

公司代码：600866

公司简称：星湖科技

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司 2025 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人刘立斌、主管会计工作负责人陈军来及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、业务规划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司结合自身实际情况，已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”等有关章节中对公司经营和未来发展可能遇到的不利因素和存在风险进行了详细的描述，敬请查阅。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 21

第五节 重要事项 24

第六节 股份变动及股东情况 39

第七节 债券相关情况 43

第八节 财务报告 44

备查文件目录	载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报
	表 报告期内公司在中国证券监督管理委员会指定媒体公开披露过的所有 文件文本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、星湖科技	指	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司，公司控股股东
伊品集团	指	宁夏伊品投资集团有限公司，公司股东
伊品生物	指	宁夏伊品生物科技股份有限公司，公司的控股子公司
星湖伊品	指	广东星湖伊品生物技术有限公司，公司的全资子公司
肇东公司	指	肇东星湖生物科技有限公司，公司的全资子公司
久凌制药	指	四川久凌制药科技有限公司，公司的全资子公司
广安一新	指	广安一新医药科技有限公司，久凌制药的全资子公司
广新生物	指	广新生物智造技术创新（深圳）有限公司，公司控股子公司
广振生物	指	广州广振生物技术有限公司，公司的全资子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
公司的中文简称	星湖科技
公司的外文名称	STAR LAKE BIOSCIENCE CO., INC. ZHAOQING GUANGDONG
公司的外文名称缩写	STAR LAKE SCIENCE
公司的法定代表人	刘立斌

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张凯甲	-
联系地址	广东省肇庆市工农北路67号	-
电话	0758-2237526	-
传真	0758-2239449	-
电子信箱	zhangkj@starlake.com.cn	-

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省肇庆市工农北路67号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	广东省肇庆市工农北路67号
公司办公地址的邮政编码	526040
公司网址	www.starlake.com.cn
电子信箱	zhangkj@starlake.com.cn; sl@starlake.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》www.cnstock.com、《中国证券报》www.cs.com.cn、《证券时报》www.stcn.com和《证券日报》www.zqrb.cn
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室、证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	星湖科技	600866	不适用

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	8,159,559,845.57	8,486,338,979.59	-3.85
利润总额	1,042,136,714.03	648,200,899.71	60.77
归属于上市公司股东的净利润	836,281,209.87	506,169,600.07	65.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	805,361,375.66	534,309,700.78	50.73
经营活动产生的现金流量净额	614,366,720.10	449,789,290.38	36.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,130,771,595.16	7,876,583,459.20	3.23
总资产	17,109,628,710.45	14,549,680,784.75	17.59

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.5033	0.3047	65.18
稀释每股收益（元 / 股）	0.5033	0.3047	65.18
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.4847	0.3216	50.72
加权平均净资产收益率（%）	10.05	6.56	增加3.49个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	9.68	6.92	增加2.76个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，利润总额、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长明显，主要原因是公司通过优化内部管理，积极开展“三精管理”等专项工作，在生产经营提质增效方面取得实效；叠加报告期内耗用的主要原材料采购成本下降，使得产品整体成本进一步优化，给公司利润带来一定的同比增长，相应带来公司经营活动产生的现金流量净额同比增长。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,935,566.27	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,385,300.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产	32,174,491.74	

生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,836.81	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,651.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,418,879.09	
少数股东权益影响额（税后）	467,000.75	
合计	30,919,834.21	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）所属行业情况

公司所处行业为生物发酵行业，主要产品是以玉米为主要原材料，通过生物发酵技术，生产氨基酸、调味品、有机肥、医药中间体等产品。产品涵盖动物营养氨基酸（如赖氨酸、苏氨酸）、食品添加剂（如核苷酸、味精）、植物营养有机肥、医药中间体（如肌苷）等，下游覆盖食品加工、饲料、医药等多个应用领域。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司的主营业务属于“食品及饲料添加剂制造”。根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，归类为“生物制造产业”。

1、行业政策情况

2023 年 4 月 12 日，农业农村部办公厅发布了《饲用豆粕减量替代三年行动方案》，旨在指导引领饲料养殖行业应用低蛋白日粮技术，采用饲料精准配方和精细加工工艺，配合使用合成氨基酸、酶制剂等高效饲料添加剂，降低猪禽等配合饲料中的蛋白含量需求，减少饲料蛋白消耗，有效提高饲料蛋白利用效率。该方案明确了减少豆粕使用的具体目标与路径，在保证畜禽生产效率保持稳定的前提下，力争饲料中豆粕用量占比每年下降 0.5 个百分点以上，到 2025 年饲料中豆粕用量占比从 2022 年的 14.5%降至 13%以下。

2023 年 7 月，农业农村部经商国家发展改革委、科技部、交通运输部、国家粮食和储备局，针对关于维护国家饲料粮供给安全的建议进行答复时表示，下一步，农业农村部将继续会同有关部门推进主要粮食品种联合攻关，抓好土壤普查和后备耕地开发，持续完善农民种粮利益保障机制，深入推进豆粕为主的饲料粮减量替代行动，继续实施粮改饲政策，强化科技创新研发，持续改善粮食生产基础设施条件，进一步提升国内粮源自给能力、全面夯实粮食安全根基。

2、所在行业的情况

蛋白质在机体中的合成需要不同品类氨基酸适量组合，食物蛋白质中一种或几种必需氨基酸含量不足就会使得食物蛋白转化为机体蛋白受限，这些缺少的氨基酸就被称为限制氨基酸，按其缺少数量排序依次为第一/第二限制氨基酸等。畜禽日粮对粗蛋白的需求本质是对各类必需氨基酸的需求，由于占日粮比重近 3/4 的能量饲料通常为谷物，其大部分主要存在于动物性食物和豆类中的氨基酸含量无法满足畜禽生长需要，故需补充蛋白饲料。随着科学化、规模化养殖的发展，在饲料中额外添加氨基酸保持日粮氨基酸平衡不仅可以促进畜禽生长、提高肉质，还能在保障各类必需氨基酸足额摄入的基础上减少冗余蛋白原料消耗、节省饲料配方成本、减少氨氮排放带来的环境污染，从而得到养殖企业的青睐。

根据中国饲料工业协会的分析，我国工业饲料产量由 2013 年的 1.9 亿吨增长至 2024 年的 3.2 亿吨、CAGR 达 4.8%，作为氨基酸最大的下游应用领域，饲料产量的稳步增长为氨基酸贡献每年约 5%的需求增速基本盘。氨基酸的增长主要源于养殖企业的青睐、产业政策的推动以及中国企业在全球份额的提升。据 GMI 测算，2024-2032 年全球饲用氨基酸产业规模年均复合增长率为 5.8%。据博亚和讯测算，2024 年全球四大饲用氨基酸(赖氨酸、蛋氨酸、苏氨酸、色氨酸)总供应量 698.6 万吨，同比增长 13.5%，中国赖氨酸和苏氨酸供应量分别同比增长 10.3%、15.4%。2025 年下半年受欧盟和美国对华氨基酸产品提起反倾销影响，出口存在不确定性。

（二）主要业务情况

公司是以生物发酵和化学合成技术为核心的高新技术制造型企业，主要专注于食品添加剂、饲料添加剂和医药中间体及原料药的研发、生产和销售，产品下游广泛涵盖食品加工、饲料加工、医药大健康等多个领域。

食品添加剂主要产品有：核苷酸调味品系列、味精、“和味”系列产品及功能性产品；饲料添加剂主要产品有：L-赖氨酸、L-苏氨酸、L-缬氨酸；医药中间体及原料药主要产品有：肌苷、利巴韦林、脯氨酸、鸟苷、腺苷、腺嘌呤、艾滋病药物中间体、丙肝药物中间体等；其他产品：有机肥料、生物基新材料类产品等。

公司核心产品赖氨酸、苏氨酸、味精、核苷酸的产能规模和技术水平均位居全球前列，彰显了公司在氨基酸及核苷酸产品领域的竞争力。

（三）经营模式

1.采购模式

公司主营产品的生产成本中占比较高的是玉米和能源。原材料玉米的采购模式主要包括向农户和玉米贸易商直接采购、代收代储采购、远期订单等方式；能源采购主要为煤炭和电力。采购的辅材主要为液氨、液碱、硫酸、盐酸、硝酸、纯碱。

2.生产模式

公司主要采用以产定销、以销促产的经营模式，年初公司各生产基地根据各生产线的实际生产情况，并结合现有生产线的设备能力、工艺技术水平、成本控制水平、次年新建项目进度、技术改造计划、维修计划等因素，制定年度的计划产量，并计算出各原辅料、包材、能源等的消耗。公司财务管理部据此编制全年的预算报表，公司管理层根据市场定位及期望目标修改预算，形成年度经营计划，同时根据产品的市场需求、产品价格等情况进行评估，适时调整生产计划，力争实现资源利用集约化、生产环节控制精细化以及公司整体效益最大化。

3.销售模式

公司采用以直销为核心的市场拓展体系，聚焦产业端企业级客户深度服务，通过构建垂直化销售网络持续提升产业链协同价值。公司配备专业的方案解决销售服务团队，直接对接终端制造企业需求，通过直销模式深化，公司形成“需求直通研发、服务直达现场”的销售运营体系。

报告期内，公司主要业务及经营模式无重大变化。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，公司管理层严格贯彻执行公司股东大会和董事会决议，坚持以高质量党建引领高质量发展。面对主营产品价格下行、行业竞争激烈等严峻挑战，公司通过深化内部管理改革、推进“三精管理”专项行动等举措，实现生产经营提质增效；叠加报告期内耗用的主要原材料采购成本下降，使产品整体成本得到进一步优化，报告期内归属于上市公司股东的净利润为836,281,209.87元，同比增长65.22%。现将主要工作成效总结如下：

1、重大项目稳步推进，规模优势持续扩大

2025年上半年，公司战略投资布局持续推进。公司股东大会审议通过了关于在黑龙江省大庆市投资建设45万吨氨基酸及配套工程项目，目前已与杜尔伯特蒙古族自治县正式签约，项目进入建设阶段；公司在新疆投资建设的60万吨玉米深加工及配套热电联产项目，按既定节点稳步推进。两大项目的落地将为公司拓展产业链纵深发展、提升规模效应，奠定坚实基础。

2、营销策略灵活调整，稳固市场竞争地位

面对激烈的市场竞争与主要产品价格下行的挑战，公司灵活调整营销策略：积极参与行业大型展会拓展品牌影响力，整合线上线下营销资源拓宽销售渠道，通过差异化服务强化客户粘性。在复杂市场环境下，公司部分主导产品市场份额实现稳中有升，巩固了行业竞争优势。

3、科技创新双向发力，激活发展内生动力

（1）加快技术攻关。上半年，公司共推进研发项目21项。实施核心技术攻关和“卡脖子”技术攻关项目，通过现有产品工艺优化、技术提升等手段有效降低物料成本。

（2）深化产学研融合。稳步推进产学研合作，按计划推进与国内知名高校院所及专家院士团队的合作项目，协同攻克技术瓶颈；顺利完成广东省重点领域研发项目验收，持续完善产学研融合的创新生态。

4、“三精管理”纵深推进，提升精益运营效能

（1）管理体系专业化升级

健全精益管理组织架构，引进专业人才组建“三精管理”专项团队，推动管理流程标准化、专业化建设，提升核心管理能力。

（2）精益理念全员渗透

常态化开展子企业“三精管理”经验交流活动，通过案例分享、技能培训等方式强化员工精益思维，提升工具应用能力，推动精益文化落地生根。

（3）降本创效成果突出

持续深化生产环节精益管理，聚焦关键流程挖潜增效。玉米贸易中心准确研判市场趋势，把握采购节奏，通过策略建储、优化供应结构、创新采购模式等措施有效降低采购成本；公司生产基地通过系统性技术改进与流程优化，实现生产废水、废料资源化回收利用。

5、筑牢安全环保底线，践行绿色发展理念

(1) 强化安全管控

扎实开展“安全生产月”系列活动，全覆盖排查整治安全隐患；推行“专家帮扶”机制，实现下属企业安全环保季度检查帮扶全覆盖，筑牢安全生产防线。

(2) 践行绿色发展

深化与国内知名高校院所的技术合作，提升固废、副产品资源化综合利用率，切实推动“变废为宝”，实现经济效益与环境效益协同提升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1. 产能规模和结构优势

公司主要产品产能规模均位居全球前列，具备规模经济特点，使公司在产品单位成本、资源循环利用、丰富产品结构、获取产品定价权以及有效满足下游需求等方面都具备一定的优势。随着行业逐渐走向整合趋势以及落后产能的逐步出清，公司规模经济优势将进一步显现。公司目前主要生产基地位于：宁夏回族自治区银川市、内蒙古自治区赤峰市、黑龙江省大庆市和绥化市。上述地区均系玉米主产区，同时煤炭资源丰富，原材料供应充足、便捷，区位优势明显，由于产能分布在不同地理区域，各区域在市场覆盖、原材料成本和物流成本上各有优势，可根据客户所在区域的不同，调整各生产基地的生产、物流计划，从而达到节省成本和提高市场响应速度的效果。

2. 客户结构优势

公司在国内食品及饲料添加剂的销售市场建立有完善的销售网络与良好的行业口碑，下游主要客户为食品及调味品制造和大型养殖及饲料企业。在国际市场上，公司产品远销欧洲、东南亚、韩国等 50 多个国家与地区，主要客户包括多家大型跨国饲料生产、销售企业。医药产品方面，公司原料药及医药中间体板块下游的主要客户包括多家国际、国内知名医药企业，整体来看，公司树立了良好的市场形象且拥有丰富的客户资源，客户结构优势明显。

3. 循环经济优势

公司坚持节能降耗与减排增效并重，按照减量化、再利用、资源化的原则，积极推进节水、节煤，加强玉米的综合利用，实现污水治理从投入型向效益型转变。通过持续的生产技术及工艺路线方面的探索与实践，实现了资源与能源的有效节约，以及污染物排放的明显减少，逐渐形成了围绕主产品生产线的“资源综合利用”与“能源循环利用”两大体系。构建起以农产品深加工为主，以副产品再加工生产饲料，用原料反哺养殖业、以工业废水再利用制成有机肥反哺农业的循环经济模式。在取得良好经济效益的同时有效降低了环保成本，减少了碳排放，体现企业在环境保护方面的责任担当。

4. 技术优势

公司所处行业为技术密集型行业，公司高度重视技术研发，持续投入研发资金，并与高校、科研院所密切合作，主要产品在生产技术水平方面处于行业先进水平，在同行业中建立了技术优势。公司拥有国家级企业技术中心、博士后科研工作站、广东省肇庆星湖重点工程技术研究开发中心、广东省氨基酸工程技术研究开发中心、广东省微生物制造健康产业技术创新联盟、广东省博士工作站。公司控股子公司伊品生物被国家工信部认定为“国家技术创新示范企业”。截至 2025 年 6 月末，公司及子公司共拥有专利 250 项，包括发明专利 188 项，实用新型专利 46 项，外观设计专利 16 项。公司持续围绕氨基酸领域核心，以菌种选育技术、生产工艺、提取技术以及氨基酸衍生物的产品进行工业化应用研究并推进成果转化为目标，并与多所国内知名高等院校开展合作，

