



ST 丰 润

NEEQ : 871329

丰润生物科技股份有限公司

FENGRUN BIOTECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2024 —

重要提示

一、监事高明涛，因退休未出席监事会，未签署公司半年度报告相关书面确认意见及承诺函，无法保证半年度报告真实、准确、完整。除上述情况外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
高明涛	监事	未出席	因退休未签署公司半年度报告相关书面确认意见及承诺函，未出席监事会、未列席董事会，因此，无法保证丰润生物 2024 年半年度报告的真实、准确、完整。

三、公司负责人史云鹏、主管会计工作负责人徐东芬及会计机构负责人（会计主管人员）田宇凡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

五、本半年度报告未经会计师事务所审计。

六、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

八、未按要求披露的事项及原因

为更好的保护公司核心客户及供应商信息，履行对合作伙伴对保密性要求的承诺，规避竞争对手恶性竞争，保持公司的市场竞争力，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请前五大主要客户、供应商、应收账款客户和预付账款供应商的名称免于披露，以免给合作伙伴带来恶意干扰以及由此给我司带来的不利影响。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	107
附件 II	融资情况	108

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、丰润生物、丰润	指	丰润生物科技股份有限公司
北大荒集团	指	北大荒农垦集团有限公司
丰缘集团、北大荒丰缘集团	指	北大荒丰缘集团有限公司
远光肠衣	指	黑龙江远光肠衣有限公司
宜昌公司	指	宜昌丰润生物科技有限公司
丰润菏泽	指	丰润（菏泽）生物科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登、中登公司、中国证券登记结算有限责任公司	指	中国证券登记结算有限责任公司（北京分公司）
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
股东大会	指	丰润生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	丰润生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	丰润生物科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	丰润生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	FENGRUN BIOTECHNOLOGY CO., LTD		
法定代表人	史云鹏	成立时间	2009年4月21日
控股股东	控股股东为北大荒农垦集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为北大荒农垦集团有限公司，一致行动人为北大荒投资控股有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C26化学原料和化学制品制造业-C261基础化学原料制造-C2614有机化学原料制造		
主要产品与服务项目	粗品肝素钠及天然猪肠衣的生产、加工及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 丰润	证券代码	871329
挂牌时间	2017年4月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	127,113,605
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号兴业证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩帮伟	联系地址	哈尔滨开发区哈平路集中区哈平东路 9 号
电话	0451-55393078	电子邮箱	fengrunshengwu2016@163.com
传真	0451-55393077		
公司办公地址	哈尔滨开发区哈平路集中区哈平东路 9 号	邮政编码	150060
公司网址	www.fengrunbio.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230199686026124Q		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市平房区星海路 20 号中小企业公寓 E 栋西侧辅楼		
注册资本（元）	127,113,605	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

公司是一家专业从事粗品肝素钠和天然猪肠衣生产、加工和销售的企业，属于化学原料和化学制品制造业中的有机化学原料制造。公司设有技术研发机构，主要负责公司新工艺、新产品的研究、开发和实验，负责工艺技术研究、改进工艺和解决技术难题。公司在购入优质猪小肠资源后经过专业化的加工及生产，分别制成粗品肝素钠和天然猪肠衣，再销售给医药企业和国内外各大香肠制造商、肠衣经销商。公司通过直销和经销相结合的销售模式开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,714,855.56	223,119,519.64	-84.44%
毛利率%	11.81%	9.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-81,299,467.05	-28,630,751.03	-183.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-81,290,260.27	-30,649,128.52	-165.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-71.15%	-2.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-71.14%	-2.96%	-
基本每股收益	-0.64	-0.23	-178.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,519,750,755.32	2,551,596,070.31	-1.26%
负债总计	2,446,132,453.95	2,396,678,301.89	2.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,618,301.37	154,917,768.42	-52.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	1.22	-52.46%
资产负债率%（母公司）	95.42%	91.27%	-
资产负债率%（合并）	97.08%	93.93%	-
流动比率	1.08	1.10	-

利息保障倍数	-1.42	-9.39	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,339,560.73	-89,973,100.49	98.51%
应收账款周转率	0.03	0.17	-
存货周转率	0.02	0.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.26%	7.12%	-
营业收入增长率%	-84.44%	-65.26%	-
净利润增长率%	-183.96%	-174.87%	-

三、财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	56,840,181.63	2.26%	121,253,498.05	4.75%	-53.12%
应收票据	0	0.00%	1,406,213.76	0.06%	-100.00%
应收账款	1,056,554,561.46	41.93%	1,123,812,645.62	44.04%	-5.98%
预付款项	130,439,671.72	5.16%	137,611,312.12	5.39%	-5.21%
其他应收款	8,976,277.45	0.36%	12,252,774.18	0.48%	-26.74%
存货	970,600,686.34	38.43%	926,830,332.49	36.32%	4.72%
其他流动资产	144,408,429.15	5.73%	70,334,762.90	2.76%	105.32%
固定资产	117,138,232.58	4.64%	122,563,752.44	4.80%	-4.43%
无形资产	33,790,992.96	1.34%	34,340,736.72	1.35%	-1.60%
其他非流动资产	1,001,722.03	0.04%	1,190,042.03	0.05%	-15.82%
短期借款	1,725,409,212.80	68.31%	1,652,451,771.49	64.76%	4.42%
应付账款	17,120,868.23	0.68%	17,503,039.38	0.69%	-2.18%
预收款项	0	0.00%	3,119.30	0.00%	-100%
合同负债	555,446.97	0.02%	0		100%
应付职工薪酬	8,395,674.06	0.33%	13,023,754.63	0.51%	-35.54%
应交税费	852,053.66	0.03%	1,377,019.87	0.05%	-38.12%
其他应付款	345,006,001.64	13.66%	439,972,569.42	17.24%	-21.58%
一年内到期的非流动负债	470,542.15	0.02%	39,697,958.39	1.56%	-98.81%
其他流动负债	94,777,437.50	3.76%	18,048,382.07	0.71%	425.13%
长期借款	249,300,000.00	9.87%	209,900,000.00	8.23%	18.77%
递延收益	2,869,823.20	0.11%	3,278,023.20	0.13%	-12.45%
递延所得税负债	1,375,393.74	0.05%	1,422,664.14	0.06%	-3.32%
股本	127,113,605.00	5.03%	127,113,605.00	4.98%	0.00%
资本公积	331,803,532.83	13.14%	331,803,532.83	13.00%	0.00%

盈余公积	23,792,669.18	0.94%	23,792,669.18	0.93%	0.00%
未分配利润	-409,091,505.64	-16.20%	-327,792,038.59	-12.85%	-24.80%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：期末余额 56,840,181.63 元，比上年期末 121,253,498.05 元下降 53.12%，主要系偿还北大荒集团借款及为维持生产小批量采购存货所致。
- 2、其他应收款：期末余额 8,976,277.45 元，比上年期末 12,252,774.18 元下降 26.74%，主要系收回履约保证金所致。
- 3、其他流动资产：期末余额 150,458,174.26 元，比上年期末 70,334,762.90 元上涨 113.92%，主要系内部交易形成的预收、预付货款增加，预收货款对应的税金部分增加所致。
- 4、预收款项：期末余额 0 元，比上年期末 3,119.30 元下降 100%，主要系公司预收货款根据金融资产准则要求全部调整入合同负债所致。
- 5、合同负债：期末余额 555,446.97 元，期初余额 0 元，主要系预销售肠衣预收货款较年初有所增加所致。
- 6、应付职工薪酬：期末余额 8,395,674.06 元，比上年期末 13,023,754.63 元下降 35.54%，主要系产量下降生产减员，导致薪酬减少。
- 7、应交税费：期末余额 852,053.66 元，比上年期末 1,377,019.87 元下降 38.12%，主要系上缴应缴个税等税费所致。
- 8、其他应付款：期末余额 345,006,001.64 元，比上年期末 439,972,569.42 元下降 21.58%，主要系偿还北大荒集团借款所致。
- 9、一年内到期的非流动负债：期末余额 470,542.15 元，比上年期末 39,697,958.39 元下降 98.81%，主要系一年内到期的非流动负债重分类到长期借款所致。
- 10、其他流动负债：期末余额 100,827,812.61 元，比上年期末 18,048,382.07 元上涨 458.65%，主要系内部交易形成的预收、预付货款增加，预付货款对应的税金部分增加所致。
- 11、未分配利润：期末余额 -409,091,505.64 元，比上年期末 -327,792,038.59 元下降 24.80%，主要系本年度经营亏损所致。

(一) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,714,855.56	-	223,119,519.64	-	-84.44%
营业成本	30,613,942.93	88.19%	201,291,162.36	90.22%	-84.79%
毛利率	11.81%	-	9.78%	-	-
税金及附加	1,301,540.42	3.75%	2,087,025.30	0.94%	-37.64%
销售费用	646,059.31	1.86%	724,177.56	0.32%	-10.79%
管理费用	16,586,847.42	47.78%	17,579,574.60	7.88%	-5.65%
研发费用	371,784.84	1.07%	173,006.94	0.08%	114.90%
财务费用	33,091,124.99	95.32%	35,286,202.51	15.81%	-6.22%
其他收益	492,165.82	1.42%	1,542,245.10	0.69%	-68.09%
信用减值损失	-30,214,273.38	-87.04%	-6,767,812.05	-3.03%	-346.44%
资产减值损失	-13,881.70	-0.04%	955,861.56	0.43%	-101.45%
营业利润	-77,632,433.61	-223.63%	-38,291,335.02	-17.16%	-102.74%

营业外收入	26,929.00	0.08%	10,040.62	0.00%	168.20%
营业外支出	3,741,232.84	10.78%	143,943.54	0.06%	2,499.10%
利润总额	-81,346,737.45	-234.33%	-38,425,237.94	-17.22%	-111.70%
所得税费用	-47,270.40	-0.14%	-9,794,486.91	-4.39%	99.52%
净利润	-81,299,467.05	-234.19%	-28,630,751.03	-12.83%	-183.96%
经营活动产生的现金流量净额	-1,339,560.73	-	-89,973,100.49	-	98.51%
投资活动产生的现金流量净额	-123,439.00	-	-1,326,669.00	-	90.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,906,068.21	-	261,449,887.10	-	-122.15%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期金额 34,714,855.56 元，比上年同期 223,119,519.64 元下降 84.44%，主要受肝素钠药品国家集采政策影响，制药企业对市场持观望态度，粗品肝素钠采购不活跃，因此公司粗品肝素钠销售迟滞；另外国内肉制品消费下降，使肠衣市场需求下滑。
- 2、营业成本：本期金额 30,613,942.93 元，比上年同期 201,291,162.36 元下降 84.79%，主要系报告期内营业收入减少所致。
- 3、税金及附加：本期金额 1,301,540.42 元，比上年同期 2,087,025.30 元下降 37.64%，主要系营业收入下降使计提税费减少。
- 4、研发费用：本期金额 371,784.84 元，比上年同期 173,006.94 元增长 114.90%，主要系报告期内新工艺研发活动增加所致。
- 5、其他收益：本期金额 492,165.82 元，比上年同期 1,542,245.10 元下降 68.09%，主要系报告期内收到的政府补助减少所致。
- 6、信用减值损失：本期金额-30,214,273.38 元，比上年同期-6,767,812.05 元下降 346.44%，主要系应收款账龄增加所致。
- 7、资产减值损失：本期金额-13,881.70 元，比上年同期 955,861.56 元下降 101.45%，主要系上年同期计提跌价的存货价值回升，而本年新增计提所致。
- 8、营业外收入：本期金额 26,929.00 元，比上年同期 10,040.62 元增长 168.20%，主要系生产质量保障收入所致。
- 9、营业外支出：本期金额 3,741,232.84 元，比上年同期 143,943.54 元增长 2499.10%，主要系报告期内补缴税金所致。
- 10、所得税费用：本期金额-47,270.40 元，比上年同期-9,794,486.91 元增长 99.52%，主要系公司根据当前形势对上年计提的递延所得税进行调整所致。
- 11、净利润：本期金额-81,299,467.05 元，比上年同期-28,630,751.03 元下降 183.96%，主要系报告期内营业收入下降，毛利润减少，应收款账龄增加使信用减值损失提升所致。
- 12、经营活动产生的现金流量净额：本期金额-1,339,560.73 元，比上年同期-89,973,100.49 元增长 98.51%，主要系报告期内因销售减少故采购量减少，导致资金占用量减少所致。
- 13、投资活动产生的现金流量净额：本期金额-123,439.00 元，比上年同期-1,326,669.00 元增长 90.70%，主要系报告期内购买资产减少所致。
- 14、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额-57,906,068.21 元，比上年同期 261,449,887.10 元下降 122.15%，主要系报告期内偿还债务资金流出所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
黑龙江远光肠衣有限公司	子公司	肠衣制品生产、加工及销售；原肠收购及销售	160,000,000	976,704,020.52	299,613,767.82	41,427,895.74	-6,141,508.48
宜昌丰润生物科技有限公司	子公司	生物技术开发；食品技术开发；原肠收购加工销售；肠衣生产加工及销售；肝素钠原料生产加工及销售；设备租赁等	165,000,000	1,392,971,871.53	79,170,512.16	47,084,302.55	-9,379,297.69
丰润(菏泽)生物科技有限公司	子公司	生物化工产品技术研发；技术服务、开发、咨询、交流、推广；动物肠衣加工；基础化学原料制造等	20,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、企业社会责任

