



惠嘉股份

NEEQ : 873785

浙江惠嘉生物科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	110
附件 II	融资情况	110

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、股份公司、惠嘉生物、惠嘉股份	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司
有限公司、惠嘉有限	指	浙江惠嘉生物科技有限公司
浙江万方、万方生物	指	浙江万方生物科技有限公司，公司全资子公司
深州万嘉	指	深州万嘉生物科技有限公司，公司全资子公司
浙江乐嘉	指	浙江乐嘉生物科技有限公司，公司全资子公司
河北嘉乐盟	指	河北嘉乐盟生物科技有限公司，公司全资子公司
浙江劲峰	指	浙江劲峰生物科技有限公司，公司控股子公司
浙江维特	指	浙江维特生物科技有限公司，公司控股子公司
河北嘉美	指	河北嘉美食品有限公司，公司控股子公司
驰牧（湖州）	指	驰牧（湖州）生物科技有限公司，公司控股子公司
渔嘉（湖州）	指	渔嘉（湖州）生物科技有限公司，公司控股子公司
嘉禽（湖州）	指	嘉禽（湖州）生物科技有限公司，公司控股子公司
湖州嘉秣	指	湖州嘉秣生物科技有限公司，公司控股子公司
杭州维高	指	杭州维高生物科技有限公司
杭州汇他	指	杭州汇他生物科技有限公司
浙江佩克	指	浙江佩克生物科技有限公司
安吉润嘉	指	安吉润嘉投资合伙企业（有限合伙）
安吉安海	指	浙江安吉安海投资合伙企业（有限合伙）
大北农科创	指	北京大北农科创股权投资合伙企业（有限合伙）
海南博蕊	指	海南博蕊农业科技合伙企业（有限合伙）
国投证券、主办券商	指	国投证券股份有限公司，曾用名“安信证券股份有限公司”，2023年12月更名为国投证券股份有限公司
律师、国浩	指	国浩律师（杭州）事务所
会计师、立信、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司股东大会
董事、董事会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司监事、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
饲料	指	饲料，是指经工业化加工、制作的供动物食用的产品，包括单一饲料、添加剂预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料和精料补充料。饲料添加剂是现代饲料工业必需使用的原料，对强化基础饲料营养价值，提高动物生

		产性能，保证动物健康，节省饲料成本，改善畜产品品质，提高养殖效益，实现环境友好等方面有明显的作用。
饲料添加剂	指	在饲料加工、制作、使用过程中添加的少量或者微量物质，可分为营养性饲料添加剂和功能性饲料添加剂
营养性饲料添加剂	指	指用于补充饲料营养成分的少量或者微量物质，包括饲料级氨基酸、维生素、矿物质微量元素、非蛋白氮等
功能性饲料添加剂	指	指具有动物保健功能的饲料添加剂，具有改善机体亚健康、提高免疫力和抗应激能力、降低发病率等作用
兽药	指	指用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂）
兽药 GMP	指	Good Manufacture Practice，即《兽药生产质量管理规范》，是对兽药生产全过程的质量控制，以保证产品质量的整套质量管理体系。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江惠嘉生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huijia Bio-technology Co., ltd.		
	-		
法定代表人	刘金松	成立时间	2007 年 12 月 17 日
控股股东	控股股东为（刘金松）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘金松），一致行动人为（杨彩梅、严小娟、曾新福）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（1495）		
主要产品与服务项目	饲料添加剂、兽用化药制剂、预混料及其他饲料等		
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	惠嘉股份	证券代码	873785
挂牌时间	2022 年 9 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	102,068,100
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	严小娟	联系地址	浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区
电话	0572-5900100	电子邮箱	yxj@vegamax.com
传真	0572-5900100		
公司办公地址	浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区	邮政编码	313307
公司网址	www.huijia-group.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	91330500670259652T		
注册地址	浙江省湖州市安吉县梅溪镇晓墅工业功能区		
注册资本（元）	102,068,100	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) 商业模式与经营计划实现情况

1、 商业模式

公司自成立以来，持续专注、聚焦于饲料添加剂（包括功能性饲料添加剂、营养性饲料添加剂）、兽用化药制品等产品的研发、生产及销售。公司致力于成为一家以效致胜的动物保健品服务商，“以绿色科技促进健康养殖”为使命，将绿色科技的理念融入到全新的生物技术和创新的制剂工艺之中，为饲料厂和养殖者提供更加安全、高效、环保的添加剂和动物保健产品，促进饲料业和养殖业可持续健康发展。

公司不断完善其生产经营模式，通过采购、研发、生产和销售等模式的整合，构成了完整的商业模式。公司的商业模式符合公司所处行业的特点及现有规模，使公司在报告期内能够实现收入规模及业绩的持续增长，已逐步形成了较强的市场影响力和口碑。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

2、 经营计划

报告期内，公司财务状况良好，总体经营情况如下：

截至报告期末，总资产为 66,955.97 万元，比上年度增加 0.30%；归属于挂牌公司股东的净资产为 50,974.57 万元，同比增加 1.94%；资产负债率为 20.75%。实现营业收入 20,311.94 万元，同比减少 21.01%；实现归属挂牌公司股东的净利润为 972.45 万元，同比减少 19.34%。经营活动产生的现金流量净额 93.31 万元，比上年同期增加了 806.16 万元；投资活动产生的现金流量净额 3,044.25 万元，比上年同期增加了 3,703.07 万元。筹资活动产生的现金流量净额-2,083.28 万元，比上年同期减少了 4,770.12 万元。

本年度，公司业绩受到猪瘟等动物疫病影响有所下滑。

(二) 行业情况

上年度整个行业还是处于一定程度的低迷阶段，原料价格低位徘徊、由于长期亏损，养殖业针对饲添和动保产品用量有所下降，同时对产品销售价格也造成了明显的影响。集团用户的招标模式，也对价格有明显的影响。今年整个半年以来，销售收入有一定程度的下降。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、“专精特新”认定详情：根据工信部等六部门《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》（工信部联政法〔2021〕70号）、《浙江省经济和信息化厅关于组织 2021 年度浙江省专精特新中小企业和隐形冠军企业申报遴选工作的通知》，经各县(市、区)经信局进行初审推荐，各设区市经信局进行审核等程序，2022 年 1 月，公司被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期为 3 年，已于 2022 年 1 月 4 日公示名单。

	2、“高新技术企业”认定详情:根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号),公司已于2021年12月16日取得编号为GR202133003749的高新技术企业证书,有效期3年。
--	---

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	203,119,389.41	257,147,690.85	-21.01%
毛利率%	24.31%	18.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,724,531.72	12,039,276.38	-19.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,031,849.87	8,466,155.12	-4.80%
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）	1.93%	2.56%	-
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）	1.59%	1.80%	-
基本每股收益	0.10	0.12	-16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	669,559,702.78	667,871,515.75	0.25%
负债总计	139,001,171.10	149,902,645.26	-7.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	509,745,724.82	500,021,193.10	1.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.99	4.90	1.84%
资产负债率%（母公司）	6.2%	9.38%	-
资产负债率%（合并）	20.75%	22.44%	-
流动比率	4.12	4.11	-
利息保障倍数	8.36	22.64	-
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	933,118.68	-7,128,507.13	113.09%
应收账款周转率	0.30	1.82	-
存货周转率	1.70	1.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.21%	3.87%	-
营业收入增长率%	-21.01%	6.76%	-

净利润增长率%	-24.29%	12.91%	-
---------	---------	--------	---

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	43,430,985.28	6.48%	34,988,493.80	5.24%	24.13%
应收票据	300,140.00	0.05%			100%
应收账款	159,620,184.85	23.83%	160,427,633.93	24.02%	0.50%
存货	112,678,731.02	16.82%	115,780,873.31	17.34%	-2.68%
固定资产	131,468,247.92	19.63%	143,976,611.17	21.56%	-8.69%
在建工程	59,341,172.94	8.86%	50,732,579.24	7.60%	16.97%
无形资产	48,543,357.70	7.25%	49,486,451.91	7.41%	-1.91%
其他应付款	24,160,637.72	3.61%	9,236,588.76	1.38%	161.59%
短期借款	29,946,274.44	4.47%	39,953,051.15	5.98%	-25.05%
长期借款	8,500,000.00	1.27%	20,529,000.00	3.07%	-58.06%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本年期末金额相较上年期末金额增加844万元，增长24.13%，主要原因系理财产品赎回，货币资金增加。
- 2、 应收票据：本年期末金额相较上年期末金额增加30万元，增长100%，主要原因系本期新增银行承兑汇票尚未到期兑付
- 3、 在建工程：本年期末金额相较上年期末金额增加860万元，增长16.97%，主要原因系本期增加综合生产车间的投入增加。
- 4、 其他应付款：本年期末金额相较上年期末金额增加1492万元，增长161.59%，主要原因系子公司往来款增加。
- 5、 短期借款：本年期末金额相较上年期末金额减少1000万元，下降25.05%，主要原因系报告期内公司资金充沛，短期借款减少。
- 6、 长期借款：本年期末金额相较上年期末金额减少1202万元，下降58.6%，主要原因系报告期内公司资金充沛，长期借款减少。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	203,119,389.41	-	257,147,690.85	-	-21.01%
营业成本	153,742,903.28	75.69%	209,309,683.49	81.40%	-26.55%
毛利率	24.31%	-	18.6%	-	-

营业税金及附加	1,510,925.60	0.74%	1,319,118.62	0.51%	14.54%
销售费用	16,510,187.64	8.13%	13,209,775.12	5.14%	24.98%
管理费用	13,578,084.38	6.69%	11,022,468.94	4.29%	23.19%
研发费用	5,716,945.03	2.81%	8,665,939.20	3.37%	-34.03%
财务费用	595,126.46	0.29%	905,339.51	0.35%	-34.26%
信用减值损失	-821,646.45	-0.40%	-930,756.42	-0.36%	-11.72%
资产减值损失	-573,640.59	-0.28%	-648,694.23	-0.25%	-11.57%
其他收益	534,392.24	0.26%	2,252,255.33	0.87%	-76.27%
投资收益	1,000,749.05	0.47%	582,695.34	0.23%	71.74%
资产处置收益					
营业利润	11,605,071.27	5.71%	14,230,694.14	5.53%	-18.45%
营业外收入	106,577.48	0.05%	81,638.59	0.03%	30.55%
营业外支出	127,654.19	0.06%	19,422.93	0.01%	557.23%
净利润	9,103,288.92	4.48%	12,023,634.63	4.68%	-24.29%