参与并完成多项国家级、省部级、市级及企业自主项目。持续的技术革新提升了产品质量和降低了生产成本，帮助公司在激烈的市场竞争中脱颖而出。

5. 品质管理优势

公司搭建了质量管理长效机制及全链条全面质量管理体系，覆盖原料采购、生产加工、储存运输以及销售服务全流程，为产品质量稳定性与市场竞争力构建核心支撑。在核心业务领域，公司已形成显著的差异化质量优势：食品、调味品及食品添加剂板块，“星湖牌”系列产品通过 ISO9001、FSSC22000 体系认证；“伊品牌”系列产品通过 ISO9001、ISO22000、HACCP、BRC 体系认证；“星湖牌”和“伊品牌”均获得 KOSHER 洁食、HALAL 清真国际认证，支撑品牌全球化拓展。饲料添加剂板块，“大祺牌”氨基酸系列通过 HACCP、欧洲 FAMI-QS 体系认证，深度匹配饲料行业严格标准，保障下游养殖产业链质量可溯源性。原料药板块，“粤宝牌”原料药通过国家 GMP 符合性检查、欧盟药典适用性认证（CEP）以及日本 PMDA 市场准入许可，构建全球化合规资质矩阵。医药中间体及 CMO 板块，掌握多项业内领先生产工艺，产品质量稳定。

6. 品牌声誉和营销网络优势

公司凭借良好的产品质量以及供货的及时性，在下游客户中具有较高的品牌影响力。公司主要产品的生产规模、市场占有率均居国内前列，在行业内具有较高的品牌美誉度和知名度。公司的营销网络优势主要表现在产、供、销及研发等方面获得较佳的规模经济效应和产品协同效应优势，并依托规模优势、优质的服务及稳定的产品质量，在成熟的销售网络下拥有了稳定的高质量客户群，并与国内外大型企业建立起长期战略合作关系。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	8,159,559,845.57	8,486,338,979.59	-3.85
营业成本	6,465,104,806.25	7,142,046,421.20	-9.48
销售费用	152,701,721.69	157,727,975.58	-3.19
管理费用	336,458,655.32	313,990,856.57	7.16
财务费用	20,229,229.67	38,722,273.61	-47.76
研发费用	78,728,106.40	80,791,811.92	-2.55
经营活动产生的现金流量净额	614,366,720.10	449,789,290.38	36.59
投资活动产生的现金流量净额	-1,271,531,797.46	-121,926,475.40	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,021,090,768.79	-435,341,724.19	不适用
投资收益（损失以“－”号填列）	14,545,356.86	461,095.75	3,054.52
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	17,699,134.88	-37,504,951.89	147.19
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-16,710,163.07	-12,670,778.98	不适用
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-24,655,328.27	-7,419,973.11	-232.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-4,770,436.11	61,035.09	-7,915.89
营业外收入	5,097,508.91	9,478,269.01	-46.22
所得税费用	203,622,986.55	138,058,071.51	47.49

营业收入变动原因说明：报告期内公司实现营业收入 81.60 亿元，较同期减少 3.85%，主要原因系受公司主要产品市场销售价格下降影响，虽公司产品销量增加，但未能弥补主要产品销售价格下降的影响。

营业成本变动原因说明：报告期内公司发生营业成本 64.65 亿元，较同期减少 9.48%，主要原因系主要材料采购成本下降以及生产流程优化。

销售费用变动原因说明：报告期内公司发生销售费用 1.53 亿元，较同期减少 3.19%，主要原因系本期产品促销费用减少所致。

管理费用变动原因说明：报告期内公司发生管理费用 3.36 亿元，较同期增长 7.16%，主要原因系本期效益增长相应的员工绩效薪酬增加。

财务费用变动原因说明：报告期内公司发生财务费用 0.20 亿元，较同期下降 47.76%，主要原因系因筹资费用率下降导致利息支出减少。

研发费用变动原因说明：报告期内公司发生研发费用 0.79 亿元，基本保持稳定。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 6.14 亿元，较同期增加 1.65 亿元，主要原因系大宗原材料采购成本下降，使得购买商品、接受劳务支付的现金有所减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司投资活动产生的现金流量为净支出 12.72 亿元，较同期净支出增加 11.50 亿元，主要原因系本报告期持续推进 60 万吨玉米深加工扩产项目建设，支付长期资产款项增加，以及支付并购伊品生物超额业绩奖励款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 10.21 亿元，较同期增加 14.56 亿元，主要原因系本报告期公司将银行承兑汇票向银行贴现收款所致。

投资收益（损失以“－”号填列）变动原因说明：主要系本报告期内公司收到广东珠江桥生物科技股份有限公司分红所致。

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）变动原因说明：主要系上年同期对重组伊品生物计提超额业绩奖励，业绩承诺期限届满，本期不用计提所致。

信用减值损失（损失以“－”号填列）变动原因说明：主要系本报告期应收账款增加，影响应收账款坏账准备计提增加所致。

资产减值损失（损失以“－”号填列）变动原因说明：主要系本报告期计提部分存货减值准备增加所致。

资产处置收益（损失以“－”号填列）变动原因说明：主要系报告期内处置无使用价值资产所致。

营业外收入变动原因说明：主要系本报告期废旧资产处置收入减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本报告期内经营业绩向好，导致计提所得税费用同比增加。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,544,731,936.88	20.72	1,758,632,645.55	12.09	101.56	主要是本报告期公司开具银行承兑汇票增加银行保证金所致。
应收款项	753,035,033.76	4.40	454,881,373.87	3.13	65.55	主要是公司上年期末加强应收款项回款管理，公司今年上半年经营聚焦于销售扩展所致。
存货	2,247,325,341.32	13.13	2,074,562,697.14	14.26	8.33	主要是本报告期公司加大生产力度，导致库存商品及在产品增加所致。
投资性房地产	35,621,268.04	0.21	36,526,883.38	0.25	-2.48	基本保持一致，本报告期变动主要因计提折旧所致。
固定资产	7,535,282,709.64	44.04	7,876,104,356.97	54.13	-4.33	基本保持一致，本报告期变动主要因计提折旧所致。
在建工程	596,055,788.94	3.48	228,561,673.32	1.57	160.79	主要是本报告期持续推进 60 万吨玉米深加工项目建设所致。
使用权资产	41,836,491.19	0.24	46,431,478.33	0.32	-9.90	基本保持一致，本报告期变动主要因计提折旧所致。
短期借款	4,697,220,187.14	27.45	1,007,576,834.48	6.93	366.19	主要是本报告期公司使用银行承兑汇票向银行贴现，部分已贴现未到期的承兑汇票计入短期借款所致。
合同负债	229,842,677.72	1.34	271,934,992.13	1.87	-15.48	本报告期预收货款减少所致。
长期借款	1,082,863,247.35	6.33	1,720,612,525.23	11.83	-37.07	主要是本报告期内公司偿还长期借款及重分类至一年内到期的非流动负债所致。
租赁负债	38,577,479.48	0.23	41,911,302.33	0.29	-7.95	主要是本报告期支付租赁租金，导致租赁负债减少。

交易性金融资产	3,745,848.80	0.02	151,053,375.44	1.04	-97.52	主要是报告期内购买的理财产品到期赎回所致。
应收款项融资	109,951,096.99	0.64	188,681,125.62	1.30	-41.73	主要是报告期内收到银行承兑票据减少所致。
预付款项	162,554,713.95	0.95	91,089,603.52	0.63	78.46	主要是报告期内公司执行冬煤夏储战略，导致主要原材料采购预付款增加所致。
其他非流动资产	904,365,680.96	5.29	368,410,190.75	2.53	145.48	主要是本报告期预付长期资产购置款增加所致。
交易性金融负债	1,620,019.10	0.01	509,038,517.80	3.50	-99.68	主要是本报告期支付并购伊品生物的超额业绩奖励，导致交易性金融负债减少。
应付票据	92,464,887.21	0.54	513,822,248.96	3.53	-82.00	主要是报告期内使用银行承兑汇票方式支付供应商款项减少所致。
应付职工薪酬	148,041,055.42	0.87	246,306,709.22	1.69	-39.90	主要是前期计提的绩效薪酬在本报告期内发放所致。
应交税费	276,185,228.45	1.61	207,713,311.12	1.43	32.96	主要是本报告期支付并购伊品生物的超额业绩奖励，应代扣的股东税金增加所致。
一年内到期的非流动负债	973,657,744.86	5.69	670,854,209.39	4.61	45.14	主要是报告期内长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致。
其他综合收益	57,763,753.08	0.34	8,726,659.02	0.06	561.92	主要是报告期内由于外币汇率变动，影响海外公司外币财务报表折算所致。

其他说明

无

2、 境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产814,998,275.46（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为4.76%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,998,038,596.21	包括银行承兑汇票保证金、定期存款等
应收票据	24,332,200.00	票据质押
应收款项融资	6,000,000.00	票据质押
固定资产	1,277,307,047.00	抵押借款
无形资产	42,334,255.80	抵押借款
合计	3,348,012,099.01	——

4、 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 6 月 13 日召开第十一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于投资建设 45 万吨氨基酸及配套工程项目的议案》，计划在黑龙江省大庆市建设 45 万吨氨基酸及配套工程项目，项目总投资不超过 33 亿元人民币。2025 年 6 月 30 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过上述事项。

公司于 2024 年 5 月 13 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于投资建设 60 万吨玉米深加工及配套热电联产项目的议案》，公司计划投资 37.12 亿元在新疆建设 60 万吨玉米深加工及配套热电联产项目。公司新设立全资子公司广振生物作为项目的投资公司，广振生物投资设立的控股子公司可克达拉金海生物科技有限公司及其全资子公司可克达拉金海能源有限公司为项目的实施单位。截至报告期末，该项目尚在筹建期，项目累计投入超 13 亿元，按计划建设中。

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	416,432.88	-27,096.66	-	-	-	-	-	389,336.22
其他	358,191,264.18	17,726,231.54	-	-	1,439,227,228.88	1,604,233,890.40	78,730,028.63	132,180,805.57
合计	358,607,697.06	17,699,134.88	-	-	1,439,227,228.88	1,604,233,890.40	78,730,028.63	132,570,141.79

注：上表中“其他”项目包括：交易性金融资产、应收款项融资、其他非流动金融资产。

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002157	正邦科技	357,961.14	破产重组	416,432.88	-27,096.66	-	-	-	-	389,336.22	交易性金融资产
合计	/	/	357,961.14	/	416,432.88	-27,096.66	-	-	-	-	389,336.22	/

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

公司债务人正邦科技破产重组，以股票清偿债务，公司以 2024 年 3 月 14 日收盘价 2.51 元*142614 股确认初始投资成本 357,961.14 元。2024 年 12 月 31 日该股票收盘价为 2.92 元；截至 2025 年 6 月 30 日，002157 正邦科技 股票收盘价为 2.73 元，股价下跌影响本期确认公允价值变动损益-27,096.66 元。

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

□适用 √不适用

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 √不适用

其他说明

公司于 2025 年 6 月 6 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于开展金融衍生品交易的议案》，同意公司 2025 年分批开展名义本金合计不超过 10.5 亿美元或等值外币的金融衍生品业务，有效期内在该额度内灵活循环操作。公司在多家合作银行有金融衍生品业务授信，金融衍生品交易业务采用占用授信额度或信用的方式进行操作，占用的授信额度与产品期限、品种有关，将在银行授信额度范围内进行操作，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 3.2 亿美元或等值外币。

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁夏伊品生物科技股份有限公司	子公司	制造业	491,523,071.00	12,823,517,151.51	5,767,939,882.83	7,588,685,150.46	1,041,440,920.12	834,683,676.50

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
北京中科伊品生物科技有限公司	注销	不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1.国际贸易风险

(1) 国际贸易限制

国际贸易政策的变化、关税壁垒或非关税壁垒的设置，可能对公司出口业务产生不利影响，进而影响公司整体经营业绩。

(2) 反倾销税调查

随着国际贸易摩擦的加剧，公司出口业务面临欧盟、美国等主要市场对华氨基酸产品提起反倾销、反补贴等调查，可能对相关产品出口毛利率及市场份额造成影响。

2.市场竞争风险

公司所处行业的市场竞争格局相对稳定，但为扩大既有产品市场份额，同时获取新产品先发优势，各主要企业均积极推进纵向及横向布局，市场竞争步伐不断加快，存在竞争加剧的可能。若公司未能及时有效提升自身竞争力，巩固市场地位，则可能面临市场份额流失、盈利能力减弱的风险。

3.主要原材料价格波动风险

公司生产所需原材料中玉米和煤炭占成本比例较大。玉米、煤炭价格受国家宏观经济调控、全球粮食产量波动、国际贸易往来、市场供求关系、运输条件、气候及其他自然灾害等因素的综合影响。如果未来玉米、煤炭原材料价格出现大幅度波动，且公司未能随之调整产品销售价格，将可能影响公司整体毛利率和经营业绩。

4.主要产品价格波动风险

公司主要产品大宗销售占比较高，价格波动频繁。同时，下游终端客户主要包括大型饲料生产、养殖企业及食品、调味品生产企业，具有一定的议价能力，未来双方合作方式、议价谈判结果的变化均可能会导致公司产品售价出现波动。若未来公司的产品价格出现下滑，将有可能直接影响收入及毛利率水平，对公司经营业绩造成不利影响。

5.财务风险

（1）汇率风险

2025年上半年公司出口销售额约占主营业务收入的40%，出口业务存在汇率波动的风险。若未来公司产品主要出口国汇率波动加剧，且公司未能有效匹配出口业务与远期结售汇业务，可能对经营业绩产生不利影响。

（2）税收政策变化风险

公司及部分子公司目前享受高新技术企业所得税优惠政策。随着国家税收政策的调整，现有税收优惠存在变更或取消的可能性，将导致公司税负成本上升，进而对公司经营业绩产生不利影响。

6.技术泄密风险

专利技术和专有技术是公司核心竞争力的重要组成部分，公司建立了严格的保密机制。但存在因人员流失、知识产权保护不足、竞争对手采取不正当竞争等因素导致核心技术外泄的风险，可能对公司生产经营造成不利影响。

7.环保风险

公司在生产过程中会产生废气、废水和废渣等污染物。尽管公司在生产线设计和建设过程中充分考虑了环境保护因素，投入了较大规模的资金和资源，构建了标准较高、运行有效的环保管理体系，但仍可能存在因操作失误等一些不可预计的因素导致环保事故的风险。此外，未来随着国家环保政策趋严及碳中和的目标，公司可能需要加大环保投入，长期来看，其有利于公司以及整个行业的健康发展，但短期内可能会增加公司投入成本，对盈利水平产生一定影响。

面对风险的应对措施：

1.强化党建引领，推动高质量发展

深入贯彻落实党的二十大精神，强化党建引领赋能，加强党建与经营发展的深度融合，巩固国企改革成果，提升核心竞争力，努力推动公司高质量发展。

2.建立双循环机制，构建快速响应体系

建立国内国际双循环的市场响应机制，动态调整出口区域结构，重点开拓 RCEP 成员国市场。设立海外法律顾问团队，完善贸易争端预警及快速响应体系。

3.加大研发投入，突破关键技术

完善研发创新体系和激励机制，聚焦“卡脖子”技术攻关，加快新产品开发和成果转化，提升核心竞争力，开辟发展新领域、新赛道，不断塑造发展新动能、新优势。

4.优化市场布局，提升营销能力

科学谋划布局市场，实施精准营销策略，加强新市场开拓和新产品推广，提升市场占有率和客户黏性，实现产销平衡和效益最大化。

5.关注税收及汇率，控制财务风险

公司将密切关注税收政策动向，及时调整税务筹划策略，以降低政策变化带来的潜在影响。为有效管理汇率风险，公司通过运用远期外汇合约等金融衍生品工具锁定汇率风险，优化外币应收账款账期管理，并建立了完善的外汇风险监控机制进行风险管控。

6.加强安全生产，推进绿色发展

持续推进安全生产标准化管理，提升本质安全水平。坚持绿色低碳发展理念，加强环保投入，提升风险预防和化解能力，确保生产经营风险可控，积极应对碳中和目标带来的新挑战。

7.强化成本管控，提升运营效率

持续开展成本控制专项行动，推进工艺、技术和装备创新，降低生产成本，提升运营效率和盈利能力。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
庄新	职工代表监事、监事会主席	选举
罗怀生	监事	选举
许荣丹	监事、监事会主席	离任
吴柱鑫	职工代表监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2025 年 6 月 6 日召开 2024 年年度股东大会审议通过《关于补选非职工代表监事的议案》，同意选举罗怀生先生为公司第十一届监事会非职工代表监事候选人，原非职工代表监事许荣丹女士正式离任，不再担任公司任何职务。

