

证券代码：831835

证券简称：苏柯汉

主办券商：中泰证券



苏柯汉  
NEEQ : 831835

山东苏柯汉生物工程股份有限公司  
Shandong Sukahan Bio technology Co., Ltd



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
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 .....	17
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 .....	70
附件 II	融资情况 .....	70

<b>备查文件目录</b>	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。
<b>文件备置地址</b>	公司办公室

## 释义

释义项目		释义
公司	指	山东苏柯汉生物工程股份有限公司
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
去年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
香港三鑫	指	三鑫（香港）农业生物科技有限公司，公司控股股东
保罗科技	指	保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司，公司控股子公司
保罗肥业	指	潍坊保罗蒂姆汉生物肥业有限公司，公司控股孙公司
广西保罗	指	广西保罗蒂姆汉生物科技有限公司，公司控股孙公司
普兰特汉种羊公司	指	潍坊普兰特汉种羊有限公司，公司控股子公司
苏柯汉科技	指	山东苏柯汉生物科技有限公司，公司全资子公司
苏柯汉农业	指	山东苏柯汉生态农业有限公司，公司全资子公司
苏柯汉杭州	指	苏柯汉科技（杭州）有限公司，公司控股子公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东苏柯汉生物工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Sukahan Bio technology Co.,Ltd		
法定代表人	韩 威 华 （ HAN David Weihua）	成立时间	2004 年 2 月 18 日
控股股东	控股股东为（三鑫（香港）农业生物科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩威华 HAN David Weihua），一致行动人为（三鑫（香港）农业生物科技有限公司、Han Paulus Siang Kwie、Han Timothy Yen Cie。）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-肥料制造-有机肥料及微生物肥料制造（C2625）		
主要产品与服务项目	酶菌类生物制剂和生物有机肥的研发、生产和销售		
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	苏柯汉	证券代码	831835
挂牌时间	2015 年 1 月 26 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）	37,760,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩 威 华 （ HAN David Weihua）	联系地址	山东省潍坊市寒亭区固堤街道泊子社区规划道路 411 号
电话	0536-2227079	电子邮箱	sukahandm@163.com
传真	0536-2227077		
公司办公地址	山东省潍坊市寒亭区固堤街道泊子社区规划道路 411 号	邮政编码	261100
公司网址	www.sukahandm.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	9137000075826363X8		
注册地址	山东省潍坊市高新区健康东街以南高新二路以东研发中心（生物医药科技产业园 K 座 517 室）		

---

注册资本（元）	37,760,000.00	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

本公司是处于生物行业的酶菌制剂和生物肥料的研究生产销售企业，公司立足于环保行业，以改善生态环境为宗旨，以微生态核心技术为企业发展主线，紧跟国家政策导向和市场需求，前瞻性的进行产业发展布局。公司主要产品为酶菌类生物制剂、生物有机肥料、种羊销售三大类。公司拥有已授权 12 项国家发明专利、44 项实用新型专利、7 项外观设计专利。

公司自成立以来坚持以现代生物工程技术和复合菌、复合酶、酶菌复合提取技术为核心技术，通过自主研发的方式，以酶菌类生物制剂（饲料添加剂系列、垃圾处理生物制剂系列、制浆造纸生物酶制剂系列、水产养殖生物制剂系列、纺织类生物酶制剂系列）和生物有机肥系列及益生菌口服液为核心产品，通过专业化自主生产的方式，以市场需求为导向，通过“直接销售（电子商务模式+大客户销售制）和代理商销售”相结合的销售模式对外销售产品，从而获取营业收入。

公司子公司普兰特汉种羊公司的主要产品为澳大利亚黑头杜泊羊，公司主要以杜泊羊的胚胎移植、人工授精、同期发情的新生产技术进行繁育，通过直接销售（电子商务+终端客户）和代理商销售相结合的销售模式对外销售产品，取得营业收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、根据山东省工业和信息化厅关于公布 2023 年度专精特新中小企业的通知（鲁工信创 2023-78 号），保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司被认定为省级专精特新企业。</p> <p>2、根据“高新技术企业认定管理办法”（国科发火 2016）32 号，山东苏柯汉生物工程股份有限公司“高新技术企业”复审认定详情：山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同于 2021 年 12 月 7 日颁发新的“高新技术企业证书”，证书编号：GR202137004024,有效期三年。</p> <p>保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司，“高新技术企业”新认定详情：山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局共同于 2021 年 12 月 7 日颁发新的“高新技术企业证书”，证书编号：GR202137002027,有效期三年。</p>

### 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	9,212,443.37	8,801,568.47	4.67%
毛利率%	34.73%	27.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,311,374.84	-2,852,641.95	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,989,672.89	-2,893,796.73	-
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）	-5.81%	-5.86%	-
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）	-5.00%	-5.95%	-
基本每股收益	-0.06	-0.08	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	119,579,440.35	120,800,047.30	-1.01%
负债总计	80,162,725.20	78,637,638.44	1.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,652,183.52	40,963,558.36	-5.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.08	-5.56%
资产负债率%（母公司）	52.94%	51.25%	-
资产负债率%（合并）	67.04%	65.10%	-
流动比率	88.60%	83.95%	-
利息保障倍数	-3.60	-6.07	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,900,789.31	968,487.30	96.26%
应收账款周转率	1.14	0.77	-
存货周转率	0.34	0.33	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.01%	-1.28%	-
营业收入增长率%	4.67%	5.97%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 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	金额	占总资产的	



		比重%		比重%	
货币资金	16,581.30	0.01%	298,013.96	0.25%	-94.44%
应收票据					
应收账款	5,830,762.22	4.88%	5,610,574.64	4.64%	3.92%
其他应收款	632,603.01	0.53%	160,449.06	0.13%	294.27%
存货	17,405,676.54	14.56%	17,894,239.09	14.81%	-2.73%
固定资产	54,360,581.21	45.46%	55,482,402.59	45.93%	-2.02%
无形资产	1,787,993.15	1.50%	1,823,588.67	1.51%	-1.95%
短期借款	22,500,000.00	18.82%	24,000,000.00	19.87%	-6.25%
预付账款	2,930,998.30	2.45%	3,087,662.19	2.56%	-5.07%
生产性生物资产	11,319,976.24	9.47%	10,920,307.18	9.04%	3.66%
其他非流动资产	14,857,084.64	12.42%	14,857,084.64	12.30%	0.00%
应付账款	4,428,139.66	3.70%	4,909,058.64	4.06%	-9.80%
应付职工薪酬	1,379,053.15	1.15%	1,352,211.89	1.12%	1.98%
其他应付款	1,013,009.16	0.85%	1,088,955.76	0.90%	-6.97%
递延收益	41,126,139.00	34.39%	37,826,139.00	31.31%	8.72%
资产总额	119,579,440.35	100%	120,800,047.30	100%	-1.01%

### 项目重大变动原因

1、其他应收款本期末余额为632,603.01元，上年年末为160,449.06元，增幅294.27%，为了促进肥羊销售，公司新增市门店销售专柜20多家，导致备用金及鞠记酒店等其他往来款增加所致。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,212,443.37	-	8,801,568.47	-	4.67%
营业成本	6,012,958.91	65.27%	6,374,119.79	72.42%	-5.67%
毛利率	34.73%	-	27.58%	-	-
销售费用	992,971.20	10.78%	596,309.02	6.78%	66.52%
管理费用	2,146,954.95	23.30%	2,016,330.89	22.91%	6.48%
研发费用	1,301,073.35	14.12%	2,294,264.35	26.07%	-43.29%
财务费用	804,404.43	8.73%	695,342.14	7.90%	15.68%
营业利润	-2,423,991.76	-26.31%	-3,245,756.53	-36.88%	-25.32%
营业外收入	52,331.73	0.57%	307,661.53	3.50%	-82.99%
营业外支出	374,033.68	4.06%	242,553.71	2.76%	54.21%
净利润	-2,745,693.71	-29.80%	-3,191,688.86	-36.26%	-13.97%
经营活动产生的现金流量净额	1,900,789.31	-	968,487.30	-	96.26%
投资活动产生的现金流量净额	-76,318.05	-	-387,909.00	-	
筹资活动产生的现金流量净	-2,105,903.92	-	-455,355.43	-	

