安置破产企业的全部职工，此后根据用款需求，即时支付相关职工安置费用
合计	9,151,090.59	

其他说明

无

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,029,050.69	7,016,484.15
合计	11,029,050.69	7,016,484.15

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
铁岭市银州区丁一肽食品馆	4,060,215.93	报告期内预收货款增加
合计	4,060,215.93	

24、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	10,895,234.46	68,142,371.37	69,523,505.45	9,514,100.38
二、离职后福利-设定提存计划	3,161.73	7,084,614.69	7,087,776.42	
合计	10,898,396.19	75,226,986.06	76,611,281.87	9,514,100.38

(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	5,964,976.00	57,833,213.86	59,539,461.33	4,258,728.53
2、职工福利费		2,708,719.53	2,708,719.53	
3、社会保险费	1,315.26	3,801,192.87	3,802,508.13	
其中：医疗保险费	1,271.67	3,468,441.98	3,469,713.65	
工伤保险费	43.59	332,750.89	332,794.48	
4、住房公积金	97,527.00	2,274,815.00	2,269,214.00	103,128.00
5、工会经费和职工教育经费	4,831,416.20	1,524,430.11	1,203,602.46	5,152,243.85
合计	10,895,234.46	68,142,371.37	69,523,505.45	9,514,100.38

(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	3,052.70	6,819,737.68	6,822,790.38	
2、失业保险费	109.03	264,877.01	264,986.04	
合计	3,161.73	7,084,614.69	7,087,776.42	

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,637,781.75	3,396,363.27
企业所得税	4,871,447.80	5,744,306.39
个人所得税	95,285.64	461,955.31
城市维护建设税	90,099.98	295,991.02
教育费附加	38,614.28	126,853.30
地方教育费附加	25,742.86	84,568.85
资源税	729,975.00	699,170.00
房产税	398,564.07	231,748.65
土地使用税	63,918.31	69,683.74
水利建设基金	6,435.71	21,689.61
印花税	153,392.00	141,327.58
环境保护税		692.75
合计	8,111,257.40	11,274,350.47

其他说明

无

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,509.10	43,771.88
一年内到期的应付债券利息	1,256,547.94	575,917.80
合计	1,297,057.04	619,689.68

其他说明：

无

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期应收票据	47,174,537.15	64,864,056.30
待转销项税	958,565.28	796,899.66
合计	48,133,102.43	65,660,955.96

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：

无

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	42,766,700.00	44,766,700.00
未到期应付利息	40,509.10	43,771.88
一年内到期的长期借款	-40,509.10	-43,771.88
合计	42,766,700.00	44,766,700.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东宝转债	426,993,791.53	418,056,094.40
合计	426,993,791.53	418,056,094.40

(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	本期转股	期末余额	是否违约
东宝转债	455,000,000.00		2023年07月31日	6年	455,000,000.00	418,056,094.40		680,630.14	8,266,466.99		9,400.00	426,993,791.53	否
合计					455,000,000.00	418,056,094.40		680,630.14	8,266,466.99		9,400.00	426,993,791.53	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可[2023]1517号)核准,公司于2023年7月31日向不特定对象发行可转换公司债券数量4,550,000.00张,每张面值为人民币100.00元,募集资金合计455,000,000.00元,扣除发行费用人民币12,736,556.58元后,实际募集资金净额为人民币442,263,443.42元。该债券期限为6年,票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年2.50%,利息按年支付;发行的可转换公司债券转股期自本次可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至本次可转换公司债券到期日止,可转债持有人可按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内,本公司将以本次发行的可转债的票面面值的113%(含最后一期年度利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

由于上述可转换债券中转股权属于本公司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,因此本集团将其作为权益核算。在发行日采用类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值,剩余部分作为权益成份的公允价值,并计入股东权益。

30、长期应付款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(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
生化明胶项目专项资金	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明:

根据2005年3月内蒙古自治区财政厅下发的《内蒙古自治区财政厅关于下达2005年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出预算(拨款)指标的通知》(内财建一[2005]125号)、2005年4月包头市财政局下发的《关于下达2005年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出计划的通知》(包财经一[2005]11号)文件,和2005年6月包头市发展和改革委员会下发的《包头市发展和改革委员会关于转发下达自治区2005年预算内基本建设投资计划的通知》(包发改投字[2005]300号)文件之规定,公司于2005年收到生化明胶项目专项资金10,000,000.00元,用于公司的利用生物酶解技术高效制备高档明胶高技术产业化示范工程建设。

根据2011年3月内蒙古自治区人民政府《研究包头东宝生物技术股份有限公司上市有关事宜专题会议纪要》([2011]23号)之规定,公司需偿还上述生化明胶项目专项资金10,000,000.00元。

31、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	45,157,137.93		3,747,218.79	41,409,919.14	项目补助
合计	45,157,137.93		3,747,218.79	41,409,919.14	