公司职工代表监事吴柱鑫先生因退休辞去公司职工代表监事职务，公司于 2025 年 3 月 19 日召开员工代表大会审议通过《关于选举监事会职工代表监事的议案》，选举庄新女士担任公司第十一届监事会职工代表监事。2025 年 6 月 13 日公司第十一届监事会第八次会议审议通过《关于选举第十一届监事会主席的议案》，同意选举监事庄新女士为公司第十一届监事会主席。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		8
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司生物工程基地	企业环境信息依法披露系统（广东省） https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/ent/list?areaCode=441200
2	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司星湖生化制药厂	企业环境信息依法披露系统（广东省） https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/ent/list?areaCode=441200
3	肇东星湖生物科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（黑龙江省） http://111.40.190.123:8082/eps/
4	四川久凌制药科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（四川省） https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-search
5	广安一新医药科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（四川省） https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-search
6	宁夏伊品生物科技股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（宁夏回族自治区） https://222.75.41.50:10958
7	内蒙古伊品生物科技股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（内蒙古自治区） http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/viewRunner.html?viewId=http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/sps/views/yfpl/views/yfpIHomeNew/index.js&cantonCode=150000
8	黑龙江伊品生物科技股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（黑龙江省） http://111.40.190.123:8082/eps/

其他说明
☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

2025 年上半年，星湖科技积极发挥国有企业乡村振兴主力军作用，结合“地方所需、企业所能”，对接肇庆市怀集县、河源市紫金县以及阳江市阳春市三地帮扶需求，充分发挥广新集团生物医药与食品健康链主企业优势，聚力做好产业振兴、消费帮扶、公益惠民、绿美广东等工作，纵深推进乡村振兴和“百千万工程”。

（一）发挥多维优势，助力产业发展

公司发挥自身多维优势，联动驻镇组团帮扶单位一道，立足肇庆市怀集县大岗镇自身特点，聚力打造特色产业，实现帮扶地产业高质量发展。公司联动组团帮扶单位以及驻镇帮镇扶村工作队，联动大岗镇党委政府一道，积极跟进好现代化兰花全产业链种植基地项目，累计实现流转土地 200 亩，协助落实项目用地需求。

（二）勇担国企使命，聚力消费帮扶

公司积极着眼帮扶地产销协同，全力构建“从田间到餐桌”的产销对接帮扶新格局。依托食堂采购，公司已实现职工食堂采购对口帮扶地区农产品“全覆盖”，有效拓宽怀集县、紫金县、阳春市等地的农特产品销售渠道。依托工会采购以及党员职工“以购代捐”“以买代帮”，实现对帮扶特色农副产品的精准帮扶。2025 年上半年，公司累计实现消费帮扶 71.3 万元，以实际行动助力强农惠农。

（三）落实公益项目，改善民生福祉

公司聚焦帮扶镇村群众急难愁盼问题，深入肇庆市怀集县大岗镇实地调研，累计出资 6.7 万元，联合组团帮扶单位实施大岗镇 261 省道富楼村路段 2.5 公里的路灯安装项目，沿省道 S261 安装太阳能路灯照明设施 100 套，消除安全隐患，方便群众夜间出行。

（四）开展植树造林，绘就绿美画卷

公司总部所在的肇庆市是“岳山造林”光荣传统的发源地，公司积极传承发扬“岳山造林”光荣传统，联动各组团帮扶单位，依托党建联建活动、主题党日活动等载体，动员组织党员和青年骨干开展义务植树，汇聚多方力量深入开展植树造林活动，为乡村振兴增绿添彩。2025 年上半年，公司累计投入 7 万元开展植树造林，联动组团帮扶单位和当地党员干部，累计植树 1.2 万多株，用实干绘就绿美广东画卷。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	广新集团	《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司详式权益变动报告书》：广新集团承诺：保持星湖科技现有主营业务稳定，通过资源整合，提升星湖科技的综合实力，推动星湖科技业务发展；保持星湖科技的注册地和纳税地不变；保持星湖科技员工的基本稳定。	2009-2-13	是	至广新集团不为星湖科技控股股东	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	广新集团	一、本承诺人在本次交易中认购的上市公司股份，自股份上市之日起三十六（36）个月内不得以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让；二、本次交易完成后 6 个月内若上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本承诺人持有上市公司股票的锁定期在前述三十六（36）个月的基础上自动延长至少 6 个月；三、本承诺人在本次交易前持有的上市公司股份，自本次交易完成后 18 个月内不得转让，但是在适用法律许可的前提下的转让不受此限。本承诺人基于前述股份而享有的因上市公司派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项而取得的股份，以遵守上述锁定期的约定。锁定期届满后，股份转让将按照中国证监会和上海证券交	2022-6-2	是	至股份锁定期满	是	不适用	不适用

			易所的相关规定执行；四、本承诺人在《业绩补偿协议》约定的业绩承诺期间相关业绩补偿义务履行完毕前，若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本承诺人持有上市公司股份增加的，则增加部分股份亦应遵守前述三十六（36）个月的锁定期安排；五、业绩承诺期内，如尚未履行当期业绩补偿义务，股份锁定期将顺延至当期业绩补偿义务履行完毕之日；六、若本承诺人的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，本承诺人将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。但本承诺人持有的上市公司股票的锁定期不应少于本承诺人锁定期安排；七、股份锁定期结束后按证监会及上交所的有关规定执行转让或解禁事宜；八、如本承诺人违反上述承诺，本承诺人同意承担由此造成的一切法律责任。						
	股份限售	伊品集团、铁小荣	一、在本次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起十二（12）个月内不得转让（以下简称“锁定期”），包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。二、在本次交易中所取得的上市公司股份，自股份上市之日起满十二（12）个月后，本承诺人按如下方式解禁其在本次交易中获得的上市公司股份，未解禁的对价股份不得进行转让：1. 自 2022 年度专项审核报告出具，并且 2022 年度业绩承诺补偿义务已完成之次日，可申请解锁股份=本次认购股份×30%—已补偿的股份（如有），若第一次申请解锁的股份处于锁定期内，已解锁股份应于锁定期结束后方可转让。2、自 2023 年度专项审核报告出具，并且 2023 年度业绩承诺补偿义务已完成之次日，累积可申请解锁股份=本次认购股份×60%—累积已补偿的股份（如有），若第二次累积申请解锁的股份处于锁定期内，已解锁股份应于锁定期结束后方可转让。3. 自 2024	2022-6-2	是	至股份锁定期满	是	不适用	不适用

			年度专项审核报告及专项减值测试报告出具，并且2024 年度业绩承诺补偿义务已完成之次日，累积可申请解锁股份=本次认购股份—累积已补偿的股份（如有）—进行减值补偿的股份（如有）。4. 业绩承诺期内，如尚未履行当期业绩补偿义务，股份锁定期将顺延至当期业绩补偿义务履行完毕之日。三、本承诺人在《业绩补偿协议》约定的业绩承诺期间相关业绩补偿义务履行完毕前，若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致伊品集团及铁小荣持有上市公司股份增加的，则增加部分股份亦应遵守前述锁定期安排。四、若本承诺人的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，本承诺人将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。但本承诺人持有的上市公司股票的锁定期不应少于本承诺人锁定期安排。五、股份锁定期结束后按证监会及上交所的有关规定执行转让或解禁事宜。六、如本承诺人违反上述承诺，本承诺人同意承担由此造成的一切法律责任。						
	解决关联交易	广新集团	一、本次交易完成后，本承诺人及本承诺人下属或其他关联企业将尽量避免、减少与上市公司（包括其子公司）发生关联交易，并根据有关法律、法规、规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易决策程序，在股东大会对前述关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，配合上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，以提高关联交易的决策透明度和信息披露质量，促进定价公允性。本承诺人保证不会通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。二、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本承诺人及本承诺人下属或其他关联企业将严格遵守相关法律法规、中国证券监督管理委员会相关规定以及上市公司章程等规定，并遵循市场公开、公平、	2022-6-2	是	至承诺人不为星湖科技控股股东	是	不适用	不适用

			公正的原则，并按如下定价原则与上市公司（包括其子公司）进行交易：1、有可比市场价格或收费标准的，优先参考该等公允、合理市场价格或收费标准确定交易价格。2、没有前述标准时，应参考关联方与独立于关联方的第三方发生的非关联交易价格确定。3、既无可比的市场价格又无独立的非关联交易价格可供参考的，应依据提供服务的实际成本费用加合理利润确定收费标准。三、本承诺人承诺不利用作为上市公司控股股东、实际控制人的地位，谋求与上市公司达成交易的优先权利；不利用上市公司控股股东、实际控制人的地位谋求上市公司在业务合作等方面给与本承诺人及本承诺人下属或其他关联企业优于市场第三方的利益；不会利用上市公司控股股东、实际控制人的地位损害上市公司及上市公司其他股东（特别是中小股东）的合法利益。四、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。五、如因本承诺人未履行上述承诺给上市公司造成的损失，本承诺人愿意承担相应赔偿责任，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。						
解决关联交易	伊品集团、铁小荣、美的投资、新希望集团、扬州华盛、诚益通、马卫东、沈万斌及包剑雄	一、本次重组完成后，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将采取合法及有效措施，规范与上市公司之间的关联交易，自觉维护上市公司及全体股东的利益，不利用关联交易谋取不正当利益。二、在不与法律、法规相抵触的前提下，本承诺人及本承诺人控制的其他企业与上市公司、伊品生物及其下属公司如发生或存在无法避免或有合理原因的关联交易，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将与上市公司依法签订交易协议，保证严格履行法律、法规、规范性文件和上市公司章程规定的关联交易程序，按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司或其中小股东利益、伊品生物及其下属公司利益	2022-6-2	是	至本次交易获得的股份减持完毕	是	不适用	不适用	

			的行为，同时按相关规定履行信息披露义务。三、本承诺人将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件及上市公司章程的有关规定依法行使股东权利/董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。四、本承诺人及本承诺人控制的其他企业和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。						
	解决 同业 竞争	广新集团	一、本次交易前，本承诺人及本承诺人控制的其他企业与星湖科技主营业务不存在相竞争的业务。二、本承诺人将严格遵守星湖科技《公司章程》的规定，不会利用控股股东的地位谋求不当利益，不损害星湖科技和其他股东的合法权益。三、本次交易完成后，本承诺人将在三年内通过包括但不限于委托管理、资产重组、关停并转、业务合并等监管部门认可的方式解决本承诺人控股子公司广东省食品进出口集团有限公司之控股子公司珠江桥及其下属子公司与星湖科技及其子公司之间存在相同业务的情形。四、本承诺人及本承诺人控制的其他非上市企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与星湖科技及其下属全资、控股子公司的主营业务构成竞争关系的业务或活动，本承诺人及本承诺人控制的其他非上市企业会将该等商业机会让星湖科技或其下属全资、控股子公司优先选择。五、如本承诺人及本承诺人控制的其他非上市企业与星湖科技及其下属全资、控股子公司的主营业务产生利益冲突，则优先考虑星湖科技及其下属全资、控股子公司的利益。六、对于本承诺人控制的各上市公司，将由各上市公司根据自身经营条件和产品特点形成的核心竞争优势经营各自业务，本承诺人将按照行业的经济规律和市场竞争规则，公平地	2022-6-2	是	至承诺人 不为星湖 科技控股 股东	是	不适用	不适用

			对待各上市公司，不会利用实际控制人或控股股东的地位，做出违背经济规律和市场竞争规则的安排或决定，也不会利用实际控制人或控股股东地位获得的信息来不恰当地直接干预相关企业的具体生产经营活动。七、如本承诺人违反上述承诺，本承诺人同意承担由此造成的一切法律责任。						
	解决同业竞争	伊品集团、铁小荣	一、本承诺人目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与上市公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与上市公司业务有直接或间接竞争的企业拥有任何权益（不论直接或间接）。二、本承诺人保证及承诺除非经上市公司书面同意，不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与上市公司业务相竞争的任何活动。三、如拟出售本承诺人与上市公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，上市公司均有优先购买的权利；本承诺人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。四、本承诺人将依法律、法规及上市公司的规定向上市公司及有关机构或部门及时披露与上市公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本承诺人不再作为上市公司股东为止。五、本承诺人将不会利用股东的身份进行损害上市公司及其它股东利益的经营活 动。六、如实际执行过程中，本承诺人违反本承诺，将采取以下措施：（1）及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；（2）向上市公司及其投资者提出补充或替代承诺，以保护上市公司及其投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；（4）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；（5）有违法所得的，按相关法律法规处理；（6）其他根据届时规定可以采取	2022-6-2	是	至本次交易获得的股份减持完毕	是	不适用	不适用

			的其他措施。						
	其他	广新集团	一、在本次交易完成后，本承诺人将保证上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。1、保证上市公司人员独立。本承诺人保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本承诺人及本承诺人关联方担任除董事、监事以外的职务；本承诺人向上市公司提名董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定；保证上市公司的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业。2、保证上市公司资产独立完整。本承诺人保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；保证上市公司的资产与本承诺人及本承诺人控制的其他企业的资产产权上明确界定并划清，本承诺人拟投入或转让给上市公司的相关资产的将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预上市公司资产管理以及占用上市公司资金、资产及其他资源的情况。3、保证上市公司业务独立。本承诺人保证上市公司提供产品服务、业务运营等环节不依赖于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；保证上市公司拥有独立于本承诺人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；保证上市公司拥有独立的原料采购和产品销售系统；保证上市公司拥有独立的生产经营管理体系；保证上市公司独立对外签订合同，开展业务，形成独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算，独立承担责任与风险；保证通过合法程序行使股东权利和履行相关任职职责之外，不对上市公司的业务活动进行干预。4、保证上市公司财务独立。本承诺人保证上市公司按照相关会	2022-6-2	是	长期	是	不适用	不适用

			计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证上市公司独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。5、保证上市公司机构独立。本承诺人保证上市公司独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和上市公司章程独立行使职权。保证上市公司的经营管理机构与本承诺人及本承诺人控制的其他企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形。二、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。						
	其他	广新集团	一、本承诺函出具之日至本次交易完成后 36 个月内，本承诺人及一致行动人不会主动放弃上市公司控制权，也不存在通过减持、表决权委托等方式放弃上市公司控制权的计划。二、本承诺函出具之日至本次交易完成后 36 个月内，根据资本市场情况与实际需要，本承诺人及一致行动人不排除通过协议转让、二级市场增持等方式增加持有上市公司股份，以维护上市公司控制权稳定。三、本承诺人及一致行动人将严格履行股份锁定义务，按照有关规定及监管要求，结合已作出的公开承诺，安排及规范股份减持行为，并及时履行信息披露义务。四、本承诺人及一致行动人将根据相关法律法规及公司章程，积极行使包括提名权、表决权等相关股东权利和董事权利，不会主动放弃所享有的任何股东权利和董事权利，努力保持对上市公司股东大会、董事会及管理层团队的实质影响力。五、本承诺函自签署之日起对本承诺人及一致行动人具有法律约束力，若因本承诺人及一致行动人违反本承诺函的承诺内容给上市公司造成的直接、间接的经济	2022-10-14	是	本次交易完成后 36 个月内	是	不适用	不适用