项目重大变动原因

1.销售费用：本年期末金额相较上年期末金额增加330万元，增长24.98%，主要原因系公司为加大销售收入增加线下产品的推广活动
2. 研发费用：本年期末金额相较上年期末金额减少295万元，下降34.03%，主要原因系公司本期研发项目减少，导致研发投入减少。
3. 财务费用：本年期末金额相较上年期末金额减少31万元，下降34.26%，主要原因系银行借款减少，从而利息费用减少。
4. 其他收益：本年期末金额相较上年期末金额减少171万元，下降了76.27%，主要原因系本期收到的政府较去年有所下降所致。
5. 投资收益：本年期末金额相较上年期末金额增加42万元，增长71.74%，主要原因系本期增加购入银行短期理财。
6. 营业外支出：本年期末金额相较上年期末金额增加11万元，增长557.23%，主要原因系本期公司滞纳金支出及海关罚款。
7. 净利润：本年期末金额相较上年期末金额减少292万元，下降24.29%，主要原因系公司收入减少以及各费用有所增加，导致净利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	203,082,692.16	257,083,470.66	-21.01%
其他业务收入	36,697.25	64,220.19	-42.86%
主营业务成本	153,742,903.28	209,309,683.49	-26.55%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
功能性添加剂	89,240,815.65	56,075,527.82	37.16%	16.16%	5.50%	6.35%
营养性添加剂	27,828,869.47	23,900,098.70	14.12%	-46.58%	-49.53%	5.03%
兽药	53,629,222.81	42,588,227.15	20.59%	-35.28%	-35.18%	-0.12%
原料贸易及其他	32,420,481.48	31,179,049.61	3.83%	-28.53%	-27.66%	-1.16%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司在功能性添加剂、营养性添加剂以及兽药领域实现营业收入 17070 万元，比上年同期增减少 4108 万元，同比增下降 19.40，主要原因系本期受非洲瘟疫的影响猪价急剧下滑，整个行业都在逐渐进入冰河期，销售业绩一直不理想。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	933,118.68	-7,128,507.13	113.09%
投资活动产生的现金流量净额	30,442,525.56	-6,588,163.03	562.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,832,813.98	26,868,366.81	-177.54%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额，较上年同期同比增长 113.09%，主要原因为本期购买商品支付的大额货款部分采用银行承兑汇票支付，导致现金流出量减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期同比增长 562.08%，主要原因为本期固定资产投入以及投资等支出大额减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期同比减少 177.54%，主要原因为本期银行短期借款减少所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江万方生物科技有限公司	控股子公司	兽药、饲料添加剂生产、批发、零售	100,000,000	347,933,119.8	317,092,939.39	109,968,050.79	11,938,479.1
浙江乐嘉生物科技有限公司	控股子公司	兽药、饲料添加剂批发、零售	10,000,000	77,187,347.81	13,682,217.92	36,311,818.15	-539,666.75
浙江维特生物科技有限公司	控股子公司	兽药、饲料添加剂批发、零售	10,000,000	55,398,327.56	22,476,316.51	65,959,200.43	1,128,182.08

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
渔嘉（湖州）生物科技有限公司	新设	尚无实际经营，无影响
嘉禽（湖州）生物科技有限公司	新设	尚无实际经营，无影响
驰牧（湖州）生物科技有限公司	新设	尚无实际经营，无影响
湖州嘉秣生物科技有限公司	新设	尚无实际经营，无影响
浙江佩克生物科技有限公司	股权转让	本次对外投资对公司的发展具有积极而重大的意义，有利于公司的战略布局，增强公司持续经营能力，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。
湖州维宠有嘉企业管理合伙企业（有限合伙）	新设	尚无实际经营，无影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。 1、保障股东权益 公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等法律法规及监管部门的要求，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”的原则，做好信息披露工作，使投资者能更及时、准确的了解公司信息。 2、员工权益 公司为员工提供良好的办公环境，专业的培训机会，依法保障员工的合法权益。为员工缴纳社会保险及住房公积金，提供奖金及其他便利生活的福利保障。 3、社会责任 公司热心社会公益事业，积极履行企业的社会责任。

七、 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
下游养殖行业周期性波动的风险	公司下游应用包括生猪、反刍动物、水产、宠物等禽畜养殖行

	业,并以生猪养殖行业为主。我国生猪养殖行业存在“猪周期”,通常情况下生猪供应量和猪价存在每 3-4 年的此消彼长的周期性波动,并对猪饲料和猪用饲料添加剂的需求产生影响,使其也呈现一定的波动性。近年来,生猪存栏量维持在高位且猪价维持在低位,养殖企业盈利水平有所下降,进而影响到饲料添加剂行业需求。当生猪存栏量较低时,猪饲料需求量会随之下降,进而影响猪用饲料添加剂的需求;但生猪存栏量处于低位会导致猪价上涨,养殖企业为了促进猪的生长并增强其抗病能力,更有意愿使用优质的饲料和饲料添加剂。因此,猪用饲料添加剂的需求和生猪存栏量及生猪价格有相关性,但其波动幅度相对较小。
猪瘟等动物疫病带来的风险	目前公司的主要产品为饲料添加剂、兽用化药制品、预混料及其他饲料等,产品下游应用为畜禽养殖行业。禽畜动物疫病的集中暴发,如非洲猪瘟和禽流感等若造成养殖动物大量死亡,会对养殖行业造成不利影响,导致畜禽养殖量的减少和对公司产品需求的萎缩,进而对公司的产品销售及经营业绩产生影响。
原材料价格波动风险	公司生产过程中需要的主要原材料包括兽药原料、饲料添加剂原料等,原材料成本在主营业务成本占比较大。原材料采购价格主要受宏观经济环境和市场供求关系的影响。若原材料价格波动较大,将影响公司产品的生产成本,将可能导致公司产品毛利率下降,进而影响公司的盈利水平。
毛利率波动风险	公司毛利率水平受产品市场竞争环境、市场价格、原材料供应成本等多种因素的影响。如上述因素发生持续不利变化,将对公司的毛利率水平产生不利影响,公司存在毛利率波动的风险。
外销市场变化的风险	公司境外销售主要出口地区包括亚洲、欧洲等多个国家和地区,若上述主要国家和地区的政治环境、经济环境、贸易政策、货币币值等发生较大变化或我国出口政策发生重大不利变化,我国与上述国家或地区之间发生贸易摩擦等情况,可能对公司境外业务的正常开展和持续发展产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)

资源的情况		
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.（七）

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提供担保

√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	浙江万方生物科技有限公司	45,000,000	0	45,000,000	2022年2月21日	2027年3月20日	连带	否	已事前及时履行
2	浙江万方生物科技有限公司	23,000,000	0	23,000,000	2021年1月20日	2024年12月31日	连带	否	已事前及时履行
3	浙江乐嘉生物	30,000,000	0	30,000,000	2022年4月	2025年3月	连带	否	已事前及时履

	科技有 限公司				1 日	21 日			行
总计	-	98,000,000		98,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内无实际履行担保责任的金额。

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）	98,000,000	98,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	2,000,000.00	1,143,513.28
销售产品、商品, 提供劳务	15,000,000.00	7,181,496.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	98,000,000.00	98,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		

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

上述关联交易是公司发展及生产经营的正常所需，有利于公司健康稳定发展，符合公司和全体股东的利益。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年2月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月21日		挂牌	关联交易承诺	尽可能的减少甚至避免关联交易	正在履行中
董监高	2022年2月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（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
（冀）2022 深州市不动产权第0001312 号房产	固定资产	抵押	12,325,674.92	1.84%	贷款抵押
（冀）2022 深州市不动产权第0001312 号土地	无形资产	抵押	4,548,648.17	0.68%	贷款抵押
浙（2018）安吉县不动产权证第0008765 号房产	固定资产/在建工程	抵押	53,414,170.97	7.97%	抵押，未开立银行承兑汇票
浙（2018）安吉	无形资产	抵押	12,313,272.05	1.84%	抵押，未开立银行

县不动产权证第0008765号土地					承兑汇票
冀(2022)深州市不动产权第0001029号土地	无形资产	抵押	12,432,992.00	1.86%	贷款抵押
冀(2017)深州市不动产权第0001339号房产	固定资产	抵押	1,394,343.95	0.21%	贷款抵押
冀(2017)深州市不动产权第0001339号土地	无形资产	抵押	1,529,552.55	0.23%	贷款抵押
总计	-	-	97,958,654.61	14.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押受限主要是为了补充公司流动资金向申请银行授信贷款进行的抵押担保，未对公司生产经营产生不利影响。