其他说明：

• 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环境保护专项资金用于羊绒染整的新型生物蛋白助剂的研制与产业化	2,564,525.46			1,162,282.86			1,402,242.60	与资产相关
可溶性胶原蛋白的研制与开发项目	29,017.81			29,017.81				与资产相关
年产1000吨可溶性胶原蛋白项目	1,023,809.95			142,857.12			880,952.83	与资产相关
外经贸区域协调发展促进资金	523,807.28			71,428.68			452,378.60	与资产相关
4000吨至6500吨明胶扩产项目	285,714.42			53,571.42			232,143.00	与资产相关
研发中心补助资金	2,410,714.62			160,714.26			2,250,000.36	与资产相关
3500吨明胶项目	4,779,193.16			320186.32			4,459,006.84	与资产相关
骨素酶法明胶的工艺开发项目	1,214,906.88			69,386.64			1,145,520.24	与资产相关
胶原产业双创示范基地建设项目	7,767,340.55			531,451.62			7,235,888.93	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
入区项目补助资金	15,532,045.12			567,570.42			14,964,474.70	与资产相关
外贸转型升级和创新项目	959,999.82			64,000.02			895,999.80	与资产相关
设备升级引导资金	250,000.16			12,499.98			237,500.18	与资产相关
年产3500吨增至7000吨新工艺精深加工明胶建设项目	1,156,626.70			57,831.30			1,098,795.40	与资产相关
年产2000吨精深加工胶原蛋白项目	1,224,691.48			59,259.24			1,165,432.24	与资产相关
一种具有抑制癌细胞增殖作用的胶原蛋白活性肽的制备方法	455,959.50			44,848.50			411,111.00	与资产相关
创建国家自主创新示范区-医用胶原水解物的研发与转化项目	956,319.79			38,295.36			918,024.43	与资产相关
骨胶原蛋白肽品质提升关键技术研发及在植物蛋白肉中的应用	553,733.31			34,972.62			518,760.69	与资产相关
年产60亿粒空心胶囊生产线配套设备技术改造项目技改补助	63,921.42			3,857.10			60,064.32	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超低内毒明胶的工业生产及明胶纳米止血纤维的批量制备	160,073.60			63,428.57			96,645.03	与资产相关
新增年产30亿粒新型明胶空心胶囊生产线项目	3,244,736.90			259,758.95			2,984,977.95	与资产相关
合计	45,157,137.93			3,747,218.79			41,409,919.14	

32、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	593,602,983.00				1,403.00	1,403.00	593,604,386.00

其他说明：

本期“东宝转债”转股94张，面值100元/张，共计9,400.00元，其中：转入股本金额为1,403.00元。

33、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

期末公司存在发行的可转换公司债券，按照金融负债和权益工具区分原则分类为其他权益工具。基本情况见“七、29 应付债券”。

(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
可转换公司债券	4,550,000.00	25,100,317.74			94.00	518.55	4,549,906.00	25,099,799.19
合计	4,550,000.00	25,100,317.74			94.00	518.55	4,549,906.00	25,099,799.19

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：

公司于 2023 年 7 月 31 日公开发行为 4,550,000.00 张可转换公司债券，每张面值人民币 100.00 元，合计人民币 455,000,000.00 元，扣除发行日金融负债成分公允价值及发行费用后的金额，作为权益工具的公允价值，详见本报告附注七、29，在此基础上考虑递延所得税负债影响，其他权益工具初始入账净额 25,100,317.74 元。本报告期可转换公司债券转股 94 张，期末数量为 4,549,906.00 张，其他权益工具账面价值为 25,099,799.19 元。

其他说明：

无

34、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）	634,560,755.49	7,809.83		634,568,398.72
其他资本公积	1,260,503.66			1,260,670.26
合计	635,821,259.15	7,809.83		635,829,068.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价（股本溢价）增加主要系因可转换公司债券转股变动影响所致。

35、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	58,164,396.68			58,164,396.68
任意盈余公积	562,767.48			562,767.48
合计	58,727,164.16			58,727,164.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	344,809,939.62	251,524,726.48
调整后期初未分配利润	344,809,939.62	251,524,726.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,341,802.92	65,004,093.43
应付普通股股利	13,059,289.89	15,433,677.55
期末未分配利润	383,092,452.65	301,095,142.36

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、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	405,349,197.60	307,068,792.72	518,773,623.44	383,141,907.27
其他业务	38,926,242.07	36,527,673.69	1,925,020.10	1,119,727.84
合计	444,275,439.67	343,596,466.41	520,698,643.54	384,261,635.11