□适用 √不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理及内部控制风险	股份公司设立后建立了健全的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。但各项制度的执行尚需经过长期的经营考验，公司治理和内部控制体系仍需要逐渐完善。同时，随着市场形式变化，对公司治理水平将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、健康发展的风险。针对以上风险，公司将加强内部制度建设，加强管理团队建设，不断提升管理者综合素质、改善组织结构以及管理过程，建立良好的企业文化。
汇率变动风险	2024年上半年出口销售收入2,237.94万元，占总销售收入比例64.47%，与往年相比占比上升。2024年上半年汇兑收益为

	<p>-12.08 万元。目前我国实行的是有管理的浮动汇率制度，汇率波动将影响公司出口产品销售定价，从而直接影响公司产品竞争力，给公司经营带来一定风险。此外人民币汇率波动存在不确定性也给公司外销业务带来一定的汇兑损失风险。针对以上风险，公司时刻关注汇率变动情况，并适时研究相关的金融衍生工具，应对汇率变动给公司盈利带来的风险。</p>
客户集中度较高的风险	<p>2024 年上半年前五大客户的销售收入占公司营业收入比重为 81.58%，对重大的客户存在一定的依赖性，存在客户集中度较高的风险。针对以上风险，公司目前正在积极开发新客户和新型业务，随着公司不断发展，将降低公司对主要客户的依赖程度，公司经营更趋成熟和稳健。</p>
存货变现的风险	<p>2024 年上半年，公司的存货余额为 97,060.07 万元，占公司总资产的 40.02%。现阶段肠衣市场需求较为平稳，价格比较稳定，粗品肝素钠市场波动较大，由于可变现净值已经低于成本价因此上年已针对粗品肝素钠计提了减值准备。针对上述风险，公司持续关注肝素钠市场变化情况，并积极开拓市场，从而降低存货变现带来的风险。</p>
原材料紧缺与价格波动引起业绩波动的风险	<p>天然猪肠衣原料供给量受到养殖与肉价的影响，售价受汇率与出口量影响，原材料价格的波动会对公司原材料采购成本产生影响，从而对公司业绩产生一定的影响。针对上述风险，公司将通过产品研发、升级等手段，减少耗材，严格控制成本支出，从而尽量减小原材料价格波动对产品盈利能力产生影响。</p>
对政府补贴依赖的风险	<p>2024 年上半年收到政府补助为 455.05 万元。由于政府补贴收入具有不确定性，如果公司未来无法继续获得或维持政府补贴收入，将对公司的经营业绩产生一定影响。针对上述风险，公司将利用自身的业务优势，加大市场开拓能力，提升公司的盈利水平，以此尽量降低政府补贴对公司业绩的影响程度。</p>
国际、国内质量检验标准变化的风险	<p>在天然肠衣的销售方面，欧美国家作为公司的海外市场重心，对天然肠衣产品的规格及质量提出了较高的要求。如果国际市场对进口天然肠衣检验检疫标准发生变化，公司若不能及时应付产品质量的变化，将会对公司的出口业务带来较大的影响。同时，国内对粗品肝素钠和肠衣的生产监管也日益趋紧。2022 年 8 月 15 日，中国生化制药工业协会发布了 T/CBPPIA0001-2022《粗品肝素生产质量管理指南》，填补了粗品肝素钠生产监管标准的空白，公司参与了该标准的起草。2023 年 7 月 18 日，国家市场监督管理总局发布[2023]第 34 号公告，颁布了《肉制品生产许可审查细则（2023 版）》，正式将天然肠衣纳入国家监管体系。因此，公司面临着国际、国内质量检验标准变化的风险。针对上述风险，公司将通过加强从原材料采购到生产出库全过程的质量管控、加大产品研发投入、加强研发生产人员的技术培训等方式，提高产品性能、保障产品质量，以应对质量检验标准变化。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公司 控股股东、 实际控制人 及其控制的 企业	是否履行 必要的决 策程序
					起始	终止			
1	远光肠衣	40,000,000	0	39,800,000	2023年6月30日	2025年6月28日	连带	否	已事前及时履行
2	远光肠衣	40,000,000	0	39,900,000	2023年11月1日	2025年10月31日	连带	否	已事前及时履行
3	远光肠衣	10,000,000	0	10,000,000	2024年3月19日	2026年3月17日	连带	否	已事前及时履行
4	远光肠衣	10,000,000	0	10,000,000	2024年3	2026年3	连带	否	已事前及

					月 20 日	月 17 日			时履行
5	宜昌公司	50,000,000	0	50,000,000	2023年10月31日	2024年10月30日	连带	否	已事前及时履行
6	宜昌公司	63,000,000	0	50,000,000	2023年12月14日	2024年12月12日	连带	否	已事前及时履行
6				13,000,000	2023年6月28日	2024年12月25日	连带	否	已事前及时履行
7	宜昌公司	80,000,000	0	40,000,000	2024年1月1日	2024年12月31日	连带	否	已事前及时履行
7				10,000,000	2024年3月4日	2025年3月1日	连带	否	已事前及时履行
8	宜昌公司	10,000,000	0	10,000,000	2024年3月13日	2025年3月11日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	303,000,000	0	272,700,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不存在承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	303,000,000	272,700,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	203,000,000	173,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	266,190,849.32	235,890,849.32
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,140,000.00	170,004.94
其他	4,535,000.00	6,297,466.82

报告期内，超出部分的关联交易为公司支付给北大荒农垦集团有限公司的借款利息，日常性关联交易不会对公司产生不利影响。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2023 年 6 月向北大荒农垦集团有限公司申请借款 4.17 亿元，2024 年 3 月公司以自有存货为抵押为该笔借款提供担保，本次关联交易已经公司第三届董事会第九次会议及 2024 年第二次临时股

东大会审议通过，详见公司 2024 年 3 月 13 日披露的《关于对北大荒农垦集团有限公司提供资产抵押暨关联交易的公告》。

（五）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	42,923,050.00	1.70%	信用证保证金
货币资金	货币资金	冻结	2,150,000.75	0.09%	诉讼资金冻结
存货	存货	抵押	770,250,767.41	30.50%	融资抵押
总计	-	-	815,323,818.16	32.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响

信用证保证金使资产权利受限是由于公司融资担保产生，对公司的目前生产经营活动没有影响。

诉讼冻结事项为：

1、诉讼冻结事项为 2023 年 8 月 14 日，黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院对于申请人朱中池与被申请人黑龙江远光肠衣有限公司合同纠纷一案，申请人朱中池于 2023 年 8 月 11 日申请财产保全，哈尔滨市平房区人民法院作出《民事裁定书》【(2023)黑 0108 民初 1936 号之一】，裁定冻结被申请人黑龙江远光肠衣有限公司名下的中国建设银行（开户行：中国建设银行股份有限公司农垦分行营业部）账号为 23050186705100000273 的账户内 1,430,000.00 元存款，冻结期限为 1 年。2023 年 8 月 15 日，黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院冻结本公司子公司黑龙江远光肠衣有限公司名下的中国建设银行（开户行：中国建设银行股份有限公司农垦分行营业部）账号为 23050186705100000273 的账户内 1,430,000.00 元资金。

2、诉讼冻结事项为 2023 年 8 月 14 日，黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院对于申请人朱中池与被申请人黑龙江远光肠衣有限公司合同纠纷一案，申请人朱中池于 2023 年 8 月 11 日申请财产保全，哈尔滨市平房区人民法院作出《民事裁定书》【(2023)黑 0108 民初 1936 号之二】，裁定冻结被申请人黑龙江远光肠衣有限公司名下的光大银行（开户行：哈尔滨开发区支行）账号为 36180188000111546 的账户内 110,000 元存款，冻结期限为 1 年。2023 年 8 月 16 日，黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院冻结本公司子公司黑龙江远光肠衣有限公司名下的光大银行（开户行：哈尔滨开发区支行）账号为 36180188000111546 的账户内 110,000 元资金。2024 年 8 月 16 日该笔冻结资金解冻。

3、诉讼冻结事项为 2023 年 8 月 14 日，黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院对于申请人朱中池与被申请人黑龙江远光肠衣有限公司合同纠纷一案，申请人朱中池于 2023 年 8 月 11 日申请财产保全，哈尔滨市平房区人民法院作出《民事裁定书》【(2023)黑 0108 民初 1936 号之三】，裁定冻结被申请人黑龙江远光肠衣有限公司名下的华夏银行（开户行：华夏银行哈尔滨分行营业部）账号为 18350000000206099 的账户内 10,000 元存款，冻结期限为 1 年。2023 年 8 月 17 日，黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院冻结本公司子公司黑龙江远光肠衣有限公司名下的华夏银行（开户行：华夏银行哈尔滨分行营业部）账号为 18350000000206099 的账户内 10,000 元资金。

4、诉讼冻结事项为 2024 年 5 月 23 日，河南省漯河市召陵区人民法院对于申请人漯河市旭昊商贸有限公司与被申请人黑龙江远光肠衣有限公司、漯河市源隆肠衣有限公司买卖合同纠纷一案，申请人漯河市旭昊商贸有限公司于 2024 年 5 月 22 日申请财产保全，漯河市召陵区人民法院作出《民事裁定书》【(2024)豫 1104 民初 2355 号】，裁定冻结被申请人黑龙江远光肠衣有限公司名下银行存款 599,953 元。2024 年 5 月 24 日，河南省漯河市召陵区人民法院冻结本公司子公司黑龙江远光肠衣有限公司名下的浦

发银行（开户行：浦发银行哈尔滨分行营业部）账号为 65010154700016686 的账户内 599,953 元资金。

5、2024 年 6 月 11 日光大银行美元户因超一年无流水产生，被列为久悬账户，冻结本公司子公司黑龙江远光肠衣有限公司名下的光大银行（开户行：中国光大银行黑龙江分行）账号为 36111488000013073 的账户余额 6.7 美元，折合人民币 47.75 元，截止 2024 年 7 月 16 日，该账户冻结资金已解冻。

融资抵押：

1、丰润生物科技股份有限公司于 2024 年 3 月 27 日与中国农业发展银行黑龙江省分行营业部签订《动产浮动抵押合同》，约定以现有及将有肝素钠为借款合同《239999001-2023 年（营室）字 00071 号》作抵押。该借款本金 3 亿元，借款期限为 2024 年 3 月 27 日至 2025 年 3 月 26 日。

2、丰润生物科技股份有限公司于 2024 年 4 月 2 日与北大荒农垦集团有限公司签订《抵押合同》，约定以宜昌丰润公司存货为抵押为 2023 年 6 月向北大荒农垦集团有限公司申请的借款 4.17 亿元提供担保。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	124,788,605	98.17%	0	124,788,605	98.17%
	其中：控股股东、实际控制人	50,800,000	39.96%	0	50,800,000	39.96%
	董事、监事、高管	775,000	0.61%	0	775,000	0.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,325,000	1.83%	0	2,325,000	1.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,325,000	1.83%	0	2,325,000	1.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		127,113,605	-	0	127,113,605	-
普通股股东人数						89

股本结构变动情况

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北大荒农垦集团有	50,800,000	0	50,800,000	39.96%	0	50,800,000	0	0

	限公司								
2	黑龙江丰远荣达企业管理咨询有限公司	17,400,000	0	17,400,000	13.69%	0	17,400,000	0	0
3	中国农垦产业发展基金（有限合伙）	10,593,220	0	10,593,220	8.33%	0	10,593,220	0	0
4	河北海绿环保设备有限公司	9,173,000	0	9,173,000	7.22%	0	9,173,000	0	0
5	哈尔滨德绩企业管理中心（有限公司）	7,472,100	0	7,472,100	5.88%	0	7,472,100	0	0
6	王志强	6,821,900	0	6,821,900	5.37%	0	6,821,900	0	0
7	杭州智行投资管理有限公司—共青城智茂投资合伙企业（有限合伙）	6,315,789	0	6,315,789	4.97%	0	6,315,789	0	0
8	于强	3,842,013	0	3,842,013	3.02%	0	3,842,013	0	0
9	北大荒投资控股有限公司	3,531,073	0	3,531,073	2.78%	0	3,531,073	0	0
10	马保社	3,100,000	0	3,100,000	2.44%	2,325,000	775,000	0	0
	合计	119,049,095	-	119,049,095	93.66%	2,325,000	116,724,095	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