(七) 应当披露的其他重大事项

- 1、2022年11月，子公司河北嘉乐盟与中国银行股份有限公司衡水分行签署合同号为衡中小抵2022197号《最高额抵押合同》，以其名下的（冀）2022深州市不动产权第0001312号房产和土地使用权（固定资产原值13,982,495.12元，净值12,325,674.92元，无形资产原值4,971,200.00元，净值4548648.17元）作为抵押，为子公司深州万嘉于2022年11月10日至2023年11月2日的期间内签署的借款合同，在10,000,000.00元的最高额度内在中国银行股份有限公司衡水分行形成的债务提供抵押担保。截至2024年6月30日，子公司深州万嘉在该抵押合同下借款本金余额为人民币8,500,000.00元。
- 2、2024年6月，子公司深州万嘉与中国银行股份有限公司衡水分行签署合同号为衡中小抵2024160号《抵押合同》，以其名下的冀（2017）深州市不动产权第0001339号房产和土地使用权（固定资产原值4,400,143.09元，净值1394343.95，无形资产原值3,202,500.00元，净值1,529552.55元）作为抵押，为子公司河北嘉乐盟与债权人签署的编号为衡中小借2024160号的《流动资金借款合同》下的借款提供抵押担保。截至2024年6月30日，子公司河北嘉乐盟在该抵押合同下借款本金余额为人民币7,000,000.00元。
- 3、2023年9月，子公司万方生物与兴业银行股份有限公司湖州分行签署合同号为兴银湖企二安高抵第20230730号《最高额抵押合同》，以其名下的浙（2018）安吉县不动产权第0008765号房产及对应土地使用权（固定资产原值16,684,807.421元，净值12,123,132.49元，在建工程3,693,932.01元，无形资产原值14,345,560.00元，净值12,313,272.05元），为万方生物于2023年11月6日至2028年11月6日的期间内，在47,964,065.00元的最高额度内对与兴业银行股份有限公司湖州分行的债务提供担保。截至2024年6月30日，子公司万方生物在该抵押合同下借款本金余额为0.00元。
- 4、2023年11月，子公司河北嘉美与河北深州农村商业银行股份有限公司签署合同号为（冀）农信高抵字（2023）第HTMOR100521202311010001号《最高额抵押合同》，以其名下的冀（2022）深州市不动产权第0001029号土地使用权（原值13,041,600.00元，净值12,432,992.00元），为其与抵押权人签署的编号为冀农信循借字2023·第HT11001001100521202311010002号《企业循环额度借款合同》下的债务本金提供最高额13,000,000.00元抵押担保。截至2024年6月30日，子公司河北嘉美在该抵押合同下借款本金余额为13,000,000.00元。

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	59,025,767	57.83%	2,863,840	61,889,607	60.64%
	其中：控股股东、实际控制人	9,875,941	9.68%	637,575	10,513,516	10.30%
	董事、监事、高管	11,656,191	11.42%	1,181,325	12,837,516	12.58%
	核心员工	9,036,291	8.85%	435,000	9,471,291	9.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,042,333	42.17%	-2,863,840	40,178,493	39.36%
	其中：控股股东、实际控制人	32,178,121	31.53%	-637,575	31,540,546	30.90%
	董事、监事、高管	39,693,871	38.89%	-1,181,325	38,512,546	37.73%
	核心员工	28,848,871	28.26%	-435,000	28,413,871	27.84%
总股本		102,068,100	-	0	102,068,100	-
普通股股东人数		44				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘金松	29,081,162		29,081,162	28.4919%	21,810,871	7,270,291	0	0
2	徐国念	7,616,000		7,616,000	7.4617%		7,616,000	0	0
3	邹洁	7,198,000	-15,463	7,182,537	7.037%		7,182,537	0	0

4	张旭	6,946,000		6,946,000	6.8053%		6,946,000	0	0
5	徐激	6,807,000		6,807,000	6.6691%	5,105,250.00	1,701,750	0	0
6	北京北大农科创私募基金管理有限公司—北京北大农科创股权投资合伙企业（有限合伙）	6,118,100		6,118,100	5.9941%		6,118,100	0	0
7	杨彩梅	5,416,000		5,416,000	5.3063%	4,062,000.00	1,354,000	0	0
8	安吉润嘉投资合伙企业（有限合伙）	4,799,000		4,799,000	4.7018%	1,599,667.00	3,199,333	0	0
9	严小娟	4,168,900		4,168,900	4.0844%	3,126,675.00	1,042,225	0	0
10	曾新福	3,388,000		3,388,000	3.3194%	2,541,000.00	847,000	0	0
合计		81,538,162	—	81,522,699	79.871%	38,245,463	43,277,236	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：

刘金松、杨彩梅系夫妻关系。

严小娟担任公司员工持股平台安吉润嘉的执行事务合伙人。

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				
刘金松	董事长、总经理	男	1972 年 12 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	29,081,162	0	29,081,162	28.4919%
严小娟	董事、董事会秘书、财务总监	女	1976 年 9 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	4,168,900	0	4,168,900	4.0844%
曾新福	董事、副总经理	男	1976 年 1 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	3,388,000	0	3,388,000	3.3194%
倪兵兵	董事	男	1973 年 12 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	2,489,000	0	2,489,000	2.4386%
杨彩梅	董事	女	1973 年 3 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	5,416,000	0	5,416,000	5.3063%
丁惠民	独立董事	男	1965 年 1 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	0	0	0	0%
潘魏群	独立董事	男	1981 年 5 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	0	0	0	0%
徐激	监事会主席	男	1973 年 3 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	6,807,000	0	6,807,000	6.6691%
汪芸	职工代表监事	女	1986 年 1 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	0	0	0	0%
郭磊	职工代表监事	女	1982 年 5 月	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 13 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、刘金松、杨彩梅系夫妻关系。
- 2、倪兵兵为杨彩梅姐妹的配偶。
- 3、刘金红为刘金松的弟弟。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	58			58
销售人员	52	12		64
技术人员	41	4		45
生产人员	181		2	179
员工总计	332	16	2	346

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

无

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	(一)	43,430,985.28	34,988,493.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	35,028,660.27	77,518,644.76
衍生金融资产			
应收票据	(三)	300,140.00	
应收账款	(四)	159,620,184.85	160,427,633.93
应收款项融资	(五)		4,539,000.00
预付款项		27,387,892.10	9,581,807.57
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)	27,096,326.67	3,634,136.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	112,678,731.02	115,780,873.31
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	(八)	13,599,069.89	7,785,574.13
流动资产合计		419,141,990.08	414,256,164.36
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	(九)	131,468,247.92	143,976,611.17
在建工程	(十)	59,341,172.94	50,732,579.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)		100,906.06
无形资产	(十二)	48,543,357.70	49,486,451.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十三)	3,378,904.45	238,462.86
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	7,686,029.69	8,293,940.15
其他非流动资产	(十五)		786,400.00
非流动资产合计		250,417,712.70	253,615,351.39
资产总计		669,559,702.78	667,871,515.75
流动负债：			
短期借款	(十六)	29,946,274.44	39,953,051.15
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	(十七)		3,984,650.00
应付账款	(十八)	31,286,748.98	23,526,708.31
预收款项			
合同负债	(十九)	5,707,992.13	4,934,242.08
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	(二十)	8,240,902.98	9,053,591.30
应交税费	(二十一)	1,753,036.41	9,243,527.49
其他应付款	(二十二)	24,160,637.72	9,236,588.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)		116,154.27
其他流动负债	(二十四)	293,871.18	627,616.95
流动负债合计		101,389,463.84	100,676,130.31
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	(二十五)	8,500,000.00	20,529,000.00
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	(二十六)	8,743,691.04	8,275,281.90
递延所得税负债		735,216.22	789,433.05
其他非流动负债	(二十七)	19,632,800.00	19,632,800.00
非流动负债合计		37,611,707.26	49,226,514.95
负债合计		139,001,171.10	149,902,645.26
所有者权益：			
股本	(二十八)	102,068,100.00	102,068,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	118,587,894.36	118,587,894.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	9,192,517.05	9,192,517.05
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	279,897,213.41	270,172,681.69
归属于母公司所有者权益合计		509,745,724.82	500,021,193.10
少数股东权益		20,812,806.86	17,947,677.39
所有者权益合计		530,558,531.68	517,968,870.49
负债和所有者权益合计		669,559,702.78	667,871,515.75

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

(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		7,971,733.95	2,964,313.66
交易性金融资产		18,644.76	43,018,644.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	51,254,219.86	41,913,563.20
应收款项融资			
预付款项		104,142.36	6,341,575.63

其他应收款	(二)	36,457,716.94	42,539,843.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,840,392.76	11,064,517.62
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		625,839.33	58,838.70
流动资产合计		105,272,689.96	147,901,297.08
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	(三)	140,466,763.41	92,316,763.41
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		48,695,881.47	56,322,386.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,131,879.26	10,303,573.04
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		1,307,908.77	1,855,363.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		200,602,432.91	160,798,085.89
资产总计		305,875,122.87	308,699,382.97
流动负债：			
短期借款		9,916,766.11	17,916,766.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,387,991.14	3,577,378.20
预收款项			
合同负债		357,999.04	238,788.18
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,371,738.53	3,692,454.65
应交税费		596,636.01	1,391,002.10
其他应付款		49,950.49	275,531.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			31,042.46
流动负债合计		16,681,081.32	27,122,962.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,296,392.52	1,827,983.38
递延所得税负债		20.87	20.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,296,413.39	1,828,004.25
负债合计		18,977,494.71	28,950,967.17
所有者权益：			
股本		102,068,100.00	102,068,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		119,001,649.31	119,001,649.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,192,517.05	9,192,517.05
一般风险准备			
未分配利润		56,635,361.80	49,486,149.44
所有者权益合计		286,897,628.16	279,748,415.80
负债和所有者权益合计		305,875,122.87	308,699,382.97

(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	(三十二)	203,119,389.41	257,147,690.85
其中：营业收入		203,119,389.41	257,147,690.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(三十二)	191,654,172.39	244,432,324.88
其中：营业成本		153,742,903.28	209,309,683.49
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	(三十三)	1,510,925.60	1,319,118.62
销售费用	(三十四)	16,510,187.64	13,209,775.12
管理费用	(三十五)	13,578,084.38	11,022,468.94
研发费用	(三十六)	5,716,945.03	8,665,939.20
财务费用	(三十七)	595,126.46	905,339.51
其中：利息费用		1,573,825.69	991,415.31
利息收入		376,082.40	140,423.75
加：其他收益	(三十八)	534,392.24	2,252,255.33
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	1,000,749.05	582,675.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-186,677.59
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）	(四十)	-821,646.45	-930,756.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-573,640.59	-648,694.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			259,848.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,605,071.27	14,230,694.14
加：营业外收入	(四十二)	106,577.48	81,638.59
减：营业外支出	(四十三)	127,654.19	19,422.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,583,994.56	14,292,909.80
减：所得税费用	(四十四)	2,480,705.64	2,269,275.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,103,288.92	12,023,634.63