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							444,275,439.67	343,596,466.41
其中：								
明胶系列产品及副产品磷酸氢钙							215,910,606.89	154,697,882.06
胶原蛋白业务							26,190,505.01	19,457,852.81
有机肥业务							2,407,952.37	2,272,024.78
胶囊业务							160,840,133.33	130,641,033.07
其他业务							38,926,242.07	36,527,673.69
按经营地区分类							444,275,439.67	343,596,466.41
其中：								
华东地区							210,845,327.36	161,314,246.81
华北地区							63,246,866.59	46,744,203.84
华中地区							23,238,114.27	17,631,750.28
华南地区							33,208,558.53	27,812,716.14
西南地区							39,688,036.39	33,851,268.89
西北地区							24,896,089.36	19,934,230.53
东北地区							17,215,751.42	14,710,770.76
国外地区							31,936,695.75	21,597,279.16
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:								
合计							444,275,439.67	343,596,466.41

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
产品内销		在授信的额度内支付货款	货物	是		保证类质量保证
产品外销		开出提单后 30 日-45 日支付货款	货物	是		保证类质量保证

其他说明

履行履约义务的时间:

产品内销: 产品发出并经客户验收。

产品外销: 货物装船离港。

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 344,096,059.46 元,其中,344,096,059.46 元预计将于 2024 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:

无

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

无

38、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	721,179.95	2,075,955.81
教育费附加	308,878.52	889,695.35
房产税	2,248,311.99	1,967,417.61
土地使用税	972,183.71	983,714.62
车船使用税	9,666.52	13,748.55
印花税	261,125.95	321,127.28
水利建设基金	41,428.16	133,087.94
地方教育费附加	206,250.05	593,130.24
环境保护税	19,660.82	24,475.29
合计	4,788,685.67	7,002,352.69

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,913,055.33	13,831,299.58
折旧费	3,397,225.80	3,735,623.70
修理费	234,815.94	911,108.75
差旅交通费	509,096.50	810,593.32
无形资产摊销	2,132,297.02	2,104,938.00
质量安全费	462,712.91	191,909.88
中介机构服务费	760,436.26	810,407.90
业务招待费	431,310.14	572,356.70
仓储作业费	289,087.35	399,491.50
保险费	595,524.40	671,331.51
办公费	344,350.04	414,042.26
宣传费	105,988.70	5,660.38
其他	1,181,296.65	1,430,567.54
合计	21,357,197.04	25,889,331.02

其他说明

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,114,852.62	5,833,077.44
差旅费	755,250.95	1,186,400.91
展位费	295,791.05	500,981.23
作业费	281,160.75	286,708.59
业务费	536,474.68	489,752.03

服务费	104,860.68	65,066.67
推广、宣传策划费	150,287.22	143,126.76
广告费	34,751.89	145,560.39
邮寄费	11,158.73	14,288.80
其他	701,180.90	654,472.87
合计	7,985,769.47	9,319,435.69

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,972,383.73	7,207,217.42
折旧及摊销	2,743,314.53	3,160,536.73
材料费	609,823.66	1,169,968.64
其他	651,010.97	1,410,489.85
合计	8,976,532.89	12,948,212.64

其他说明

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,292,104.42	2,857,910.00
减：利息收入	3,557,296.32	2,775,032.07
加：汇兑损失	-551,450.80	-149,798.69
其他支出	102,211.57	81,364.24
合计	-2,714,431.13	14,443.48

其他说明

报告期期内公司购买银行结构性存款产生利息收入 661,537.89 元。

43、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
递延收益摊销	3,747,218.79	2,733,986.55
2022 年度“隐形冠军”企业奖补资金	30,000.00	
促进外贸发展专项补助资金	67,967.07	
草原英才工程奖励资金		100,000.00
中小企业国际市场开拓奖励资金		82,600.00
就业困难人员社保岗位补贴		31,135.82
代扣代缴个人所得税手续费	16,671.77	28,763.27
稳岗补贴		3,000.00
扩岗补贴		1,500.00
以工代训补贴		-600.00
增值税加计扣除	2,795,497.01	
合计	6,657,354.64	2,980,385.64

44、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	-2,035,816.86	-2,351,968.18
票据贴现利息	-179,865.71	-33,488.66
合计	-2,215,682.57	-2,385,456.84

其他说明

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	89,070.74	-18,031.26
应收账款坏账损失	305,965.25	11,202.42
其他应收款坏账损失	-9,882.52	50,961.11
合计	385,153.47	44,132.27

其他说明

46、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	-394,495.25	177,310.50
合计	-394,495.25	177,310.50

其他说明：

47、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
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-278,808.13	28,498.05
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益		
无形资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-278,808.13	28,498.05
其中：固定资产处置收益	-278,808.13	28,498.05
合计	-278,808.13	28,498.05

48、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
罚款收入	100.00	7,740.53	100.00
其他	76,770.65	29,219.97	76,770.65
保险、工程赔付款	33,036.00		33,036.00
合计	109,906.65	36,960.50	109,906.65

其他说明：

49、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
非流动资产毁损报废损失	883,183.52	225,036.48	883,183.52
其他	129.14	2,900.00	129.14
合计	883,312.66	227,936.48	883,312.66