北大荒投资控股有限公司系北大荒农垦集团有限公司全资子公司，为同一实控人控制下的企业。北大荒投资控股有限公司为中国农垦产业发展基金（有限合伙）有限合伙人之一。公司股东马保社现为公司股东黑龙江丰远荣达企业管理咨询有限公司的股东，为哈尔滨德绩企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
史云鹏	董事长	男	1965年11月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
佟连生	董事、副总经理	男	1967年4月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
韩帮伟	董事、董事会秘书	男	1983年2月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
徐东芬	董事、财务总监	女	1984年4月	2024年6月27日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
李建华	董事	男	1969年10月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
易八贤	独立董事	男	1965年10月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
鞠宏毅	独立董事	男	1976年8月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
侯莉	独立董事	女	1982年9月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
高明涛	监事会主席	男	1964年2月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
王士琪	监事	女	1978年1月	2024年6月27日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
张秀丽	职工监事	女	1975年6月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
高俊民	副总经理	男	1972年6月	2022年11月3日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
张东山	副总经理	男	1977年10月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
于雷	副总经理	男	1984年12月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	0	0	0.00%
马保社	董事、总经理(已离任)	男	1960年12月	2022年8月17日	2024年6月27日	3,100,000	0	3,100,000	2.44%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

史云鹏先生系公司实际控制人北大荒农垦集团有限公司推荐并经公司股东大会选聘的董事，经公司董事会决议担任董事长一职；佟连生先生、韩帮伟先生系公司实际控制人北大荒农垦集团有限公司推荐并经公司股东大会选聘的董事；高明涛先生系公司实际控制人北大荒农垦集团有限公司推荐并经公司股东大会选聘的监事，经公司监事会决议担任监事会主席一职；高俊民先生系公司实际控制人北大荒农垦集团有限公司推荐并经公司董事会聘任的副总经理。除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员相互之间无关联关系，且与公司控股股东、实际控制人之间亦无关联关系。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马保社	董事、总经理	离任	无	解聘
徐东芬	监事	离任	董事、财务总监	岗位调整
徐东芬	监事	新任	董事、财务总监	岗位调整
王士琪	纪委副书记	新任	监事、纪委副书记	岗位调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王士琪女士，1989年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，政工师。2021年11月至2023年5月任齐齐哈尔种畜场有限公司党委工作部部长、党委委员；2023年5月至今任丰润生物科技股份有限公司纪委副书记；2024年6月27日任丰润生物科技股份有限公司监事、纪委副书记。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	62	64
财务人员	19	18
销售人员	7	6
其他人员	34	31
生产人员	582	475
员工总计	704	594

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	56,840,181.63	121,253,498.05
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	六、2	0	1,406,213.76
应收账款	六、3	1,056,554,561.46	1,123,812,645.62
应收款项融资			
预付款项	六、4	130,439,671.72	137,611,312.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	8,976,277.45	12,252,774.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	970,600,686.34	926,830,332.49
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	144,408,429.15	70,334,762.90
流动资产合计		2,367,819,807.75	2,393,501,539.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	117,138,232.58	122,563,752.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	33,790,992.96	34,340,736.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、10		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11		
其他非流动资产	六、12	1,001,722.03	1,190,042.03
非流动资产合计		151,930,947.57	158,094,531.19
资产总计		2,519,750,755.32	2,551,596,070.31
流动负债：			
短期借款	六、14	1,725,409,212.80	1,652,451,771.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	17,120,868.23	17,503,039.38
预收款项	六、16		3,119.30
合同负债	六、17	555,446.97	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	8,395,674.06	13,023,754.63
应交税费	六、19	852,053.66	1,377,019.87
其他应付款	六、20	345,006,001.64	439,972,569.42
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	六、21	470,542.15	39,697,958.39
其他流动负债	六、22	94,777,437.50	18,048,382.07
流动负债合计		2,192,587,237.01	2,182,077,614.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	249,300,000.00	209,900,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	2,869,823.20	3,278,023.20
递延所得税负债	六、11	1,375,393.74	1,422,664.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,545,216.94	214,600,687.34
负债合计		2,446,132,453.95	2,396,678,301.89
所有者权益：			
股本	六、25	127,113,605.00	127,113,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	331,803,532.83	331,803,532.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	23,792,669.18	23,792,669.18
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-409,091,505.64	-327,792,038.59
归属于母公司所有者权益合计		73,618,301.37	154,917,768.42
少数股东权益			
所有者权益合计		73,618,301.37	154,917,768.42
负债和所有者权益总计		2,519,750,755.32	2,551,596,070.31

法定代表人：史云鹏

主管会计工作负责人：徐东芬

会计机构负责人：田宇凡

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		43,245,263.14	92,751,009.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	758,810,825.49	804,153,493.34
应收款项融资			
预付款项		380,594,239.99	101,269.99
其他应收款	十五、2	187,802,697.54	208,032,176.38

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		340,153,736.89	340,763,241.72
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		785,031.50	4,778,845.47
流动资产合计		1,711,391,794.55	1,450,580,036.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	400,105,438.00	400,105,438.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,410,429.90	1,614,174.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		331,710.79	402,323.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		864,022.03	814,347.03
非流动资产合计		402,711,600.72	402,936,283.34
资产总计		2,114,103,395.27	1,853,516,319.69
流动负债：			
短期借款		1,360,246,764.85	1,110,190,032.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,670,850.00	300.00
预收款项			3,119.30
合同负债		3,138.72	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,463,777.54	2,848,938.11

应交税费		77,378.19	569,547.06
其他应付款		501,871,895.41	428,122,474.15
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		164,363.89	19,879,174.74
其他流动负债			
流动负债合计		1,867,498,168.60	1,561,613,585.95
非流动负债：			
长期借款		149,800,000.00	130,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		149,800,000.00	130,000,000.00
负债合计		2,017,298,168.60	1,691,613,585.95
所有者权益：			
股本		127,113,605.00	127,113,605.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		347,205,242.47	347,205,242.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,792,669.18	23,792,669.18
一般风险准备			
未分配利润		-401,306,289.98	-336,208,782.91
所有者权益合计		96,805,226.67	161,902,733.74
负债和所有者权益合计		2,114,103,395.27	1,853,516,319.69

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	六、29	34,714,855.56	223,119,519.64
其中：营业收入	六、29	34,714,855.56	223,119,519.64

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,611,299.91	257,141,149.27
其中：营业成本	六、29	30,613,942.93	201,291,162.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	1,301,540.42	2,087,025.30
销售费用	六、31	646,059.31	724,177.56
管理费用	六、32	16,586,847.42	17,579,574.60
研发费用	六、33	371,784.84	173,006.94
财务费用	六、34	33,091,124.99	35,286,202.51
其中：利息费用	六、34	33,618,472.29	39,484,532.39
利息收入	六、34	456,808.73	803,852.42
加：其他收益	六、35	492,165.82	1,542,245.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-30,214,273.38	-6,767,812.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-13,881.70	955,861.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-77,632,433.61	-38,291,335.02
加：营业外收入	六、38	26,929.00	10,040.62
减：营业外支出	六、39	3,741,232.84	143,943.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-81,346,737.45	-38,425,237.94
减：所得税费用	六、40	-47,270.40	-9,794,486.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,299,467.05	-28,630,751.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,299,467.05	-28,630,751.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-81,299,467.05	-28,630,751.03
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-81,299,467.05	-28,630,751.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-81,299,467.05	-28,630,751.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.64	-0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.64	-0.23

法定代表人：史云鹏

主管会计工作负责人：徐东芬

会计机构负责人：田宇凡

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	5,029,946.78	284,662,669.19
减：营业成本	十五、4	4,659,370.71	274,316,640.94
税金及附加		476,538.34	136,582.26
销售费用		200,433.57	304,277.88
管理费用		8,232,378.49	6,782,285.43
研发费用			151,221.00
财务费用		29,283,263.15	28,460,015.26
其中：利息费用		32,364,714.62	32,191,725.52
利息收入		3,384,767.49	2,119,853.75

加：其他收益		6,764.29	1,016,889.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,534,078.59	-6,050,193.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,881.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-61,363,233.48	-30,521,657.34
加：营业外收入		5,673.00	1.34
减：营业外支出		3,739,946.59	122.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-65,097,507.07	-30,521,778.28
减：所得税费用			-9,141,705.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,097,507.07	-21,380,072.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,097,507.07	-21,380,072.60
（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		-65,097,507.07	-21,380,072.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,503,717.20	295,729,326.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,452,459.53	7,613,598.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	15,337,535.19	9,631,660.94
经营活动现金流入小计		93,293,711.92	312,974,585.31
购买商品、接受劳务支付的现金		55,538,019.51	308,486,882.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,726,629.85	35,538,259.09
支付的各项税费		1,321,486.15	46,451,530.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	7,047,137.14	12,471,014.43
经营活动现金流出小计		94,633,272.65	402,947,685.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,339,560.73	-89,973,100.49
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			84,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			84,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,439.00	1,331,169.00
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	六、42		80,000.00
投资活动现金流出小计		123,439.00	1,411,169.00
投资活动产生的现金流量净额		-123,439.00	-1,326,669.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		460,000,000.00	971,786,636.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	51,400,000.00	417,164,917.04
筹资活动现金流入小计		511,400,000.00	1,388,951,553.22
偿还债务支付的现金		386,850,000.00	1,089,816,247.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,056,068.21	37,364,756.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	151,400,000.00	320,662.66
筹资活动现金流出小计		569,306,068.21	1,127,501,666.12
筹资活动产生的现金流量净额		-57,906,068.21	261,449,887.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		792,355.90	-474,648.51
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	-58,576,712.04	169,675,469.10
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	70,343,842.92	96,328,641.41
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	11,767,130.88	266,004,110.51

法定代表人：史云鹏

主管会计工作负责人：徐东芬

会计机构负责人：田宇凡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,000,000.00	267,550,587.61
收到的税费返还			3,649,167.71
收到其他与经营活动有关的现金		223,767,364.39	256,445,323.78
经营活动现金流入小计		250,767,364.39	527,645,079.10
购买商品、接受劳务支付的现金		380,087,310.00	387,834,341.50
支付给职工以及为职工支付的现金		6,794,637.64	8,485,434.01
支付的各项税费		464,686.47	5,444,380.36
支付其他与经营活动有关的现金		61,150,515.47	138,931,998.82
经营活动现金流出小计		448,497,149.58	540,696,154.69
经营活动产生的现金流量净额		-197,729,785.19	-13,051,075.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		63,375,051.38	278,498,077.31
投资活动现金流入小计		63,375,051.38	278,498,077.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,000.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	21,107,691.76
投资活动现金流出小计		40,022,000.00	21,107,691.76
投资活动产生的现金流量净额		23,353,051.38	257,390,385.55
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		380,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			417,164,917.04
筹资活动现金流入小计		380,000,000.00	967,164,917.04
偿还债务支付的现金		129,950,000.00	1,037,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,502,062.50	32,226,598.11
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	320,662.66
筹资活动现金流出小计		255,452,062.50	1,069,647,260.77
筹资活动产生的现金流量净额		124,547,937.50	-102,482,343.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-264,889.34
五、现金及现金等价物净增加额		-49,828,796.31	141,592,076.89
加：期初现金及现金等价物余额		50,151,009.45	72,974,770.20
六、期末现金及现金等价物余额		322,213.14	214,566,847.09

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

本年信用计提减值损失3,021万元，系公司部分2021-2023年销售形成的应收款项未能回款，账龄增加导致不能回款风险增加，因此按账龄计提减值损失所致。

(二) 财务报表项目附注

丰润生物科技股份有限公司 2024年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

丰润生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名“黑龙江北大荒丰润生物科技股份有限公司”、“黑龙江北大荒丰瑞生物科技股份有限公司”、“黑龙江丰润生物科技股份有限公司”及“丰润生物科技股份有限公司”，系在丰润生物科技股份有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。

本公司系由北大荒丰缘集团有限公司、黑龙江农垦绿保化肥经销有限公司、贺险峰、黑龙江远光肠衣有限公司、张彦丽、王海峰共同出资设立，注册资本人民币1,000.00万元，经由黑龙江立信会计师事务所有限责任公司审验，并于2009年4月20日出具了黑立信会验字（2009）第CA087号《验资报告》予以确认，于2009年4月21日取得了哈尔滨市工商行政管理局开发区分局核发的注册号为230199100086885的《企业法人营业执照》。

本公司设立时，股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	340.00	34.00	340.00	34.00
黑龙江农垦绿保化肥经销有限公司	260.00	26.00	260.00	26.00
贺险峰	200.00	20.00	200.00	20.00
黑龙江远光肠衣有限公司	100.00	10.00	100.00	10.00
张彦丽	50.00	5.00	50.00	5.00
王海峰	50.00	5.00	50.00	5.00
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