			损失、索赔责任及额外的费用支出，本承诺人及一致行动人将自愿承担全部赔偿责任，且所得收益全部归上市公司。						
	其他	伊品集团、铁小荣、美的投资、新希望集团、扬州华盛、诚益通、马卫东、沈万斌及包剑雄	一、保证上市公司的资产独立本承诺人保证，本承诺人及本承诺人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本承诺人控制的其他主体”）的资产与上市公司的资产将严格分开，确保上市公司完全独立经营；本承诺人将严格遵守法律、法规和规范性文件及上市公司章程中关于上市公司与关联方资金往来及对外担保等内容规定，保证本承诺人及本承诺人控制的其他主体不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源，保证不以上市公司的资产为本承诺人及本承诺人控制的其他主体的债务违规提供担保。二、保证上市公司的人员独立本承诺人保证，上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本承诺人及本承诺人控制的其他主体担任除董事、监事以外的其他职务，不在本承诺人及本承诺人控制的其他主体领薪；上市公司的财务人员不在本承诺人及本承诺人控制的其他主体中兼职及/或领薪。本承诺人将确保上市公司的劳动、人事及工资管理与本承诺人及本承诺人控制的其他主体之间完全独立。三、保证上市公司的财务独立本承诺人保证不干预上市公司的财务部门独立和财务核算体系独立；就本承诺人所知上市公司独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本承诺人或本承诺人控制的其他主体共用银行账户的情形；本承诺人不会干预上市公司的资金使用。四、保证上市公司的机构独立本承诺人保证促使上市公司具有健全、独立和完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职	2022-6-2	是	长期	是	不适用	不适用

			权。本承诺人及本承诺人控制的其他主体与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。五、保证上市公司的业务独立本承诺人保证促使上市公司的业务独立于本承诺人及本承诺人控制的其他主体，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有独立面向市场自主经营的能力；本承诺人除依法行使股东权利外，不会对上市公司的正常经营活动进行干预。						
	其他	伊品集团、铁小荣	一、本承诺人确认，本承诺人与广东省广新控股集团有限公司（以下简称“广新集团”）及本次交易的其他交易对方未签订一致行动人协议，亦未通过口头或其它书面协议的方式作出类似安排。除铁小荣为宁夏伊品投资集团有限公司股东外，本承诺人与本次交易的其他交易对方无任何关联关系。二、本承诺人不存在在本次交易完成后 36 个月内增持上市公司股份的计划，且本承诺人不参与本次募集配套资金。三、除因本次交易持有的星湖科技股票外，本承诺人未直接或间接持有星湖科技股票，未通过口头或书面的协议安排实际持有或控制星湖科技股份。四、本承诺人承诺，在本次交易完成后 36 个月内以及广新集团控股上市公司期间（以两者时间孰晚），在任何情况下本承诺人不会通过任何途径取得星湖科技的控制权，亦不会直接或间接采取其他任何方式（包括但不限于通过增持、协议、合作、关联方关系等途径）扩大本承诺人对星湖科技股份的控制比例，或者利用持股地位干预星湖科技正常经营活动。当发生本承诺人直接或间接取得星湖科技控制权的情形时，本承诺人将及时采取主动措施，相应降低对星湖科技的持股比例，直至恢复本承诺人作为星湖科技非控股股东的地位。在此期间，超出本次交易完成后本承诺人对星湖科技的持股比例的股份的表决权归广新集团享有。五、本承	2022-10-18	是	长期	是	不适用	不适用

			诺人如违反以上承诺，导致本承诺人对星湖科技股份的控制比例超出本次交易完成后本承诺人对星湖科技股份的控制比例，则超出部分的表决权归广新集团享有，同时本承诺人以现金赔偿广新集团，赔偿金额相当于超出部分股权所对应的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
2019 年 7 月，原告 CJ 第一制糖株式会社认为公司侵害其专利号为 200910266085.7 发明专利向广州知识产权法院提起诉讼。 2022 年 10 月，广州知识产权法院出具《民事判决书》[（2019）粤 73 知民初 937 号]（以下简称“一审判决”），一审判决结果为：驳回原告的全部诉讼请求，由其承担诉讼相关费用。原告 CJ 第一制糖株式会社不服一审判决，向最高人民法院提起上诉，请求撤销一审判决，支持其全部诉讼请求。 2025 年 5 月 8 日，公司收到最高人民法院对上述案件的民事判决书[（2023）最高法知民终 874 号]，对本案作出二审判决如下：驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。	诉讼相关情况详见公司分别于 2019 年 10 月 22 日、2020 年 2 月 22 日、2022 年 10 月 12 日、2025 年 5 月 10 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2019-051）、《关于前期诉讼进展的公告》（公告编号：临 2020-014、临 2022-071、临 2025-022）。
2021 年 9 月，原告 CJ 第一制糖株式会社发现市场上出现涉嫌侵犯其专利号为 200910266085.7 的专利“I+G”产品和“IMP”产品，认为公司全资子公司肇东星湖生物科技有限公司为上述产品的制造商，侵犯其上述专利权，损害了其权益，应承担相应的法律责任为由，向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院提起诉讼。 公司于 2025 年 5 月 23 日收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院对上述案件的民事裁定书[（2024）黑 01 知民初 4 号]，对本案作出裁定如下：准许 CJ 第一制糖株式会社撤诉。	诉讼相关情况详见公司分别于 2024 年 2 月 29 日、2025 年 5 月 27 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《关于子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2024-001）、《关于前期诉讼进展的公告》（公告编号：临 2025-024）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							192,100.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							301,444.57								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							301,444.57								
担保总额占公司净资产的比例(%)							37.07								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							22,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							22,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							无								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	44,815
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
广东省广新 控股集团有 限公司	0	566,427,487	34.09	405,703,292	无	0	国有法 人
宁夏伊品投	0	172,685,029	10.39	89,351,604	质押	89,351,604	境内非

资集团有限公司							国有法人
铁小荣	-49, 878, 150	60, 351, 601	3. 63	57, 043, 761	质押	57, 043, 761	境内自然人
香港中央结算有限公司	25, 456, 537	36, 216, 391	2. 18	0	无	0	其他
葛红玉	1, 032, 800	23, 222, 855	1. 40	0	无	0	境内自然人
陈裕良	-2, 000, 000	23, 000, 000	1. 38	0	无	0	境内自然人
广东金叶投资控股集团有限公司	0	15, 000, 000	0. 90	0	无	0	国有法人
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	462, 700	11, 826, 584	0. 71	0	无	0	其他
袁仁泉	313, 300	11, 488, 288	0. 69	0	无	0	境内自然人
陆贵新	7, 980, 000	7, 980, 000	0. 48	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
				种类	数量		
广东省广新控股集团有限公司		160, 724, 195		人民币普通股	160, 724, 195		
宁夏伊品投资集团有限公司		83, 333, 425		人民币普通股	83, 333, 425		
香港中央结算有限公司		36, 216, 391		人民币普通股	36, 216, 391		
葛红玉		23, 222, 855		人民币普通股	23, 222, 855		
陈裕良		23, 000, 000		人民币普通股	23, 000, 000		
广东金叶投资控股集团有限公司		15, 000, 000		人民币普通股	15, 000, 000		
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金		11, 826, 584		人民币普通股	11, 826, 584		
袁仁泉		11, 488, 288		人民币普通股	11, 488, 288		
陆贵新		7, 980, 000		人民币普通股	7, 980, 000		
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金		7, 673, 600		人民币普通股	7, 673, 600		
前十名股东中回购专户情		不适用					

况说明	
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁夏伊品投资集团有限公司与铁小荣是一致行动人，除此之外，本公司未知晓其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市 交易情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可上市 交易股份数 量	
1	广东省广新 控股集团有 限公司（以 下简称“广 新集团”）	405,703,292	2025 年 12 月 5 日	-	公司 2022 年重组发行股份购买资产部分的新增股份均为有限售条件流通股。广新集团承诺在该次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起 36 个月内不转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。
2	宁夏伊品投 资集团有限 公司（以下 简称“伊品 集团”）	89,351,604	2025 年 7 月 29 日	-	该部分股份已于 2025 年 7 月 29 日解除限售并上市流通。（注）
3	铁小荣	57,043,761	2025 年 7 月 29 日	-	同上
上述股东关联 关系或一致行 动的说明		宁夏伊品投资集团有限公司与铁小荣是一致行动人，除此之外，本公司未知晓其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。			

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向广东省广新控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2870 号）核准，公司于 2022 年 12 月 6 日，向广新集团、伊品集团、铁小荣等 10 名交易对方重组发行股份购买资产部分的新增股份共计 922,453,450 股。根据公司与广新集团、伊品集团以及铁小荣三名交易对方签署的《业绩补偿协议》，伊品集团、铁小荣的相关股份需在实现业绩承诺后分三期解锁，详见公司在上交所网站发布的《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》及《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易部分限售股上市公告》（公告编号：2023-046、临 2024-024、临 2025-038）。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,544,731,936.88	1,758,632,645.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	3,745,848.80	151,053,375.44
衍生金融资产	注释 3		
应收票据	注释 4	252,576,133.40	292,835,937.47
应收账款	注释 5	753,035,033.76	454,881,373.87
应收款项融资	注释 7	109,951,096.99	188,681,125.62
预付款项	注释 8	162,554,713.95	91,089,603.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 9	80,246,965.13	113,433,694.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 10	2,247,325,341.32	2,074,562,697.14
其中：数据资源			
合同资产	注释 6		
持有待售资产	注释 11		
一年内到期的非流动资产	注释 12		
其他流动资产	注释 13	77,766,654.40	77,985,813.20
流动资产合计		7,231,933,724.63	5,203,156,266.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	注释 14		
其他债权投资	注释 15		
长期应收款	注释 16		
长期股权投资	注释 17		
其他权益工具投资	注释 18		
其他非流动金融资产	注释 19	18,873,196.00	18,873,196.00
投资性房地产	注释 20	35,621,268.04	36,526,883.38
固定资产	注释 21	7,535,282,709.64	7,876,104,356.97
在建工程	注释 22	596,055,788.94	228,561,673.32

生产性生物资产	注释 23		
油气资产	注释 24		
使用权资产	注释 25	41,836,491.19	46,431,478.33
无形资产	注释 26	664,774,689.19	680,195,577.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	注释 27	29,323,839.83	29,323,839.83
长期待摊费用	注释 28	11,379,446.02	11,021,982.53
递延所得税资产	注释 29	40,181,876.01	51,075,339.86
其他非流动资产	注释 30	904,365,680.96	368,410,190.75
非流动资产合计		9,877,694,985.82	9,346,524,518.23
资产总计		17,109,628,710.45	14,549,680,784.75
流动负债：			
短期借款	注释 32	4,697,220,187.14	1,007,576,834.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	注释 33	1,620,019.10	509,038,517.80
衍生金融负债	注释 34		
应付票据	注释 35	92,464,887.21	513,822,248.96
应付账款	注释 36	657,862,575.00	743,073,381.49
预收款项	注释 37		
合同负债	注释 38	229,842,677.72	271,934,992.13
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	注释 39	148,041,055.42	246,306,709.22
应交税费	注释 40	276,185,228.45	207,713,311.12
其他应付款	注释 41	134,062,871.82	121,569,529.53
其中：应付利息			
应付股利		19,635,700.45	19,635,700.45
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	注释 42		
一年内到期的非流动负债	注释 43	973,657,744.86	670,854,209.39
其他流动负债	注释 44	230,415,120.19	234,099,959.10
流动负债合计		7,441,372,366.91	4,525,989,693.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 45	1,082,863,247.35	1,720,612,525.23
应付债券	注释 46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 47	38,577,479.48	41,911,302.33
长期应付款	注释 48	-	-
长期应付职工薪酬	注释 49		

预计负债	注释 50		
递延收益	注释 51	72,822,463.31	75,778,876.35
递延所得税负债	注释 29	147,667,722.70	154,084,606.69
其他非流动负债	注释 52		
非流动负债合计		1,341,930,912.84	1,992,387,310.60
负债合计		8,783,303,279.75	6,518,377,003.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 53	1,661,472,616.00	1,661,472,616.00
其他权益工具	注释 54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	4,687,799,232.44	4,687,799,232.44
减：库存股	注释 56		
其他综合收益	注释 57	57,763,753.08	8,726,659.02
专项储备	注释 58	262,470.70	33,044.59
盈余公积	注释 59	209,449,621.85	209,449,621.85
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	1,514,023,901.09	1,309,102,285.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,130,771,595.16	7,876,583,459.20
少数股东权益		195,553,835.54	154,720,321.73
所有者权益（或股东权益）合计		8,326,325,430.70	8,031,303,780.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,109,628,710.45	14,549,680,784.75

公司负责人：刘立斌

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		125,639,497.95	117,621,319.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		26,192,353.05	11,989,016.72
应收账款	注释 1	75,214,713.71	75,015,727.40
应收款项融资		465,941.27	9,370,250.00
预付款项		13,345,210.57	1,148,366.50
其他应收款	注释 2	97,254,984.95	1,270,321,633.48
其中：应收利息		-	-
应收股利		84,000,000.00	1,251,822,904.88
存货		151,495,459.69	123,288,343.97
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		1,907,093.59	1,088,434.86
流动资产合计		491,515,254.78	1,609,843,092.39
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	注释 3	7,406,628,335.12	7,148,440,835.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,873,196.00	18,873,196.00
投资性房地产		35,621,268.04	36,526,883.38
固定资产		328,846,286.08	342,913,491.65
在建工程		9,971,235.01	8,437,708.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,404,328.35	37,528,749.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		358,652.79	647,604.21
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		5,360,737.30	5,651,928.50
非流动资产合计		7,842,064,038.69	7,599,020,397.33
资产总计		8,333,579,293.47	9,208,863,489.72
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债		-	492,412,887.27
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		64,127,081.01	68,141,459.05
预收款项			
合同负债		5,317,211.83	11,206,058.48
应付职工薪酬		32,722,580.87	51,017,409.45
应交税费		103,442,526.72	1,691,966.12
其他应付款		14,566,022.22	17,538,015.26
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		96,076,061.68	52,758,312.23
其他流动负债		26,856,348.22	12,226,364.31
流动负债合计		343,107,832.55	706,992,472.17
非流动负债：			
长期借款		453,933,333.33	433,477,777.77
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		14,785,529.47	16,033,903.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		468,718,862.80	449,511,681.04
负债合计		811,826,695.35	1,156,504,153.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,661,472,616.00	1,661,472,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,023,069,138.84	5,023,069,138.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		209,449,621.85	209,449,621.85
未分配利润		627,761,221.43	1,158,367,959.82
所有者权益（或股东权益）合计		7,521,752,598.12	8,052,359,336.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,333,579,293.47	9,208,863,489.72

公司负责人：刘立斌

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		8,159,559,845.57	8,486,338,979.59
其中：营业收入	注释 61	8,159,559,845.57	8,486,338,979.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,117,660,123.67	7,796,797,096.97
其中：营业成本	注释 61	6,465,104,806.25	7,142,046,421.20
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	注释 62	64,437,604.34	63,517,758.10
销售费用	注释 63	152,701,721.69	157,727,975.58
管理费用	注释 64	336,458,655.32	313,990,856.57
研发费用	注释 65	78,728,106.40	80,791,811.92
财务费用	注释 66	20,229,229.67	38,722,273.61
其中：利息费用		52,776,744.80	72,506,332.91
利息收入		11,072,329.42	5,790,380.59
加：其他收益	注释 67	14,120,906.53	12,398,933.23
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 68	14,545,356.86	461,095.75
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）	注释 69	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	注释 70	17,699,134.88	-37,504,951.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	-16,710,163.07	-12,670,778.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72	-24,655,328.27	-7,419,973.11
资产处置收益（损失以“－”号填列）	注释 73	-4,770,436.11	61,035.09
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,042,129,192.72	644,867,242.71
加：营业外收入	注释 74	5,097,508.91	9,478,269.01
减：营业外支出	注释 75	5,089,987.60	6,144,612.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,042,136,714.03	648,200,899.71
减：所得税费用	注释 76	203,622,986.55	138,058,071.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		838,513,727.48	510,142,828.20
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		838,513,727.48	510,142,828.20