其他说明：

50、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	10,366,498.43	12,643,624.46
递延所得税费用	-2,142,433.25	-1,319,307.25
合计	8,224,065.18	11,324,317.21

(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	63,665,335.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,549,800.32
子公司适用不同税率的影响	495,509.70
非应税收入的影响	305,372.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	280,401.17
税法规定的额外可扣除费用	-2,407,018.54
所得税费用	8,224,065.18

其他说明：

51、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	3,571,729.20	2,775,032.07
收到政府补助	97,967.07	4,217,635.82
其他往来款	723,098.27	4,123,796.22
代扣代缴个人所得税手续费	16,671.77	28,763.27
其他	250.26	1,229.01
合计	4,409,716.57	11,146,456.39

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
支付的费用	8,588,494.93	16,664,441.83
其他往来款	12,486.86	252,647.79
手续费支出	84,462.81	71,640.61
其他	843,550.00	3,002,600.00
合计	9,528,994.60	19,991,330.23

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
收回结构性存款理财	511,000,000.00	
结构性存款利息	3,110,413.23	
合计	514,110,413.23	

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
结构性存款理财	511,000,000.00	
处置长期资产	31,103,964.32	160,128.37
合计	542,103,964.32	160,128.37

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
购买结构性存款理财	511,000,000.00	
合计	511,000,000.00	

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
结构性存款理财	511,000,000.00	
购置长期资产	34,716,728.82	41,886,043.91
合计	545,716,728.82	41,886,043.91

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
票据贴现	1,275,180.00	
财政贴息	285,709.57	
合计	1,560,889.57	

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

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			13,059,289.89	13,059,289.89		
短期借款	5,840,480.51			5,837,605.51	2,875.00	
一年内到期的非流动负债	619,689.68		677,367.36			1,297,057.04
长期借款	44,766,700.00			2,000,000.00		42,766,700.00
应付债券	418,056,094.40		8,947,097.13		9,400.00	426,993,791.53
合计	469,282,964.59		22,683,754.38	20,896,895.40	12,275.00	471,057,548.57

(4) 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

项目	本期金额	上期金额
背书转让的票据金额	176,882,883.71	243,511,141.95
其中：支付货款	169,160,086.51	197,903,510.86
支付固定资产等长期资产购置款	7,722,797.20	45,607,631.09

52、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	55,441,270.29	70,592,809.34
加：资产减值准备	9,341.78	-221,442.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,738,555.78	37,301,071.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,745,318.52	4,016,252.81
长期待摊费用摊销	564,234.40	328,602.44
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）	-1,435,429.71	202,747.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	883,183.52	-6,209.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,136,267.14	2,181,773.17
投资损失（收益以“-”号填列）	2,215,682.57	2,385,456.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,314,266.86	-753,858.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,570,886.29	-565,449.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,201,092.77	37,128,995.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,083,334.42	-74,478,835.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,180,401.82	-61,653,501.43
其他	4,526,095.93	376,352.67
经营活动产生的现金流量净额	60,138,978.92	16,834,764.92
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	755,401,408.07	248,575,120.04
减：现金的期初余额	713,451,392.01	338,457,300.05
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	41,950,016.06	-89,882,180.01

(2) 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	755,401,408.07	713,451,392.01
其中：库存现金	3,743.75	641.82
可随时用于支付的银行存款	755,397,664.32	713,450,750.19
三、期末现金及现金等价物余额	755,401,408.07	713,451,392.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	350,106,157.94	370,932,928.42

(3) 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
募集资金账户	350,106,157.94	370,932,928.42	使用范围受限但可随时支取
合计	350,106,157.94	370,932,928.42	

(4) 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
银行承兑汇票保证金	41,960,000.00	35,189,996.10	不能随时支取的保证金
电商平台保证金	50,000.00	50,000.00	不能随时支取的保证金
合计	42,010,000.00	35,239,996.10	

其他说明：

53、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			1,878,175.64
其中：美元	263,537.02	7.1268	1,878,175.64
欧元			
港币			
应收账款			12,315,840.97
其中：美元	1,728,102.51	7.1268	12,315,840.97
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

54、租赁

(1) 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
库房	190,476.18	0.00
土地使用权	15,360.98	
合计	205,837.16	0.00

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,049,557.72	7,207,217.42
材料投入	613,815.19	1,169,968.64
折旧及摊销	1,278,718.74	1,656,957.13
其他投入	662,620.21	1,410,489.85
合计	7,604,711.86	11,444,633.04
其中：费用化研发支出	7,472,953.29	11,444,633.04
资本化研发支出	131,758.57	

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		
超低内毒	2,183,823	73,977.84						2,257,801

素明胶制备工艺开发	.42							.26
生物抗菌肽的提取与性质研究	1,054,393.96	57,780.73						1,112,174.69
合计	3,238,217.38	131,758.57						3,369,975.95