根据本公司 2010 年 1 月 7 日股东会决议，黑龙江远光肠衣有限公司将其所持有的 5%股权转让给黑龙江农垦绿保化肥经销有限公司，将其所持有的 3%股权转让给自然人王海峰，将其持有的 2%股权转让给自然人张彦丽。

本次股权转让完成后，本公司的股东和股权结构变更为：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	340.00	34.00	340.00	34.00
黑龙江农垦绿保化肥经销有限公司	310.00	31.00	310.00	31.00
贺险峰	200.00	20.00	200.00	20.00
王海峰	80.00	8.00	80.00	8.00
张彦丽	70.00	7.00	70.00	7.00
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

根据本公司 2011 年 10 月 11 日股东会决议，自然人王海峰将持有的 8%股权转让给自然人贾玉芹；自然人张彦丽将持有的 7%股权转让给自然人于强；黑龙江农垦绿保化肥经销有限公司将持有的 24%股权转让给自然人马保社，将持有的 2%股权转让给自然人任鹏宇，将持有的 5%股权转让给自然人石艳华。

本次股权转让完成后，本公司的股东和股权结构变更为：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	340.00	34.00	340.00	34.00
马保社	240.00	24.00	240.00	24.00
贺险峰	200.00	20.00	200.00	20.00
贾玉芹	80.00	8.00	80.00	8.00

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
于强	70.00	7.00	70.00	7.00
石艳华	50.00	5.00	50.00	5.00
任鹏宇	20.00	2.00	20.00	2.00
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

根据本公司 2012 年 9 月 5 日股东会决议，自然人石艳华将持有的 5%股权转让给自然人赵伟纯。

根据本公司 2012 年 11 月 3 日股东会决议和修改后的章程，本公司申请增加注册资本人民币 7,000.00 万元，由北大荒丰缘集团有限公司，自然人马保社、贺险峰、贾玉芹、于强、赵伟纯、任鹏宇、赵邵宇认缴，其中北大荒丰缘集团有限公司债权出资人民币 9,480.00 万元，增加注册资本人民币 4,740.00 万元，增加资本公积人民币 4,740.00 万元；马保社货币出资人民币 3,000.00 万元，增加注册资本人民币 1,500.00 万元，增加资本公积人民币 1,500.00 万元；贺险峰货币出资人民币 400.00 万元，增加注册资本人民币 200.00 万元，增加资本公积人民币 200.00 万元；贾玉芹货币出资人民币 320.00 万元，增加注册资本人民币 160.00 万元，增加资本公积人民币 160.00 万元；于强货币出资人民币 340.00 万元，增加注册资本人民币 170.00 万元，增加资本公积人民币 170.00 万元；赵伟纯货币出资人民币 140.00 万元，增加注册资本人民币 70.00 万元，增加资本公积人民币 70.00 万元；赵邵宇货币出资人民币 320.00 万元，增加注册资本人民币 160.00 万元，增加资本公积人民币 160.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,000.00 万元。本次增资经由黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并于 2012 年 11 月 5 日出具了黑海验资（2012）第 052 号《验资报告》予以确认。

上述增资于 2012 年 10 月 8 日经黑龙江省农垦总局国有资产监督管理委员会出具黑垦国资文[2012]120 号《关于丰润生物科技有限公司增资的批复》同意。

本次股权转让和增资完成后，本公司的股东和股权结构变更为：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	5,080.00	63.50	5,080.00	63.50
马保社	1,740.00	21.75	1,740.00	21.75
贺险峰	400.00	5.00	400.00	5.00
贾玉芹	240.00	3.00	240.00	3.00
于强	240.00	3.00	240.00	3.00
赵邵宇	160.00	2.00	160.00	2.00
赵伟纯	120.00	1.50	120.00	1.50

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
任鹏宇	20.00	0.25	20.00	0.25
合 计	8,000.00	100.00	8,000.00	100.00

根据本公司 2014 年 3 月 10 日股东会决议，自然人马保社将所持有的 21.75%股权转让给黑龙江丰远荣达投资管理咨询有限公司。

本次股权转让完成后，本公司的股东和股权结构变更为：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	5,080.00	63.50	5,080.00	63.50
黑龙江丰远荣达投资管理咨询有限公司	1,740.00	21.75	1,740.00	21.75
贺险峰	400.00	5.00	400.00	5.00
贾玉芹	240.00	3.00	240.00	3.00
于强	240.00	3.00	240.00	3.00
赵邵宇	160.00	2.00	160.00	2.00
赵伟纯	120.00	1.50	120.00	1.50
任鹏宇	20.00	0.25	20.00	0.25
合 计	8,000.00	100.00	8,000.00	100.00

根据本公司 2015 年 4 月 18 日股东会决议，自然人贺险峰将持有的 5%股权转让给自然人肖磊。

根据本公司 2015 年 7 月 19 日股东会决议，自然人肖磊将持有的 0.375%股权转让给自然人刘文杰；自然人肖磊将持有的 1.625%股权转让给自然人马保社；自然人任鹏宇将持有的 0.25%股权转让给自然人马保社。

本次股权转让完成后，本公司的股东和股权结构变更为：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	5,080.00	63.50	5,080.00	63.50
黑龙江丰远荣达投资管理咨询有限公司	1,740.00	21.75	1,740.00	21.75
肖磊	240.00	3.00	240.00	3.00
贾玉芹	240.00	3.00	240.00	3.00
于强	240.00	3.00	240.00	3.00
赵邵宇	160.00	2.00	160.00	2.00
马保社	150.00	1.875	150.00	1.875

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
赵伟纯	120.00	1.50	120.00	1.50
刘文杰	30.00	0.375	30.00	0.375
合 计	8,000.00	100.00	8,000.00	100.00

根据本公司 2016 年 4 月 25 日股东会通过决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 1,494.42 万元，由哈尔滨德绩企业管理中心（有限合伙）、北京中燃北方煤炭有限公司认缴，其中哈尔滨德绩企业管理中心（有限合伙）货币出资人民币 1,531.7826 万元，增加注册资本人民币 747.21 万元，增加资本公积人民币 784.5726 万元；北京中燃北方煤炭有限公司货币出资人民币 1,531.7826 万元，增加注册资本人民币 747.21 万元，增加资本公积人民币 784.5726 万元，变更后的注册资本为人民币 9,494.42 万元。本次增资经由黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并于 2016 年 5 月 3 日出具了黑海通验字[2016]第 009 号《验资报告》予以确认。

上述增资于 2016 年 4 月 25 日经黑龙江省农垦总局国有资产监督管理委员会出具黑垦国资文[2016]17 号《关于北大荒丰缘集团丰润子公司引资合作实施混改的批复》同意。

本次增资完成后，本公司的股东和股权结构变更为：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	5,080.00	53.50	5,080.00	53.50
黑龙江丰远荣达投资管理咨询有限公司	1,740.00	18.32	1,740.00	18.32
哈尔滨德绩企业管理中心（有限合伙）	747.21	7.87	747.21	7.87
北京中燃北方煤炭有限公司	747.21	7.87	747.21	7.87
肖磊	240.00	2.53	240.00	2.53
贾玉芹	240.00	2.53	240.00	2.53
于强	240.00	2.53	240.00	2.53
赵邵宇	160.00	1.69	160.00	1.69
马保社	150.00	1.58	150.00	1.58
赵伟纯	120.00	1.26	120.00	1.26
刘文杰	30.00	0.32	30.00	0.32
合 计	9,494.42	100.00	9,494.42	100.00

根据本公司 2016 年 6 月 22 日股东会决议，自然人赵邵宇将持有的 1.69% 股权转让给自然人马保社。

本次股权转让完成后，本公司的股东和股权结构变更为：

股东名称	注册资本	实收资本
------	------	------

	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	5,080.00	53.50	5,080.00	53.50
黑龙江丰远荣达投资管理咨询有限公司	1,740.00	18.32	1,740.00	18.32
哈尔滨德绩企业管理中心（有限合伙）	747.21	7.87	747.21	7.87
北京中燃北方煤炭有限公司	747.21	7.87	747.21	7.87
马保社	310.00	3.27	310.00	3.27
肖磊	240.00	2.53	240.00	2.53
贾玉芹	240.00	2.53	240.00	2.53
于强	240.00	2.53	240.00	2.53
赵伟纯	120.00	1.26	120.00	1.26
刘文杰	30.00	0.32	30.00	0.32
合 计	9,494.42	100.00	9,494.42	100.00

2016年6月27日，经黑龙江省农垦总局国有资产监督管理委员会出具黑垦国资文[2016]20号《关于丰润生物科技有限公司国有股权设置的批复》，同意本公司变更为股份有限公司。

根据本公司全体发起人2016年6月28日签订的《发起人协议》，本公司由北大荒丰缘集团有限公司、黑龙江丰远荣达投资管理咨询有限公司、哈尔滨德绩企业管理中心（有限合伙）、北京中燃北方煤炭有限公司4个法人单位及合伙企业、肖磊、贾玉芹、于强、马保社、赵伟纯、刘文杰等6个自然人作为发起人，于2016年6月29日，由有限公司整体变更为股份有限公司。变更后注册资本为9,494.42万元，股本为9,494.42万元。本次净资产折股经由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年7月18日出具了瑞华验字[2016]23010001号《验资报告》予以确认。

本次股份改制后，本公司的股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本		股本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	5,080.00	53.50	5,080.00	53.50
黑龙江丰远荣达投资管理咨询有限公司	1,740.00	18.32	1,740.00	18.32
哈尔滨德绩企业管理中心（有限合伙）	747.21	7.87	747.21	7.87
北京中燃北方煤炭有限公司	747.21	7.87	747.21	7.87
马保社	310.00	3.27	310.00	3.27
肖磊	240.00	2.53	240.00	2.53
贾玉芹	240.00	2.53	240.00	2.53
于强	240.00	2.53	240.00	2.53
赵伟纯	120.00	1.26	120.00	1.26

股东名称	注册资本		股本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
刘文杰	30.00	0.32	30.00	0.32
合 计	9,494.42	100.00	9,494.42	100.00

2017年3月24日，经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函[2017]1701号，《关于同意丰润生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批准，本公司于2017年4月18日正式在股转系统挂牌并公开转让，证券简称“丰润生物”，证券代码为“871329”。

2017年11月25日自然人刘文杰将持有的0.3159%股权转让给自然人林朝海、2017年12月29日自然人赵伟纯将持有的公司1.2639%股权转让给自然人于强。

本次股权变更后，本公司的股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本		股本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	5,080.00	53.50	5,080.00	53.50
黑龙江丰远荣达投资管理咨询有限公司	1,740.00	18.32	1,740.00	18.32
哈尔滨德绩企业管理中心（有限合伙）	747.21	7.87	747.21	7.87
北京中燃北方煤炭有限公司	747.21	7.87	747.21	7.87
于强	360.00	3.79	360.00	3.79
马保社	310.00	3.27	310.00	3.27
肖磊	240.00	2.53	240.00	2.53
贾玉芹	240.00	2.53	240.00	2.53
林朝海	30.00	0.32	30.00	0.32
合 计	9,494.42	100.00	9,494.42	100.00

2017年8月27日，本公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过《关于公司<2017年第一次股票发行方案>的议案》；2017年9月12日，本公司召开2017年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司的<2017年第一次股票发行方案>议案》。

2017年12月20日，经黑龙江省农垦总局国有资产监督管理委员会出具黑垦国资文[2017]30号《关于丰润生物科技股份有限公司定向发行股票的批复》，原则同意本公司定向发行股票，并通过产权交易机构网站对外披露信息，公开征集投资方；原则同意以北京中同华评估有限公司出具的中同华评报字（2017）第836号《丰润生物科技股份有限公司拟增发股份项目资产评估报告书》确定的以2016年12月31日为评估基准日的评估值人民币30,190万元为依据，股票发行价格每股不低于人民币5.76元（最终价格以进场交易价格为准），发行股票不超过20,833,333股，募集资金总额为不超过人民币120,000,000

元。

2018年1月17日，黑龙江联合产权交易所向本公司出具了股票发行的黑联交[2018]年第14-1号《产权交易凭证》，确认投资方共青城智茂投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区小虫大秦投资合伙企业（有限合伙）、唐光跃、于强成交，成交价格6.65元/股，发行股份1,804.51万股，新增注册资本及股本人民币1,804.51万元。共青城智茂投资合伙企业(有限合伙)以人民币41,999,996.85元认购6,315,789股股份；宁波梅山保税港区小虫大秦投资合伙企业（有限合伙）以人民币61,999,998.20元认购9,323,308股股份；唐光跃以人民币12,999,998.55元认购1,954,887股股份；于强以人民币3,000,001.20元认购451,128股股份。本次股票发行后注册资本及股本为人民币11,298.93万元。本次增资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年3月28日出具瑞华验字[2018]23010002号《验资报告》确认。