额					
---	--	--	--	--	--

**项目重大变动原因**

<p>1、公司本期毛利率为 34.73%，比上年同期增加 7.15 个百分点，主要原因本期新增了牛肉销售，牛肉的毛利率高达 40%，同时本期羊肉成本下降所致。</p> <p>2、销售费用：本期金额为 992,971.20 元，同比增幅 66.52%，主要原因是普兰特汉种羊公司本期新开超市销售专柜 20 家，销售费用大幅增加。</p> <p>3、研发费用：本期金额为 1,301,073.35 元，比去年同期下降 43.29%，主要原因是本期研发项目减少。</p> <p>4、本期经营活动产生的现金流量净额为 1,900,789.31 元，去年同期为 968,487.30 元，同比增长 96.26%，主要原因是，本期收到的经营有关的现金，比去年同期减少 2,802,818.95 元，本期支付的经营活动现金比去年同期减少 3,735,120.96 元。</p> <p>经营活动现金流量净额与净利润差异的原因：主要是因为本期计提折旧摊销 2,785,972.26 元、财务费用 596,652.57 元以及本期取得拆迁补偿 3,300,000.00 元等综合所致。</p> <p>4、本期投资活动产生的现金流量净额-76,318.05 元，去年同期为-387,909.00 元，本期净流出减少的主要原因是本期购建固定资产同比减少所致。</p> <p>5、本期筹资活动产生的现金流量净额为-2,105,903.92 元，去年同期为-455,355.43 元，净流出增加的主要原因是本期借款净流出 1,510,000.00 元所致。</p>
--

**四、 投资状况分析**

5、 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
保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	子公司	生产销售有机肥料、微生物肥料、水溶肥料、复混肥料、土壤调理剂；肥料技术服务	2,200,000	30,822,303.74	13,537,226.47	4,226,559.50	150,988.01
潍坊普兰特汉种羊有限公司	子公司	羊的饲养与销售；畜牧服务；	16,000,000	49,600,408.66	-2,739,321.73	2,720,378.87	-1,228,269.02
潍坊	子	生物肥、	2,000,000	1,725,011.70	1,710,853.61	0.00	-13,853.10

保罗蒂姆汉生物肥业有限公司	公司	化肥、农膜、农机器具。					
广西保罗蒂姆汉生物科技有限公司	子公司	销售：化肥、有机肥、生物肥、微生物菌剂、饲料添加剂、农副产品	2,000,000	995,924.46	995,924.46	0.00	0.00
山东苏柯汉生物科技有限公司	子公司	复合微生物肥料研发、肥料销售、生物有机肥料研发、饲料添加剂销售等	20,000,000	432,275.13	-347,666.87	90,000.00	-82,112.49
山东苏柯汉生态农业有限公司	子公司	销售：农副产品、饲料、肥料等	20,000,000	6,979,308.43	249,616.69	623,914.20	-242,968.69
苏柯汉科技(杭州)有限公司	子公司	食品销售、农副产品销售、肥料销售等	10,000,000	0.00	-152,145.12	0.00	-34,472.30

注：保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司的注册资本为 220 万美元。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

6、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在实现自身发展的同时，始终坚持生物、科技、环保的经营理念，经济效益与社会责任高度统一，为保卫蓝天贡献力量。

## 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
技术研发风险	<p>作为一家高新技术企业，公司通过技术创新，根据市场供求开发新产品，开拓新市场，为公司持续、健康发展提供保障。公司新产品的推出需经历基础研究、产品实验、批量生产和市场销售阶段，需要较长时间。由于公司客户需求具有个性化、多样化等特点，新产品研发成功后可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。</p> <p>应对措施：首先公司根据市场需求情况开发新产品，在新产品开发之前进行大量的市场调研，只有在具备广阔前景的领域内，公司方投入大量的人力、物力进行新产品的研发。目前，公司已在动物饲料添加剂、环保处理专用菌（民用和工程用）、水产养殖生物制剂、制浆造纸生物酶、生物有机肥农业用菌剂等领域成功开发了适销对路产品，加大市场开拓力度，取得了明显成效。未来，公司将继续加大此领域的市场深入挖掘，扩大市场占有率，努力增加销售收入来源。</p>
技术泄密风险	<p>公司经过十多年研发，在酶菌制剂领域内掌握和拥有大量非专利技术，如产品配方、微生物菌剂活性等研发成果和技术，其中核心部分是产品配方，这些技术被少数核心技术人员所掌握，公司可能面临技术泄密风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司制定了严格的技术保密及管理制度，并与核心员工签署保密协议。另一方面，公司也建立了良好的企业文化激励机制，给核心人员一个发展、成长空间。公司采取了较完备的措施防止技术及核心商业机密的泄密和流失。</p>
持续经营存在重大不确定的风险	<p>因公司持续亏损，且是连续三个年度亏损，亏损额度已超过实收资本的三分之一，同时因普兰特汉种羊公司和苏柯汉农业扩大经营规模，致使流动资金紧张，职工工资发放不及时。公司持续经营存在重大不确定的风险。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、精简优化人员，减少不必要的费用支出；</li> <li>2、积极拓展新的市场渠道，增加收入规模。努力开拓育肥羊的销售市场，进军大型商超，开设牛羊肉生鲜专柜，主要市场为潍坊中百超市、烟台振华超市、青岛利群超市等；</li> <li>3、在大力开拓业务的同时，积极控制各项成本费用。加强财务预算，加大内部挖潜增效的力度，控制经营性和非经营性</li> </ol>

	<p>成本的支出，提高资金的使用效率；</p> <p>4、加强对外合作，整合项目资源，取长补短，合作共赢，实现项目利益的最大化；</p> <p>5、加强对应收款项的回收催款力度，及时收回货款，积极保持与各银行和金融机构进行沟通，争取获得各银行和金融机构的支持。</p>
<p>不能享受税收优惠政策风险</p>	<p>报告期内，根据财税【2008】56号国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知，公司子公司-保罗科技享受生产、销售生物有机肥免征增值税的优惠政策；公司子公司-保罗肥业享受批发、零售有机肥产品免征增值税的优惠政策；根据2009年1月19日下发的《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号），用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号），将上述依照“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”；公司2009年被认定为高新技术企业，2021年12月通过复审，执行15%所得税税率。如果国家对有机肥产品免征增值税政策进行调整，或者对用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品简易征收简易办法征收增值税政策进行调整，或者公司没有通过高新技术企业资格复审，则公司将不再享受增值税或所得税的税收优惠政策，进而对公司盈利能力产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，进一步降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。此外，公司将进一步增加对研发的投入，提升产品的竞争力，使公司在《高新技术企业证书》有效期限届满前，继续满足高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业的优惠政策。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<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	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
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. (五)
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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	保罗蒂姆汉(潍坊)生物科技有限公司	7,900,000.00	0	7,900,000.00	2023年7月4日	2024年7月3日	连带	是	已事前及时履行
2	保罗蒂姆汉(潍坊)生物科技有限公司	1,600,000.00	0	1,600,000.00	2023年7月4日	2024年7月3日	连带	是	已事前及时履行
3	潍坊普兰特汉种羊有限公司	2,000,000.00	0	1,960,000.00	2022年10月28日	2025年10月24日	连带	是	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	11,500,000.00	0	11,460,000.00	-	-	-	-	-

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

未实际履行担保责任。

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）	11,500,000.00	11,460,000.00
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		
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	11,500,000.00	11,460,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月7日		正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少及规范关联交易	2015 年 1 月 7 日		正在履行中
---------	------------	-----------	----------------	--	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

**(五) 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
土地使用权潍国用(2012)第 C016 号	无形资产	抵押	1,749,119.84	1.46%	用于银行抵押借款
<b>总计</b>	-	-	1,749,119.84	1.46%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

上述受限资产为经营发展需要，不会给公司发展带来重大不利影响。
--------------------------------



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,204,725	79.99%		30,204,725	79.99%
	其中：控股股东、实际控制人	17,043,725	45.14%		17,043,725	45.14%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%		0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%		0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,555,275	20.01%		7,555,275	20.01%
	其中：控股股东、实际控制人	7,555,275	20.01%		7,555,275	20.01%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%		0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%		0.00	0.00%
总股本		37,760,000	-	0	37,760,000	-
普通股股东人数						86

#### 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	三鑫(香港)农业生物科技有限公司	14,526,300	0.00	14,526,300	38.47%	0.00	14,526,300	0.00	0.00
2	韩 威 华 (HANDAVID WEIHUA)	10,072,700		10,072,700	26.68%	7,555,275	2,517,425		
3	潍坊新达龙企业投资发展有限公司	3,600,000		3,600,000	9.53%		3,600,000		
4	浙江安赛文化产业发展有限公司	2,400,000		2,400,000	6.36%		2,400,000		
5	北京世博嘉	1,200,000		1,200,000	3.18%		1,200,000		