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		836,281,209.87	506,169,600.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,232,517.61	3,973,228.13
六、其他综合收益的税后净额	注释 77	49,422,590.26	22,731,604.32
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		49,037,094.06	22,554,297.81
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		49,037,094.06	22,554,297.81
（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		49,037,094.06	22,554,297.81
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		385,496.20	177,306.51
七、综合收益总额		887,936,317.74	532,874,432.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		885,318,303.93	528,723,897.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,618,013.81	4,150,534.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.5033	0.3047
（二）稀释每股收益(元/股)		0.5033	0.3047

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：刘立斌

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

母公司利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	注释 4	336,845,322.92	368,126,617.66
减：营业成本	注释 4	265,317,841.09	277,032,862.71
税金及附加		2,882,615.84	5,995,957.69
销售费用		4,932,863.18	4,235,216.92
管理费用		42,925,050.67	55,464,850.29
研发费用		10,036,564.24	11,539,250.58
财务费用		4,655,560.80	-3,124,489.55
其中：利息费用		5,987,271.67	480,536.11
利息收入		483,089.89	1,404,840.82
加：其他收益		2,804,882.64	3,044,798.14
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	95,791,135.54	527,249,324.07
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）			
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）		-	-33,201,583.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-885,300.85	1,336,097.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,846,141.16	-1,885,139.92
资产处置收益（损失以“－”号填列）		25,743.34	6,761.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		97,985,146.61	513,533,226.22
加：营业外收入		2,946,924.65	265,639.61
减：营业外支出		179,215.57	161,566.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		100,752,855.69	513,637,298.97
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		100,752,855.69	513,637,298.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		100,752,855.69	513,637,298.97
（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			
(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		100,752,855.69	513,637,298.97
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘立斌

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,166,891,579.30	8,536,333,264.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		281,416,003.22	276,236,687.21
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	175,829,490.64	284,144,017.10
经营活动现金流入小计		8,624,137,073.16	9,096,713,968.40
购买商品、接受劳务支付的现金		6,681,768,697.51	7,515,518,912.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		771,302,032.76	656,943,802.34
支付的各项税费		367,016,532.62	281,432,319.25
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	189,683,090.17	193,029,644.08
经营活动现金流出小计		8,009,770,353.06	8,646,924,678.02
经营活动产生的现金流量净额		614,366,720.10	449,789,290.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,602,061,890.40	900,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,155,367.45	832,408.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		729,090.31	11,190,769.52
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	注释 78	40,101,260.27	-
投资活动现金流入小计		1,658,047,608.43	912,023,178.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		890,440,652.65	133,949,653.56
投资支付的现金		1,604,233,890.40	900,000,000.00
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	注释 78	434,904,862.84	-
投资活动现金流出小计		2,929,579,405.89	1,033,949,653.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,271,531,797.46	-121,926,475.40

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,215,500.00	37,120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,215,500.00	37,120,000.00
取得借款收到的现金		2,520,502,186.02	2,498,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 78	2,647,312,940.70	-
筹资活动现金流入小计		5,206,030,626.72	2,535,120,000.00
偿还债务支付的现金		1,814,136,578.48	2,136,774,070.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		679,066,311.68	694,275,879.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 78	1,691,736,967.77	139,411,774.09
筹资活动现金流出小计		4,184,939,857.93	2,970,461,724.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,021,090,768.79	-435,341,724.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,429,102.63	29,794,675.54
五、现金及现金等价物净增加额		354,496,588.80	-77,684,233.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,192,196,751.87	1,327,207,412.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,546,693,340.67	1,249,523,178.83

公司负责人：刘立斌

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,000,882.14	345,019,978.41
收到的税费返还		11,984,407.50	13,743,564.89
收到其他与经营活动有关的现金		13,293,198.04	6,250,025.61
经营活动现金流入小计		319,278,487.68	365,013,568.91
购买商品、接受劳务支付的现金		212,770,792.82	196,049,139.14
支付给职工及为职工支付的现金		89,878,377.31	75,857,841.07
支付的各项税费		6,617,339.99	12,936,348.87
支付其他与经营活动有关的现金		31,006,743.26	15,264,205.44
经营活动现金流出小计		340,273,253.38	300,107,534.52
经营活动产生的现金流量净额		-20,994,765.70	64,906,034.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,263,614,040.42	504,042,356.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		446,742.00	3,200,718.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,264,060,782.42	507,243,075.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,356,467.67	4,573,872.44
投资支付的现金		258,187,500.00	71,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		393,930,309.82	-
投资活动现金流出小计		661,474,277.49	75,573,872.44
投资活动产生的现金流量净额		602,586,504.93	431,669,202.59

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	401,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	401,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,211,111.12	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		637,362,449.62	631,677,949.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		663,573,560.74	631,677,949.64
筹资活动产生的现金流量净额		-573,573,560.74	-230,677,949.64
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		8,018,178.49	265,897,287.34
加：期初现金及现金等价物余额		117,621,319.46	81,328,425.56
六、期末现金及现金等价物余额		125,639,497.95	347,225,712.90

公司负责人：刘立斌

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										所有者权益合计
一、上年期末余额	1,661,472,616.00	-	-	-	4,687,799,232.44	-	8,726,659.02	33,044.59	209,449,621.85		1,309,102,285.30		7,876,583,459.20	154,720,321.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,661,472,616.00				4,687,799,232.44		8,726,659.02	33,044.59	209,449,621.85		1,309,102,285.30		7,876,583,459.20	154,720,321.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-		49,037,094.06	229,426.11	-		204,921,615.79		254,188,135.96	40,833,513.81
（一）综合收益总额							49,037,094.06				836,281,209.87		885,318,303.93	2,618,013.81
（二）所有者投入和减少资本	-				-		-	-	-		-		-	38,215,500.00
1．所有者投入的普通股													-	38,215,500.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配	-				-		-	-	-		-631,359,594.08		-631,359,594.08	-
1．提取盈余公积									-		-		-	-
2．提取一般风险准备											-		-	-
3．对所有者（或股东）的分配											-631,359,594.08		-631,359,594.08	-631,359,594.08
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								229,426.11					229,426.11	229,426.11
1．本期提取								5,881,431.81					5,881,431.81	5,881,431.81
2．本期使用								5,652,005.70					5,652,005.70	5,652,005.70
（六）其他													-	-
四、本期期末余额	1,661,472,616.00				4,687,799,232.44		57,763,753.08	262,470.70	209,449,621.85		1,514,023,901.09		8,130,771,595.16	195,553,835.54

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,661,472,616.00	-	-	-	4,687,799,232.44	-	5,496,684.59	167,832.41	109,292,506.68		1,097,466,156.59		7,561,695,028.71	97,711,599.57	7,659,406,628.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,661,472,616.00	-	-	-	4,687,799,232.44	-	5,496,684.59	167,832.41	109,292,506.68	-	1,097,466,156.59	-	7,561,695,028.71	97,711,599.57	7,659,406,628.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	22,554,297.81	297,234.61	-	-	-125,189,994.01	-	-102,338,461.59	37,725,420.93	-64,613,040.66
（一）综合收益总额							22,554,297.81				506,169,600.07		528,723,897.88	4,150,534.64	532,874,432.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,120,000.00	37,120,000.00
1. 所有者投入的普通股														37,120,000.00	37,120,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-	-
4. 其他														-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-631,359,594.08	-	-631,359,594.08	-3,545,113.71	-634,904,707.79
1. 提取盈余公积														-	-
2. 提取一般风险准备														-	-
3. 对所有者（或股东）的分配											-631,359,594.08		-631,359,594.08	-3,545,113.71	-634,904,707.79
4. 其他														-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-	-
3. 盈余公积弥补亏损														-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-	-
5. 其他综合收益结转留存收益														-	-
6. 其他														-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	297,234.61	-	-	-	-	297,234.61	-	297,234.61
1. 本期提取								4,184,381.90					4,184,381.90		4,184,381.90
2. 本期使用								3,887,147.29					3,887,147.29		3,887,147.29
（六）其他														-	-
四、本期期末余额	1,661,472,616.00	-	-	-	4,687,799,232.44	-	28,050,982.40	465,067.02	109,292,506.68	-	972,276,162.58	-	7,459,356,567.12	135,437,020.50	7,594,793,587.62

公司负责人：刘立斌

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,661,472,616.00				5,023,069,138.84				209,449,621.85	1,158,367,959.82	8,052,359,336.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,661,472,616.00				5,023,069,138.84				209,449,621.85	1,158,367,959.82	8,052,359,336.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				-	-530,606,738.39	-530,606,738.39
（一）综合收益总额										100,752,855.69	100,752,855.69
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-				-				-	-631,359,594.08	-631,359,594.08
1. 提取盈余公积									-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-631,359,594.08	-631,359,594.08
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-				-			-	-	-	-
1. 本期提取								2,339,108.58			2,339,108.58
2. 本期使用								2,339,108.58			2,339,108.58
（六）其他											-
四、本期期末余额	1,661,472,616.00				5,023,069,138.84			-	209,449,621.85	627,761,221.43	7,521,752,598.12

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,661,472,616.00				5,023,069,138.84				109,292,506.68	888,313,517.33	7,682,147,778.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,661,472,616.00	-	-	-	5,023,069,138.84	-	-	-	109,292,506.68	888,313,517.33	7,682,147,778.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-117,722,295.11	-117,722,295.11
（一）综合收益总额										513,637,298.97	513,637,298.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-631,359,594.08	-631,359,594.08
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-631,359,594.08	-631,359,594.08
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								547,298.29			547,298.29
2. 本期使用								547,298.29			547,298.29
（六）其他											-
四、本期期末余额	1,661,472,616.00	-	-	-	5,023,069,138.84	-	-	-	109,292,506.68	770,591,222.22	7,564,425,483.74

公司负责人：刘立斌

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为肇庆星湖味精股份有限公司,于 1992 年 4 月 18 日经广东省体改委粤体改（1992）7 号文批准，经股份制改组设立。公司于 1994 年 8 月 18 日在上海证券交易所上市。统一社会信用代码:914412001952767519。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 166,147.2616 万股，注册资本为 166,147.2616 万元，注册地址：肇庆市端州区工农北路 67 号。本公司的控股股东为广东省广新控股集团有限公司。

(二)公司业务性质和主要经营活动

公司所处行业为生物发酵行业，主要产品是以玉米为主要原材料，通过生物发酵技术，生产氨基酸、调味品、有机肥、医药中间体等产品。产品涵盖动物营养氨基酸（如赖氨酸、苏氨酸）、食品添加剂（如核苷酸、味精）、植物营养有机肥、医药中间体（如肌苷）等，下游覆盖食品加工、饲料、医药等多个应用领域。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司的主营业务属于“食品及饲料添加剂制造”。根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，归类为“生物制造产业”。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项计提坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
本期重要的应收款项核销	单项计提坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的在建工程	单项在建工程项目预算金额超过 1 亿元
账龄超过一年的重要预付款项、应付账款、合同负债以及其他应付款	单项预付款项、应付账款、合同负债以及其他应付款金额占上述各类往来款项总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
重要的非全资子公司/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	单一主体收入占本公司合并报表相关项目 30%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额大于 1 亿元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

①被投资方的设立目的。

②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

⑥投资方与其他方的关系

(2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(3) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。如果站在企业公司合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业公司的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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。

i. 购买子公司少数股权

本公司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。

ii. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a.嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b.在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

a. 能够消除或显著减少会计错配。

b. 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

c. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业公司、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

a.如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

b.如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

c.如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b.债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- c.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- d.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e.本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a.发行方或债务人发生重大财务困难；
- b.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- d.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - e.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - f.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- a.对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- b.对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- c.对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- a.本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- b.本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据 1	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
银行承兑票据 2	除银行承兑汇票组合 1 之外的承兑人为银行类金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其还原至应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（同应收账款），计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其还原至应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（同应收账款），计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄分析法	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二：低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项、应收政府部门的款项，信用风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内	5.00%
1-2 年	30.00%
2-3 年	50.00%
3-4 年	60.00%
4-5 年	70.00%
5 年以上	100.00%

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参考本附注五、13 应收账款。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其还原至应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（同应收账款），计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄分析法	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项、应收政府部门的款项，信用风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其还原至应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（同应收账款），计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按存货加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

参考本附注五、13 应收账款。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒ 适用 ☐ 不适用

参考本附注五、13 应收账款。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认**①成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 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之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- d. 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

①在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

①在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

②在合并财务报表中,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,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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派

有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，对按照成本模式计量的出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧方法，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销方法执行。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量与处置

1) 固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

2) 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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	15-30	5	3.17-6.33
机器设备	直线法	5-15	5	6.33-19.00
动力设备	直线法	15	5	6.33
运输工具	直线法	6-8	5	11.88-15.83
电子及其他设备	直线法	5	5	19.00

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如上。

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

22、 在建工程

√适用 □不适用

1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 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；

b. 借款费用已经发生；

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

2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3) 暂停资本化期间

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

4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2)无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

a.使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	25-50 年	土地使用权证
其他	5 年或使用年限、受益年限和法律规定有效年限较短者	预计使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

b.使用寿命不确定的无形资产

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。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、（27）长期资产减值。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	
其他项目	根据协议约定的收益期间或预计的收益期间	

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在

资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

31、 预计负债

☐适用 ☒不适用

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：生产和销售饲料添加剂、食品添加剂、有机肥料、医药中间体和生化原料药及制剂等。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：a.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；b.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；c.本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售饲料添加剂、食品添加剂、有机肥料、医药中间体和生化原料药及制剂等业务通常仅包括转让商品的履约义务。收入确认政策主要对内、外销客户类型予以区分，确认收入具体方法如下：

内销：根据合同或协议的约定发出产品，经客户签收或验收确认后开具发票，确认营业收入的实现；

外销：根据与客户签订的合同或订单，在将货物装船离岸完毕并办妥报关出口手续后，商品的控制权转移，公司按报关单上的出口日期确认销售收入的实现。

(3) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

4) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	收到的除政策性优惠贷款贴息外的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a.该交易不是企业合并；b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

- 公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：
- a.商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
 - b.非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
 - c.对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

a.企业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；

b.递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括临时车辆、办公设备等的租赁。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期小于（包含）1 年
低价值资产租赁	单位价值较低的办公设备租赁等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

a.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

b.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

c.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

d.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

e.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- c.资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d.在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

e.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- a.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- b.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- c.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 套期会计：

就套期会计方法而言，本公司的套期分类为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期：

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。（如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。）被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，（如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，）同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期：

套期工具的利得或损失中被确定为套期有效的部分计入其他综合收益，而套期无效的部分确认为当期损益。处置境外经营时，如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(2) 终止经营：

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

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(3) 公允价值计量：

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

40、重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%、9%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	8.5%、15%、16%、17%、19%、25%、25.8%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
土地使用税	使用土地面积	4 元/m²、6 元/m²、3.2 元/m²、7 元/m²、1 元/m²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
肇东星湖生物科技有限公司	15
四川久凌制药科技有限公司	15
广安一新医药科技有限公司	15
广新生物智造技术创新（深圳）有限公司	25
宁夏伊品生物科技股份有限公司	15
内蒙古伊品生物科技有限公司	25
黑龙江伊品生物科技有限公司	15
黑龙江伊品新材料有限公司	15
伊品亚洲有限公司（Eppen.Asia.Pte.Ltd）	8.5/17
黑龙江伊品经贸有限公司	15
宁夏伊品贸易有限公司	25
宁夏伊品调味食品有限公司	25
伊品欧洲有限公司（Eppen Europe SASU）	15/25
黑龙江伊品能源有限公司	15
伊品荷兰有限公司（Eppen NetherLands B.V）	16/19/25.8
广东星湖伊品生物技术有限公司	25