本次发行股票后，本公司的股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本		股本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	5,080.00	44.9600	5,080.00	44.9600
黑龙江丰远荣达投资管理咨询有限公司	1,740.00	15.3997	1,740.00	15.3997
宁波梅山保税港区小虫大秦投资合伙企业（有限合伙）	932.33	8.2515	932.33	8.2515
北京中燃北方煤炭有限公司	747.21	6.6131	747.21	6.6131
哈尔滨德绩企业管理中心(有限合伙)	747.21	6.6131	747.21	6.6131
共青城智茂投资合伙企业（有限合伙）	631.58	5.5897	631.58	5.5897
于强	405.11	3.5854	405.11	3.5854
马保社	310.00	2.7436	310.00	2.7436
贾玉芹	240.00	2.1241	240.00	2.1241
肖磊	240.00	2.1241	240.00	2.1241
唐光跃	195.49	1.7302	195.49	1.7302
林朝海	30.00	0.2655	30.00	0.2655
合计	11,298.93	100.00	11,298.93	100.00

2019年2月1日、2月21日、2月26日、5月10日，宁波梅山保税港区小虫大秦投资合伙企业（有限合伙）将持有的8.1185%股权转让给河北海绿环保设备有限公司、将持有的0.133%转让给自然人林云琴。

2019年6月21日、2019年6月25日、2019年6月26日，北京中燃北方煤炭有限公司将持有的6.613%股权转让给自然人王志强。

本次股权变更后，本公司的股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本		股本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	5,080.00	44.9600	5,080.00	44.9600
黑龙江丰远荣达投资管理咨询有限公司	1,740.00	15.3997	1,740.00	15.3997
河北海绿环保设备有限公司	917.30	8.1185	917.30	8.1185
哈尔滨德绩企业管理中心(有限合伙)	747.21	6.6131	747.21	6.6131
王志强	747.20	6.6130	747.20	6.6130
共青城智茂投资合伙企业（有限合伙）	631.58	5.5897	631.58	5.5897
于强	405.11	3.5854	405.11	3.5854
马保社	310.00	2.7436	310.00	2.7436
贾玉芹	240.00	2.1241	240.00	2.1241
肖磊	240.00	2.1241	240.00	2.1241
唐光跃	195.49	1.7302	195.49	1.7302
林朝海	30.00	0.2655	30.00	0.2655
林云琴	15.03	0.1330	15.03	0.1330
北京中燃北方煤炭有限公司	0.01	0.0001	0.01	0.0001
合 计	11,298.93	100.00	11,298.93	100.00

2019年11月8日，本公司召开了第二届董事会第四次会议，审议通过《关于公司<2019年第一次股票发行方案>的议案》、《关于与发行对象签署附生效条件的<股票发行认购合同>的议案》；2019年11月24日，本公司召开2019年第六次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司<2019年第一次股票发行方案>的议案》、《关于与发行对象签署附生效条件的<股票发行认购合同>的议案》。

2019年12月2日，本公司最终控制方黑龙江北大荒农垦集团总公司出具黑垦集总文[2019]49号《关于丰润生物股份有限公司2019年第一次定向发行股票的批复》，同意本公司2019年第一次定向发行股票，认购价格14.16元/股，定向发行股票数量不超过14,124,293股（含），其中中国农垦产业发展基金（有限合伙）人民币149,999,995.20元认购10,593,220股、北大荒投资控股有限公司人民币49,999,993.68元认购3,531,073股。本次股票发行后注册资本及股本为人民币12,711.36万元。本次增资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年1月7日出具亚会B验字（2020）0001号《验资报告》确认。

本次发行股票后，本公司的股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本		股本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）

股东名称	注册资本		股本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒丰缘集团有限公司	5,080.00	39.9643	5,080.00	39.9643
黑龙江丰远荣达投资管理咨询有限公司	1,740.00	13.6885	1,740.00	13.6885
中国农垦产业发展基金（有限合伙）	1,059.32	8.3336	1,059.32	8.3336
河北海绿环保设备有限公司	917.30	7.2164	917.30	7.2164
哈尔滨德绩企业管理中心(有限合伙)	747.21	5.8783	747.21	5.8783
王志强	747.20	5.8782	747.20	5.8782
共青城智茂投资合伙企业（有限合伙）	631.58	4.9686	631.58	4.9686
于强	405.11	3.1870	405.11	3.1870
北大荒投资控股有限公司	353.11	2.7779	353.11	2.7779
马保社	310.00	2.4388	310.00	2.4388
贾玉芹	240.00	1.8881	240.00	1.8881
肖磊	240.00	1.8881	240.00	1.8881
唐光跃	195.49	1.5379	195.49	1.5379
林朝海	30.00	0.2360	30.00	0.2360
林云琴	15.03	0.1182	15.03	0.1182
北京中燃北方煤炭有限公司	0.01	0.0001	0.01	0.0001
合 计	12,711.36	100.00	12,711.36	100.00

2020年6月19日，本公司最终控制方北大荒农垦集团有限公司出具北大荒集文[2020]21号《关于无偿划转北大荒丰缘集团有限公司持有丰润生物科技股份有限公司股权的批复》，原则同意将北大荒丰缘集团有限公司持有的本公司39.96%股权无偿划转至北大荒农垦集团有限公司。

2020年8月7日，全国中小企业股份转让系统有限公司出具股转系统函[2020]2774号《关于丰润生物特定事项协议转让申请的确认函》，对上述无偿划转事项进行确认，股权划转已于2020年8月27日完成过户登记。

2020年7月16日，自然人贾玉芹将其持有的1.8877%股权转让给共青城智强投资管理合伙企业（有限合伙）、剩余股权转让给其他自然人。

2020年9月15日，自然人于强将其持有的0.1573%股权转让给自然人耿铁伟。

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于2023年12月29日出具的《前200名全体排名证券持有人名册》，截至2023年12月29日，本公司的股东及股权结构如下：

股东名称	注册资本		股本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）

股东名称	注册资本		股本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
北大荒农垦集团有限公司	5,080.00	39.9643	5,080.00	39.9643
黑龙江丰远荣达企业管理咨询有限公司	1,740.00	13.6885	1,740.00	13.6885
中国农垦产业发展基金（有限合伙）	1,059.32	8.3336	1,059.32	8.3336
河北海绿环保设备有限公司	917.30	7.2164	917.30	7.2164
哈尔滨德绩企业管理中心（有限合伙）	747.21	5.8783	747.21	5.8783
王志强	682.19	5.3668	682.19	5.3668
杭州智行投资管理有限公司—共青城智茂投资合伙企业（有限合伙）	631.58	4.9686	631.58	4.9686
于强	384.20	3.0225	384.20	3.0225
北大荒投资控股有限公司	353.11	2.7779	353.11	2.7779
马保社	310.00	2.4388	310.00	2.4388
杭州智行投资管理有限公司—共青城智强投资管理合伙企业（有限合伙）	239.95	1.8877	239.95	1.8877
肖磊	238.99	1.8801	238.99	1.8801
持股比例低于 1% 股东（共 68 户）	327.51	2.5765	327.51	2.5765
合 计	12,711.36	100.00	12,711.36	100.00

本公司及子公司（统称“本公司”）主要从事猪肠衣、肝素钠原料的生产、加工及销售及肠衣加工服务。公司的主要经营业务范围：生物技术、食品技术开发；货物进出口、技术进出口；原肠、肠衣和肝素钠原料的收购、生产、加工及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司统一社会信用代码：91230199686026124Q，法定代表人：史云鹏，住所：黑龙江省哈尔滨市平房区星海路20号中小企业公寓E栋西侧辅楼。

本公司的母公司为北大荒农垦集团有限公司，最终控制人为北大荒农垦集团有限公司。

本财务报表业经本公司全体董事（董事会）于2024年8月26日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2024年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布

和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司 2024 年上半年发生净亏损 0.81 亿，资产负债率 96.96%。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述影响因素虽然存在影响公司持续经营的迹象，但截止目前公司业务仍正常开展，关键管理人员和业务人员较为稳定。同时，为解决资金问题，公司管理层拟采取一系列措施，具体包括：

（1）加大清欠力度，加强应收账款的回款，保证满足经营所需的现金流；

（2）继续保持公司采购、生产、销售等经营活动稳定有序开展。随着下游市场回暖，生产活动正常进行中，积极调整营销策略，增加销售收入，减少库存，逐步开拓新的客户，赢得市场，预期现金流紧张等情况将得到缓解；

（3）公司在积极寻求股东或银行等金融机构给予公司资金等方面的支持，以保障公司的持续经营；

（4）加强成本费用管控，提高经营管理效率，减少开支，缩减办公费用，精细化管理。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为

记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额超过资产总额的 0.5%的应收款项核销
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	账龄超过 1 年，单项预付账款金额超过资产总额 0.5%的预付账款
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年，单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过 1 年，单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项
重要的或有事项	单项或有事项预计产生财务影响金额超过资产总额 0.5%的或有事项

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务

性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、“6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，

以及本公司所控制的结构化主体等)。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取

合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为应收本公司合并范围内关联方款项
合同资产：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为应收本公司合并范围内关联方款项

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本公司按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为应收本公司合并范围内关联方款项

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为应收本公司合并范围内关联方款项

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料、自制半成品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关

的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-6	5	23.75-15.83
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，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。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体会计政策如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为猪肠衣和肝素钠，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：（1）销售肠衣业务在商品已经发出并经客户签收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认内销肠衣收入实现。（2）销售肝素钠业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户验收检测完成确认后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认肝素钠收入实现。

出口销售：外销业务在商品已经报关出口并提单齐全后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认外销肠衣收入实现。

24、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司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或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25、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，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期

所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司未发生重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）第三条的规定，本公司及子公司享受安置残疾职工工资100%加计扣除。

(2) 房产税

本公司之子公司宜昌丰润生物科技有限公司，根据《宜昌市财政局 国家税务总局宜昌市税务局 关于调整房产税房产原值减除比例的公告》（宜市财法发〔2021〕1号）：自2021年1月1日起，宜昌市房产税原值减除比例统一调整为30%。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	13,917,131.63	78,653,498.05
其他货币资金	42,923,050.00	42,600,000.00
合 计	56,840,181.63	121,253,498.05

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	42,600,000.00	42,600,000.00
银行承兑汇票保证金	-	-
定期存款或通知存款	-	-
其他货币资金利息	323,050.00	-
诉讼冻结资金	2,150,000.75	8,309,655.13
合 计	45,073,050.75	50,909,655.13

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,434,912.00
小 计		1,434,912.00
减：坏账准备		28,698.24
合 计		1,406,213.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票					
合 计		—		—	

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,434,912.001	100.00	28,698.24	2.00	1,406,213.76
其中：商业承兑汇票	1,434,912.001,4	100.00	28,698.24	2.00	1,406,213.76
合计	1,434,912.001	—	28,698.24	—	1,406,213.76

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
商业承兑汇票	28,698.24		28,698.24			
合计	28,698.24		28,698.24			

(4) 期末无已质押的应收票据

(5) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(6) 本期无实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,434,701.74	95,795,125.35
1至2年	810,949,211.54	1,073,135,205.01
2至3年	363,189,596.89	57,288,677.10
3至4年	1,430,109.94	
小计	1,189,003,620.11	1,226,219,007.46
减：坏账准备	132,449,058.65	102,406,361.84
合计	1,056,554,561.46	1,123,812,645.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	40,253,050.00	3.39	40,253,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,148,750,570.11	96.61	92,196,008.65	8.03	1,056,554,561.46
其中：					
账龄组合	1,148,750,570.11	96.61	92,196,008.65	8.03	1,056,554,561.46

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,189,003,620.11	—	132,449,058.65	—	1,056,554,561.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	40,253,050.00	3.28	40,253,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,185,965,957.46	96.72	62,153,311.84	5.24	1,123,812,645.62
其中：					
账龄组合	1,185,965,957.46	96.72	62,153,311.84	5.24	1,123,812,645.62
合计	1,226,219,007.46	—	102,406,361.84	—	1,123,812,645.62

①期末单项计提坏账准备的

名称	期初余额		期末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
漯河市泰智商贸有限公司	40,253,050.00	40,253,050.00	40,253,050.00	40,253,050.00	客户已注销
合计	40,253,050.00	40,253,050.00	40,253,050.00	40,253,050.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,434,701.74	268,694.04	2.00
1至2年	784,415,711.54	39,220,785.58	5.00
2至3年	349,470,046.89	52,420,507.04	15.00
3至4年	1,430,109.94	286,021.99	20.00
合计	1,148,750,570.11	92,196,008.65	8.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	40,253,050.00					40,253,050.00