	兴生物科技 有限公司								
6	魏绍明	1,183,989	-45,989	1,138,000	3.01%		1,138,000		
7	山东东方万 象传 媒有限公司	703,000		703,000	1.86%		703,000		
8	邱一鸣	625,584	23,589	649,173	1.72%		649,173		
9	潍坊银地商 贸有 限公司	600,000		600,000	1.59%		600,000		
10	高向阳	486,769		486,769	1.29%		486,769		
	<b>合计</b>	<b>35,398,342</b>	<b>-22,400</b>	<b>35,375,942</b>	<b>93.69%</b>	<b>7,555,275</b>	<b>27,820,667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

截至本报告出具日，公司控股股东三鑫（香港）农业生物科技有限公司为韩威华（HAN David Weihua）先生控制的企业，除此之外，现有前十名股东之间不存在其他关联关系。

**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				
韩威华 (HANDavidWeihua)	董事长、 总经理	男	1960年7月	2023年11月18日	2026年11月17日	10,072,700		10,072,700	26.6756%
刘三东	董事、 副总经理	男	1980年1月	2023年11月18日	2026年11月17日				

刘镇	董事	男	1986 年 11 月	2023 年 11 月 18 日	2026 年 11 月 17 日				
王炳春	董事	男	1974 年 6 月	2023 年 11 月 18 日	2026 年 11 月 17 日				
钱凯	董事	男	1987 年 6 月	2023 年 11 月 18 日	2026 年 11 月 17 日				
刘晓丽	监事会主席	女	1984 年 10 月	2023 年 11 月 18 日	2026 年 11 月 17 日				
于海燕	监事	女	1980 年 2 月	2023 年 11 月 18 日	2026 年 11 月 17 日				
韩培	职工代表监事	男	1983 年 10 月	2023 年 11 月 18 日	2026 年 11 月 17 日				

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司实际控制人韩威华（HAN David Weihua）先生担任公司董事长，同时担任控股股东香港三鑫董事局主席，其余董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关联关系。

**（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	期末人数
管理人员	18	15
生产人员	29	26
销售人员	17	44
技术人员	11	10
财务人员	4	4
行政人员	6	5
<b>员工总计</b>	<b>85</b>	<b>104</b>

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三（一）	16,581.30	298,013.96
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			
应收账款	三（二）	5,830,762.22	5,610,574.64
应收款项融资			
预付款项	三（三）	2,930,998.30	3,087,662.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三（四）	632,603.01	160,449.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三（五）	17,405,676.54	17,894,239.09
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	三（六）	2,171.36	7,577.26
<b>流动资产合计</b>		<b>26,818,792.73</b>	<b>27,058,516.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	三（七）	54,360,581.21	55,482,402.59
在建工程	三（八）	1,561,173.92	1,191,102.92
生产性生物资产	三（九）	11,319,976.24	10,920,307.18
油气资产			
使用权资产	三（十）	6,648,454.04	6,815,946.14
无形资产	三（十一）	1,787,993.15	1,823,588.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	三（十二）	1,772,656.34	2,267,205.98
递延所得税资产	三（十三）	452,728.08	383,892.98
其他非流动资产	三（十四）	14,857,084.64	14,857,084.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>92,760,647.62</b>	<b>93,741,531.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>119,579,440.35</b>	<b>120,800,047.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	三（十五）	22,500,000.00	24,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三（十六）	4,428,139.66	4,909,058.64
预收款项			
合同负债	三（十七）	622,052.47	423,181.87
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	三（十八）	1,379,053.15	1,352,211.89
应交税费	三（十九）	194,971.76	316,109.60
其他应付款	三（二十）	1,013,009.16	1,088,955.76
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	三（二十一）	132,762.00	142,762.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>30,269,988.20</b>	<b>32,232,279.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	三（二十二）	1,950,000.00	1,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	三（二十三）	6,816,598.00	6,629,219.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	三（二十四）	41,126,139.00	37,826,139.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>49,892,737.00</b>	<b>46,405,358.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>80,162,725.20</b>	<b>78,637,638.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	三（二十五）	37,760,000.00	37,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三（二十六）	14,402,782.49	14,402,782.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三（二十七）	1,928,573.99	1,928,573.99
一般风险准备			
未分配利润	三（二十八）	-15,439,172.96	-13,127,798.12
归属于母公司所有者权益合计		38,652,183.52	40,963,558.36
少数股东权益		764,531.63	1,198,850.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,416,715.15</b>	<b>42,162,408.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>119,579,440.35</b>	<b>120,800,047.30</b>

法定代表人：韩威华（HAN David Weihua）  
 会计机构负责人：王永成

主管会计工作负责人：韩威华（HAN David Weihua）

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,092.57	191,093.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九（一）	7,485,809.32	7,429,678.77

应收款项融资			
预付款项		434,763.86	1,161,229.09
其他应收款	九（二）	40,467,642.51	38,081,280.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,581,803.48	1,732,881.93
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			4,285.71
<b>流动资产合计</b>		<b>49,971,111.74</b>	<b>48,600,449.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九（三）	20,751,618.58	20,751,618.58
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		15,451,496.85	15,755,581.83
在建工程		241,676.55	241,676.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		543,942.37	543,942.37
无形资产		33,506.83	40,582.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		762,449.90	941,749.94
递延所得税资产		392,852.39	349,500.49
其他非流动资产		14,857,084.64	14,857,084.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,034,628.11</b>	<b>53,481,736.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>103,005,739.85</b>	<b>102,082,186.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	9,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,436,467.96	1,474,388.94
预收款项			

合同负债		1,041,809.92	1,033,674.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		687,806.93	645,122.02
应交税费		42,418.96	163,015.76
其他应付款		1,468,480.68	942,223.78
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		342,857.14	342,857.14
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,019,841.59</b>	<b>14,101,282.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		390,383.72	390,383.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		41,126,139.00	37,826,139.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,516,522.72</b>	<b>38,216,522.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>54,536,364.31</b>	<b>52,317,804.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		37,760,000.00	37,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,450,603.98	12,450,603.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,928,573.99	1,928,573.99
一般风险准备			
未分配利润		-3,669,802.43	-2,374,796.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>48,469,375.54</b>	<b>49,764,381.66</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>103,005,739.85</b>	<b>102,082,186.58</b>



## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		9,212,443.37	8,801,568.47
其中：营业收入	三（二十九）	9,212,443.37	8,801,568.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,355,779.08	12,031,008.92
其中：营业成本	三（二十九）	6,012,958.91	6,374,119.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三（三十）	97,416.24	54,642.73
销售费用	三（三十一）	992,971.20	596,309.02
管理费用	三（三十二）	2,146,954.95	2,016,330.89
研发费用	三（三十三）	1,301,073.35	2,294,264.35
财务费用	三（三十四）	804,404.43	695,342.14
其中：利息费用		596,652.57	557,940.06
利息收入		550.37	813.53
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三（三十五）	-349,491.15	-16,316.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,492,826.86	-3,245,756.53
加：营业外收入	三（三十六）	52,331.73	307,661.53
减：营业外支出	三（三十七）	374,033.68	242,553.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,814,528.81	-3,180,648.71
减：所得税费用	三（三十八）	-68,835.10	11,040.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,745,693.71	-3,191,688.86
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）		-2,745,693.71	-3,191,688.86
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）		-434,318.87	-339,046.91
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,311,374.84	-2,852,641.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,745,693.71	-3,191,688.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,311,374.84	-2,852,641.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-434,318.87	-339,046.91
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.08

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.06	-0.08
------------------	--	-------	-------

法定代表人：韩威华 (HAN David Weihua)

主管会计工作负责人：韩威华 (HAN David Weihua)