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
超低内毒素明胶制备工艺开发	对中试生产线进行设计与规划，根据超低内毒素明胶技术的特点和中试条件，设计中试工艺流程，明确技术要求。	2025 年 12 月 31 日	超低内毒素明胶相关产品销售。	2020 年 12 月 22 日	项目评审会

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

九、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	
内蒙古东宝大田生物科技有限公司	9,000.00	包头市	包头市	生物有机肥料生产、销售、研发	100.00%		同一控制下企业合并
青岛益青生物科技股份有限公司	2,410.00	青岛市	青岛市	空心胶囊研发、生产、销售	60.00%		非同一控制下企业合并
东宝圆素（青岛）生物科技有限公司	500.00	青岛市	青岛市	终端胶原蛋白销售	100.00%		投资设立
国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司	1,000.00	杭州市	杭州市	终端胶原蛋白销售	70.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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
青岛益青生物科技股份有限公司	40.00%	4,113,612.51	0.00	239,361,574.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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
青岛益青生物科技股份有限公司	256,6	521,6	778,2	99,95	79,90	179,8	243,4	518,1	761,5	102,0	71,43	173,4
	51,68	16,39	68,07	6,030	8,108	64,13	73,91	16,43	90,35	31,95	8,496	70,44
	1.60	3.69	5.29	.18	.68	8.86	8.48	3.94	2.42	1.10	.17	7.27

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
青岛益青	198,747,9	10,284,03	10,284,03	8,327,884	169,524,6	14,517,42	14,517,42	6,324,563

生物科技 股份有限 公司	09.65	1.28	1.28	.10	07.60	4.79	4.79	.21
--------------------	-------	------	------	-----	-------	------	------	-----

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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：		
投资账面价值合计	16,775,805.82	18,825,763.75
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		
--净利润	-2,049,957.93	-2,351,968.18
--综合收益总额	-2,049,957.93	-2,351,968.18

其他说明

十、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

应收款项的期末余额：310,010.58 元。

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	45,157,137 .93			3,747,218. 79		41,409,919 .14	与资产相关
合计	45,157,137 .93			3,747,218. 79		41,409,919 .14	

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	3,845,185.86	2,951,622.37
合计	3,845,185.86	2,951,622.37

其他说明

无

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

- (1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，本集团主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	263,537.02	55,539.06
应收账款-美元	1,728,102.51	2,296,697.06

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 42,766,700.00 元(2023 年 12 月 31 日：

44,766,700.00 元), 及人民币计价的固定利率合同, 金额合计为 454,990,600.00 元(2023 年 12 月 31 日: 458,000,000.00 元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款, 本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率, 以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

• (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险, 本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批, 并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外, 本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中, 前五名金额合计: 38,723,468.99 元, 占本公司应收账款及合同资产总额的 22.06%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日, 通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是, 如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化: 债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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；本集团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。

3) 信用风险敞口

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

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

• (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 26,280.00 万元(2023 年 12 月 31 日：28,830.00 万元)，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 26,280.00 万元(2023 年 12 月 31 日：28,830.00 万元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	797,411,408.07				797,411,408.07
应收票据	72,145,191.22				72,145,191.22

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收款项融资	41,929,727.57				41,929,727.57
应收账款	175,563,293.54				175,563,293.54
其他应收款	1,870,274.80				1,870,274.80
金融负债					
短期借款					
应付票据	98,360,000.00				98,360,000.00
应付账款	138,110,861.93				138,110,861.93
其他应付款	11,691,471.70				11,691,471.70
一年内到期的非流动负债	1,297,057.04				1,297,057.04
其他流动负债	48,133,102.43				48,133,102.43
长期借款		7,716,700.00	33,000,000.00	2,050,000.00	42,766,700.00
应付债券				426,993,791.53	426,993,791.53
长期应付款				10,000,000.00	10,000,000.00

注：长期应付款详见本附注七、30，生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元未约定还款期限。

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024 年半年度		2023 年半年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	603,245.71	603,245.71	222,162.45	222,162.45
所有外币	对人民币贬值 5%	-603,245.71	-603,245.71	-222,162.45	-222,162.45

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年半年度		2023 年半年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 0.5%	—	—	—	—
浮动利率借款	减少 0.5%	—	—	—	—

2、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
票据背书/票据贴现	应收票据	49,734,371.85	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	90,976,070.63	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		140,710,442.48		

(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
应收款项融资	票据背书/票据贴现	90,976,070.63	32,075.17
合计		90,976,070.63	32,075.17

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）其他债权投资			41,929,727.57	41,929,727.57
（三）其他权益工具投资			5,621,494.45	5,621,494.45
持续以公允价值计量的资产总额			47,551,222.02	47,551,222.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

(1) 上述其他债权投资为应收款项融资，应收款项融资系期末持有的银行承兑汇票，对于持有的应收票据，其剩余期限较短，采用票面金额确定其公允价值。

(2) 其他权益工具投资因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按初始确认金额作为公允价值的合理估计进行计量。