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）		9,103,288.92	12,023,634.63
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）		-621,242.80	-15,641.75
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,724,531.72	12,039,276.38
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		9,103,288.92	12,023,634.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,724,531.72	12,039,276.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-621,242.80	-15,641.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十五）		0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十五）		0.12

法定代表人：刘金松 主管会计工作负责人：严小娟 会计机构负责人：严小娟

（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	（四）	37,306,331.97	31,686,241.15
减：营业成本		23,878,157.8	21,832,123.16
税金及附加		447,573.33	441,657.15

销售费用		1,965,342.50	1,368,327.14
管理费用		4,841,974.46	3,965,319.09
研发费用		2,300,730.71	3,819,090.96
财务费用		209,699.52	253,905.00
其中：利息费用		211,712.23	255,827.78
利息收入		7,196.71	
加：其他收益		196,486.74	1,940,607.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	310,708.51	187,007.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-52,108.81
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）		3,755,650.03	-179,643.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-331,686.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,594,012.03	1,953,789.52
加：营业外收入		102,654.71	323,023.07
减：营业外支出		0.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,696,666.73	2,276,812.59
减：所得税费用		547,454.37	99,942.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,149,212.36	2,176,870.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,149,212.36	2,176,870.00
（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		7,149,212.36	2,176,870.00
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		189,823,542.98	264,619,297.74
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		3,430,140.71	3,736,334.21
收到其他与经营活动有关的现金		6,356,305.78	6,761,079.94
经营活动现金流入小计		199,609,989.47	275,116,711.89
购买商品、接受劳务支付的现金		118,774,586.53	201,726,902.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		27,804,129.54	26,206,041.25
支付的各项税费		20,098,796.39	16,448,797.12
支付其他与经营活动有关的现金		31,999,358.33	37,863,478.09
经营活动现金流出小计		198,676,870.79	282,245,219.02
经营活动产生的现金流量净额		933,118.68	-7,128,507.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		225,900,749.05	288,401,002.81

取得投资收益收到的现金			770,782.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,264.56	56,673.43
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		1,371,911.18	
投资活动现金流入小计		227,362,924.79	289,228,458.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,710,399.23	15,016,621.43
投资支付的现金		187,210,000.00	280,800,000.00
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			
投资活动现金流出小计		196,920,399.23	295,816,621.43
投资活动产生的现金流量净额		30,442,525.56	-6,588,163.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,580,000.00	30,303,197.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,580,000.00	
取得借款收到的现金		13,619,583.34	24,030,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,199,583.34	54,333,197.46
偿还债务支付的现金		35,642,876.71	6,595,803.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,286,995.26	20,869,026.93
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		102,525.35	
筹资活动现金流出小计		37,032,397.32	27,464,830.65
筹资活动产生的现金流量净额		-20,832,813.98	26,868,366.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			49,272.91
五、现金及现金等价物净增加额		10,542,830.26	13,200,969.56
加：期初现金及现金等价物余额		32,886,506.07	30,730,156.13
六、期末现金及现金等价物余额		43,429,336.33	43,931,125.69

法定代表人：刘金松

主管会计工作负责人：严小娟

会计机构负责人：严小娟

（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		33,617,691.45	35,200,330.23
收到的税费返还			430,256.85
收到其他与经营活动有关的现金		611,149.74	11,848,627.74
经营活动现金流入小计		34,228,841.19	47,479,214.82

购买商品、接受劳务支付的现金		10,073,367.39	23,468,851.16
支付给职工以及为职工支付的现金		9,438,980.02	7,983,797.41
支付的各项税费		3,020,445.89	5,801,406.77
支付其他与经营活动有关的现金		3,710,580.43	26,989,608.45
经营活动现金流出小计		26,243,373.73	64,243,663.79
经营活动产生的现金流量净额		7,985,467.46	-16,764,448.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		64,010,708.51	145,000,000.00
取得投资收益收到的现金			240,545.87
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		38,790,000.00	
投资活动现金流入小计		102,800,708.51	145,240,545.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		417,043.45	358,750.00
投资支付的现金		68,650,000.00	137,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		28,500,000.00	
投资活动现金流出小计		97,567,043.45	137,558,750.00
投资活动产生的现金流量净额		5,233,665.06	7,681,795.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,007,500.00
取得借款收到的现金		2,014,583.34	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,014,583.34	28,007,500.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,295.57	20,684,031.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,226,295.57	20,684,031.12
筹资活动产生的现金流量净额		-8,211,712.23	7,323,468.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,007,420.29	-1,759,184.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,964,313.66	4,802,256.58
六、期末现金及现金等价物余额		7,971,733.95	3,043,072.36

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1. 2024 年 3 月 12 日湖州维宠有嘉企业管理合伙企业（有限合伙）设立完成注册登记。
2. 2024 年 3 月 28 日浙江佩克生物科技有限公司完成投资入变更登记。
3. 2024 年 6 月 17 日渔嘉（湖州）生物科技有限公司设立完成注册登记。
4. 2024 年 6 月 14 日嘉禽（湖州）生物科技有限公司设立完成注册登记。
5. 2024 年 6 月 17 日驰牧（湖州）生物科技有限公司设立完成注册登记。
6. 2024 年 6 月 17 日湖州嘉秣生物科技有限公司设立完成注册登记。

(二) 财务报表项目附注

浙江惠嘉生物科技股份有限公司

二〇二四半年报财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江惠嘉生物科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“惠嘉生物”)系在由浙江惠嘉生物科技有限公司的基础上, 以 2015 年 8 月 31 日为基准日整体改制变更设立的股份公司。2015 年 12 月 4 日, 公司取得了湖州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330500670259652T 的《营业执照》, 有限公司更名为浙江惠嘉生物科技股份有限公司。

公司注册地: 浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区, 法定代表人: 刘金松, 公司现有注册资本为人民币 102,068,100.00 元, 总股本为 102,068,100.00 股, 每股面值人民币 1 元。公司于 2022 年 9 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。。

本公司属兽用药品制造、饲料添加剂制造行业。经营范围为: 兽药、饲料添加剂、混合型饲料添加剂、饲料的研发、生产、销售; 饲料领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 货物与技术的进出口业务。(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)。主营业务: 从事饲料添加剂(包括功能性饲料添加剂、营养性饲料添加剂)和兽用化药制品的研发、生产及销售。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 28 日经公司董事会批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十六) 收入”。

（一）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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年前半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。

内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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；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。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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

（十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十一）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他

综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	平均年限法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50
固定资产装修	平均年限法	3	0.00	33.33

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关

资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经

济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证书
软件及其他	3 年	按为企业带来经济利益的期限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十）长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合

存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或

费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十六）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认具体政策

公司的产品主要系功能型添加剂、营养型添加剂、兽药、原料及其他等；销售按地区分为国内销售和国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：

针对内销业务，公司与客户签订的销售合同（订单）将相关产品交付给客户或客户指定地点即视同完成履约义务，公司在确认已完成交货的相关信息并获得收取货款权利后，确认收入。

针对外销业务，对以 FOB、CIF 方式 贸易术语下进行海运交易的客户，公司在货物完成报关出口手续并取得货运提单后确认收入。

对以 FCA 贸易术语下进行陆运交易的客户，公司在订单注明的交货地点完成交付后确认收入。

针对电商销售业务，客户在电商平台确认收货后,公司确认相关收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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。

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

（二十八）政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为取得补助后的实际用途是否与购建或以其他方式形成长期资产相关。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

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。

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

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(三十) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中

同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额

的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

2、 重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%（注）、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

注：属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江惠嘉生物科技股份有限公司	15%
浙江万方生物科技有限公司	15%
浙江乐嘉生物科技有限公司	25%
深州万嘉生物科技有限公司	25%
浙江维特生物科技有限公司	25%
河北嘉乐盟生物科技有限公司	25%
浙江嘉乐美生物科技有限公司	25%
浙江佩克生物科技有限公司	25%
杭州千翌生物科技有限公司	25%
杭州呆萌兽科技有限公司	25%
杭州爱它品牌管理有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据 2021 年 12 月 16 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR202133003749 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，公司 2024 年度企业所得税适用 15%税率。

根据 2022 年 12 月 24 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR202233008213 的《高新技术企业证书》，子公司浙江万方生物科技有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，子公司浙江万方生物科技有限公司 2024 年

度企业所得税适用 15%税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1-6 月，上期系指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,118.42	18,468.19
数字货币		
银行存款	43,328,219.18	32,863,203.09
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	1,648.95	2,106,822.52
合计	43,367,986.55	34,988,493.80
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		10,865,326.62
用于担保的定期存款或通知存款		
远期外汇合约保证金		
合计		10,865,326.62

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,028,660.27	77,518,644.76
其中：远期外汇合约		
理财产品	35,010,015.51	77,500,000.00
权益工具投资	18,644.76	18,644.76
合计	35,028,660.27	77,518,644.76

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,140.00	
商业承兑汇票		
合计	300,140.00	

- 2、期末公司无已质押的应收票据。
- 3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（四）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	150,124,234.19	151,693,491.82
1 至 2 年	15,834,081.89	15,804,322.36
2 至 3 年	1,545,857.17	1,765,147.72
3 至 4 年	1,771,547.90	1,548,100.11
4 至 5 年	549,438.76	249,476.66
5 年以上	86,000.00	86,000.00
小计	169,911,159.91	171,146,538.67
减：坏账准备	10,290,975.06	10,718,904.74
合计	159,620,184.85	160,427,633.93

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	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					
按组合计提坏账准备	168,789,659.91	100.00	10,290,975.06	6.06	159,620,184.85
其中：					
账龄组合	168,789,659.91	100.00	10,290,975.06	6.06	159,620,184.85

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	168,789,659.91	100.00	10,290,975.06	6.06	159,620,184.85

（续表）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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	584,000.00	0.34	584,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	170,562,538.67	99.66	10,134,904.74	5.94	160,427,633.93
其中：					
账龄组合	170,562,538.67	99.66	10,134,904.74	5.94	160,427,633.93
采用其他方法组合					
合计	171,146,538.67	100.00	10,718,904.74		160,427,633.93