会计机构负责人：王永成

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	九 (四)	1,551,590.80	2,494,266.63
减：营业成本	九 (四)	639,297.00	1,074,396.34
税金及附加		43,325.50	7,657.46
销售费用		202,127.08	366,526.76
管理费用		1,072,477.50	1,316,680.70
研发费用		372,156.42	1,002,110.46
财务费用		222,244.37	192,155.61
其中：利息费用		208,302.08	188,511.81
利息收入		151.10	86.12
加：其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-289,012.68	-147,152.56
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		-1,289,049.75	-1,612,413.26
加：营业外收入		691.73	665.61
减：营业外支出		50,000.00	2,464.78
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,338,358.02	-1,614,212.43
减：所得税费用		-43,351.90	-6,410.78
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		-1,295,006.12	-1,607,801.65
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,295,006.12	-1,607,801.65
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,295,006.12	-1,607,801.65
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,747,264.61	11,207,806.15
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		237.50	1,928.04
收到其他与经营活动有关的现金		5,057,167.07	5,397,753.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,804,669.18</b>	<b>16,607,488.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,286,880.53	8,231,569.07
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		3,090,541.78	2,319,030.90
支付的各项税费		143,816.84	542,929.85
支付其他与经营活动有关的现金		2,382,640.72	4,545,471.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,903,879.87</b>	<b>15,639,000.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,900,789.31</b>	<b>968,487.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,318.05	387,909.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,318.05</b>	<b>387,909.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-76,318.05</b>	<b>-387,909.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		17,500,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,500,000.00</b>	<b>11,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		19,010,000.00	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		595,903.92	455,355.43
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,605,903.92</b>	<b>11,955,355.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,105,903.92</b>	<b>-455,355.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-281,432.66</b>	<b>125,222.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		298,013.96	276,203.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,581.30</b>	<b>401,426.70</b>

法定代表人：韩威华(HAN David Weihua)

主管会计工作负责人：韩威华(HAN David Weihua)

会计机构负责人：王永成

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,550,624.60	2,354,854.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,356,245.00	3,002,408.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,906,869.60</b>	<b>5,357,263.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		675,428.46	1,684,759.26
支付给职工以及为职工支付的现金		1,100,683.53	1,129,833.45
支付的各项税费		65,326.08	480,616.05
支付其他与经营活动有关的现金		625,412.62	1,543,741.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,466,850.69</b>	<b>4,838,950.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,440,018.91</b>	<b>518,313.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		463,524.00	1,210,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>463,524.00</b>	<b>1,210,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			425,000.00
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		1,385,242.00	1,361,700.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,385,242.00</b>	<b>1,786,700.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-921,718.00</b>	<b>-576,700.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>9,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,302.08	140,159.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,708,302.08</b>	<b>9,640,159.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,708,302.08</b>	<b>-140,159.03</b>

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		-190,001.17	-198,545.84
加：期初现金及现金等价物余额		191,093.74	205,710.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,092.57	7,164.94

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

#### 附注事项索引说明

##### 1、公司经营存在季节性或者周期性的特征：

公司的主要产品与服务项目为酶菌类生物制剂和生物有机肥的研发、生产和销售。其中，生物有机肥的生产和销售受农业生产规律的影响，存在较为明显的季节性特征。每年的 3 月份到 10 月份前后为生物有机肥生产和销售旺季，销售订单增加比较明显。

##### 2、本期合并范围的变化：

子公司京益生联盟信息科技有限公司已注销，本期合并范围减少了该公司。

#### （二）财务报表项目附注

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，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年上半年，上期指 2023 年上半年。

##### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	199.60	199.60
银行存款	16,296.70	297,814.36
其他货币资金	85.00	
合计	16,581.30	298,013.96



注：本公司本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,425,876.60	2,868,606.06
1 至 2 年	2,562,157.80	2,027,044.28
2 至 3 年	1,894,025.07	776,432.52
3 至 4 年	806,477.76	494,045.65
4 至 5 年	1,258,892.47	964,450.93
5 年以上	406,798.58	683,431.50
小计	8,354,228.28	7,814,010.94
减：坏账准备	2,523,466.06	2,203,436.30
合计	5,830,762.22	5,610,574.64

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	8,354,228.28	100.00	2,523,466.06	30.21	5,830,762.22
其中：账龄组合	8,354,228.28	100.00	2,523,466.06	30.21	5,830,762.22
合 计	8,354,228.28	100.00	2,523,466.06	30.21	5,830,762.22

续表：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	7,814,010.94	100.00	2,203,436.30	28.20	5,610,574.64
其中：账龄组合	7,814,010.94	100.00	2,203,436.30	28.20	5,610,574.64
合 计	7,814,010.94	100.00	2,203,436.30	28.20	5,610,574.64

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,425,876.60	71293.83	5.00
1-2 年	2,562,157.80	256,215.78	10.00
2-3 年	1,894,025.07	378,805.01	20.00
3-4 年	806,477.76	403,238.88	50.00
4-5 年	1,258,892.47	1,007,113.98	80.00
5 年以上	406,798.58	406,798.58	100.00
合 计	8,354,228.28	2,523,466.06	30.21

续表：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,868,606.06	143,430.30	5.00
1-2 年	2,027,044.28	202,704.43	10.00
2-3 年	776,432.52	155,286.50	20.00
3-4 年	494,045.65	247,022.83	50.00
4-5 年	964,450.93	771,560.74	80.00
5 年以上	683,431.50	683,431.50	100.00
合 计	7,814,010.94	2,203,436.30	

3、坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,203,436.30	320,029.76			2,523,466.06
合 计	2,203,436.30	320,029.76			2,523,466.06

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	金额	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账准备

前五名合计	6,370,333.90	76.25	2,261,997.94
-------	--------------	-------	--------------

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(三) 预付款项

1、账龄分析列示：

账龄	期末日余额		上年年末余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	2,071,780.87	68.25	1,635,111.26	32.09
1-2年	347,281.65	11.44	531,316.78	21.93
2-3年	253,074.24	8.34	231,503.54	9.60
3年以上	363,275.54	11.97	794,144.61	36.38
小计	3,035,412.30	100.00	3,192,076.19	100.00
减：坏账准备	104,414.00		104,414.00	
合计	2,930,998.30	100.00	3,087,662.19	100.00

(1) 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	104,414.00	3.44	104,414.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,930,998.30	96.56			2,930,998.30
合计	3,035,412.30	100.00	104,414.00	100.00	2,930,998.30

2、按预付对象归集的余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	未结算原因
潍坊峡山生态经济开发区太保庄街道	非关联方	566,730.00	18.67	预付承包地下半年租金
潍坊清诚商贸有限公司	非关联方	255,225.64	8.41	预付货款
山西鑫亿农农业技术有限公司	非关联方	183,000.00	6.03	预付货款
潍坊振刚钢结构工程有限公司	非关联方	153,799.00	5.07	工程未决算
青岛浩博尔商贸有限公司	非关联方	132,608.40	4.37	预付货款
合计		1,291,363.04	42.54	

3、期末公司无账龄超过 1 年的重要预付账款。

注：公司将账龄超过 1 年且金额在 50 万元（包含 50 万元）以上的款项作为重要的预付款项。

#### （四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	632,603.01	160,449.06
应收利息		
应收股利		
合计	632,603.01	160,449.06

其他应收款列示：

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	549,249.60	175,342.52
1 至 2 年	138,192.64	29,782.57
2 至 3 年	22,125.45	35,538.62
3 至 4 年	30,447.41	49,624.77
4 至 5 年	49,624.77	2,263.94
5 年以上	233,270.28	231,006.34
小计	1,022,910.15	521,294.82
减：坏账准备	390,307.14	360,845.76
合计	632,603.01	160,449.06

##### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	88,475.42	71,042.25
备用金	231,922.46	65,842.25
往来款及其他	702,512.27	384,410.32
小计	1,022,910.15	521,294.82
减：坏账准备	390,307.14	360,845.76
合计	632,603.01	160,449.06

##### （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）	
2024 年 1 月 1 日余额	360,845.76		0	360,845.76
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	29,461.38			29,461.38
本期转回				
本期转销				
本期核销			0	
其他变动				
期末余额	390,307.14	-	-	390,307.14

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	360,845.76	29,461.38			390,307.14
第三阶段					-
合计	360,845.76	29,461.38			390,307.14

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	360,845.76	29,461.38			390,307.14
合计	360,845.76	29,461.38			390,307.14

(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	金额	账龄	比例%	坏账准备期末余额
鞠记酒店	往来款	117,750.57	1 年以内	11.51	5,887.53
港华燃气有限公司	押金	87,000.00	5 年以上	8.51	87,000.00

潍坊峡山生态经济开发区太保庄街道石龙河村村民委员会	往来款	71,042.25	1-2 年	6.95	7,104.23
韩培	备用金	69,159.00	1 年以内	6.76	3,457.95
丁勇杰	保证金	44,072.00	5 年以上	4.31	44,072.00
合计		389,023.82		38.04	147,521.71

**(五) 存货**

1、存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,340,558.28		3,340,558.28
在产品	5,340,338.18		5,340,338.18
产成品	4,428,525.56		4,428,525.56
消耗性生物资产	4,296,254.52		4,296,254.52
合计	17,405,676.54		17,405,676.54