广州广振生物技术有限公司	25
可克达拉金海生物科技有限公司	25
可克达拉金海能源有限公司	25

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发，证书编号为 GR202344009250 的高新技术企业证书，继续被认定为高新技术企业，有效期为三年，2023-2025 年适用企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），子公司四川久凌制药科技有限公司在报告期内享受西部大开发税收优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

(3) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），子公司广安一新医药科技有限公司在报告期内享受西部大开发税收优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

(4) 子公司肇东星湖生物科技有限公司收到黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅和国家税务总局黑龙江省税务局联合下发，证书编号为 GR202323000600 的高新技术企业证书，有效期为三年。2023-2025 年适用企业所得税税率为 15%。

(5) 子公司宁夏伊品生物科技股份有限公司根据财政部、国家税务总局、海关总署联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，经永宁县国家税务局以[2017]13862 号文件批准，公司本部 2016 年企业所得税按 15% 的税率征收，自 2017 年汇算清缴报告期开始，不再进行备案。

(6) 子公司黑龙江伊品生物科技有限公司、黑龙江伊品经贸有限公司、黑龙江伊品新材料有限公司和本公司孙公司黑龙江伊品能源有限公司，依据《黑龙江省人民政府关于同意杜尔伯特蒙古族自治县实施民族自治地区企业所得税政策的批复》（黑政函〔2021〕102 号）文件，杜尔伯特蒙古族自治县自 2022 年 1 月 1 日起免征该县企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分（包括省、市、县分享部分）。黑龙江伊品公司符合该项税收优惠政策的优惠范围。

(7) 本公司之子公司伊品亚洲有限公司（Eppen.Asia.Pte.Ltd）系 2017 年 9 月在新加坡登记成立的全资子公司，其企业利润在 20.00 万新加坡币（含）以下的所得税税率为 8.5%，企业利润在 20.00 万新加坡币以上的所得税税率为 17%。

(8) 本公司之子公司伊品欧洲有限公司（Eppen Europe SASU）系 2020 年在法国巴黎登记成立的全资子公司，其企业利润在 4.25 万欧元以下的所得税税率为 15%，企业利润在 4.25 万欧元以上的所得税税率为 25%。

(9) 本公司之孙公司伊品荷兰有限公司（EPPEN NETHERLANDS B.V.）系 2022 年在荷兰登记成立的全资公司，其企业利润在 2.25 万欧元及以下的企业所得税税率为 16%，2.25 万欧元至 20.00 万欧元之间的企业所得税税率为 19%，企业利润在 20.00 万欧元以上的所得税税率为 25.8%。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,545,869,430.21	1,192,130,045.12

其他货币资金	1,998,862,506.67	566,502,600.43
存放财务公司存款		
合计	3,544,731,936.88	1,758,632,645.55
其中：存放在境外的 款项总额	25,673,982.71	51,113,238.60

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司使用受到限制的货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,743,366,596.21	465,382,225.00
定期存款	252,172,000.00	100,000,000.00
资产池保证金		1,053,668.68
玉米拍卖保证金	2,500,000.00	
合计	1,998,038,596.21	566,435,893.68

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,745,848.80	151,053,375.44	/
其中：			
权益工具投资	389,336.22	416,432.88	/
其他	3,356,512.58	150,636,942.56	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	3,745,848.80	151,053,375.44	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	252,576,133.40	292,835,937.47
商业承兑票据		
合计	252,576,133.40	292,835,937.47

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	24,332,200.00
商业承兑票据	
合计	24,332,200.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	196,835,754.70
商业承兑票据		
合计	-	196,835,754.70

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	252,576,133.40	100.00			252,576,133.40	292,835,937.47	100.00			292,835,937.47
其中：										
银行承兑票据	252,576,133.40	100.00			252,576,133.40	292,835,937.47	100.00			292,835,937.47
合计	252,576,133.40	/		/	252,576,133.40	292,835,937.47	/		/	292,835,937.47

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	252,576,133.40	-	-

合计	252,576,133.40	-	-
----	----------------	---	---

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	790,148,735.52	478,072,507.52
1 年以内		
1 年以内小计	790,148,735.52	478,072,507.52
1 至 2 年	3,094,037.63	1,552,410.63
2 至 3 年	968,338.19	113,750.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	3,446,360.98	3,446,360.98

合计	797,657,472.32	483,185,029.13
----	----------------	----------------

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计 提坏账准 备	3,826,043.70	0.48	3,826,043.70	100.00	-	3,834,880.51	0.79	3,834,880.51	100.00	-
其中：										
按组合计 提坏账准 备	793,831,428.62	99.52	40,796,394.86	5.14	753,035,033.76	479,350,148.62	99.21	24,468,774.75	5.10	454,881,373.87
其中：										
组合 1-账 龄分析法	793,831,428.62	99.52	40,796,394.86	5.14	753,035,033.76	479,350,148.62	99.21	24,468,774.75	5.10	454,881,373.87
组合 2-低 风险组合										
合计	797,657,472.32	/	44,622,438.56	/	753,035,033.76	483,185,029.13	/	28,303,655.26	/	454,881,373.87

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西胜富化工有限公司	1,451,250.00	1,451,250.00	100.00	款项回收可能性极低
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	1,188,236.80	100.00	款项回收可能性极低
吴忠市学军奶牛养殖专业合作社	414,650.00	414,650.00	100.00	款项回收可能性极低
兰溪市百鲜园调味品有限公司	318,000.00	318,000.00	100.00	款项回收可能性极低
徐州莱恩药业有限公司	150,388.83	150,388.83	100.00	款项回收可能性极低
西安嘉奥调味食品有限公司	131,690.92	131,690.92	100.00	款项回收可能性极低
广州市御品香食品有限公司	98,108.80	98,108.80	100.00	款项回收可能性极低
杭锦后旗蒙欣奶牛养殖专业合作社	63,038.19	63,038.19	100.00	存在诉讼, 预计难以收回
南阳普康药业有限公司	10,680.16	10,680.16	100.00	款项回收可能性极低
合计	3,826,043.70	3,826,043.70	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1-账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	790,148,735.52	39,524,853.11	5.00
1 至 2 年	3,094,037.63	928,211.29	30.00
2 至 3 年	490,650.00	245,325.00	50.00
3 至 4 年	-	-	60.00
4 至 5 年	-	-	70.00
5 年以上	98,005.47	98,005.47	100.00
合计	793,831,428.62	40,796,394.86	5.14

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	28,303,655.26	14,924,633.16	8,836.81	-	1,402,986.95	44,622,438.56
坏账准备						
合计	28,303,655.26	14,924,633.16	8,836.81	-	1,402,986.95	44,622,438.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	39,651,640.81		39,651,640.81	4.97	1,982,582.04
第二名	36,420,373.62		36,420,373.62	4.57	1,821,018.68
第三名	23,955,189.70		23,955,189.70	3.00	1,197,759.49
第四名	23,459,436.61		23,459,436.61	2.94	1,172,971.83
第五名	23,044,670.90		23,044,670.90	2.89	1,152,233.55
合计	146,531,311.64		146,531,311.64	18.37	7,326,565.58

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	109,951,096.99	188,681,125.62
合计	109,951,096.99	188,681,125.62

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,000,000.00
合计	6,000,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	360,879,744.79	
合计	360,879,744.79	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	109,951,096.99	100.00			109,951,096.99	188,681,125.62	100.00			188,681,125.62
其中：										
银行承兑票据	109,951,096.99	100.00			109,951,096.99	188,681,125.62	100.00			188,681,125.62
合计	109,951,096.99	/		/	109,951,096.99	188,681,125.62	/		/	188,681,125.62

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：银行承兑票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	109,951,096.99	-	-
合计	109,951,096.99	-	-

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	162,242,664.95	99.81	90,020,749.04	98.83
1 至 2 年	312,049.00	0.19	1,068,854.48	1.17
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	162,554,713.95	100.00	91,089,603.52	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	30,153,176.83	18.55
第二名	15,175,305.80	9.34
第三名	7,995,666.65	4.92
第四名	5,831,784.31	3.59
第五名	5,656,704.15	3.48
合计	64,812,637.74	39.87

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,246,965.13	113,433,694.71
合计	80,246,965.13	113,433,694.71

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况
☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收股利情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	82,486,863.09	118,598,842.85
1 年以内		
1 年以内小计	82,486,863.09	118,598,842.85
1 至 2 年	9,922,613.69	13,273,876.22
2 至 3 年	11,989,397.44	4,383,373.11
3 年以上		
3 至 4 年	959,790.49	1,778,233.68
4 至 5 年	1,821,605.42	31,171,050.42
5 年以上	32,184,741.60	1,513,691.18
合计	139,365,011.73	170,719,067.46

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	36,728,784.01	71,836,676.27
押金保证金	46,017,987.29	32,918,699.09
往来款及其他	21,299,424.85	31,543,323.74
备用金	3,218,923.58	282,276.36
政府补助款	-	2,038,200.00
土地处置款	32,099,892.00	32,099,892.00
合计	139,365,011.73	170,719,067.46

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	3,843,178.06	-	53,442,194.69	57,285,372.75
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,855,273.85		-	1,855,273.85
本期转回	-		22,600.00	22,600.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	5,698,451.91	-	53,419,594.69	59,118,046.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其他应收款 坏账准备	57,285,372.75	1,816,966.72	22,600.00	-	38,307.13	59,118,046.60
合计	57,285,372.75	1,816,966.72	22,600.00	-	38,307.13	59,118,046.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	36,728,784.01	26.35	应收出口退税	1 年以内	-
第二名	32,099,892.00	23.03	往来款及其他	1 年以内	-
第三名	29,995,201.00	21.52	押金、保证金	5 年以上	29,995,201.00
第四名	10,587,397.44	7.60	往来款	2-3 年	10,587,397.44
第五名	3,632,500.00	2.61	往来款	1 年以内	181,625.00
合计	113,043,774.45	81.11	/	/	40,764,223.44

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,212,220,774.56	40,594.86	1,212,180,179.70	1,301,589,575.32	40,594.86	1,301,548,980.46
在产品	193,726,768.39	4,636,241.28	189,090,527.11	173,050,820.71	4,418,191.31	168,632,629.40

库存商品	888,125,065.73	59,524,807.55	828,600,258.18	625,926,750.55	40,237,221.91	585,689,528.64
周转材料	8,080,379.40	-	8,080,379.40	8,550,152.41	-	8,550,152.41
消耗性生物资产			-			-
合同履约成本	956.21	-	956.21	4,368.93	-	4,368.93
发出商品	9,200,971.68		9,200,971.68	9,924,877.30	-	9,924,877.30
在途物资	172,069.04		172,069.04	212,160.00	-	212,160.00
合计	2,311,526,985.01	64,201,643.69	2,247,325,341.32	2,119,258,705.22	44,696,008.08	2,074,562,697.14

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	40,594.86	-	-	-	-	40,594.86
在产品	4,418,191.31	543,526.13	-	325,476.16	-	4,636,241.28
库存商品	40,237,221.91	24,111,802.14	-	4,824,216.50	-	59,524,807.55
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	44,696,008.08	24,655,328.27	-	5,149,692.66	-	64,201,643.69

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

转回存货跌价准备的原因：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；

转销存货跌价准备的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履行成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证、待抵扣进项税	7,343,584.94	68,007,161.79
增值税留抵扣额	70,414,553.99	8,403,822.41
预缴税金	8,515.47	1,537,773.76
其他	-	37,055.24
合计	77,766,654.40	77,985,813.20

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广东珠江桥生物科技股份有限公司	18,873,196.00	18,873,196.00
合计	18,873,196.00	18,873,196.00

其他说明：

期末其他非流动金融资产为本公司持有的非上市公司股权广东珠江桥生物科技股份有限公司5.125%股权。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	27,879,116.96	22,725,385.24		50,604,502.20
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	27,879,116.96	22,725,385.24		50,604,502.20
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,263,000.12	3,814,618.70		14,077,618.82
2.本期增加金额	662,129.04	243,486.30		905,615.34
(1) 计提或摊销	662,129.04	243,486.30		905,615.34
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,925,129.16	4,058,105.00	-	14,983,234.16
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,953,987.80	18,667,280.24		35,621,268.04
2.期初账面价值	17,616,116.84	18,910,766.54		36,526,883.38

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

☐适用 ☒不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,531,931,719.74	7,876,104,356.97
固定资产清理	3,350,989.90	
合计	7,535,282,709.64	7,876,104,356.97

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	5,030,381,177.88	11,326,020,449.82	43,925,564.98	184,402,806.10	16,584,729,998.78
2.本期增加金额	24,827,836.02	47,068,357.08	680,187.95	5,795,029.15	78,371,410.20
(1) 购置	314,270.36	3,755,312.77	352,007.26	4,221,523.90	8,643,114.29
(2) 在建工程转入	11,401,305.47	41,381,152.64	321,238.94	1,573,505.25	54,677,202.30
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	13,112,260.19	1,931,891.67	6,941.75	-	15,051,093.61
3.本期减少金额	3,332,060.15	84,760,956.48	2,614,254.67	3,750,278.82	94,457,550.12
(1) 处置或报废	3,233,276.44	79,182,611.16	2,607,312.92	2,954,158.78	87,977,359.30
(2) 其他	98,783.71	5,578,345.32	6,941.75	796,120.04	6,480,190.82
4.期末	5,051,876,953.75	11,288,327,850.42	41,991,498.26	186,447,556.43	16,568,643,858.86

余额					
二、累计折旧					
1.期初余额	1,758,514,026.08	6,579,589,769.19	29,346,494.04	139,542,569.29	8,506,992,858.60
2.本期增加金额	97,753,016.67	297,373,772.06	1,790,210.62	6,136,081.28	403,053,080.63
(1) 计提	95,038,539.32	296,718,893.96	1,786,558.19	6,136,081.28	399,680,072.75
(2) 其他	2,714,477.35	654,878.10	3,652.43	-	3,373,007.88
3.本期减少金额	2,074,890.74	53,575,293.64	2,480,322.28	3,074,542.36	61,205,049.02
(1) 处置或报废	2,074,890.74	53,303,124.94	2,476,669.85	2,803,812.76	60,658,498.29
(2) 其他	-	272,168.70	3,652.43	270,729.60	546,550.73
4.期末余额	1,854,192,152.01	6,823,388,247.61	28,656,382.38	142,604,108.21	8,848,840,890.21
三、减值准备					
1.期初余额	37,750,673.60	163,792,001.28	-	90,108.33	201,632,783.21
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额	-	13,761,534.30	-	-	13,761,534.30
(1) 处置或报废	-	13,761,534.30	-	-	13,761,534.30
(2) 其他					
4.期末余额	37,750,673.60	150,030,466.98	-	90,108.33	187,871,248.91
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,159,934,128.14	4,314,909,135.83	13,335,115.88	43,753,339.89	7,531,931,719.74
2.期初账面价值	3,234,116,478.20	4,582,638,679.35	14,579,070.94	44,770,128.48	7,876,104,356.97

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	52,120,461.64	28,602,823.30	23,032,707.45	484,930.89	
机器设备	252,151,000.31	201,122,710.90	36,539,863.74	14,488,425.67	
电子及其他	2,106,877.71	1,983,462.17	35,555.00	87,860.54	

设备					
合计	306,378,339.66	231,708,996.37	59,608,126.19	15,061,217.10	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	53,664,762.23	办理中
合计	53,664,762.23	

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待处置固定资产	3,350,989.90	-
合计	3,350,989.90	-

其他说明：

无

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	596,055,788.94	228,561,673.32
工程物资		
合计	596,055,788.94	228,561,673.32