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	151,693,491.82	7,584,674.59	5.00
1 至 2 年	15,220,322.36	1,522,032.24	10.00
2 至 3 年	1,765,147.72	353,029.55	20.00
3 至 4 年	1,548,100.11	464,430.03	30.00
4 至 5 年	249,476.66	124,738.33	50.00
5 年以上	86,000.00	86,000.00	100.00
合计	170,562,538.67	10,134,904.74	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏	10134904.74	-566,885.53		138955.85	9706975.06

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账准备					
按单项计提坏账准备	584,000.00				584,000.00
合计	10,718,904.74	-566,885.53		138955.85	10,290,975.06

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江璞题生物科技有限公司	11,010,558.70	7.01	795,962.22
杭州法哲罗生物科技有限公司	5,994,160.00	3.81	335,416.00
无锡市森财机械贸易有限公司	4,398,442.00	2.8	219,922.10
江苏梅林畜牧有限公司	4,276,186.00	2.72	213,809.30
浙江博信药业股份有限公司	3,592,380.00	2.29	272,728.55
合计	29,271,726.70	18.63	1,837,838.17

5、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0	4,539,000.00
合计		4,539,000.00

2、本期无应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

3、应收款项融资减值准备

报告期各期末，公司应收款项融资中应收票据余额均为银行承兑汇票，未计提减值准备。

4、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（含1年，下同）	26,432,198.56	96.51	9,024,604.11	94.18
1至2年	955,693.54	3.49	557,203.46	5.82
合计	27,387,892.10	100.00	9,581,807.57	100.00

5、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东省中科进出口有限公司	2,250,830.61	8.22
新昌县九信药业有限公司	886,800.00	3.24
济南牧邦农业发展有限公司	663,000.00	2.42
无锡信德行科技有限公司	591,999.99	2.16
梅花生物科技集团股份有限公司	460,000.00	1.68
合计	4,852,630.60	17.72

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	27,096,326.67	3,634,136.86
合计	27,096,326.67	3,634,136.86

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	21,691,969.85	3,015,389.88
1 至 2 年	6,818,093.91	639,379.71
2 至 3 年	200,000.00	122,593.41
3 至 4 年	275,244.00	100,000.00
4 至 5 年	-	52,000.00
5 年以上	150,000.00	69,744.00
小计	29,135,307.76	3,999,107.00
减：坏账准备	2,038,981.09	364,970.14
合计	27,096,326.67	3,634,136.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	29,135,307.76	100	2,038,981.09	6.99	27,096,326.67

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	29,135,307.76	100	2,038,981.09	6.99	27,096,326.67
合计	29,135,307.76	100	2,038,981.09	6.99	27,096,326.67

（续表）

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（%）	
按组合计提坏账准备	3,999,107.00	100.00	364,970.14	9.13	3,634,136.86
其中：					
账龄组合	3,999,107.00	100.00	364,970.14	9.13	3,634,136.86
合计	3,999,107.00	100.00	364,970.14		3,634,136.86

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	2024 年 6 月 30 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	21,691,969.85	1084598.49	5.00
1 至 2 年	6,818,093.91	681,809.39	10.00
2 至 3 年	200,000.00	40,000.00	20.00
3 至 4 年	275,244.00	82,573.20	30.00
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合计	29,135,307.76	2,038,981.08	-

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	364,970.14			364,970.14
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,674,010.95			1,674,010.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,038,981.09			2,038,981.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,999,107.00			3,999,107.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	25,136,200.76			25,136,200.76
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	29,135,307.76			29,135,307.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
账龄组合	650,449.11	1,388,531.98			2,038,981.09
合计	650,449.11	1,388,531.98			2,038,981.09

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按款项性质分类情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款项 期末余额 合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
新昌县陈大饲料经营部	往来款	5,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	17.16	250,000.00
联泰生物科技（鹤壁）有限公司	往来款	2,260,000.00	1 年以内（含 1 年）	7.76	113,000.00
安吉县管道燃气有限公司	保证金	310,000.00	3-4 年	0.72	93,000.00
长沙大信生物科技有限公司	往来款	200,000.00	1-2 年	0.69	20,000.00
北京德青源农业科技股份有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	0.34	50,000.00
合计		7,870,000.00		26.67	526,000.00

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			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	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	58,137,394.90	1,186,368.38	56,951,026.52	75,859,862.94	4,161,863.48	71,697,999.46
在产品	3,611,052.12		3,611,052.12	921,510.59		921,510.59
在途物资	212,086.65		212,086.65			
库存商品	53,943,254.38	2,584,812.68	51,358,441.70	40,113,605.56	2,703,351.06	37,410,254.50

项目	期末余额			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	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	546,124.03		546,124.03	5,751,108.76		5,751,108.76
委托加工物资						
合计	116,449,912.08	3,771,181.06	112,678,731.02	122,646,087.85	6,865,214.54	115,780,873.31

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	
原材料	4,161,863.48	-509,036.1		2,975,495.10		1,186,368.38
库存商品	2,703,351.06	1,082,676.69		118,538.38		2,584,812.68
合计	6,865,214.54	573,640.59		3,094,033.48		3,771,181.06

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,514,065.54	436,303.30
增值税留抵税额	2,209,399.76	
待抵扣进项税额	1,378,329.68	1,130,848.94
预缴企业所得税	7,497,274.91	5,999,794.93
待摊费用		218,626.96
合计	13,599,069.89	7,785,574.13

(九) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	131,468,247.92	143,976,611.17
固定资产清理		
合计	131,468,247.92	143,976,611.17

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	96,293,244.72	144,347,974.87	19,898,786.04	5,106,777.58	27,796,188.32	293,442,971.53
（2）本期增加金额		1,343,269.26	134,202.66	249,380.53		1,726,852.45
—购置		1,343,269.26	21,814.34	249,380.53		1,614,464.13
—在建工程转入						
—企业合并增加			112,388.32			112,388.32
（3）本期减少金额		13,097,909.41				13,097,909.41
—处置或报废		13,097,909.41				13,097,909.41
—转入在建工程						
（4）期末余额	96,293,244.72	132,593,334.72	20,032,988.70	5,356,158.11	27,796,188.32	282,071,914.57
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	37,844,529.81	65,335,340.09	16,195,523.64	3,899,440.76	26,191,526.06	149,466,360.36
（2）本期增加金额	2,378,272.58	6,262,142.61	668,174.75	226,312.41	700,757.01	10,235,659.36
—计提	2,378,272.58	6,262,142.61	646,291.10	226,312.41	700,757.01	10,213,775.71
企业合并增加			21,883.65			21,883.65
（3）本期减少金额		9,098,353.07				9,098,353.07
—处置或报废		9,098,353.07				9,098,353.07
—转入在建						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	固定资产装修	合计
工程						
（4）期末余额	40,222,802.39	62,499,129.63	16,863,698.39	4,125,753.17	26,892,283.07	150,603,666.65
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	56,070,442.33	70,094,205.09	3,169,290.31	1,230,404.94	903,905.25	131,468,247.92
（2）上年年末账面价值	58,448,714.91	79,012,634.78	3,703,262.40	1,207,336.82	1,604,662.26	143,976,611.17

3、本期无暂时闲置的固定资产。

4、本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

（十）在建工程

1、本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

2、在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,341,172.94	50,732,579.24
工程物资		
合计	59,341,172.94	50,732,579.24

3、在建工程情况

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
添加剂及益生菌综合生产项目工程	41,459,188.39		41,459,188.39	32,718,943.29		32,718,943.29
河北嘉乐盟	3,975,216.76		3,975,216.76	3,833,126.76		3,833,126.76

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
油粉生产线工程						
河北嘉美蛋粉、蛋液生产线工程	13,906,767.79		13,906,767.79	14,180,509.19		14,180,509.19
合计	59,341,172.94		59,341,172.94	50,732,579.24		50,732,579.24

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	378,397.73	378,397.73
（2）本期增加金额		
— 新增租赁		
— 企业合并增加		
— 重估调整		
（3）本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置	378,397.73	378,397.73
（4）期末余额	378,397.73	378,397.73
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	277,491.67	277,491.67
（2）本期增加金额	24,812.97	24,812.97
— 计提	24,812.97	24,812.97
（3）本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
（4）期末余额	277,491.67	277,491.67
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
— 计提		
（3）本期减少金额	302,304.64	302,304.64
— 转出至固定资产		

项目	房屋及建筑物	合计
—处置	302,304.64	302,304.64
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值	100,906.06	100,906.06

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	55,683,190.00	3,129,384.48	58,812,574.48
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	55,683,190.00	3,129,384.48	58,812,574.48
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	8,169,831.71	1,156,290.86	9,326,122.57
（2）本期增加金额	631,137.99	311,956.22	943,094.21
—计提	631,137.99	311,956.22	943,094.21
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	8,800,969.70	1,468,247.08	10,269,216.78
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	46,882,220.30	1,661,137.4	48,543,357.70
（2）上年年末账面价值	47,513,358.29	1,973,093.62	49,486,451.91

(十三) 商誉

1、商誉变动情况

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	其他	处置	其他	
账面原值						
河北嘉乐盟生物科技有限公司	238,462.86					238,462.86
浙江佩克生物科技有限公司		3,140,441.59				3,140,441.59
小计	238,462.86	3,140,441.59				3,378,904.45
减值准备						
河北嘉乐盟生物科技有限公司						
小计						
账面价值	238,462.86	3,140,441.59				3,378,904.45

形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，应充分披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响。

2、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

2024 年 6 月 30 日

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
河北嘉乐盟生物科技有限公司	2024 年-2028 年	注 1	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	13.50%

注 1：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出河北嘉乐盟生物科技有限公司 2024 年-2028 年收入增长率分别为 50.00%、100.00%、0.00%、0.00%、0.00%。