续表：

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,347,572.32		3,347,572.32
在产品	7,727,087.95		7,727,087.95
产成品	2,557,601.95		2,557,601.95
消耗性生物资产	4,261,976.87		4,261,976.87
合计	17,894,239.09		17,894,239.09

2、公司于期末对存货进行全面清查，不存在需计提存货跌价准备的情况。

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,171.36	7,577.26
预缴税款		
多缴税款		
合计	2,171.36	7,577.26

**(七) 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	48,697,819.58	49,819,640.96
固定资产清理	5,662,761.63	5,662,761.63
合计	54,360,581.21	55,482,402.59

固定资产列示：

(1) 固定资产分类列示如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	实验设备	电子产品及其他	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	65,799,647.48	16,220,170.77	1,472,819.46	1,328,643.63	1,923,382.08	86,744,663.42
2、本期增加金额		74,289.00				74,289.00
(1) 购置		74,289.00				74,289.00
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额					19,729.00	19,729.00
(1) 处置或报废					19,729.00	19,729.00
4、期末余额	65,799,647.48	16,294,459.77	1,472,819.46	1,328,643.63	1,903,653.08	86,799,223.42
二、累计折旧						
1、上年年末余额	20,844,606.95	11,855,051.10	1,208,218.27	1,291,489.11	1,725,657.03	36,925,022.46
2、本期增加金额	843,709.93	185,407.23	45,265.74		106,038.58	1,180,421.48
(1) 计提	843,709.93	185,407.23	45,265.74		106,038.58	1,180,421.48
3、本期减少金额					4,040.10	4,040.10
(1) 处置或报废					4,040.10	4,040.10
4、期末余额	21,688,316.88	12,040,458.33	1,253,484.01	1,291,489.11	1,827,655.51	38,101,403.84
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	实验设备	电子产品及其他	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值	44,111,330.60	4,254,001.44	219,335.45	37,154.52	75,997.57	48,697,819.58
2、上年年末账面价值	44,955,040.53	4,365,119.67	264,601.19	37,154.52	197,725.05	49,819,640.96

(2) 公司本期暂时闲置的固定资产：无。

(3) 公司本期通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 公司本期通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 公司期末未办妥产权证书的固定资产：本公司办公楼房产证正在办理中，保罗科技办公楼、科研楼、厂房，因办证手续不齐全，尚未办妥产权证书。

(6) 公司期末抵押的固定资产：无。

固定资产清理情况：

项目	期末账面价值	上年年末账面价值	转入清理的原因
本部办公楼及厂房搬迁	5,662,761.63	5,662,761.63	政府收回土地,未完成结算
合计	5,662,761.63	5,662,761.63	

注：具体情况详见附注十三、其他重要事项所述。

## (八) 在建工程

### 1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,374,335.00	1,004,335.00
工程物资	186,838.92	186,767.92
合计	1,561,173.92	1,191,102.92

### 2、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼设计费	71,800.00		71,800.00	71,800.00		71,800.00
未安装锅炉	228,000.00		228,000.00	228,000.00		228,000.00
办公楼、外墙屋面装修	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00
零星工程	454,535.00		454,535.00	454,535.00		454,535.00
四区土地平整	370,000.00		370,000.00			
合计	1,374,335.00		1,374,335.00	1,004,335.00		1,004,335.00



(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公楼设计费	71,800.00				71,800.00
未安装锅炉	228,000.00				228,000.00
办公楼、外墙屋面装修	250,000.00				250,000.00
零星工程	454,535.00				454,535.00
四区土地平整		370,000.00			370,000.00
合计	1,004,335.00	370,000.00			1,374,335.00

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：本期未发生在建工程减值，不需计提在建工程减值准备。

3、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	186,838.92		186,838.92	186,767.92		186,767.92
合计	186,838.92		186,838.92	186,767.92		186,767.92

(九) 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	种羊	未成熟羊	
一、账面原值			
1、上年年末余额	10,143,765.11	4,771,946.08	14,915,711.19
2、本期增加金额	413,709.28	2,102,254.28	2,515,963.56
(1) 外购			
(2) 自行培育	413,709.28	2,102,254.28	2,515,963.56
3、本期减少金额	1,081,255.17	924,174.69	2,005,429.86
(1) 处置	1,081,255.17	924,174.69	2,005,429.86
(2) 其他			
4、期末余额	9,476,219.22	5,550,025.67	15,426,244.89
二、累计折旧			
1、上年年末余额	3,995,404.01		3,995,404.01
2、本期增加金额	608,244.84		608,244.84

项目	畜牧养殖业		合计
	种羊	未成熟羊	
(1) 计提	608,244.84		608,244.84
3、本期减少金额	497,380.20		497,380.20
(1) 处置			
(2) 其他	497,380.20		497,380.20
4、期末余额	4,106,268.65		4,106,268.65
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,769,950.57	5,550,025.59	11,319,976.24
2、上年年末账面价值	6,148,361.10	4,771,946.08	10,920,307.18

注：种羊及未成熟羊本期其他减少系死亡。

(十) 使用权资产

项目	土地	房屋	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,525,500.17		7,525,500.17
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	7,525,500.17		7,525,500.17
二、累计折旧			
1、年初余额	709,554.03		709,554.03
2、本年增加金额	167,492.10		167,492.10
(1) 计提	167,492.10		167,492.10
3、本年减少金额			

项目	土地	房屋	合计
(1) 处置			
4、年末余额	877,046.13		877,046.13
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,648,454.04		6,648,454.04
2、年初账面价值	6,815,946.14		6,815,946.14

(十一) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	专利及技术	其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	2,346,001.90	296,721.50	23,000.00	2,665,723.40
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,346,001.90	296,721.50	23,000.00	2,665,723.40
二、累计摊销				
1、上年年末余额	569,512.06	256,139.17	16,483.50	842,134.73
2、本期增加金额	27,370.00	7,075.50	1,150.02	35595.52
(1) 计提	27,370.00	7,075.50	1,150.02	35595.52
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	596,882.06	263,214.67	17,633.52	877,730.25

项目	土地使用权	专利及技术	其他	合计
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,749,119.84	33,506.83	5,366.48	1,787,993.15
2、上年年末账面价值	1,776,489.84	40,582.33	6,516.50	1,823,588.67

- 1、期末无通过公司内部研发形成的无形资产。
- 2、公司无形资产主要为土地使用权，为出让取得土地，已取得土地使用权证书。
- 3、截至期末，公司无形资产无资产减值情况。
- 4、公司无形资产抵押情况：

根据保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订的权利抵押合同，以保罗科技潍国用 2012 第 C016 号不动产抵押取得借款 790 万元；抵押合同编号为潍坊农商行高抵字 2021 年第 1-1270 号。

**(十二) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间彩钢瓦顶板防水工程	169,575.43		34,062.39		135,513.04
房顶彩钢瓦顶板工程	36,657.50		8,574.26		28,083.24
仓库外墙维修工程	105,923.62		23,796.36		82,127.26
屋顶保温隔热防水	50,725.25		11,096.19		39,629.06
办公楼装修	454,173.52		100,758.70		353,414.82
新实验室工程	619,706.13		75,256.19		544,449.94
新媒体平台广告设计运营费	319,444.55		55,555.52		263,889.03
车间改造	151,999.98		19,000.02		132,999.96
设计费	150,000.00		75,000.00		75,000.00
装修费	75,000.01		75,000.01		0.00

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工程改良	91,833.34		11,083.31		80,750.03
一楼羊肉间	42,166.65		5,366.69		36,799.96
合 计	2,267,205.98		494,549.64	0	1,772,656.34

**(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债**

1、递延所得税资产的明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	2,523,466.06	378,519.91	2,161,899.50	324,284.93
其他应收款坏账准备	390307.14	58,546.07	292,972.99	43,945.95
预付账款坏账准备	104,414.00	15,662.10	104,414.00	15,662.10
合计	3,018,187.20	452,728.08	2,559,286.49	383,892.98

2、未确认递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
	暂时性差异金额	暂时性差异金额
累计亏损子公司的应收款项坏账准备	135,571.38	63,008.61
可结转以后年度弥补的亏损	7,578,426.66	5,282,441.38
合计	7,713,998.04	5,345,449.99

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2024 年		100,217.28
2025 年	711,158.65	711,158.65
2026 年	1,311,987.65	1,311,987.65
2027 年	1,297,134.81	1,297,134.81
2028 年	1,861,942.99	1,861,942.99
2029 年	2,396,202.56	
合计	7,578,426.66	5,282,441.38