3、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

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值，采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于 2024 年 6 月 30 日，本集团不涉及采用可比公司法估值的非上市权益投资，期末非上市权益工具投资采用近期融资价格法进行估值。

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

4、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

本期内未发生各层级之间的转换。

5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内使用的估值技术未发生变更。

6、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

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、其他流动负债等。本集团管理层认为上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

十三、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
青岛国恩科技股份有限公司	山东省青岛市	产品销售、技术开发以及产业投资	271,250,000.00	21.18%	21.18%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王爱国、徐波。

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九、在其他主体中的权益。

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
通辽市蒙宝生物科技有限公司	联营企业
浙江东宝艺澄科技有限公司	联营企业

其他说明

无

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
海南百纳盛远科技有限公司	本公司持股 5%以上股东(注 1)
青岛汉方药业有限公司	本公司控股股东的董事担任董事的企业(注 2)
青岛国恩复合材料有限公司	所属集团的其他单位
青岛国恩体育草坪有限公司	所属集团的其他单位
青岛国恩塑贸有限公司	所属集团的其他单位
广东国恩塑业发展有限公司	所属集团的其他单位
青岛国骐光电科技有限公司	所属集团的其他单位
青岛国恩熔喷产业有限公司	所属集团的其他单位
青岛国恩文体产业有限公司	所属集团的其他单位
国恩塑业(浙江)有限公司	所属集团的其他单位
山东国恩化学有限公司	所属集团的其他单位

国恩塑业(青岛)有限公司	所属集团的其他单位
国恩塑业(河南)有限公司	所属集团的其他单位
山东澳盈供应链有限公司	所属集团的其他单位
青岛海珊发展有限公司	所属集团的其他单位
国恩一塑(浙江)新材料科技有限公司	所属集团的其他单位

其他说明

注 1: 海南百纳盛远科技有限公司曾用名“内蒙古东宝经贸有限公司”，2021 年 5 月 10 日更名为“海南东宝实业有限公司”，2021 年 12 月 14 日更名为“海南百纳盛远科技有限公司”。

注 2: 青岛汉方药业有限公司成立于 2007 年 11 月 26 日，注册资本 1,000.00 万元，张世德为本公司控股股东的董事，同时为青岛汉方药业有限公司股东及董事，持股金额 200.00 万元，持股比例 20.00%。

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
通辽市蒙宝生物科技有限公司	骨粒	3,193,005.51	13,000,000.00	否	944,807.35

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
浙江东宝艺澄科技有限公司	骨肽、面膜等胶原蛋白终端产品	1,917.26	2,861.95
青岛汉方药业有限公司	水电费	15,129.33	15,861.90
浙江国恩物产有限公司	骨肽、面膜等胶原蛋白终端产品		3,624.78
合计		17,046.59	22,348.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：采购商品/接受劳务获批的交易额度为含税金额。

(2) 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
青岛汉方药业有限公司	办公用房	190,476.18	142,857.12

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

	产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
	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

注：青岛汉方药业有限公司租用青岛益青生物科技股份有限公司房屋用于办公，每年租金 400,000.00 元，2024 年 12 月 31 日到期。

(3) 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
青岛国恩科技股份有限公司、王爱国、徐波	200,000,000.00	2023 年 12 月 21 日	2026 年 12 月 21 日	否
青岛国恩科技股份有限公司	30,000,000.00	2022 年 05 月 18 日	2025 年 05 月 17 日	否

关联担保情况说明

注 1：2023 年 12 月 21 日，青岛国恩科技股份有限公司、王爱国及徐波与中国建设银行股份有限公司包头分行分别签订《本金最高额保证合同》、《本金最高额保证合同(自然人版)》，为公司办理发放人民币/外币贷款、承兑商业汇票、开立信用证及其他授信业务提供最高额保证，保证担保金额不超过人民币贰亿元整，担保的主债权发生期间为 2023 年 12 月 21 日至 2026 年 12 月 21 日。

注 2：2022 年 5 月 18 日，青岛国恩科技股份有限公司与内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行签订《最高额保证合同》，为公司签署的《授信合同》及该合同项下发生的具体业务合同提供担保，保证担保金额不超过人民币叁仟万元整，担保的主债权发生期间为 2022 年 5 月 18 日至 2025 年 5 月 17 日。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,979,510.21	1,524,110.00

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
应收账款	浙江东宝艺澄科技有限公司	304,814.33	63,259.82	304,814.33	68,039.80
应收账款	青岛汉方药业有限公司	190,476.18	952.38		
合计		495,290.51	64,212.20	304,814.33	68,039.80

(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
其他应付款	浙江东宝艺澄科技有限公司	145,052.67	145,052.67

十四、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

于资产负债表日，本集团无需要说明的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团无需要说明的重要或有事项。