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
60 万吨玉米深加工项目	308,759,778.01		308,759,778.01	70,113,751.38		70,113,751.38
60 万吨玉米深加工项目配套热电联产项目	118,936,860.03		118,936,860.03	38,281,046.49		38,281,046.49
工业微生物与生物智造重大科技创新平台建设项目	59,634,874.06		59,634,874.06	56,466,829.58		56,466,829.58
肇东生产线技改项目	21,435,862.78		21,435,862.78	15,834,398.92		15,834,398.92
宁夏伊品生物技改	17,273,538.48		17,273,538.48	4,641,416.31		4,641,416.31
肇庆生产线技改项目	9,664,376.61		9,664,376.61	8,130,850.18		8,130,850.18
久凌生产线技改项目	4,657,236.42		4,657,236.42	4,635,198.63		4,635,198.63
黑龙江伊品生物技改	940,361.84		940,361.84	12,214,396.70		12,214,396.70
信息化建设	306,858.40		306,858.40	306,858.40		306,858.40
黑龙江伊品新材料有限公司生物基戊二胺及尼龙 56 基建设项目	81,120.16		81,120.16	78,040.51		78,040.51
内蒙伊品生物技改	-		-	3,092,920.35		3,092,920.35
伊品生物零星工程	54,364,922.15		54,364,922.15	14,765,965.87		14,765,965.87
合计	596,055,788.94		596,055,788.94	228,561,673.32		228,561,673.32

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	-----	------

							(%)				息 资 本 化 率 (%)	
60万吨 玉米深 加工项 目	2,739,770,000.00	70,113,751.38	240,175,989.82	1,529,963.19	-	308,759,778.01	36.75	72.00%	4,590,338.14	4,545,047.31	2.73	自有 资金、 借款
60万吨 玉米深 加工项 目配套 热电联 产项目	972,550,000.00	38,281,046.49	80,655,813.54	-	-	118,936,860.03	34.74	55.00%	749,060.94	749,060.94	2.73	自有 资金、 借款
合计	3,712,320,000.00	108,394,797.87	320,831,803.36	1,529,963.19	-	427,696,638.04	/	/	5,339,399.08	5,294,108.25	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	43,996,321.66	16,451,854.17	60,448,175.83
2.本期增加金额			
(1)租入			
(2)外币报表折算差异			
3.本期减少金额	1,549.29	-	1,549.29

(1)处置			
(2)外币报表折算差异	1,549.29	-	1,549.29
4.期末余额	43,994,772.37	16,451,854.17	60,446,626.54
二、累计折旧			
1.期初余额	5,816,078.99	8,200,618.51	14,016,697.50
2.本期增加金额	2,949,471.39	1,645,185.41	4,594,656.80
(1)计提	2,949,471.39	1,645,185.41	4,594,656.80
(2)外币报表折算差异			
3.本期减少金额	1,218.95		1,218.95
(1)处置			
(2)外币报表折算差异	1,218.95		1,218.95
4.期末余额	8,764,331.43	9,845,803.92	18,610,135.35
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	35,230,440.94	6,606,050.25	41,836,491.19
2.期初账面价值	38,180,242.67	8,251,235.66	46,431,478.33

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	776,690,608.89	48,606,562.96	3,000,000.00	60,744,929.00	147,401,903.72	1,036,444,004.57
2.本期增加金额	147,332.32	-	-	-	71,255.85	218,588.17
(1)购置	147,332.32	-	-	-	-	147,332.32
(2)内部研发						
(3)其他					71,255.85	71,255.85
3.本						

期减少金 额						
(1) 处置						
4.期 末余额	776,837,941. 21	48,606,562. 96	3,000,000. 00	60,744,929. 00	147,473,159. 57	1,036,662,592. 74
二、累计摊销						
1.期 初余额	126,718,919. 23	39,230,425. 44	2,141,355. 14	58,389,886. 31	129,767,841. 19	356,248,427.3 1
2.本 期增加金 额	10,118,764.3 7	2,363,962.8 4	147,196.26	290,709.48	2,718,843.29	15,639,476.24
(1)) 计提	10,118,764.3 7	2,363,962.8 4	147,196.26	290,709.48	2,718,843.29	15,639,476.24
3.本 期减少金 额						
(1) 处置						
4.期 末余额	136,837,683. 60	41,594,388. 28	2,288,551. 40	58,680,595. 79	132,486,684. 48	371,887,903.5 5
三、减值准备						
1.期 初余额						
2.本 期增加金 额						
(1)) 计提						
3.本 期减少金 额						
(1) 处置						
4.期 末余额						
四、账面价值						
1.期 末账面价 值	640,000,257. 61	7,012,174.6 8	711,448.60	2,064,333.2 1	14,986,475.0 9	664,774,689.1 9
2.期 初账面价 值	649,971,689. 66	9,376,137.5 2	858,644.86	2,355,042.6 9	17,634,062.5 3	680,195,577.2 6

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他增加	处置	其他减少	
收购久凌制药	197,956,935.97	-	-	-	-	197,956,935.97
收购伊品生物	29,323,839.83	-	-	-	-	29,323,839.83
合计	227,280,775.80	-	-	-	-	227,280,775.80

(2). 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
收购久凌制药	197,956,935.97	-	-	-	-	197,956,935.97
合计	197,956,935.97	-	-	-	-	197,956,935.97

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
久凌制药资产组	主要由久凌制药构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	该资产组归属于四川久凌制药科技有限公司	是
广安一新资产组	主要由广安一新构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	该资产组归属于广安一新医药科技有限公司	是
伊品生物资产组	主要由宁夏伊品、黑龙江伊品、内蒙古伊品构成，对伊品生物收购的协同效应受益对象是整个经营分部，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合	该资产组归属于宁夏伊品生物科技股份有限公司	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
久凌制药资产组	4,938.18	5,235.00	-	5 年	10.14%	综合反映企业情况及其相关的特定风险	-	综合考虑企业经营的产品、市场、所处行业或者所在国家或者地区的长期平均增长率
广安一新资产组	4,539.64	4,692.00	-	5 年	10.14%	综合反映企业情况及其相关的特定风险	-	综合考虑企业经营的产品、市场、所处行业或者所在国家或者地区的长期平均增长率
伊品生物资产组	640,523.81	728,671.15	-	5 年	9.03%	综合反映企业情况及其相关的特定风险	-	综合考虑企业经营的产品、市场、所处行业或者所在国家或者地区的长期平均增长率
合计	650,001.63	738,598.15	-	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
星湖伊品办公楼装修工程	6,822,663.87	1,637,913.79	846,057.78	-	7,614,519.88
星湖伊品办公家具	-	1,515,569.05	50,518.96	-	1,465,050.09
土地补偿费	1,171,071.71	-	62,044.26	-	1,109,027.45
星湖伊品员工餐厅厨房厨具设备及安装工程	66,055.04	432,765.93	49,882.08	-	448,938.89
GMP 项目整改费	405,459.29	-	221,159.64	-	184,299.65
鼎湖大楼	177,888.12	-	48,514.80	-	129,373.32
温控升级改造	165,328.55	-	41,332.14	-	123,996.41
仓储费用	24,890.13	74,670.29	37,335.17	-	62,225.25
二车间盐水管道的整改	83,609.46	-	35,832.60	-	47,776.86
祥兴楼装修费	64,256.80	-	19,276.98	-	44,979.82
保温整改工程	82,498.56	-	40,675.08	-	41,823.48
一车间盐水管道的整改	65,917.73	-	24,719.10	-	41,198.63
糖渣简易仓库	43,177.21	-	18,504.48	-	24,672.73
简易仓库	64,956.22	-	43,304.16	-	21,652.06
冷媒	29,469.02	-	9,557.52	-	19,911.50
星湖伊品办公大楼智慧办公设备及系统	1,754,740.82	-	-	1,754,740.82	-
合计	11,021,982.53	3,660,919.06	1,548,714.75	1,754,740.82	11,379,446.02

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1)、未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	131,636,176.23	14,096,261.96	73,875,410.24	12,595,175.83
递延收益	69,783,484.62	10,334,302.19	56,780,136.19	10,956,715.84
租赁负债	46,424,342.43	11,365,738.95	50,055,033.88	11,599,640.26
可抵扣亏损	18,558,671.13	2,905,307.65	26,062,285.60	4,822,509.97
销售返利	5,921,061.01	1,480,265.26	9,801,445.72	2,450,361.43
内部交易未实现利润	-	-	36,483,970.80	5,472,595.62
公允价值变动	-	-	16,625,630.53	2,947,010.21
开办费	-	-	925,322.78	231,330.70
合计	272,323,735.42	40,181,876.01	270,609,235.74	51,075,339.86

(2)、未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,409,495.72	661,424.36	6,191,030.13	928,654.51
其他债权投资公允价值变动			-	-
其他权益工具投资公允价值变动			-	-
同一控制企业合并资产评估增值	729,219,569.57	128,433,205.47	761,984,342.21	134,967,553.05
使用权资产税会差异	44,646,147.51	10,500,333.43	46,291,332.92	10,747,111.25
固定资产加速折旧	49,511,132.93	7,426,669.94	49,511,132.93	7,426,669.94
金融资产公允价值变动	3,356,512.58	646,089.50	58,471.74	14,617.94
合计	831,142,858.31	147,667,722.70	864,036,309.93	154,084,606.69

(3)、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4)、未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	497,386,610.17	568,010,882.82

可抵扣亏损	766,025,240.84	763,995,193.44
合计	1,263,411,851.01	1,332,006,076.26

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	177,355,674.29	165,570,202.95	
2026	77,018,813.39	80,653,704.48	
2027	90,633,050.65	98,609,973.48	
2028	49,395,007.86	49,800,764.12	
2029	75,145,155.41	72,883,009.17	
2030	-	-	
2031	62,366,011.69	62,366,011.69	
2032	169,440,814.47	169,440,814.47	
2033	64,670,713.08	64,670,713.08	
合计	766,025,240.84	763,995,193.44	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	904,365,680.96	-	904,365,680.96	368,410,190.75	-	368,410,190.75
合计	904,365,680.96	-	904,365,680.96	368,410,190.75	-	368,410,190.75

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类	受限情况	账面余额	账面价值	受限类	受限情况

			型				型	
货币资金	1,998,038,596.21	1,998,038,596.21	冻结	包括银行承兑汇票保证金、定期存款等	566,435,893.68	566,435,893.68	冻结	包括银行承兑汇票保证金、定期存款等
应收票据	24,332,200.00	24,332,200.00	质押	票据质押	266,567.37	266,567.37	质押	票据质押
存货								
其中：数据资源								
固定资产	2,835,304,728.00	1,277,307,047.00	抵押	抵押借款	2,818,722,160.91	1,329,414,523.05	抵押	抵押借款
无形资产	62,882,933.80	42,334,255.80	抵押	抵押借款	56,473,722.18	38,470,774.34	抵押	抵押借款
其中：数据资源								
应收款项融资	6,000,000.00	6,000,000.00	质押	票据质押				
合	4,926,558,458.0	3,348,012,099.0	/	/	3,441,898,344.1	1,934,587,758.4	/	/

计	1	1		4	4		
---	---	---	--	---	---	--	--

其他说明：

无

32、短期借款

(1)、短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,647,307,924.17	
抵押借款	404,800,000.00	612,800,000.00
保证借款	1,403,579,300.00	393,594,200.00
信用借款	240,000,000.00	
应付利息	1,532,962.97	1,182,634.48
合计	4,697,220,187.14	1,007,576,834.48

短期借款分类的说明：

质押借款本期增加金额为公司合并范围内子公司间开具银行承兑汇票向银行贴现所致。

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	509,038,517.80	1,620,019.10	/
其中：			
业绩对赌或有对价	492,412,887.27	-	/
远期锁汇交割	16,625,630.53	1,620,019.10	/
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			
其中：			
合计	509,038,517.80	1,620,019.10	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	38,731,996.06	420,000,000.00
国内信用证	53,732,891.15	93,822,248.96
合计	92,464,887.21	513,822,248.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款、加工款	390,941,357.67	455,156,908.40
应付工程款	111,689,766.60	96,986,520.70
应付设备款	73,559,508.49	89,862,589.95
其他	81,671,942.24	101,067,362.44
合计	657,862,575.00	743,073,381.49

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	229,842,677.72	271,934,992.13
合计	229,842,677.72	271,934,992.13

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	246,235,216.73	610,320,540.07	708,583,248.88	147,972,507.92
二、离职后福利-设定提存计划	71,492.49	72,305,990.46	72,308,935.45	68,547.50
三、辞退福利	-	120,766.38	120,766.38	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	246,306,709.22	682,747,296.91	781,012,950.71	148,041,055.42

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	240,920,640.77	508,469,946.44	608,135,846.48	141,254,740.73
二、职工福利费	-	22,161,621.19	20,427,703.61	1,733,917.58
三、社会保险费	533,247.28	39,036,535.04	39,180,271.47	389,510.85
其中：医疗保险费	533,247.28	35,598,204.32	35,742,293.39	389,158.21
工伤保险费	-	3,226,275.49	3,225,922.85	352.64
生育保险费	-	8,031.00	8,031.00	-
其他	-	204,024.23	204,024.23	-
四、住房公积金	23,203.87	27,273,868.25	26,456,369.12	840,703.00
五、工会经费和职工教育经费	4,758,124.81	13,378,569.15	14,383,058.20	3,753,635.76
六、短期带薪缺勤	-			-
七、短期利润分享计划	-			-
合计	246,235,216.73	610,320,540.07	708,583,248.88	147,972,507.92

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	71,492.49	69,981,914.99	69,985,349.76	68,057.72
2、失业保险费	-	2,324,075.47	2,323,585.69	489.78
3、企业年金缴费				
合计	71,492.49	72,305,990.46	72,308,935.45	68,547.50

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、 应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,343,003.84	18,305,522.52
消费税		
营业税		
企业所得税	99,786,422.22	123,942,991.21
个人所得税	2,043,485.08	4,052,418.46
城市维护建设税	465,705.02	844,936.03
教育费附加	279,953.14	518,145.12
地方教育费附加	170,808.39	329,603.07
印花税	3,556,577.36	4,006,983.98
房产税	3,987,791.89	2,617,175.30
土地使用税	3,285,655.52	2,862,188.67
资源税	2,384,865.28	1,836,396.20
环保排污税	659,667.75	710,532.62
水利基金	782,175.23	767,164.87
自备电厂基金	46,714,990.41	46,919,253.07
代扣代缴超额业绩奖励个人所得税	98,482,577.45	-
其他	2,241,549.87	-
合计	276,185,228.45	207,713,311.12

其他说明：

其他主要为代扣股东红利税金。

41、 其他应付款

(1). 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	19,635,700.45	19,635,700.45
其他应付款	114,427,171.37	101,933,829.08
合计	134,062,871.82	121,569,529.53

(2). 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,635,700.45	19,635,700.45
划分为权益工具的优先股\永		

续债股利		
合计	19,635,700.45	19,635,700.45

其他说明，包括重要的超过 1 年末支付的应付股利，应披露未支付原因：
不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,647,135.02	10,993,447.75
押金、保证金	78,011,041.50	59,409,982.30
预提费用	20,244,520.01	23,240,697.16
尚未支付的报销款	784,942.69	7,745,720.38
其他	3,739,532.15	543,981.49
合计	114,427,171.37	101,933,829.08

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	965,761,908.35	662,569,789.06
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	-	-
1 年内到期的租赁负债	7,895,836.51	8,284,420.33
合计	973,657,744.86	670,854,209.39

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认票据	196,835,754.70	193,668,822.97
待转销项税额	23,141,704.48	26,915,599.41
预计负债	10,437,661.01	13,515,536.72
合计	230,415,120.19	234,099,959.10

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1)、长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	701,500,000.00	761,550,000.00
保证借款	796,511,933.48	1,084,884,747.46
信用借款	549,688,888.88	534,900,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	924,333.34	1,847,566.83
减：一年内到期的长期借款	965,761,908.35	662,569,789.06
合计	1,082,863,247.35	1,720,612,525.23

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1)、应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	52,899,060.17	57,593,506.43
减：未确认的融资费用	6,425,744.18	7,397,783.77
减：重分类至一年内到期的非流动负债	7,895,836.51	8,284,420.33
合计	38,577,479.48	41,911,302.33