**(十四) 其他非流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
待处理土地使用权	2,857,084.64	2,857,084.64

项 目	期末余额	上年年末余额
预付购房款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	14,857,084.64	14,857,084.64

待处理土地使用权未发生变化，是因为土地被政府收回，拆迁款尚未决算。

预付购房款未发生变化，是因为公司购买的房屋尚未交房。

### （十五）短期借款

#### 7、按借款类别划分

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	7,900,000.00	7,900,000.00
质押、保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	3,600,000.00	8,100,000.00
信用借款	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	22,500,000.00	24,000,000.00

#### 2、期末短期借款明细如下：

贷款单位	金额	借款条件	起讫日期
潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行	7,900,000.00	抵押、保证	2024/6/18-2025/6/12
潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行	5,000,000.00	质押、保证	2024/3/11-2025/2/27
潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行	1,600,000.00	保证	2024/6/18-2025/6/12
潍坊银行股份有限公司安丘青云山路支行	3,000,000.00	信用	2023/8/29-2024/8/28
潍坊银行股份有限公司安丘青云山路支行	2,000,000.00	保证	2023/10/18-2024/10/16
中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行	3,000,000.00	信用	2024/5/22-2025/5/22
合计	22,500,000.00		

注：

（1）根据本公司与中国工商银行股份有限公司潍坊开发支行签订借款合同取得借款 300.00 万元，为信用借款无担保。

（2）根据本公司与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订权利质押合同，取得借款 500.00 万元，并由韩威华和保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司签订保证合同（编号为潍坊农商银行保字 2024 年第 1-1075 号）为上述借款提供保证担保。

（3）根据保罗科技与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订的权利抵押合同，以保罗科技

潍国用 2012 第 C016 号不动产抵押取得借款 790.00 万元；抵押合同编号为潍坊农商行高抵字 2021 年第 1-1270 号；并由本集团及韩威华与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订最高额保证合同（编号为潍坊农商行高保字 2021 年第 1-1270 号）为上述借款提供保证担保。

（4）根据保罗科技与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订的借款合同，取得借款 160.00 万元；并由本集团及韩威华与潍坊农村商业银行股份有限公司高新支行签订最高额保证合同（编号为潍坊农商行高保字 2021 年第 1-1270 号）为上述借款提供保证担保。

（5）普兰特汉种羊公司与潍坊银行股份有限公司安丘青云山路支行签订借款合同取得借款 200.00 万元，由潍坊市再担保集团股份有限公司与潍坊银行股份有限公司安丘青云山路支行签订担保事项承诺书（潍坊银行专用）为上述借款提供保证担保，担保合同编号为 WDZD2BZ2023001。

（6）普兰特汉种羊公司以信用担保与潍坊银行股份有限公司安丘青云山路支行签订信用借款合同，取得借款 300.00 万元。

3、公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### （十六）应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	681,330.30	1,195,579.99
货款	3,028,174.90	2,962,659.60
其他	718,634.46	750,819.05
合计	4,428,139.66	4,909,058.64

2、期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

注：公司将账龄超过 1 年且金额在 50 万元（包含 50 万元）以上的款项作为重要的应付款项。

#### （十七）合同负债

##### 1、合同负债列示

项目	2024 年 6 月 30 日余额	上年年末余额
预收货款	622,052.47	423,181.87
合计	622,052.47	423,181.87

2、期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债

注：公司将期末账龄超过 1 年且余额大于 50 万元的款项作为重要合同负债。

#### （十八）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,352,211.89	2,801,721.25	2,774,879.99	1,379,053.15
二、离职后福利-设定提存计划		216,574.37	216,574.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,352,211.89	3,075,159.40	3,048,318.14	1,379,053.15

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,352,211.89	2,640,485.72	2,613,644.46	1,379,053.15
2、职工福利费		46,883.79	46,883.79	
3、社会保险费		111,303.74	111,303.74	
其中：医疗保险费		102,735.88	102,735.88	
工伤保险费		8,567.86	8,567.86	
生育保险费				
4、住房公积金		3,048.00	3,048.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,352,211.89	2,801,721.25	2,774,879.99	1,379,053.15

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		207,981.04	207,981.04	
2、失业保险费		8,593.33	8,593.33	
3、企业年金缴费				
合计		216,574.37	216,574.37	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	57,624.29	126,559.27
城市维护建设税	807.18	5,635.96



项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	453.66	2,351.27
地方教育费附加	122.89	1,838.33
房产税	23,921.57	89,293.73
土地使用税	19,569.20	17,859.60
个人所得税		71.53
企业所得税	91,033.92	70,698.22
环保税	138.53	544.65
印花税	1,300.52	1,257.04
合计	194,971.76	316,109.60

**(二十) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,013,009.16	1,088,955.76
应付利息		
应付股利		
合计	1,013,009.16	1,088,955.76

其他应付款列示

8、账龄分析如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	403,040.68	39.79	551,549.85	50.65
1-2 年	324,802.57	32.06	354,600.00	32.56
2-3 年	102,360.00	10.10		
3 年以上	182,805.91	18.05	182,805.91	16.79
合计	1,013,009.16	100.00	1,088,955.76	100.00

(2) 按款项性质列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	154,983.50	154,983.50
往来款及其他	858,025.66	933,972.26
合计	1,013,009.16	1,088,955.76

(3) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

注：公司将期末账龄超过 1 年且余额大于 50 万元的款项作为重要其他应付款。

**（二十一）一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	122,762.00	122,762.00
一年内到期的长期借款	10,000.00	20,000.00
合计	132,762.00	142,762.00

**（二十二）长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,960,000.00	1,970,000.00
减：一年内到期的长期借款	10,000.00	20,000.00
合计	1,950,000.00	1,950,000.00

注：普兰特汉种羊公司与山东安丘农村商业银行股份有限公司签订借款合同（安丘农商行公司二部流借字 2022 年第 038 号）取得借款 200.00 万元，合同约定 2022 年 12 月 21 日至 2025 年 6 月 21 日期间每半年还款 1.00 万元，到期日一次性还款 194.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日普兰特汉种羊公司已经还款 3.00 万元，韩威华、韩培、本公司与山东安丘农村商业银行签订保证合同（编号为安丘农商行公司二部保字 2022 年第 038 号）为上述借款提供保证担保。

**（二十三）租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	10,064,859.25	10,064,859.25
减：未确认的融资费用	3,125,499.25	3,312,877.57
重分类至一年内到期的非流动负债	122,762.00	122,762.00
租赁负债净额	6,816,598.00	6,629,219.68

**（二十四）递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款	37,826,139.00	3,300,000.00		41,126,139.00
合计	37,826,139.00	3,300,000.00		41,126,139.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	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	其他变动	期末余额	与资产/收益相关

补助项目	年初余额	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	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
拆迁补偿款	37,826,139.00	3,300,000.00				41,126,139.00	与收益相关
合计	37,826,139.00	3,300,000.00				41,126,139.00	——

(二十五) 股本

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)		期末余额
		本期增加	本期减少	
股本溢价	14,402,782.49			14,402,782.49
合计	14,402,782.49			14,402,782.49

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	964,286.99			964,286.99
任意盈余公积	964,287.00			964,287.00
合计	1,928,573.99			1,928,573.99

说明：本公司各年度按税后利润提取 10%法定盈余公积和 10%任意盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	-13,127,798.12	-4,011,622.79
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	-13,127,798.12	-4,011,622.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,311,374.84	-9,116,175.33
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		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润转增资本		

项目	期末余额	上年年末余额
利润分配		
期末未分配利润	-15,439,172.96	-13,127,798.12

1、明细情况

项目	上年年末余额	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	37,760,000.00						37,760,000.00

2、股权质押情况：无。

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,186.53	4,632.40
教育费附加	1,381.59	1,944.81
地方教育费附加	741.50	1,296.54
房产税	47,843.14	7,708.46
土地使用税	39,138.40	35,719.20
环保税	416.10	995.04
印花税	4,708.98	2,346.28
车船税		
合计	97,416.24	54,642.73

(二十九) 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本的组成

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,206,326.75	6,007,248.60	8,466,029.80	6,069,513.22
其他业务	6,116.62	5,710.31	335,538.67	304,606.57
合计	9,212,443.37	6,012,958.91	8,801,568.47	6,374,119.79