4、商誉减值测试的影响

根据商誉减值测试确认，本公司无需对河北嘉乐盟生物科技有限公司产生的商誉计提减值。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资	可抵扣暂时性	递延所得税资
	差异	产	差异	产
信用减值准备及资产减值准备	15,913,628.58	2,662,928.09	17,939,089.42	3,546,750.94
内部交易未实现利润	1,353,984.08	338,496.02	1,830,608.67	457,652.17
可抵扣亏损	24,565,389.23	3,373,051.92	12,192,978.99	3,048,244.75
递延收益	8,743,691.04	1,311,553.66	8,275,281.90	1,241,292.29
合计	50,912,365.77	7,686,029.69	40,237,958.98	8,293,940.15

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税负债	应纳税暂时性	递延所得税负
	差异		差异	债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,940,781.40	735,195.35	3,056,742.64	764,185.66
交易性金融资产公允价值变动	139.14	20.87	139.14	20.87
使用权资产			100,906.06	25,226.52
合计	2,940,920.54	735,216.22	3,157,787.84	789,433.05

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	1,343,318.88	10,000.00
可抵扣亏损		1,890,303.35
合计	1,343,318.88	1,900,303.35

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
2027 年		680,585.87	
2028 年		1,209,717.48	
合计		1,890,303.35	

（十五）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
设备及工程款	7,383,157.52		7,383,157.52	786,400.00		786,400.00
合计				786,400.00		786,400.00

（十六）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押、保证、抵押借款		
抵押、保证借款	29,946,274.44	22,036,285.04
保证借款		17,916,766.11
合计	29,946,274.44	39,953,051.15

2、报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

（十七）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,984,650.00
商业承兑汇票		
合计		3,984,650.00

（十八）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	29,305,842.25	22,212,999.24
1 至 2 年（含 2 年）	1,635,753.73	1,289,109.07
2 至 3 年（含 3 年）	320,553.00	
3 年以上	24,600.00	24,600.00
合计	31,286,748.98	23,526,708.31

2、账龄超过一年的重要应付账款

无。

（十九）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,707,992.13	4,934,242.08
合计	5,707,992.13	4,934,242.08

（二十）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
短期薪酬	9,062,035.33	24,951,239.85	26,049,063.01	8,013,892.17

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	293,851.60	1,643,983.68	1,710,824.47	227,010.81
辞退福利				
合计	9,053,591.30	26,644,903.53	27,759,887.48	8,240,902.98

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	8,892,130.86	22,320,814.71	23,371,099.19	7,841,846.38
(2) 职工福利费		960,545.68	960,545.68	
(3) 社会保险费	159,459.13	1,079,774.32	1,082,887.71	156,345.74
其中：医疗保险费	146,071.00	1,012,353.80	1,010,550.90	147,873.90
工伤保险费	13,388.13	67,420.52	72,336.81	8,471.84
生育保险费				
(4) 住房公积金		517,741.00	517,382.00	359.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,445.34	122,044.14	117,148.43	15,341.05
合计	9,062,035.33	25,000,919.85	26,049,063.01	8,013,892.17

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
基本养老保险	283,718.67	1,586,601.40	1,650,632.17	219,687.90
失业保险费	10,132.93	57,382.28	60,192.30	7,322.91
合计	293,851.60	1,643,983.68	1,710,824.47	227,010.81

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	236,203.26	3,961,129.63
企业所得税	542,626.62	3,027,378.03
个人所得税	32,122.19	76,146.35
城市维护建设税	5,527.47	182,431.18
房产税	449,693.82	899,387.36
教育费附加	5,941.60	116,659.06
地方教育附加	5,030.72	78,842.36
土地使用税	397,839.20	795,679.36
其他	77,792.94	105,874.16
合计	1,752,777.82	9,243,527.49

（二十二）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,262,187.19	949,244.50
应付股利		
其他应付款项	22,898,450.53	8,287,344.26
合计	24,160,637.72	9,236,588.76

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
蔡旭超往来款利息	1,262,187.19	949,244.50
合计	1,262,187.19	949,244.50

2、其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款及费用款	20,908,450.53	8,287,344.26
定向增发认购保证金		
待支付股权转让款		
合计	20,908,450.53	8,287,344.26

（2）本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		14,213.83
一年内到期的租赁负债		101,940.44
合计		116,154.27

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	293,871.18	293,024.09
合计	293,871.18	293,024.09

（二十五）长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,500,000.00	9,000,000.00
信用借款		11,529,000.00
合计	8,500,000.00	20,529,000.00

(二十六) 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	8,275,281.90	810,000.00	341,590.86	8,743,691.04	与资产相关的 政府补助受益期 内摊销
合计	8,275,281.90	810,000.00	341,590.86	8,743,691.04	

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 当期损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益相 关
万方生物土地补助	4,262,246.51				4,262,246.51	与资产相关
省重点农业企业研 究院补助	973,328.57				973,328.57	与资产相关
收政府补助款（经 信局-新项目补 助）	2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
中国农村技术开发 中心	800,000.00	690,000.00	313,179.70		1,176,820.30	
林业局补助		120,000.00			120,000.00	
安吉县竹产业科技 创新	139,706.82		28,411.16		111,295.66	
合计	8,275,281.90		341,590.86		8,743,691.04	

(二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
乡镇信用借款	19,632,800.00	19,632,800.00
合计	19,632,800.00	19,632,800.00

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	102,068,100.00					102,068,100.00	102,068,100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	118,587,894.36			118,587,894.36
其他资本公积				
合计	118,587,894.36			118,587,894.36

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,192,517.05				9,192,517.05
合计	9,192,517.05				9,192,517.05

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	270,172,681.69	240,224,070.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	270,172,681.69	240,224,070.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,724,531.72	12,039,276.38
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		20,413,620.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	279,897,213.41	231,849,726.88

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,082,692.16	153,742,903.28	257,083,470.66	209,309,683.49
其他业务	36,697.25		64,220.19	
合计	203,119,389.41	153,742,903.28	257,147,690.85	209,309,683.49

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
兽药	53,629,222.81	82,863,687.89
营养型添加剂	27,828,869.47	52,094,537.28
功能型添加剂	89,240,815.65	76,826,488.80
原料贸易及其他	32,420,481.48	45,362,976.88
合计	203,119,389.41	257,147,690.85

（三十三）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	262,753.41	130,724.57
教育费附加	153,076.78	77,724.76
地方教育费附加	102,051.17	51,816.50
房产税	449,693.43	449,693.52
城镇土地使用税	433,514.84	408,514.84
印花税	104,137.80	139,505.16
环保税	5,038.17	60,479.27
其他	660.00	660.00
合计	1,510,925.60	1,319,118.62

（三十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
佣金及服务费	805,491.93	765,416.83
物流费		3,982,760.37
职工薪酬	7,486,701.31	5,178,030.61
折旧费及摊销	75,708.30	
广告业务宣传费	212,716.36	880,381.86
业务招待费	326,668.40	339,101.37
差旅费	825,370.75	762,953.07
会议费	29,887.00	39,779.25
办公费	12,570.75	
租赁费		23,463.36
中介费	69,140.83	147,037.64

项目	本期金额	上期金额
展览费	4,842,019.27	
技术服务费		170,612.61
质量费用及其他	1,814,601.52	920,238.15
合计	16,510,187.64	13,209,775.12

（三十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,118,116.09	5,856,543.77
聘请中介机构费	1,584,802.12	1,366,980.26
折旧及其他摊销	2,404,603.12	1,685,312.90
维修费	44,155.00	225,623.96
业务招待费	612,496.20	437,593.41
技术服务、商标使用费	16,000.00	17,422.64
办公差旅费	584,931.43	478,927.75
内部会议费		20,000.00
汽车费用	146,492.90	178,986.37
水电费	106,569.67	196,417.90
房屋租赁费	128,719.91	
业务宣传费	151,781.58	
其他	679,416.36	581,283.82
合计	13,578,084.38	11,045,092.78

（三十六）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,556,411.55	2,502,549.83
折旧及其他摊销	311,577.73	408,770.27
直接材料	1,949,582.87	4,578,727.20
其他	899,372.88	1,175,891.90
合计	5,716,945.03	8,665,939.20

（三十七）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,573,825.69	991,451.31
其中：租赁负债利息费用	584.91	6,635.39
减：利息收入	376,082.40	140,423.75
汇兑损益	-712,089.99	-12,494.81
手续费	109,473.16	66,842.76
合计	595,126.46	905,375.51

（三十八）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	123,828.77	2,225,435.20
代扣个人所得税手续费	11,987.67	26,820.13
增值税加计抵减	398,575.80	
合计	534,392.24	2,252,255.33

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
万方生物土地补助		48,628.72	与资产相关
工业机器人购置补贴		7,960.00	与资产相关
竹产业科技创新	28,411.16		与收益相关
中国农村技术开发中心-秸秆生物质蛋白饲料的合成生物学技术研究与产业化	73,179.70		与收益相关
工会劳动关系检测补助款	400.00		
企业女职工产假期间社保补贴	2,801.57		
个税返还	6,911.44		
省重点农业企业研究院补助		8,890.48	与资产相关
安吉县 2023 年 4 月一次性扩岗补贴		1,500.00	与收益相关
科技局研发费用加计扣除助资金		137,436.00	与收益相关
博士后第二期工作经费-安吉人社局		240,000.00	与收益相关
南太湖精英计划补贴		387,620.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022 年度上半年实习补贴-安吉人社局		3,500.00	与收益相关
省领军型创新团队省级经费-安吉县科技局		1,300,000.00	与收益相关
2022 维特中信保补贴		89,900.00	与收益相关
合计	123,828.77	2,225,435.20	

（三十九）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-186,677.59
理财产品投资收益	1,000,749.05	769,352.93
合计	1,000,749.05	582,675.34

（四十）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	566,885.53	-86,629.98
其他应收款坏账损失	-1,388,531.98	1,017,386.40
合计	-821,646.45	930,756.42

（四十一）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-573,640.59	648,694.23
合计	-573,640.59	648,694.23

（四十二）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项			
其他	22,542.19	81,521.92	22,542.19
非流动资产处置所得	84,032.80	116.67	84,032.80
合计	106,577.48	81,638.59	106,577.48