(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。

十五、其他重要事项

1、债务重组

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的债务重组事项。

2、资产置换

(1) 非货币性资产交换

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的非货币资产交换事项。

(2) 其他资产置换

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的其他资产置换事项。

3、年金计划

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的年金计划事项。

4、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

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的终止经营事项。

5、分部信息

(1) 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。

本集团的业务单一，主要为生产明胶系列及胶囊产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

6、其他

2022 年 7 月 18 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈包头东宝生物技术股份有限公司 2022 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈包头东宝生物技术股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》等，授权公司董事会实施员工持股计划，本次员工持股计划自筹资金总额不超过 6,000.00 万元，计划份额合计不超过 6,000.00 万份，每份额金额为人民币 1.00 元，资金总额上限为 12,000.00 万元。截至 2022 年 7 月 29 日，公司 2022 年员工持股计划已完成股票购买。本员工持股计划所持标的股票的锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算，即自 2022 年 7 月 29 日起至 2023 年 7 月 28 日止。

除上述事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的其他重要事项。

十六、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)	92,732,333.07	86,854,997.57
1 至 2 年	3,520,191.88	2,154,596.06
2 至 3 年	1,862,641.99	523,550.85
3 年以上	10,549,706.81	10,679,289.72
3 至 4 年	179,367.06	1,427.70
4 至 5 年	0.00	2,988,993.44
5 年以上	10,370,339.75	7,688,868.58
合计	108,664,873.75	100,212,434.20

(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账款	108,664,873.75	100.00%	10,902,968.23	10.03%	97,761,905.52	100,212,434.20	100.00%	10,979,101.46	10.96%	89,233,332.74
其中：										
账龄分析法组合	92,744,840.38	85.35%	10,902,968.23	11.76%	81,841,872.15	87,512,539.45	87.33%	10,979,101.46	12.55%	76,533,437.99
合并范围内关联方组合	15,920,033.37	14.65%			15,920,033.37	12,699,894.75	12.67%			12,699,894.75
合计	108,664,873.75	100.00%	10,902,968.23	10.03%	97,761,905.52	100,212,434.20	100.00%	10,979,101.46	10.96%	89,233,332.74

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

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	81,752,516.57	408,762.58	0.50%
1-2 年	337,538.03	64,132.23	19.00%
2-3 年	284,446.03	59,733.67	21.00%
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	10,370,339.75	10,370,339.75	100.00%
合计	92,744,840.38	10,902,968.23	

确定该组合依据的说明：

1) 除单独评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，公司根据历史经验判断，“账龄”是应收账款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以“账龄”为依据划分应收账款组合，相同账龄的客户具有类似预期损失率。

2) 账龄超过三年单项金额重大的应收账款：

项目	期末账面余额	账龄	坏账准备	未收回的原因
安徽国肽生物科技有限公司	5,623,602.24	5 年以上	5,623,602.24	市场变化导致客户回款未达预期
合计	5,623,602.24	—	5,623,602.24	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	15,920,033.37	0.00	0.00%
合计	15,920,033.37	0.00	

确定该组合依据的说明：

公司及所属子公司之间的关联方应收不计提坏账。

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	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	10,979,101.46		76,133.23			10,902,968.23
合计	10,979,101.46		76,133.23			10,902,968.23

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

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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：

无

(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
期末余额前五名应收账款汇总	33,812,917.28		33,812,917.28	31.12%	5,764,548.82
合计	33,812,917.28		33,812,917.28	31.12%	5,764,548.82

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	99,995,002.95	98,661,654.57
合计	99,995,002.95	98,661,654.57

(1) 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
押金及保证金	357,820.50	477,820.50
备用金	380,617.75	232,100.34
往来款项及其他	99,488,316.42	98,199,522.82
合计	100,226,754.67	98,909,443.66

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）	37,527,460.12	45,661,897.14
1 至 2 年	19,956,569.03	27,344,853.20
2 至 3 年	36,399,358.12	25,606,555.38

3 年以上	6,343,367.40	296,137.94
3 至 4 年	6,235,367.40	160,137.94
4 至 5 年	17,000.00	6,000.00
5 年以上	91,000.00	130,000.00
合计	100,226,754.67	98,909,443.66

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	100,226,754.67	100.00%	231,751.72	0.23%	99,995,002.95	98,909,443.66	100.00%	247,789.09	0.25%	98,661,654.57
其中：										
账龄分析法组合	770,099.25	0.77%	231,751.72	30.09%	538,347.53	739,196.84	0.75%	247,789.09	33.52%	491,407.75
合并范围内关联方组合	99,456,655.42	99.23%			99,456,655.42	98,170,246.82	99.25%			98,170,246.82
合计	100,226,754.67	100.00%	231,751.72	0.23%	99,995,002.95	98,909,443.66	100.00%	247,789.09	0.25%	98,661,654.57