2、主营业务收入与成本按产品类别分类情况

项目名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

项目名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酶菌类生物制剂	1,639,891.78	711,732.09	2,392,291.01	1,073,770.05
生物有机肥	4,222,141.90	2,546,204.94	3,987,798.10	2,679,416.63
小麦及玉米	623,914.20	713,814.63	627,561.20	727,586.57
种羊及其他	2,720,378.87	2,035,496.94	1,458,379.49	1,588,739.97
合计	9,206,326.75	6,007,248.60	8,466,029.80	6,069,513.22

3、主营业务收入与成本按产品销售区域分类

项目名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	9,070,133.12	5,904,675.89	8,201,063.87	5,852,243.51
出口	136,193.63	102,572.71	264,965.93	217,269.71
合计	9,206,326.75	6,007,248.60	8,466,029.80	6,069,513.22

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	587,852.06	436,245.62
差旅费	5,874.00	4,853.62
办公费	3,541.26	3,541.26
业务招待费	6,476.00	3,485.00
销售代理费	71,000.00	
广告及宣传费	64,410.00	6,854.00
运输费	27,265.46	
折旧及低值易耗品摊销	31,476.47	51,542.00
实验样品	88,253.65	38,459.63
服务费	63,250.00	6,785.00
其他	43,572.30	44,542.89
合计	992,971.20	596,309.02

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	985,320.63	1,045,479.85

项目	本期金额	上期金额
办公费	26,734.20	34,813.65
差旅费	17,042.00	4,108.99
汽车费用	58,634.30	60,810.49
折旧费与摊销	557,276.38	479,579.15
业务招待费	46,641.30	96,532.77
检修维护费	135,460.00	28,420.00
中介机构服务费	138,500.00	186,942.61
试验费	42,000.00	
会议费	6,254.00	0
短期及低价值租赁		9,113.85
其他费用	133,092.14	70,529.53
合计	2,146,954.95	2,016,330.89

**(三十三) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	48,677.10	102,762.48
工资薪酬	534,012.35	924,131.91
直接投入	423,584.42	597,339.85
其他	294,799.48	670,030.11
合计	1,301,073.35	2,294,264.35

**(三十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	596,652.57	557,940.06
减：利息收入	550.37	813.53
汇兑损失		1,552.79
减：汇兑收益		
手续费支出等	208,302.23	136,662.82
合计	804,404.43	695,342.14

**(三十五) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-320,029.76	32,947.84
其他应收款坏账损失	-29,461.39	-16,631.76
预付账款坏账损失		
合计	-349,491.15	16,316.08

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助-2023 年农业农村局青贮玉米收购补贴	49,000.00	300,000.00	49,000.00
其他利得	3,331.73	7,661.53	3,331.73
合计	52,331.73	307,661.53	52,331.73

**(三十七) 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
固定资产报废损失	15,688.90	807.40	15,688.90
赔偿支出	50,000.00		50,000.00
存货盘亏	24,365.00		24,365.00
罚款支出		1,080.00	
其他	283,979.78	240,666.31	283,979.78
合计	374,033.68	242,553.71	374,033.68

注：其他支出 283,979.78 元 主要系报告期内羊只死亡 283,979.78 元。

**(三十八) 所得税费用****1、所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税		
递延所得税	-68,835.10	11,040.15
合计	-68,835.10	11,040.15

**2、会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-2,814,528.81	-3,180,648.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-422,179.32	-477,097.31

项目	本期金额	上期金额
子公司适用不同税率的影响	19,147.16	1,523.46
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,979.78	428,187.58
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	100,217.28	58,426.42
未实现内部收益的影响		
所得税费用	-68,835.10	11,040.15

**(三十九) 现金流量表项目注释**

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	550.37	6,258.06
政府补助	49,000.00	302,591.94
往来款及其他	1,707,616.70	5,088,903.94
拆迁补偿款	3,300,000.00	
合计	5,057,167.07	5,397,753.94

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	1,185,830.22	1,049,377.83
往来款及其他	1,196,810.50	3,496,093.18
合计	2,382,640.72	4,545,471.01

**(四十) 现金流量表补充资料**

## 1、将利润调节为经营活动现金流量的信息

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	-2,745,693.71	-3,191,688.86
加：信用减值准备	349,491.15	16,316.08
固定资产折旧、使用权资产折旧、生产性生物资产折旧	1,956,158.42	2,391,253.20



补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	35,595.52	31,685.52
长期待摊费用摊销	494,549.64	412,719.62
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）	299668.68	807.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	596,652.57	557,940.06
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）	-68,835.10	11,040.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	488,562.55	1,815,708.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,554,839.38	2,501,673.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1314297.01	-3,578,968.17
其他	3300000	
经营活动产生的现金流量净额	1,900,789.31	968,487.30
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	16,581.30	401,426.70
减：现金的年初余额	298,013.96	276,203.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-281,432.66	125,222.87

## 2、期末现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
1、现金	16,581.30	401,426.70
其中：库存现金	199.60	1,060.27

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	16,296.70	390,680.42
可随时用于支付的其他货币资金	85.00	9,686.01
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		
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	16,581.30	401,426.70
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		

**(四十一) 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
土地使用权	1,749,119.84	抵押
合计	1,749,119.84	

注：抵押情况详见本附注六、(十六)。

**(四十二) 政府补助**

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2023 年农业局青贮玉米收购补贴	49,000.00				49,000.00			是
个税手续费返还								是
合计	49,000.00				49,000.00			

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2023 年农业局青贮玉米收购补贴	财政拨款		49,000.00	
个税手续费返还	财政拨款			
合计			49,000.00	

3、本期退回的政府补助：无。

#### 四、合并范围变更

##### （一）非同一控制下企业合并

无。

##### （二）同一控制下企业合并

无。

##### （三）其他原因的合并范围变动

子公司京益生联盟信息科技有限公司已注销，本期合并范围减少了该公司。

#### 五、在其他主体中的权益

##### （一）在子公司中的权益

###### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	潍坊市	潍坊市寒亭区	制造业	90		同一控制下合并
潍坊保罗蒂姆汉生物肥业有限公司	潍坊市	潍坊市寒亭区	零售业		90	同一控制下合并
广西保罗蒂姆汉生物科技有限公司	广西省南宁市	南宁市青秀区	零售业		51	设立
潍坊普兰特汉种羊有限公司	潍坊市	潍坊市安丘市	畜牧业	65		非同一控制下合并
山东苏柯汉生物科技有限公司	潍坊市	潍坊市高新区	批发业	100		设立
山东苏柯汉生态农业有限公司	潍坊市	潍坊市峡山区	科技推广和应用服务业	100		设立
苏柯汉科技（杭州）有限公司	杭州市	杭州市西湖区	零售业	51		设立

###### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	10	15,098.80		1,413,777.64
潍坊普兰特汉种羊有限公司	35	-429,894.16		657,216.05

###### 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技	6,248,998.48	24,573,305.26	30,822,303.74	17,285,077.27		17,285,077.27

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
有限公司						
潍坊普兰特汉种羊有限公司	17,919,406.26	31,681,002.40	49,600,408.66	49,001,012.68	3,338,717.71	52,339,730.39

续表：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	5,269,741.81	25,313,205.83	30,582,947.63	17,196,709.17		17,196,709.17
潍坊普兰特汉种羊有限公司	17,363,793.31	31,841,127.92	49,204,921.23	47,435,507.65	3,280,466.29	50,715,973.94

续表：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	4,226,559.50	150,988.01	150,988.01	-33,660.97
潍坊普兰特汉种羊有限公司	2,720,378.87	-1,228,269.02	-1,228,269.02	-937,291.40

续表：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司	4,164,789.30	-300,555.01	-300,555.01	738,323.51
潍坊普兰特汉种羊有限公司	1,344,329.29	-755,913.51	-755,913.51	-7,163.63

（二）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：

无。

（三）在联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

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，每年对各种风险进行评估并制定出应对措施，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。

### （二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型股份制银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。本公司的应收账款主要为公司产品销售款，其他应收款主要为往来款及备用金及代收代付款项。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。公司通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至2021年12月31日，公司主要借款为短期借款，利率相对稳定，本公司利率风险较小。

#### 2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司期末已无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

#### 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及货款回收情况进行预测，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。

## 七、关联方关系及其交易

### （一）本公司的控股股东情况

公司名称：	三鑫（香港）农业生物科技有限公司
成立日期：	2009 年 9 月 8 日
注册资本：	1.00 万元港币
注册地：	香港金钟道 89 号力宝中心 1 座 11 楼 1105 室
注册编号：	1371098
登记证号码：	51131189-000-09-15-2
股权结构：	韩威华（HANDavidWeihua）持股 100.00%
对本公司的持股比例：	38.47%