（四十三）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	90,111.94	5,437.85	90,111.94
其他	37,542.25	13,985.08	37,542.25
合计	127,654.19	19,422.93	127,654.19

（四十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,901,526.90	2,133,709.77
递延所得税费用	578,920.15	135,565.40
合计	2,480,705.64	2,269,275.17

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,583,994.56
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,831,751.96
子公司适用不同税率的影响	389,275.98
调整以前期间所得税的影响	674,850.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,241.06
年度内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	363,873.45
税率变动对本期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	
研发费加计扣除	-834,060.50
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	-25,226.54
所得税费用	2,480,705.64

（四十五）每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	9,724,531.72	12,039,276.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	102,068,100.00	101,184,766.67

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.10	0.12
其中：持续经营基本每股收益	0.10	0.12
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益一致。

（四十六）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	5,114,573.12	2,171,512.38
政府补助	603,106.05	4,259,956.00
银行存款利息收入	376,082.40	158,696.54
其他	22,544.21	170,915.02
合计	6,116,305.78	6,761,079.94

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	18,695,934.40	26,165,738.02
付现的费用类支出	13,287,038.85	11,697,740.07
合计	31,982,973.25	37,863,478.09

（四十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,103,288.92	12,023,634.63
加：信用减值损失	821,646.45	930,756.42
资产减值准备	573,640.59	648,694.23
固定资产折旧	10,238,588.68	12,178,202.05
油气资产折耗		
使用权资产折旧	24,812.97	725,560.08
无形资产摊销	943,094.21	556,447.48

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		186,777.36
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）		259,848.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-84,032.80	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,573,825.69	905,339.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,000,749.05	-582,675.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	607,910.46	-1,245,293.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-54,216.83	-57,980.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,068,745.95	-17,738,127.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,689,460.99	-1,713,163.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,169,162.60	-14,206,526.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	933,118.68	-7,128,507.13
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	43,429,336.33	43,931,125.69
减：现金的期初余额	32,886,506.07	30,730,156.13
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	10,542,830.26	13,200,969.56

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	43,366,337.60	32,886,506.07
其中：库存现金	38,118.42	18,468.19
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	43,328,219.18	32,863,203.09
可随时用于支付的其他货币资金		4,834.79

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,366,337.60	32,886,506.07
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		

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
固定资产	25,843,151.36	抵押贷款
在建工程	3,693,932.01	抵押贷款
无形资产	18,391,472.77	抵押贷款
合计	47928556.14	

（四十九）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	37,935.05		290,644.33
其中：美元	4.94	7.1268	35.21
欧元	37,930.11	7.6617	290,609.12
应收账款	2,204,585.15	7.1268	15,711,637.47
其中：美元	2,204,585.15	7.1268	15,711,637.47

2、本公司不存在境外经营实体。

（五十）政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2020 年工业机器人购置补贴	159,000.00	递延收益	7,960.00	15,920.00	其他收益
万方生物土地款补助	4,862,870.00	递延收益	48,628.72	97,257.44	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
省重点农业企业研究院 补助	1,000,000.00	递延收益	8,890.00	17,780.95	其他收益
收政府补助款（经信局- 新项目补助）	2,100,000.00	递延收益			

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	74,121.87		74,121.87	其他收益
省级、国家级引才计划奖励	300,000.00		300,000.00	其他收益
专利质押奖励	30,000.00		30,000.00	其他收益
博士后工作站科研经费补贴（曹广 添，第一期）	130,000.00		130,000.00	其他收益
博士后工作站科研经费补贴（魏筱 诗，第一期）	130,000.00		130,000.00	其他收益
博士后张瑞强第二期工作经费补贴	80,000.00		80,000.00	其他收益
博士后蒋永俊科研经费补贴	130,000.00		130,000.00	其他收益
省重大科技专项补助-植物源饲料添加 剂的高效利用技术与产业化	1,250,000.00		1,250,000.00	其他收益
省级重点企业研究院县级配套奖励	25,000.00		25,000.00	其他收益
重点农业企业研究院配套奖励	500,000.00		500,000.00	其他收益
高校毕业生就业补贴	25,909.32		25,909.32	其他收益
市级院士工作站绩效评估优秀补助	200,000.00		200,000.00	其他收益
省级博士后经费补贴	260,000.00		260,000.00	其他收益
湖南招聘补贴	1,357.00		1,357.00	其他收益
扩岗补贴--安吉县公共就业和人才服 务中心	1,500.00		1,500.00	其他收益
绿色制造体系奖励	42,500.00		42,500.00	其他收益
博士后择优资助经费	50,000.00		50,000.00	其他收益
大学生社保补贴-安吉县人社局	26,116.50		26,116.50	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
一次性奖励与研发费用补助-安吉县科技局	10,500.00		10,500.00	其他收益
人才引育补贴-安吉县人社局	5,000.00		5,000.00	其他收益
小巨人补贴	140,000.00		140,000.00	其他收益
高校人才补贴	35,130.44		35,130.44	其他收益
2022 年稳岗补贴第一批	104,777.93		104,777.93	其他收益
“专精特新”小巨人第二批补助	45,492.00		45,492.00	其他收益
2022 年一次性留工补助第二批	73,000.00		73,000.00	其他收益
2022 年第一季度人才引育补贴	15,000.00		15,000.00	其他收益
安吉县科技局（科技创新第三批创新奖）	150,000.00		150,000.00	其他收益
一次性扩岗补贴第三批补助	1,500.00		1,500.00	其他收益
安吉县科技局专精特新补助	30,000.00		30,000.00	其他收益
人才引育补贴收入	10,000.00		10,000.00	其他收益
企业吸纳高校大学生社保补贴	35,236.23		35,236.23	其他收益
研发费用补助	55,900.00		55,900.00	其他收益
2021 年地校合作优秀项目市级补助	40,000.00		40,000.00	其他收益
科技局高新技术企业补助金	100,000.00		100,000.00	其他收益
失业稳岗补贴	21,283.72		21,283.72	其他收益
总工会劳动关系检测补助款	400.00		400.00	其他收益
一次性留工补贴款	26,000.00		26,000.00	其他收益
二三季度工会转入补助款	400.00		400.00	其他收益
杭州市临平区就业管理服务中心	930.60		930.60	其他收益
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	4,646.63		4,646.63	其他收益
小升规补助	10,000.00		10,000.00	其他收益
增量补贴	100,000.00		100,000.00	其他收益
中信保补贴	256,693.10		256,693.10	其他收益
稳岗补贴	14,951.28		14,951.28	其他收益
稳岗返还、缓缴社保费补贴	11,000.00		11,000.00	其他收益
2020 年度区级开放型经济发展相关财政政策	100,000.00		100,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
安吉县 2023 年 4 月一次性扩岗补贴	1,500.00		1,500.00	其他收益
科技局研发费用加计扣除助资金	137,436.00		137,436.00	其他收益
博士后第二期工作经费-安吉人社局	240,000.00		240,000.00	其他收益
南太湖精英计划补贴	387,620.00		387,620.00	其他收益
2022 年度上半年实习补贴-安吉人社局	3,500.00		3,500.00	其他收益
省领军型创新团队省级经费-安吉县科技局	1,300,000.00		1,300,000.00	其他收益
2022 维特中信保补贴	89,900.00		89,900.00	其他收益
中国农村技术开发中心补助		101,590.68		
工会检测补助收入		400.00		
女职工产假补助		2,801.75		
合 计	6,814,302.62	104792.43	6,814,302.62	

（五十一）租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	584.91	6,635.39
使用权资产交易现金流出		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

（三）报告期内公司未发生反向购买。

（四）报告期内公司处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

七、其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江万方生物科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	兽药、饲料添加剂 生产、批发、零售	100.00		设立
浙江乐嘉生物科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	兽药、饲料添加剂 批发、零售	100.00		设立
深州万嘉生物科技有限公司	河北省衡水市	河北省衡水市	预混剂（杆菌肽 锌、亚甲基水杨酸杆 菌肽）生产、销售； 饲料添加剂生产、销 售；微生物菌肥生 产、销售	100.00		非同一控制企 业合并
浙江维特生物科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	兽药、饲料添加剂 批发、零售	51.00		设立
嘉禽（湖州）生物科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	兽药、饲料添加剂 批发、零售，技术推 广服务	75.00		设立
驰牧（湖州）生物科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	兽药、饲料添加剂 批发、零售，技术推 广服务	75.00		设立
渔嘉（湖州）生物科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	兽药、饲料添加剂 批发、零售，技术推 广服务	45.00		设立
河北嘉乐盟生物科技有限公司	河南省周口市	河南省周口市	兽药、饲料添加剂 批发、零售	100.00		非同一控制企 业合并
湖州嘉秣生物科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	兽药、饲料添加剂 批发、零售，技术推 广服务	45.00		设立
浙江嘉乐美生物科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	食品制造业	70.00		设立

2、重要的非全资子公司

无。

（二）本期公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

无。

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-467,190.54
—其他综合收益		
—综合收益总额		-467,190.54

（四）本期公司无重要的共同经营。

（五）本期公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，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、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内均为固定利率借款，利率风险较低。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五(五十六) 外币货币性项目说明。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品				
◆应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
理财产品				

十、关联方及关联交易本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘金松、曾新福、杨彩梅、严小娟	45.90	45.90

刘金松、杨彩梅、严小娟、曾新福四人合计直接持有惠嘉生物 4,205.41 万股股份，占惠嘉生物总股本的 41.2%，其中严小娟通过安吉润嘉控制惠嘉生物 479.90 万股股份，占惠嘉生物总股本的 4.70%，四人通过前述直接和间接方式合计控制惠嘉生物 4,685.31 万股股份，占惠嘉生物总股本的 45.90%。

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州汇它生物科技有限公司	联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安吉梅溪临港大酒店有限公司	实际控制人持股 50%的公司
长沙惠好嘉生物科技有限公司	实际控制人之一刘金松的弟弟刘金红控制的企业
长沙大信生物科技有限公司	实际控制人之一刘金松的弟弟刘金红控制的企业
广州恒惠生物科技有限公司	实际控制人之一刘金松的弟弟刘金红控制的企业