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	40,253,050.00					40,253,050.00
账龄组合计提坏账准备	62,153,311.84	30,042,696.81				92,196,008.65
合计	102,406,361.84	30,042,696.81				132,449,058.65

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
客户 1	207,218,043.10		207,218,043.10	17.43	30,207,865.79
客户 6	104,370,397.25		104,370,397.25	8.78	5,218,519.86
客户 8	100,404,065.00		100,404,065.00	8.44	5,020,203.25
供应商 15	61,664,250.00		61,664,250.00	5.19	3,083,212.50
客户 5	59,998,950.00		59,998,950.00	5.05	2,999,947.50
合计	533,655,705.35		533,655,705.35	44.89	46,529,748.90

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,173,715.63	7.80	27,036,638.51	19.65
1至2年	35,047,612.72	26.87	100,836,691.98	73.28
2至3年	85,179,825.37	65.30	9,737,981.63	7.08
合计	130,439,671.72	—	137,611,312.12	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 3	33,800,627.74	25.91
供应商 9	32,286,782.79	24.75

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商 10	15,115,379.85	11.59
供应商 6	14,699,463.63	11.27
供应商 17	11,753,750.00	9.01
合 计	107,656,004.01	82.53

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,735,620.82	12,856,641.00
小 计	9,735,620.82	12,856,641.00
减：坏账准备	759,343.37	603,866.82
合 计	8,976,277.45	12,252,774.18

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,152,079.14	7,449,341.00
1 至 2 年	1,664,191.66	3,774,400.00
2 至 3 年	1,892,900.02	1,212,900.00
3 至 4 年	606,450.00	420,000.00
4 至 5 年	420,000.00	
小 计	9,735,620.82	12,856,641.00
减：坏账准备	759,343.37	603,866.82
合 计	8,976,277.45	12,252,774.18

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,380,000.00	8,581,500.00
往来款	4,337,181.18	4,275,141.00
备用金	11,800.00	
其他	6,639.64	
小 计	9,735,620.82	12,856,641.00
减：坏账准备	759,343.37	603,866.82
合 计	8,976,277.45	12,252,774.18

③按坏账计提方法分类列示

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	603,866.82			603,866.82
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	155,476.55			155,476.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	759,343.37			759,343.37

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	603,866.82	155,476.55				759,343.37
合计	603,866.82	155,476.55				759,343.37

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
供应商 6	设备租金	1,300,000.01	1-2 年； 2-3 年； 3-4 年	13.35	170,000.00
安徽九珑生物科技有限 公司	设备租金	1,276,875.01	1-2 年； 2-3 年； 3-4 年	13.12	171,101.25
供应商 12	设备租金	1,050,000.00	1-2 年； 2-3 年	10.79	97,500.00
河北安平大红门食品有 限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.27	20,000.00

单位名称	款项性质	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
供应商 4	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.27	20,000.00
合 计	—	5,626,875.02	—	57.80	478,601.25

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	122,143,509.42	886,210.72	121,257,298.70
库存商品	1,497,738,498.30	695,950,632.07	801,787,866.23
自制半成品	42,663,834.01		42,663,834.01
发出商品			
委托加工物资	172,021.37	827.92	171,193.45
周转材料	2,306,526.28	2,389.38	2,304,136.90
其他存货	2,416,357.05		2,416,357.05
合 计	1,667,440,746.43	696,840,060.09	970,600,686.34

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	124,843,661.57	873,448.02	123,970,213.55
库存商品	1,448,868,163.16	703,041,699.36	745,826,463.80
自制半成品	43,266,099.69		43,266,099.69
发出商品	6,665,393.74		6,665,393.74
委托加工物资	172,021.37	827.92	171,193.45
周转材料	2,338,256.48		2,338,256.48
其他存货	4,592,711.78		4,592,711.78
合 计	1,630,746,307.79	703,915,975.30	926,830,332.49

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	873,448.02	12,762.70				886,210.72
库存商品	703,041,699.36			7,091,067.29		695,950,632.07
自制半成品						
委托加工物资	827.92					827.92
周转材料		2,389.38				2,389.38
合 计	703,915,975.30	15,152.08		7,091,067.29		696,840,060.09

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	42,458,069.69	11,486,933.26
增值税留抵税额	1,729,578.35	35,408,422.87
预缴所得税	3,934,858.73	3,957,642.40
待认证进项税		
预缴其他税金	32,774.93	
待取得抵扣凭证的进项税额	96,253,147.45	19,481,764.37
合 计	144,408,429.15	70,334,762.90

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	117,138,232.58	122,563,752.44
固定资产清理		
合 计	117,138,232.58	122,563,752.44

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	161,904,705.77	83,492,866.78	2,069,331.16	7,888,641.30	255,355,545.01
2、本期增加金额		182,893.85			182,893.85
(1) 购置		182,893.85			182,893.85
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	161,904,705.77	83,675,760.63	2,069,331.16	7,876,301.30	255,526,098.86

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
二、累计折旧					
1、期初余额	62,643,955.36	62,741,162.35	1,257,545.20	6,149,129.66	132,791,792.57
2、本期增加金额	3,067,733.44	2,190,424.06	140,421.96	209,217.25	5,607,796.71
(1) 计提	3,067,733.44	2,190,424.06	140,421.96	209,217.25	5,607,796.71
3、本期减少金额				11,723.00	11,723.00
(1) 处置或报废				11,723.00	11,723.00
4、期末余额	65,711,688.80	64,931,586.41	1,397,967.16	6,346,623.91	138,387,866.28
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	96,193,016.97	18,744,174.22	671,364.00	1,529,677.39	117,138,232.58
2、期初账面价值	99,260,750.41	20,751,704.43	811,785.96	1,739,511.64	122,563,752.44

②所有权或使用权受限制的固定资产

项 目	账面原值	账面价值	受限类型
哈平路集中区渤海东路 7-1 号 1 栋、7-1 号 2 栋 2 处房产	24,719,226.15	11,287,749.33	抵押

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	42,028,063.84	1,083,486.41	43,111,550.25
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	42,028,063.84	1,083,486.41	43,111,550.25
二、累计摊销			
1、期初余额	8,089,650.71	681,162.82	8,770,813.53
2、本期增加金额	479,130.96	70,612.80	549,743.76

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	479,130.96	70,612.80	549,743.76
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	33,459,282.17	331,710.79	33,790,992.96
2、期初账面价值	33,938,413.13	402,323.59	34,340,736.72

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
黑龙江远光肠衣有限公司	23,480,678.29			23,480,678.29
合 计	23,480,678.29			23,480,678.29

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
黑龙江远光肠衣有限公司	23,480,678.29			23,480,678.29
合 计	23,480,678.29			23,480,678.29

11、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明细

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	-	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
非同一控制下企业合并资 产评估增值	5,501,574.96	1,375,393.74	5,690,656.56	1,422,664.14
合 计	5,501,574.96	1,375,393.74	5,690,656.56	1,422,664.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	227,419,746.13	222,465,861.97
可抵扣亏损	38,177,372.55	19,865,986.01
合 计	265,597,118.68	242,331,847.98

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2028 年	19,865,986.00	19,865,986.01	
2029 年	18,311,386.55		
合 计	38,177,372.55	19,865,986.01	

12、其他非流动资产

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
预付工程款及 设备款	137,700.00		137,700.00	375,695.00		375,695.00
预付软件款	864,022.03		864,022.03	814,347.03		814,347.03
合 计	1,001,722.03		1,001,722.03	1,190,042.03		1,190,042.03

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	42,923,050.00	42,923,050.00	保证金	信用证保证金
货币资金	2,150,000.75	2,150,000.75	司法冻结	司法冻结
合计	45,073,050.75	45,073,050.75	—	—

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	42,600,000.00	42,600,000.00	保证金	信用证保证金
货币资金	8,309,655.13	8,309,655.13	司法冻结	司法冻结
合计	50,909,655.13	50,909,655.13	—	—

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	173,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	1,550,950,000.00	1,401,000,000.00
质押并保证		
利息	1,459,212.80	1,451,771.49
合 计	1,725,409,212.80	1,652,451,771.49

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	16,188,189.46	16,481,280.61
应付加工费	932,678.77	932,678.77
应付服务费		89,080.00
合 计	17,120,868.23	17,503,039.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽九珑生物科技有限公司	8,539,379.10	未结算
临沂东诚东源生物工程有限公司	932,678.77	未结算
保定市攀萌商贸有限公司	682,885.32	未结算
合 计	10,154,943.19	—

16、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款		3,119.30
合 计		3,119.30

17、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	555,446.97	
合 计	555,446.97	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,023,754.63	26,037,143.98	30,864,998.36	8,195,900.25
二、离职后福利-设定提存计划		2,797,750.43	2,597,976.62	199,773.81
三、辞退福利		132,005.58	132,005.58	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	13,023,754.63	28,966,899.99	33,594,980.56	8,395,674.06

(2) 短期薪酬列示

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	9,342,444.73	20,447,454.12	24,780,407.21	5,009,491.64
2、职工福利费	151,538.25	1,660,259.47	1,636,353.72	175,444.00
3、社会保险费		1,914,528.78	2,165,756.27	-251,227.49
其中：医疗保险费		1,703,130.82	1,958,232.78	-255,101.96
工伤保险费		101,344.17	97,469.70	3,874.47
生育保险费		110,053.79	110,053.79	
其他				
4、住房公积金		1,640,403.00	1,595,805.00	44,598.00
5、工会经费和职工教育经费	3,529,771.65	374,498.61	686,676.16	3,217,594.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	13,023,754.63	26,037,143.98	30,864,998.36	8,195,900.25

(3) 设定提存计划列示

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		2,701,573.44	2,507,853.60	193,719.84
2、失业保险费		96,176.99	90,123.02	6,053.97
合 计		2,797,750.43	2,597,976.62	199,773.81

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税		14,778.07
增值税		
城市维护建设税		

项 目	期末余额	期初余额
教育费附加		
房产税	638,928.05	638,928.05
土地使用税	131,076.55	107,824.64
印花税	14,922.67	34,649.80
个人所得税	65,451.68	577,007.04
环境保护费	1,138.21	3,249.27
生活垃圾处理费	536.50	583.00
合 计	852,053.66	1,377,019.87

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	2,175,390.71	8,062,000.00
应付股利	-	-
其他应付款	342,830,610.93	431,910,569.42
合 计	345,006,001.64	439,972,569.42

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
资金拆借	2,175,390.71	8,062,000.00
合 计	2,175,390.71	8,062,000.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	329,657,340.00	417,000,000.00
保证金及押金	70,000.00	70,000.00
代收款	6,010,806.65	6,301,304.90
工程设备款	3,045,647.52	3,342,901.39
租赁费	440,579.51	440,103.32
运输费	1,248,274.31	2,663,001.50
中介服务费	71,593.93	829,365.73
员工报销款	121,977.93	73,384.17
其他	2,164,391.08	1,190,508.41
合 计	342,830,610.93	431,910,569.42

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	470,542.15	39,697,958.39
合 计	470,542.15	39,697,958.39

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	94,777,437.50	18,048,382.07
合 计	94,777,437.50	18,048,382.07

23、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	99,500,000.00	99,600,000.00
信用借款	149,800,000.00	149,700,000.00
利息	470,542.15	297,958.39
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	470,542.15	39,697,958.39
合 计	249,300,000.00	209,900,000.00

24、递延收益

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	3,278,023.20		408,200.00	2,869,823.20	与资产相关政府补助
合 计	3,278,023.20		408,200.00	2,869,823.20	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	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/收益相关
省级环境保护项目-污水处理（注1）	150,000.12			50,000.00			100,000.12	与资产相关
肝素三车间扶贫项目（注2）	208,420.85			69,473.70			138,947.15	与资产相关
精品肝素钠技术改造项目（注3）	134,767.70			44,922.60			89,845.10	与资产相关
300 千克肝素钠加工扩建项目（注4）	315,789.44			105,263.16			210,526.28	与资产相关
肠衣蛋白饲料生产线改扩建项目扶贫款（注5）	786,666.87			79,999.98			706,666.89	与资产相关
肠衣精加工生产线工艺技术改造项目（注6）	128,378.22			40,540.56			87,837.66	与资产相关

负债项目	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/收益相关
肠衣肝素钠系列产品开发产业化项目(注7)	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
长阳住建局保障性租赁住房补助(注8)	354,000.00			18,000.00			336,000.00	与资产相关
合计	3,278,023.20			408,200.00			2,869,823.20	——

注 1: 根据黑龙江省财政厅黑财指(建)【2008】207号《省财政厅关于补充安排2017年省级环境保护项目预算的通知》,收到拨付的省级环境保护项目-污水处理补助款1,000,000.00元,2024年摊销计入其他收益50,000.00元。