业务性质：香港三鑫为在香港注册的企业，无经营范围，不存在主营业务。

本公司的控股公司情况的说明：韩威华（HANDavidWeihua）先生持有香港三鑫100%股权，直接和间接共持有本公司65.15%股权，为本公司的实际控制人。

### （二）本公司的子公司相关信息

详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”之说明。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

详见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”之说明。

### （四）本公司的其他关联方情况

#### 1、持有公司 5% 以上股份的股东：

潍坊新达龙企业投资发展有限公司，持股比例 9.53%；

浙江安赛文化产业发展有限公司，持股比例 6.36%；

#### 2、公司董事、监事、高级管理人员：

本公司董事、监事、高级管理人员与本公司构成关联方关系。

#### 3、重要子公司的少数股东：

韩培：公司控股子公司股东，现持有子公司潍坊普兰特汉种羊有限公司 35%的股份。

4、公司股东控制的企业

潍坊三鑫生物科技有限公司，为股东韩威华控制的企业，持股 100%。

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
潍坊三鑫生物科技有限公司	益生菌胶囊		9,240.00

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩威华	950.00	2024/06/18	2025/06/12	否
韩威华	500.00	2024/03/11	2025/02/27	否
韩威华、韩培	196.00	2022/10/27	2025/10/24	否

注：具体担保情况详见附注六、（十六）。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
韩培	69,159.00	3,457.95	0	0
刘三东	4,400.00	220.00		
合计	73,559.00	3,677.95	0	0

2、应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
潍坊三鑫生物科技有限公司	319,470.00	407,084.00
韩威华		370,446.59
合计	319,470.00	777,530.59

八、其他重要事项

为优化土地资源配置，合理利用土地，根据《中华人民共和国土地管理办法》、《山东省国有土地储备办法》等法律法规，潍坊市国土资源局高新分局对本公司两宗土地实施收购。2021年6月10日，本

公司收到《潍坊市人民政府关于收购山东苏柯汉生物工程股份有限公司国有建设用地使用权的批复》（潍政土字[2021]147 号和潍政土字[2021]148 号），批复同意依法收购本公司位于高新区卧龙东街以北、金马路以东面积为 13801 平方米（国有土地使用证号为潍国用(2014)第 E086 号）和 3677 平方米（潍国用(2014)第 E090 号）的国有建设用地使用权。潍坊高新技术产业开发区房屋征收与补偿中心与公司签订协议，补偿公司上述土地使用权价值、地上附着物及设备价值、退转奖励及停产停业损失金额合计为 4,590.9925 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司已拆迁完毕，收到上述款项的 97%，因政府尚未组织验收，剩余 3%尚未结清。

## 九、母公司主要财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,674,632.94	1,662,202.12
1 至 2 年	2,268,840.53	2,292,772.53
2 至 3 年	2,832,655.98	3,740,742.43
3 至 4 年	1,306,477.76	421,841.31
4 至 5 年	1,258,892.47	1,257,679.83
5 年以上	406,798.58	36,234.68
小计	9,748,298.26	9,411,472.90
减：坏账准备	2,262,488.94	1,981,794.13
合计	7,485,809.32	7,429,678.77

#### 9、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	9,748,298.26	100.00	2,262,488.94	23.21	7,485,809.32
其中：关联方组合	4,187,153.46	65.00			4,187,153.46
账龄组合	5,561,144.80	35.00	2,262,488.94	40.68	3,298,655.86
合计	9,748,298.26	100.00	2,262,488.94	23.21	7,485,809.32

续表：

类别	上年年末余额
----	--------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	9,411,472.90	100.00	1,981,794.13	21.06	7,429,678.77
其中：关联方组合	3,934,975.00	41.81			3,934,975.00
账龄组合	5,476,497.90	58.19	1,981,794.13	36.18	3,494,703.77
合计	9,411,472.90	100.00	1,981,794.13	21.06	7,429,678.77

(1) 2024 年 6 月 30 日末无按单项计提坏账准备的应收账款；

(2) 2024 年 6 月 30 日末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,059,252.00	52,962.60	5.00
1-2 年	135,698.92	13,569.89	10.00
2-3 年	1,894,025.07	378,805.01	20.00
3-4 年	806,477.76	403,238.88	50.00
4-5 年	1,258,892.47	1,007,113.98	80.00
5 年以上	406,798.58	406,798.58	100.00
合计	5,561,144.80	2,262,488.94	

续表：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,430.42	5,871.52	5.00
1-2 年	60,389.23	6,038.92	10.00
2-3 年	3,582,922.43	716,584.49	20.00
3-4 年	421,841.31	210,920.66	50.00
4-5 年	1,257,679.83	1,006,143.86	80.00
5 年以上	36,234.68	36,234.68	100.00
合计	5,476,497.90	1,981,794.13	

(3) 本期坏账准备的变动情况

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	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,981,794.13	280,694.81			2,262,488.94
合计	1,981,794.13	280,694.81			2,262,488.94

本期无重要的应收账款核销情况。

注：公司将金额在 50 万元（包含 50 万元）以上的款项作为重要的应收款项。

(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	金额	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账准备
前五名合计	9,093,990.10	93.29	2,153,540.67

(6) 公司本期因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 公司本期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	40,467,642.51	38,081,280.61
应收利息		
应收股利		
合计	40,467,642.51	38,081,280.61

1、其他应收款：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,938,816.40	34,123,335.33
1 至 2 年	7,871,469.07	3,916,934.80
2 至 3 年	1,631,390.91	8,549.12
3 至 4 年	51,447.41	49,624.77
4 至 5 年	50,249.70	61,249.70
5 年以上	176,382.00	165,382.00
小计	40,719,755.49	38,325,075.72
减：坏账准备	252,112.98	243,795.11
合计	40,467,642.51	38,081,280.61

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	157,450.00	157,450.00
备用金	236,542.14	213,342.14
往来款及其他	40,325,763.35	25,242,248.99
小计	40,719,755.49	25,613,041.13
减：坏账准备	252,112.98	212,805.16
合计	40,467,642.51	38,081,280.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	账龄	金额	比例%	坏账准备 期末余额
潍坊普兰特汉种羊有限公司	往来款	1 年以内,1-2 年	39,308,688.01	96.53	
山东苏柯汉生态农业有限公司	往来款	1 年以内	552,138.40	1.36	
山东苏柯汉生物科技有限公司	往来款	1 年以内,1-2 年, 2-3 年	500,036.00	1.23	
港华燃气（保证金）	押金	5 年以上	87,000.00	0.21	87,000.00
丁勇杰	保证金	5 年以上	44,072.00	0.11	44,072.00
合计			40,491,934.41	99.44	131,072.00

(三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
保罗蒂姆汉（潍坊） 生物科技有限公司	10,778,618.58					
潍坊普兰特汉种羊 有限公司	8,528,000.00					
山东苏柯汉生物科 技有限公司						
山东苏柯汉生态农 业有限公司	1,370,000.00					
苏柯汉科技（杭州） 有限公司	75,000.00					
合计	20,751,618.58					

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额	在被投资单 位持股比 例%
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他			

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例%
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
保罗蒂姆汉（潍坊）生物科技有限公司				10,778,618.58		90
潍坊普兰特汉种羊有限公司				8,528,000.00		65
山东苏柯汉生物科技有限公司						100
山东苏柯汉生态农业有限公司				1,370,000.00		100
苏柯汉科技（杭州）有限公司				75,000.00		51
合计				20,751,618.58		

**（四）营业收入和营业成本**

项目	期末日金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,549,891.78	638,165.54	2,341,352.96	949,160.34
其他业务	1,699.02	1,131.46	152,913.67	125,236.00
合计	1,551,590.80	639,297.00	2,494,266.63	1,074,396.34

**十五、补充资料**

**（一）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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	49,000.00	
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		
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年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减值准备转回		
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	-370,701.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-321,701.95	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-321,701.95	

**（二）净资产收益率及每股收益**

项目	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
归属于母公司普通股股东的净利润	-5.81	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-5.00	-0.05	-0.05

山东苏柯汉生物工程股份有限公司

2024 年 8 月 29 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	49,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,701.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-321,701.95</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-321,701.95</b>

### 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

10、 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (一) 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

山东苏柯汉生物工程股份有限公司  
董事会

2024 年 8 月 29 日