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

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（含 1 年）	241,084.70	12,054.24	5.00%
1-2 年	81,789.03	8,178.90	10.00%
2-3 年	143,858.12	28,771.62	20.00%
3-4 年	195,367.40	78,146.96	40.00%
4-5 年	17,000.00	13,600.00	80.00%
5 年以上	91,000.00	91,000.00	100.00%
合计	770,099.25	231,751.72	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围关联方组合	99,456,655.42	0.00	0.00%
合计	99,456,655.42	0.00	

确定该组合依据的说明：

公司及所属子公司之间的关联方应收不计提坏账准备。

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	48,933.91	198,855.18		247,789.09
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-303,367.40	303,367.40		
本期计提	70.85	29,491.78		29,562.63
本期转回		45,600.00		45,600.00
2024 年 6 月 30 日余额	49,004.76	182,746.96	0.00	231,751.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将其他应收款账龄 3 年以内的划分为第一阶段，将 3 年以上的划分为第二阶段，将有明显迹象表明已发生信用减值的其他应收款划分为第三阶段。

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	
处于第一阶段的坏账准备	48,933.91	70.85				49,004.76
处于第二阶段的坏账准备	198,855.18	29,491.78	45,600.00			182,746.96
合计	247,789.09	29,562.63	45,600.00			231,751.72

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

无

5) 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
单位一	经营借款、募投资金借款	79,724,020.00	1年以内、1-2年、2-3年	79.54%	
单位二	募集资金借款	19,732,635.42	1年以内	19.69%	
单位三	保证金	110,910.50	3至4年	0.11%	44,364.20
单位四	备用金	73,541.75	2至3年, 3至4年	0.07%	16,798.22
单位五	备用金	56,780.12	1至2年, 2至3年, 3至4年	0.06%	17,712.05
合计		99,697,887.79		99.47%	78,874.47

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	425,303,624.36		425,303,624.36	425,303,624.36		425,303,624.36
对联营、合营企业投资	17,199,320.05		17,199,320.05	19,235,136.91		19,235,136.91
合计	442,502,944.41		442,502,944.41	444,538,761.27		444,538,761.27

(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		
内蒙古东宝大田生物科技有限公司	89,169,724.36						89,169,724.36	
青岛益青生物科技股份有限公司	332,133,900.00						332,133,900.00	
东宝圆素(青岛)生物科技股份有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
国恩京淘(浙江)数字技术有限责任公司	2,000,000.00						2,000,000.00	

合计	425,303,624.36									425,303,624.36	
----	----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------	--

(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			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
包头市宝成联精细化工有限责任公司	6,382,267.26				-635,464.15						5,746,803.11	
通辽市蒙宝生物科技有限公司	12,852,869.65				-1,400,352.71						11,452,516.94	
小计	19,235,136.91				-2,035,816.86						17,199,320.05	
合计	19,235,136.91				-2,035,816.86						17,199,320.05	

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

无

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

无

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	262,706,016.32	192,743,274.81	387,080,921.65	288,936,786.22
其他业务	3,549,816.28	2,481,610.05	3,239,841.45	2,099,777.76
合计	266,255,832.60	195,224,884.86	390,320,763.10	291,036,563.98

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							266,255,832.60	195,224,884.86
其中：								
明胶系列产品及副产品磷酸氢钙							236,516,801.57	173,285,422.00
胶原蛋白业务							26,189,214.75	19,457,852.81
其他业务							3,549,816.28	2,481,610.05
按经营地区分类							266,255,832.60	195,224,884.86
其中：								
华东地区							146,174,090.01	112,519,834.80
华北地区							38,969,755.35	23,698,929.09
华中地区							18,145,262.55	12,837,095.81
华南地区							22,206,884.10	17,038,947.68
西南地区							20,800,261.06	15,341,025.50
西北地区							9,068,480.87	6,453,495.88
东北地区							4,808,069.76	2,865,450.17
国外地区							6,083,028.90	4,470,105.93
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：								
合计							266,255,832.60	195,224,884.86

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
产品内销		在授信的额度内支付货款	货物	是		保证类质量保证
产品外销		开出提单后 30 日-45 日支付货款	货物	是		保证类质量保证

其他说明

履行履约义务的时间：

产品内销： 产品发出并经客户验收

产品外销： 货物装船离港

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 307,046,369.29 元，其中，307,046,369.29 元预计将于 2024 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：

无

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	-2,035,816.86	-2,351,968.18
票据贴现息	-179,865.71	-33,488.66

合计	-2,215,682.57	-2,385,456.84
----	---------------	---------------

十七、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	1,435,429.71	主要是固定资产、投资性房地产处置收益
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）	3,845,186.15	主要是与资产相关的政府补助摊销收入以及本期收到的政府补助、奖励资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,022,090.71	主要是增值税加计扣除、固定资产报废毁损等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,671.77	代扣代缴个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	1,093,674.85	
少数股东权益影响额（税后）	946,859.82	
合计	5,278,843.67	--

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	3.05%	0.0865	0.0790
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74%	0.0776	0.0711

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