注 2: 根据长阳土家族自治县人民政府办公室长政办函【2016】3号《县人民政府办公室关于安排2016年农业综合开发升级专项项目及资金的通知》,2017年收到农业综合开发扶贫专项项目款1,100,000.00元,2024年摊销计入其他收益69,473.70元。

注 3: 根据长阳县财政局、长阳县房产管理局长财建发【2015】490号《关于安排2015年度省预算内基本建设专项资金的通知》,收到精品肝素钠技术改造项目补助800,000.00元,2024年摊销计入其他收益44,922.60元。

注 4: 根据湖北省农业综合开发办公室鄂农办法【2014】67号《关于2014年省级农业综合开发专项项目备案的通知》,收到300千克肝素钠加工扩建项目补助2,000,000.00元,2024年摊销计入其他收益105,263.16元。

注 5: 根据长农综办发【2017】17号《县农业综合开发办公室关于2017年省级农业综合开发扶贫专项项目的批复》,收到拨付的肠衣蛋白饲料生产线改扩建项目资金1,600,000.00元,2024年摊销计入其他收益79,999.98元。

注 6: 根据长科信发【2019】5号《县科技经信局县财政局关于下达2019年度科技技改专项第一批项目资金计划的通知》,2019年收到拨付的肠衣精加工生产线升级工艺技术改造项目资金500,000.00元,2024年摊销计入其他收益40,540.56元。

注 7: 根据《湖北省发展改革委关于下达2022年湖北省预算内固定资产投资计划的通知》(鄂发改投资函[2022]7号),收到拨付的肠衣肝素钠系列产品开发产业化项目补助款1,200,000.00元,截至目前项目尚未开工建设,2024年未摊销。

注 8: 根据长阳住房和城乡建设局《长阳县2023年度计划内保障性租赁住房中央补助资金分配方案》,收到保障性安居工程补助资金360,000.00元,2024年摊销计入其他收益18,000.00元。

25、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	127,113,605.00	-	-	-	-	-	127,113,605.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	331,803,532.83			331,803,532.83
合计	331,803,532.83			331,803,532.83

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,792,669.18			23,792,669.18
合计	23,792,669.18			23,792,669.18

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-327,792,038.59	568,785,536.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-327,792,038.59	568,785,536.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	-81,299,467.05	-896,577,574.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-409,091,505.64	-327,792,038.59

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,714,855.56	30,613,942.93	222,785,234.98	201,140,739.34

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			334,284.66	150,423.02
合 计	34,714,855.56	30,613,942.93	223,119,519.64	201,291,162.36

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类:		
肝素类	5,942,138.97	5,508,196.51
肠衣类	28,772,716.59	25,105,746.42
合 计	34,714,855.56	30,613,942.93
按商品转让的时间分类:		
在某一时点转让	34,714,855.56	30,613,942.93
合 计	34,714,855.56	30,613,942.93

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	257,497.34	357,797.04
教育费附加	183,926.67	357,797.04
房产税	672,869.14	675,703.72
土地使用税	85,211.76	85,211.76
印花税	97,648.03	604,666.94
车船使用税		1,260.00
环保税	4,387.48	4,588.80
合 计	1,301,540.42	2,087,025.30

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	382,893.11	433,107.58
运输费	236,671.54	198,678.25
销售服务费		
办公费	1,263.21	19,500.38
差旅费	14,518.07	43,637.84
检验费	4,500.00	14,081.13
财产保险费		
其他	6,213.38	15,172.38
合 计	646,059.31	724,177.56

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,991,303.68	12,388,105.03
折旧费	1,584,055.03	1,315,951.60
物料消耗	181,327.05	203,724.80
中介机构费	892,522.18	987,071.92
租赁费	704,850.44	645,316.99
摊销费	549,743.76	527,803.56
差旅费	267,969.43	224,949.72
业务招待费	341,535.32	189,096.77
办公费	345,748.35	379,799.17
排污费	147,476.80	112,786.40
检验检疫费	105,315.94	79,013.63
物业管理及卫生费	99,900.00	88,800.00
交通费	90,703.45	149,432.54
保险费	20,254.72	
会议费		
其他	264,141.27	287,722.47
合 计	16,586,847.42	17,579,574.60

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费用	273,383.80	
职工薪酬	85,132.95	151,221.00
其他	13,268.09	21,785.94
合 计	371,784.84	173,006.94

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,618,472.29	39,484,532.39
减：利息收入	456,808.73	803,852.42
汇兑损益	-120,817.67	-3,803,633.50
银行手续费	50,279.10	409,156.04
合 计	33,091,124.99	35,286,202.51

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	479,200.00	1,518,083.23
代扣个人所得税手续费返还	12,965.82	24,161.87
合 计	492,165.82	1,542,245.10

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
省级环境保护项目-污水处理	50,000.00	50,000.00	与资产相关
收长阳人社局劳动就业管理局吸纳高校就业补贴	1,000.00		与收益相关
收长阳科信局 2023 年突出贡献企业奖	70,000.00		与收益相关
肝素三车间扶贫项目	69,473.70	69,473.70	与资产相关
精品肝素钠技术改造项目	44,922.60	44,922.60	与资产相关
300 千克肝素钠加工扩建项目	105,263.16	105,263.16	与资产相关
肠衣蛋白饲料生产线改扩建项目扶贫款	79,999.98	79,999.98	与资产相关
肠衣精加工生产线工艺技术改造项目	40,540.56	40,540.54	与资产相关
长阳住建局保障性租赁住房补助	18,000.00	51,000.00	与资产相关
国家政府补助奖金（小巨人）（注 1）		1,000,000.00	与收益相关
哈尔滨市平房区残疾人联合会 2020 年度超比例安置费（注 2）		2,500.00	与收益相关
收长阳科学技术和经济信息化局 2021 年中央外经贸发展专项资金（注 4）		20,000.00	与收益相关
收长阳人社局 2022 年下半年企业吸纳就业困难人员社会保险补贴（注 5）		28,120.95	与收益相关
肝素三车间专项资金（注 1）		26,262.30	与收益相关
合 计	479,200.00	1,518,083.23	

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	28,698.24	
应收账款减值损失	-30,087,495.07	-6,702,606.79
其他应收款坏账损失	-155,476.55	-65,205.26
合 计	-30,214,273.38	-6,767,812.05

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	13,881.70	955,861.56

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	13,881.70	955,861.56

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		246.80	
其中：固定资产		246.80	
与企业日常活动无关的政府补助			
赔偿金、违约金及罚款收入	26,729.00	9,585.48	26,729.00
其他	200.00	208.34	200.00
合 计	26,929.00	10,040.62	26,929.00

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	528.54		528.54
其中：固定资产			
对外捐赠支出			
违约金、赔偿金及罚款支出等	3,740,025.51	143,943.54	3,740,025.51
居民环境补偿款			
其他	678.79		678.79
合 计	3,741,232.84	143,943.54	3,741,232.84

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-821,538.96
递延所得税费用	-47,270.40	-8,972,947.95
合 计	-47,270.40	-9,794,486.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-81,346,737.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-47,270.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税前允许加计扣除的费用的影响	
所得税费用	-47,270.40

41、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联方往来	312,839.23	2,602,294.23
利息收入	133,758.73	343,592.64
保证金	3,401,500.00	4,200,000.00
政府补助	4,541,039.58	2,366,332.53
银行冻结资金解冻	6,759,655.13	
其他	188,742.52	119,441.54
合 计	15,337,535.19	9,631,660.94

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
日常费用开支	1,417,757.45	816,430.97
保证金	200,000.00	2,900,500.00
往来款	5,008,848.32	1,635,539.18
代收费付款	8,275.79	2,298,060.60
其他	412,255.58	4,820,483.68
合 计	7,047,137.14	12,471,014.43

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产评估费		80,000.00
合 计		80,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向控股股东借款		417,000,000.00
向其他非金融机构借款	51,400,000.00	
保证金利息		164,917.04
合 计	51,400,000.00	417,164,917.04

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向控股股东还款	100,000,000.00	
向金融机构还款	51,400,000.00	
信用证及票据保证金		320,662.66
合 计	151,400,000.00	320,662.66

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-81,299,467.05	-28,630,751.03
加：资产减值准备	13,881.70	-955,861.56
信用减值损失	30,214,273.38	6,767,812.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,607,796.71	6,004,268.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	549,743.76	527,803.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	528.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	33,618,472.29	39,484,532.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-8,925,677.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,270.40	-47,270.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,694,438.64	-73,511,718.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,987,764.16	13,908,331.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,376,483.14	-44,127,106.92

项 目	本期金额	上期金额
其他	308,200.00	-467,462.28
经营活动产生的现金流量净额	-1,339,560.73	-89,973,100.49
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	11,767,130.88	266,004,110.51
减：现金的期初余额	70,343,842.92	96,328,641.41
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	-58,576,712.04	169,675,469.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	11,767,130.88	266,004,110.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,767,130.88	266,004,110.51
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	11,767,130.88	266,004,110.51
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		

43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,923,050.00	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
货币资金	2,150,000.75	诉讼冻结资金（附注 1）
存货（肝素钠）	770,250,767.41	融资抵押（附注 2）
合 计	815,323,818.16	

附注 1：

(1) 诉讼冻结事项为 2023 年 8 月 14 日，黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院对于申请人朱中池与被申请人黑龙江远光肠衣有限公司合同纠纷一案，申请人朱中池于 2023 年 8 月 11 日申请财产保全，哈尔滨市平房区人民法院作出《民事裁定书》【(2023)黑 0108 民初 1936 号之一】，裁定冻结被申请人黑龙

江远光肠衣有限公司名下的中国建设银行(开户行:中国建设银行股份有限公司农垦分行营业部)账号为23050186705100000273 的账户内 1,430,000.00 元存款,冻结期限为1年。2023年8月15日,黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院冻结本公司子公司黑龙江远光肠衣有限公司名下的中国建设银行(开户行:中国建设银行股份有限公司农垦分行营业部)账号为23050186705100000273_1 的账户内 1,430,000.00 元资金。

(2) 诉讼冻结事项为2023年8月14日,黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院对于申请人朱中池与被申请人黑龙江远光肠衣有限公司合同纠纷一案,申请人朱中池于2023年8月11日申请财产保全,哈尔滨市平房区人民法院作出《民事裁定书》【(2023)黑0108民初1936号之二】,裁定冻结被申请人黑龙江远光肠衣有限公司名下的光大银行(开户行:哈尔滨开发区支行)账号为36180188000111546的账户内110,000元存款,冻结期限为1年。2023年8月16日,黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院冻结本公司子公司黑龙江远光肠衣有限公司名下的光大银行(开户行:哈尔滨开发区支行)账号为36180188000111546的账户内110,000元资金。2024年8月16日该笔冻结资金解冻。

(3) 诉讼冻结事项为2023年8月14日,黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院对于申请人朱中池与被申请人黑龙江远光肠衣有限公司合同纠纷一案,申请人朱中池于2023年8月11日申请财产保全,哈尔滨市平房区人民法院作出《民事裁定书》【(2023)黑0108民初1936号之三】,裁定冻结被申请人黑龙江远光肠衣有限公司名下的华夏银行(开户行:华夏银行哈尔滨分行营业部)账号为18350000000206099的账户内10,000元存款,冻结期限为1年。2023年8月17日,黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院冻结本公司子公司黑龙江远光肠衣有限公司名下的华夏银行(开户行:华夏银行哈尔滨分行营业部)账号为18350000000206099的账户内10,000元资金。

(4) 诉讼冻结事项为2024年5月23日,河南省漯河市召陵区人民法院对于申请人漯河市旭昊商贸有限公司与被申请人黑龙江远光肠衣有限公司、漯河市源隆肠衣有限公司买卖合同纠纷一案,申请人漯河市旭昊商贸有限公司于2024年5月22日申请财产保全,漯河市召陵区人民法院作出《民事裁定书》【(2024)豫1104民初2355号】,裁定冻结被申请人黑龙江远光肠衣有限公司名下银行存款599,953元。2024年5月24日,河南省漯河市召陵区人民法院冻结本公司子公司黑龙江远光肠衣有限公司名下的浦发银行(开户行:浦发银行哈尔滨分行营业部)账号为65010154700016686的账户内599,953元资金。

(5) 2024年6月11日光大银行美元户因超一年无流水产生,被列为久悬账户,冻结本公司子公司黑龙江远光肠衣有限公司名下的光大银行(开户行:中国光大银行黑龙江分行)账号为36111488000013073的账户余额6.7美元,折合人民币47.75元,截止2024年7月16日,该账户冻结资金已解冻。