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安吉梅溪临港大酒店有限公司	采购酒店、餐饮服务	304,529.00	256,177.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
长沙惠好嘉生物科技有限公司	销售商品	420,000.00	152,595.00
长沙大信生物科技有限公司	销售商品	2,995,074.36	4,779,373.56
广州恒惠生物科技有限公司	销售商品		152,595.00

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘金松、杨彩梅	10,000,000.00	2021/10/26	2024/10/25	否
刘金松、杨彩梅	23,000,000.00	2021/1/20	2024/12/31	否
刘金松	20,000,000.00	2022/10/10	2029/10/09	否

3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	810,400.00	1,399,180.00

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙惠好嘉生物科技有限公司	420,000.00	21,000.00	350,214.88	17,510.74
应收账款	长沙大信生物科技有限公司	2,995,074.36	149,753.72	10,415,594.28	520,779.71

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债			
	长沙惠好嘉生物科技有限公司		5,486.73
	长沙大信生物科技有限公司		4,563.11

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

1、2022 年 11 月，子公司河北嘉乐盟与中国银行股份有限公司衡水分行签署合同号为衡中小抵 2022197 号《最高额抵押合同》，以其名下的（冀）2022 深州市不动产权第 0001312 号房产和土地使用权（固定资产原值 13,982,495.12 元，净值 12,325,674.92 元，无形资产原值 4,971,200.00 元，净值 4548648.17 元）作为抵押，为子公司深州万嘉于 2022 年 11 月 10 日至 2023 年 11 月 2 日的期间内签署的借款合同，在 10,000,000.00 元的最高额度内在中国银行股份有限公司衡水分行形成的债务提供抵押担保。截至 2024 年 6 月 30 日，子公司深州万嘉在该抵押合同下借款本金余额为人民币 8,500,000.00 元。

2、2024 年 6 月，子公司深州万嘉与中国银行股份有限公司衡水分行签署合同号为衡中小抵 2024160 号《抵押合同》，以其名下的冀（2017）深州市不动产权第 0001339 号房产和土地使用权（固定资产原值 4,400,143.09 元，净值 1394343.95，无形资产原值 3,202,500.00 元，净值 1,529552.55 元）作为抵押，为子公司河北嘉乐盟与债权人签署的编号为衡中小借 2024160 号的《流动资金借款合同》下的借款提供抵押担保。截至 2024 年 6 月 30 日，子公司河北嘉乐盟在该抵押合同下借款本金余额为人民币 7,000,000.00 元。

3、2023 年 9 月，子公司万方生物与兴业银行股份有限公司湖州分行签署合同号为兴银湖企二安高抵第 20230730 号《最高额抵押合同》，以其名下的浙（2018）安吉县不动产权第 0008765 号房产及对应土地使用权（固定资产原值 16,684,807.421 元，净值 12,123,132.49 元，在建工程 3,693,932.01 元，无形资产原值 14,345,560.00 元，净值 12,313,272.05 元），为万方生物于 2023 年 11 月 6 日至 2028 年 11 月 6 日的期间内，在 47,964,065.00 元的最高额度内对与兴业银行股份有限公司湖州分行的债务提供担保。截至 2024 年 6 月 30 日，子公司万方生物在该抵押合同下借款本金余额为 0.00 元。

4、2023 年 11 月，子公司河北嘉美与河北深州农村商业银行股份有限公司签署合同号为（冀）农信高抵字（2023）第 HTMOR100521202311010001 号《最高额抵押合同》，以其名下的冀（2022）深州市不动产权第 0001029 号土地使用权（原值 13,041,600.00 元，净值 12,432,992.00 元），为其与抵押权人签署的编号为冀农信循借字 2023·第 HT11001001100521202311010002 号《企业循环额度借款合同》下的债务本金提供最高额 13,000,000.00 元抵押担保。截至 2024 年 6 月 30 日，子公司河北嘉美在该抵押合同下借款本金余额为 13,000,000.00 元。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）划分为持有待售的资产和处置组

无。

（五）其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

公司不存在需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年，下同)	47,856,047.66	36,602,423.68
1 至 2 年	5,895,300.20	7,465,669.00
2 至 3 年	221,433.00	182,697.00
3 至 4 年	131,500.00	299,965.00
4 至 5 年		132,051.00
5 年以上	432,016.00	
小计	54,536,296.86	44,682,805.68
减：坏账准备	3,282,077.00	2,769,242.48
合计	51,254,219.86	41,913,563.20

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,536,296.86	100.00	3,282,077.00	6.02	51,254,219.86
其中：					
账龄组合	54,536,296.86	100.00	3,282,077.00	6.02	51,254,219.86
合计	54,536,296.86	100.00	3,282,077.00	6.02	51,254,219.86

续表

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					
按组合计提坏账准备	44,682,805.68	100.00	2,769,242.48	6.20	41,913,563.20
其中：					
账龄组合	44,682,805.68	100.00	2,769,242.48	6.20	41,913,563.20
合计	44,682,805.68	100.00	2,769,242.48		41,913,563.20

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年，下同)	47,856,047.66	2392802.38	5.00
1 至 2 年	5,895,300.20	589,530.02	10.00
2 至 3 年	221,433.00	44,286.60	20.00
3 至 4 年	131,500.00	39,450.00	30.00
4 至 5 年	432,016.00	216,008.00	50.00
5 年以上			100.00
合计	54,536,296.86	3,282,077.00	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按组合计提 坏账准备	2,769,242.48	512,834.52			3,282,077.00
按单项计提 坏账准备					
合计	2,769,242.48	512,834.52			3,282,077.00

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情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江乐嘉生物科技有限公司	16,952,485.74	31.08	847,624.29
浙江璞题生物科技有限公司	11,010,558.70	20.19	795,962.22
杭州法哲罗生物科技有限公司	5,994,160.00	10.99	335,416.00
无锡市森财机械贸易有限公司	4,398,442.00	8.07	219,922.10
河北嘉乐盟生物科技有限公司	4,164,484.35	7.64	237,432.49
合计	42520130.79	77.97	2,216,435.00

6、本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	38,761,382.05	49,111,993.17
合计	38,761,382.05	49,111,993.17

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	32,349,461.91	5,180,993.04
1 至 2 年	6,361,920.14	25,131,000.13
2 至 3 年		18,750,000.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小计		49,111,993.17
减：坏账准备	2,303,665.11	6,572,149.66
合计	36,457,716.94	42,539,843.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	38,761,382.05	100.00	2,303,665.11	5.90	36,457,716.94
其中：					
账龄组合	38,761,382.05	100.00	2,303,665.11	5.90	36,457,716.94
合计	38,761,382.05	100.00	2,303,665.11	5.90	36,457,716.94

(续表)

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（%）	
按组合计提坏账准备	49,111,993.17	100.00	6,572,149.66	13.38	42,539,843.51
其中：					
账龄组合	49,111,993.17	100.00	6,572,149.66	13.38	42,539,843.51
合计	49,111,993.17	100.00	6,572,149.66		42,539,843.51

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	38,761,382.05	2,303,665.11	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
5 年以上			100.00
合计	38,761,382.05	2,303,665.11	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,572,149.66			
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,268,484.55			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,303,665.11			

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	49,111,993.17			
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-10,350,611.12			
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	38,761,382.05			

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
账龄组合	6,572,149.66	-4,268,484.55			2,303,665.11
合计	6,572,149.66	-4,268,484.55			2,303,665.11

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 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
往来款	36,002,000.12	46,391,993.16
保证金	350,000.01	260,000.01
代垫款及其他	2,409,381.92	2,460,000.00
合计	38,761,382.05	49,111,993.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
河北嘉乐盟生物科技有限公司	往来款	22,800,000.00	1 年以内（含 1 年	58.82	1,355,015.81
浙江维特生物科技有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内（含 1 年	20.63	475,246.11
浙江万方生物科技有限公司	往来款	3,201,000.12	1 年以内（含 1 年	8.25	190,052.37
联泰生物科技（鹤壁）有限公司	股权转让款	2,260,000.00	1 年以内（含 1 年	5.83	134,303.68
深州万嘉生物科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内（含 1 年	5.16	118,869.12
合计		38,261,000.12		98.69	2,273,487.09

（8）本报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本报告期内无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）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	140,466,763.41		140,466,763.41	92,316,763.41		92,316,763.41
对联营、合营企业投资						
合计	140,466,763.41		140,466,763.41	92,316,763.41		92,316,763.41

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提减 值准备	减值 准备期 末余额
浙江万方生物科技有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
浙江乐嘉生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深州万嘉生物科技有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00		
浙江维特生物科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		5,100,000.00		
河北嘉乐盟生物科技有限公 司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
浙江嘉乐美生物科技有限公 司	2,900,000.00	300,000.00		3,200,000.00		
河北嘉美食品有限公司	5,266,763.41			5,266,763.41		
浙江劲峰生物科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	92,316,763.41	12,262,500.00		140,466,763.41		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,306,331.97	23,878,157.80	31,622,020.96	21,832,123.16
其他业务			64,220.19	
合计	37,306,331.97	23,878,157.80	31,686,241.15	21,832,123.16

项目	本期金额	上期金额
功能型添加剂	24,069,577.03	19,503,421.21
营养型添加剂	111,548.67	
内部关联收入及其他	13,125,206.27	12,182,819.84
合计	37,306,331.97	31,686,241.15

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-52,108.81
处置交易性金融资产取得的投资收益		239,116.64
合计		187,007.83

补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	84,032.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	123,828.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,000,749.05	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	860,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-105,109.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,987.67	
小计	1,975,488.31	
所得税影响额	282,806.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,692,681.85	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.93	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59	0.08	0.08

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年八月二十八日

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
非流动资产处置损益	84,032.80
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	123,828.77
委托他人投资或管理资产的损益	1,000,749.05
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	860,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,109.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,987.67
非经常性损益合计	1,975,488.31
减：所得税影响数	282,806.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,692,681.85

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