附注2:丰润生物科技股份有限公司于2024年3月27日与中国农业发展银行黑龙江省分行营业部

签订《动产浮动抵押合同》，约定以现有及将有肝素钠为借款合同《239999001-2023 年(营室)字 00071 号》作抵押。该借款本金 3 亿元，借款期限为 2024 年 3 月 27 日至 2025 年 3 月 26 日。

丰润生物科技股份有限公司于 2024 年 4 月 2 日与北大荒农垦集团有限公司签订《抵押合同》，约定以自有存货中的 4.17 亿元为抵押物，为本公司与北大荒农垦集团有限公司于 2023 年 6 月 15 日签订的《借款合同》提供担保。

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11.68	7.1267	83.24
欧元	0.48	7.6667	3.68
应收账款			
其中：美元	71.61	7.1268	510.35
欧元	4,487,018.24	7.6617	34,378,187.65
预收款项			
其中：美元	440.41	7.1268	3,138.71

45、租赁

(1) 本公司作为承租人

①简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	233,944.98

(2) 本公司作为出租人

①作为出租人的经营租赁

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本年度无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本年度无同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间	
黑龙江远光肠衣有限公司	16000	哈尔滨市	哈尔滨市	肠衣、肝素钠原料生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
宜昌丰润生物科技有限公司	16500	湖北宜昌市	湖北宜昌市	肠衣、肝素钠原料生产销售	100.00		设立
丰润(菏泽)生物科技有限公司	2000	菏泽市	菏泽市	生物制品生产销售	100.00		设立

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,278,023.20			408,200.00		2,869,823.20	与资产相关
合计	3,278,023.20			408,200.00		2,869,823.20	/

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	492,165.82	1,542,245.10
财务费用	4,366,528.92	200,000.00
管理费用	100,000.00	1,090,100.00
合计	4,958,694.74	2,832,345.10

十、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、43“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
现金及现金等价物（美元）	11.68	11.44
现金及现金等价物（欧元）	0.48	0.49
应收账款（美元）	71.61	5,116,342.20
应收账款（欧元）	4,487,018.24	6,819,474.04

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	0.83	0.83	51,163.54	51,163.54
欧元		44,870.19	44,870.19	68,194.75	68,194.75
美元	对人民币贬值 1%	-0.83	-0.83	-51,163.54	-51,163.54
欧元		-44,870.19	-44,870.19	-68,194.75	-68,194.75

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 1,373,450,000.00 元（上期末：997,900,000.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，

金额为 600,000,000.00 元（上期末：902,400,000.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
借款利率上升 1%	6,000,000.00	6,000,000.00	9,024,000.00	9,024,000.00
借款利率下降 1%	-6,000,000.00	-6,000,000.00	-9,024,000.00	-9,024,000.00

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2024 年 6 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	1,725,409,212.8				1,725,409,212.80
应付账款	5,109,702.52	899,456.56	11,111,709.15		17,120,868.23
其他应付款	329,557,767.26	9,770,302.88	1,637,108.43	1,865,432.36	342,830,610.93
一年内到期的非流动 负债（含利息）	470,542.15				
长期借款（含利息）		249,300,000.00			249,300,000.00

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的表 决权比例（%）
北大荒农垦集团 有限公司	哈尔滨市	农业及农产 品生产经营 管理业务	2,360,000	39.96	44.4047（注）

注：北大荒农垦集团有限公司全资子公司北大荒投资控股有限公司持有本公司 2.78%股权；北大荒农垦集团有限公司全资子公司北大荒投资控股有限公司参股 19.984%中国农垦产业发展基金（有限合伙），中国农垦产业发展基金（有限合伙）持有本公司 8.33%股权；北大荒农垦集团有限公司对本公司的表决权比例为 44.4047%。

本公司最终控制方是北大荒农垦集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	受同一最终控制方控制
黑龙江北大荒丰威食品有限公司	受同一最终控制方控制
北大荒农垦集团有限公司	受同一最终控制方控制
黑龙江北大荒丰威食品有限公司	受同一最终控制方控制
北大荒建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
史云鹏	公司董事长
马保社（2024年6月27日离职）	公司董事、总经理
佟连生	董事、副总经理
韩帮伟	公司董事、董事会秘书
于雷	副总经理
李建华	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐东芬（2024年6月27日任职）	董事、财务总监
高明涛	监事会主席
王士琪（2024年6月27日任职）	监事
张秀丽	职工监事
高俊民	公司副总经理
张东山	公司副总经理
鞠宏毅	独立董事
易八贤	独立董事
侯莉	独立董事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨丰威热力有限公司	车间用蒸汽	84,532.12	213,357.80
哈尔滨丰威热力有限公司	取暖费	88,275.22	75,330.28
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	购买自来水	7,954.64	11,645.18
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	接受劳务	85,472.82	94,568.75
北大荒丰缘集团（黑龙江）经贸有限公司	购买面粉、挂面、月饼、面点、牛肉羊肉		68,827.20
黑龙江农垦通信有限公司	电话费	6,358.29	
黑龙江北大荒丰威食品有限公司	采购挂面、面粉	921.60	
黑龙江完达山林海液奶有限公司	采购酸奶	1,344.00	
合计		274,858.69	463,729.21

（2）关联租赁情况

②本公司作为承租方

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

哈尔滨双 汇北大荒 食品有限 公司	房屋	155,377.38	180,796.92		155,377.38	180,796.92				
黑龙江北 大荒丰威 食品有限 公司	房屋	233,944.98	51,605.52			51,605.52				
黑龙江北 大荒丰远 制粉有限 公司	房屋		120,412.86			120,412.86				

(3) 关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
黑龙江远光肠衣有限公司	丰润生物科技股份有限公司	7,000,000.00	2023/1/19	2026/1/15	是
黑龙江远光肠衣有限公司	丰润生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2023/6/30	2028/6/28	否
黑龙江远光肠衣有限公司	丰润生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2023/11/1	2028/10/31	否
黑龙江远光肠衣有限公司	丰润生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2022/3/24	2027/3/21	是
黑龙江远光肠衣有限公司	丰润生物科技股份有限公司	50,000,000.00	2023/5/12	2027/3/29	是
黑龙江远光肠衣有限公司	丰润生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2024.3.19	2029/3/17	否
黑龙江远光肠衣有限公司	丰润生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2024.3.20	2029/3/17	否
宜昌丰润生物科技有限公司	丰润生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2023/3/20	2027/3/20	是
宜昌丰润生物科技有限公司	丰润生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2023/5/30	2027/5/30	是
宜昌丰润生物科技有限公司	丰润生物科技股份有限公司	40,000,000.00	2023/3/3	2027/3/1	是
宜昌丰润生物科技有限公司	丰润生物科技股份有限公司	50,000,000.00	2024/1/1	2027/12/31	否
宜昌丰润生物科技有限公司	丰润生物科技股份有限公司	50,000,000.00	2024/3/4	2028/3/1	否
宜昌丰润生物科技有限公司	丰润生物科技股份有限公司	63,000,000.00	2023/12/14	2027/12/12	否
宜昌丰润生物科技有限公司	丰润生物科技股份有限公司	63,000,000.00	2023/6/28	2027/12/25	否
宜昌丰润生物科技有限公司	丰润生物科技股份有限公司	50,000,000.00	2023/1/9	2027/1/8	是
宜昌丰润生物科技有限公司	丰润生物科技股份有限公司	50,000,000.00	2023/5/12	2027/5/11	是
宜昌丰润生物科技有限公司	丰润生物科技股份有限公司	50,000,000.00	2023/10/31	2027/10/30	否
宜昌丰润生物科技有限公司	丰润生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2024/3/13	2028/3/11	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	发生金额	起始日	到期日	说 明
借款利息:				
北大荒农垦集团有限公司	5,803,290.71	2023/6/15		利率 3.48%

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,462,793.63	2,930,124.30

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	20,841.01		4,116.43	
合 计	20,841.01		4,116.43	
其他应收款：				
黑龙江北大荒丰威食品有限公司			7,500.00	2,400.00
合 计			7,500.00	2,400.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
哈尔滨丰威热力有限公司		89,080.00
合 计		89,080.00
其他应付款：		
北大荒农垦集团有限公司	329,657,340.00	417,000,000.00
黑龙江北大荒丰威食品有限公司	226,444.98	
北大荒建设集团有限公司	14,022.18	14,022.18
合 计	329,897,807.16	425,076,022.18

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	312,377,973.80	344,817,167.14
1至2年	234,164,643.30	455,658,886.01
2至3年	263,767,331.30	31,652,485.00
小计	810,309,948.40	832,128,538.15
减：坏账准备	51,499,122.91	27,975,044.81
合计	758,810,825.49	804,153,493.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	810,309,948.40	100.00	51,499,122.91	6.36	758,810,825.49
其中：					
账龄组合	509,221,526.34	62.84	51,499,122.91	6.36	457,722,403.43
合并范围内关联方组合	301,088,422.06	37.16			301,088,422.06
合计	810,309,948.40	—	51,499,122.91	—	758,810,825.49

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	832,128,538.15	100.00	27,975,044.81	3.36	804,153,493.34
其中：					
账龄组合	509,522,758.09	61.23	27,975,044.81	5.49	481,547,713.28
合并范围内关联方组合	322,605,780.06	38.77			322,605,780.06
合计	832,128,538.15	—	27,975,044.81	—	804,153,493.34

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,289,551.74	225,791.04	2.00
1至2年	234,164,643.30	11,708,232.17	5.00
2至3年	263,767,331.30	39,565,099.70	15.00
合 计	509,221,526.34	51,499,122.91	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄组合	27,975,044.81	23,524,078.10				51,499,122.91
合 计	27,975,044.81	23,524,078.10				51,499,122.91

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
宜昌丰润生物科技有限公司	301,088,422.06		301,088,422.06	37.16	
客户 1	198,469,636.30		198,469,636.30	24.49	29,770,445.45
客户 6	104,370,397.25		104,370,397.25	12.88	5,218,519.86
客户 5	59,998,950.00		59,998,950.00	7.40	2,999,947.50
客户 2	59,454,038.76		59,454,038.76	7.34	2,972,701.94
合 计	723,381,444.37		723,381,444.37	89.27	40,961,614.75

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	3,147,797.54	
应收股利		
其他应收款	184,655,000.00	208,032,551.38
小 计	184,655,000.00	208,032,551.38
减：坏账准备	100.00	375.00
合 计	184,654,900.00	208,032,176.38

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	184,655,000.00	208,032,551.38
小 计	184,655,000.00	208,032,551.38
减：坏账准备	100.00	375.00
合 计	184,654,900.00	208,032,176.38

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	184,650,000.00	208,025,051.38
其他关联方往来	5,000.00	7,500.00
小 计	184,655,000.00	208,032,551.38
减：坏账准备	100.00	375.00
合 计	184,654,900.00	208,032,176.38

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,655,000.00	100.00	100.00	0.00	184,654,900.00
其中：					
账龄组合	5,000.00	0.003	100.00	2.00	4,900.00
合并范围内关联方组合	208,025,051.38	99.997			208,025,051.38
合 计	184,655,000.00	——	100.00	——	184,654,900.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	208,032,551.38	100.00	375.00	0.00	208,032,176.38
其中：					
账龄组合	7,500.00	0.004	375.00	2.00	7,125.00
合并范围内关联方组合	208,025,051.38	99.996			208,025,051.38

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	208,032,551.38	—	375.00	—	208,032,176.38

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	375.00			375.00
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-275.00			-275.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	100.00			100.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	375.00	-275.00				100.00
合计	375.00	-275.00				100.00

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
宜昌丰润生物科技有限公司	借款	184,650,000.00	1年以内	99.997	
田宇凡	备用金	5,000.00	1年以内	0.003	100.00-

单位名称	款项性质	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
合计	—	208,032,551.38	—	100.00	100.00

3、长期股权投资

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	400,105,438.00		400,105,438.00	400,105,438.00		400,105,438.00
合计	400,105,438.00		400,105,438.00	400,105,438.00		400,105,438.00

(1) 对子公司投资

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		
黑龙江远光肠衣有限公司	235,105,438.00						235,105,438.00	
宜昌丰润生物科技有限公司	165,000,000.00						165,000,000.00	
合计	400,105,438.00						400,105,438.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,029,946.78	4,659,370.71	284,662,669.19	274,316,640.94
合计	5,029,946.78	4,659,370.71	284,662,669.19	274,316,640.94

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类:		
肝素类		
肠衣类	5,029,946.78	4,659,370.71
合计		
按商品转让的时间分类:		
在某一时点转让	5,029,946.78	4,659,370.71
合计	5,029,946.78	4,659,370.71

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	528.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,945,728.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,713,775.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,241,688.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-9,206.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-71.15	-0.64	-0.64
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-71.14	-0.64	-0.64

丰润生物科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	528.54
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,945,728.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,713,775.30
非经常性损益合计	1,232,482.16
减：所得税影响数	1,241,688.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-9,206.78

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用