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况
√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	75,778,876.35	1,850,000.00	4,806,413.04	72,822,463.31	政府扶持资金
合计	75,778,876.35	1,850,000.00	4,806,413.04	72,822,463.31	/

其他说明：
√适用 □不适用

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物基戊二胺及尼龙 56 项目	15,390,000.00			513,000.00		14,877,000.00	与资产相关
MVR 蒸发、发酵连消、干燥机余热利用节能改造项目	7,083,791.63			625,040.53		6,458,751.10	与资产相关
收到工业信息科技局重大科技成果转化项目资金	6,977,777.88			266,666.64		6,711,111.24	与资产相关
粮食及粮食深加工产品物流仓储系统项目资金	6,394,408.04			225,762.54		6,168,645.50	与资产相关
2024 年重点设备更新项目	4,760,000.00			160,449.43		4,599,550.57	与资产相关
90 万吨玉米加工资产补助款	3,647,119.47			263,647.20		3,383,472.27	与资产相关
收到黑龙江省科学技术厅高品质核苷制备关键技术攻关项目资金	3,593,722.32			137,666.64		3,456,055.68	与资产相关
东北振兴新动能培育平台及设施建设资金	2,650,666.26			165,666.67		2,484,999.59	与资产相关
磷酸转移酶及其编码基因关键技术在食品添加剂呈味核苷酸	2,288,888.45			133,333.38		2,155,555.07	与资产相关

的产业化应用研究							
纯天然食品和味产品自动化生产技术改造项目	2,208,778.10			128,666.64		2,080,111.46	与资产相关
赤藓糖醇项目	1,988,571.47			137,142.84		1,851,428.63	与资产相关
污水厂扩建 MQIC 水处理系统技术改造项目	1,803,468.23			69,364.14		1,734,104.09	与资产相关
核苷类原料药产业化关键技术研发与应用	1,788,889.26			116,666.64		1,672,222.62	与资产相关
广安工业用地补助	1,780,623.30			21,803.52		1,758,819.78	与资产相关
环境治理工程项目建设资金	1,266,886.63			93,799.05		1,173,087.58	与资产相关
万吨高品质核苷类产品关键技术产业化技术改造项目	1,122,000.00			99,000.00		1,023,000.00	与资产相关
工业企业节能技术改造	1,066,665.92			66,666.72		999,999.20	与资产相关
2024 年度第二批支持企业技术改造和设备更新补助	1,038,200.00			28,838.88		1,009,361.12	与资产相关
企业节能降碳绿色化改造	1,000,000.00			1,000,000.00		0.00	与资产相关
14 万吨谷氨酸钠蛋白饲料技术改造项目	981,648.02			61,352.95		920,295.07	与资产相关
土建临时用电设施补助	921,875.66			31,250.00		890,625.66	与资产相关
引水工程项目	836,363.62			54,545.46		781,818.16	与资产相关
核苷类产品生产线清洁生产技术改造项目	792,222.32			51,666.66		740,555.66	与资产相关
玉米仓储扩容项目	720,833.33			25,000.02		695,833.31	与资产相关
伊品生物产供销数字化协同应用平台项目	643,066.64			74,200.02		568,866.62	与资产相关
筒仓建设资金	561,274.63			10,874.95		550,399.68	与资产相关
锅炉系统及配套动力系统技术改造	442,500.00			45,000.00		397,500.00	与资产相关
2017 年第五批新型工业化发展专项（清算）资金（含节能减排）	440,217.23			58,695.65		381,521.58	与资产相关

自治区环境保护厅关于下达2018 年污染治理资金安排计划的通知	422,936.40			26,433.56		396,502.84	与资产相关
黑龙江大庆市经济发展贡献突出奖励	216,666.74	280,000.00		29,888.87		466,777.87	与资产相关
氨基酸生物发酵技术国家地方联合工程实验室	206,865.82			5,373.13		201,492.69	与资产相关
肌苷、氨基酸原料药生产用水高效循环利用关键技术研究与应用	193,500.00			9,000.00		184,500.00	与资产相关
设备补助款	176,000.00			12,000.00		164,000.00	与资产相关
国家服务业发展引导资金基建投资资金	146,153.05			3,846.15		142,306.90	与资产相关
抗病毒药丙酚替诺福韦的开发	113,333.50			39,999.96		73,333.54	与资产相关
2 万吨谷氨酸渣项目	86,837.40			5,854.20		80,983.20	与资产相关
2014 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金和地方配套资金	26,125.03			8,250.00		17,875.03	与资产相关
2025 年保障性安居工程住房补助资金	-	1,570,000.00		-		1,570,000.00	与资产相关
合计	75,778,876.35	1,850,000.00	-	4,806,413.04	-	72,822,463.31	——

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,661,472,616.00	-	-	-	-	-	1,661,472,616.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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）	4,639,525,139.04	-	-	4,639,525,139.04
其他资本公积	48,274,093.40	-	-	48,274,093.40
合计	4,687,799,232.44	-	-	4,687,799,232.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益								
其中：重新计量设定 受益计划变动额								
权益法下不能转损益 的其他综合收益								
其他权益工具投资 公允价值变动								
企业自身信用风险 公允价值变动								
二、将重分类进损益 的其他综合收益	8,726,659.02	49,422,590.26	-	-	-	49,037,094.06	385,496.20	57,763,753.08
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益								
其他债权投资公允 价值变动								
金融资产重分类计 入其他综合收益的金 额								
其他债权投资信用 减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差 额	8,726,659.02	49,422,590.26	-	-	-	49,037,094.06	385,496.20	57,763,753.08
其他综合收益合计	8,726,659.02	49,422,590.26	-	-	-	49,037,094.06	385,496.20	57,763,753.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	33,044.59	5,881,431.81	5,652,005.70	262,470.70
合计	33,044.59	5,881,431.81	5,652,005.70	262,470.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	200,518,316.59			200,518,316.59
任意盈余公积	8,931,305.26			8,931,305.26
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	209,449,621.85	-	-	209,449,621.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,309,102,285.30	1,097,466,156.59
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	1,309,102,285.30	1,097,466,156.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	836,281,209.87	943,152,837.96
减：提取法定盈余公积		100,157,115.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	631,359,594.08	631,359,594.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,514,023,901.09	1,309,102,285.30

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,799,488,955.40	6,148,367,742.34	8,154,746,080.00	6,852,664,904.31
其他业务	360,070,890.17	316,737,063.91	331,592,899.59	289,381,516.89
合计	8,159,559,845.57	6,465,104,806.25	8,486,338,979.59	7,142,046,421.20

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,640,337.30	9,060,639.96
教育费附加	4,789,153.23	4,416,038.69
资源税	5,222,712.16	4,104,264.80
房产税	14,563,021.39	14,603,234.88
土地使用税	10,034,534.00	9,365,159.12
车船使用税	16,280.26	16,893.20
印花税	7,042,097.84	8,439,218.58
地方教育费附加	3,192,768.79	2,973,871.38
环保税	1,749,045.71	1,350,506.90
自备电厂基金	6,444,477.36	6,327,004.16
水利基金	2,743,176.30	2,860,926.43
合计	64,437,604.34	63,517,758.10

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	64,239,843.45	63,302,524.56
物流运输费用	34,112,201.96	27,199,171.00
促销费用	8,792,209.55	22,038,554.17
折旧摊销费用	5,957,363.58	5,848,385.32
出口代理费用	3,994,548.75	3,685,422.19
差旅费	5,639,287.65	5,992,226.95
保险费	2,346,747.50	4,020,012.24
接待费	1,406,865.61	1,622,354.00
办公费	774,905.35	798,754.16
其他费用	25,437,748.29	23,220,570.99
合计	152,701,721.69	157,727,975.58

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	215,519,258.83	188,284,318.03
折旧费及摊销费	67,181,220.84	74,187,387.34
中介机构费	10,562,347.61	7,878,403.74
办公费	4,162,342.55	3,030,245.59
差旅费	3,765,449.84	3,688,456.99
租赁、物业费	1,854,925.93	3,594,728.31
接待费	1,662,505.44	2,643,841.06
水电费	996,280.44	2,025,458.93
维修费	175,994.86	1,337,054.20
其他公司费用	30,578,328.98	27,320,962.38
合计	336,458,655.32	313,990,856.57

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	40,431,892.83	31,446,538.72
材料消耗	17,134,813.35	17,081,153.23
技术服务费用	9,447,308.17	17,572,763.12
折旧摊销费用	3,293,544.74	3,878,006.43
燃料动力费用	2,965,650.89	3,113,093.37
委外研发费用	1,046,904.03	1,900,485.44

维修维护费	819,751.23	967,646.71
其他费用	3,588,241.16	4,832,124.90
合计	78,728,106.40	80,791,811.92

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,776,744.80	72,506,332.91
减：利息收入	11,072,329.42	5,795,369.63
加：汇兑净损益	-24,214,611.11	-32,112,694.81
其他支出	2,739,425.40	4,124,005.14
合计	20,229,229.67	38,722,273.61

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,250,915.09	11,373,768.85
个税手续费返还	869,991.44	1,025,164.38
合计	14,120,906.53	12,398,933.23

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	4,915,802.89	3,494,102.51	与资产相关
增值税加计扣除	3,123,703.64	2,844,039.70	与收益相关
企业出口内陆运输费	2,755,800.00	1,841,700.00	与收益相关
公共就业和人才服务中心收益性财政补贴	1,329,532.50	-	与收益相关
就业扩岗补贴	524,954.12	-	与收益相关
永宁县人力资源和社会保障局关于分配 2024 年第二批自治区人才专项资金款	330,000.00	-	与收益相关
共同研发专项经费	81,000.00	-	与收益相关
其他政府补助	60,559.45	-	与收益相关
出口信用保险保费及保单融资贴息项目	53,808.46	-	与收益相关
稳岗、返岗补贴	39,154.03	-	与收益相关
研发投入补助	36,600.00	-	与收益相关
出口信用补贴	-	1,164,200.00	与收益相关

岳池县教育和体育局支付新型美白维 C 乙基醚的新晶型的开发与应用款	-	500,000.00	与收益相关
科技创新项目	-	423,600.00	与收益相关
饲用氨基酸先进生产工艺研发和重要品种应用示范	-	390,900.00	与收益相关
以工代训补贴	-	187,697.70	与收益相关
氨基酸包被及幼稚生物蛋白饲料产品开发与示范	-	169,000.00	与收益相关
人才项目资金	-	80,734.52	与收益相关
2023 年中小企业国际市场开拓项目资金	-	80,400.00	与收益相关
高县经济商务信息化和科学技术局 2022 年高县规上工业企业规范化管理考核资金	-	3,000.00	与收益相关
2023 年中央外经贸发展专项资金-体系认证补贴	-	51,100.00	与收益相关
稳岗、扩岗补贴	-	40,539.42	与收益相关
2023 年拓展对外贸易线上渠道项目资金	-	39,400.00	与收益相关
经信局 2022 年第三批省级工业发展专项资金款	-	26,000.00	与收益相关
用电用气补贴	-	24,900.00	与收益相关
高县卫生健康局 2022 年农民工关爱暖心工程项目体检补足资金	-	12,455.00	与收益相关
合计	13,250,915.09	11,373,768.85	——

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,684,221.32	461,095.75
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	70,000.00	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	11,791,135.54	
合计	14,545,356.86	461,095.75

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,699,134.88	-4,303,367.97
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		-33,201,583.92
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	17,699,134.88	-37,504,951.89

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-14,915,796.35	-12,884,579.42
其他应收款坏账损失	-1,794,366.72	213,800.44
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-16,710,163.07	-12,670,778.98

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,655,328.27	-7,419,973.11
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-24,655,328.27	-7,419,973.11

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-4,770,436.11	61,035.09
合计	-4,770,436.11	61,035.09

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产报废利得	135,217.74	7,194,589.79	135,217.74
无法支付的款项及其他	41,179.73	121,691.89	41,179.73
违约赔偿及罚款收入	2,099,511.44	2,161,987.33	2,099,511.44
收购伊品生物交易完成的补偿款	2,821,600.00	-	2,821,600.00
合计	5,097,508.91	9,478,269.01	5,097,508.91

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	80,000.00	-	80,000.00

非流动资产毁损报废损失	4,734,252.44	5,999,051.21	4,734,252.44
滞纳金及罚款	197,074.92	11,723.56	197,074.92
无法收回的应收款	78,660.24	113,251.24	78,660.24
其他支出	-	20,586.00	-
合计	5,089,987.60	6,144,612.01	5,089,987.60

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	199,146,406.69	142,630,845.99
递延所得税费用	4,476,579.86	-4,572,774.48
合计	203,622,986.55	138,058,071.51

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,042,136,714.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	172,788,686.55
子公司适用不同税率的影响	36,251,727.13
调整以前期间所得税的影响	-618,046.29
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,631,935.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,682,498.32
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	7,676,060.63
研发费用加计扣除的影响	-3,424,878.57
所得税费用	203,622,986.55

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“57、其他综合收益”

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,276,255.84	9,441,973.94
押金及保证金	123,628,348.45	251,462,785.72
存款利息收入	11,072,329.42	5,790,380.59
罚没及违约赔偿收益	2,099,511.44	2,161,987.33
收待划付股息红利税金	5,644,091.47	-
往来款及其他	19,108,954.02	15,286,889.52
合计	175,829,490.64	284,144,017.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	63,418,479.67	99,318,914.81
往来款及备用金	23,196,450.09	15,590,801.19
保证金	101,373,144.19	78,108,204.52
公益性捐赠支出、赔偿金及违约金等支出	277,074.92	11,723.56
付股息红利税金	1,417,941.30	
合计	189,683,090.17	193,029,644.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财款项	1,602,061,890.40	900,000,000.00
合计	1,602,061,890.40	900,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财款项	1,604,233,890.40	900,000,000.00
合计	1,604,233,890.40	900,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款款项	40,101,260.27	-
合计	40,101,260.27	-

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款款项	40,000,000.00	-
支付并购伊品生物超额业绩奖励	393,930,309.82	-
往来款及其他	974,553.02	-
合计	434,904,862.84	-

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方票据贴现款	2,647,312,940.70	-
合计	2,647,312,940.70	-

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁服务费用	2,205,049.29	139,010,370.37
票据承兑、贴现保证金	1,689,531,918.48	-
往来款及其他	-	401,403.72
合计	1,691,736,967.77	139,411,774.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短	1,007,576,834.48	4,522,312,940.70	1,532,962.97	833,000,000.00	1,202,551.01	4,697,220,187.14

期借款						
一年内到期的非流动负债	670,854,209.39	-	329,835,100.78	27,031,565.31	-	973,657,744.86
租赁负债	41,911,302.33	-	-	2,095,777.71	1,238,045.14	38,577,479.48
长期借款	1,720,612,525.23	645,502,186.02	-	954,654,408.26	328,597,055.64	1,082,863,247.35
长期应付款	-	-	-	-	-	0.00
合计	3,440,954,871.43	5,167,815,126.72	331,368,063.75	1,816,781,751.28	331,037,651.79	6,792,318,658.83

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	838,513,727.48	510,142,828.20
加：资产减值准备	24,655,328.27	7,419,973.11
信用减值损失	16,710,163.07	12,670,778.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	400,585,688.09	405,910,974.87
使用权资产摊销	4,594,656.80	3,906,109.46

无形资产摊销	15,639,476.24	15,135,785.00
长期待摊费用摊销	1,548,714.75	742,478.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	4,770,436.11	-61,035.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,599,034.70	-1,195,538.58
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-17,699,134.88	37,504,951.89
财务费用（收益以“—”号填列）	52,776,744.80	72,506,332.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-14,545,356.86	-461,095.75
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	10,893,463.85	-9,442,501.78
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-6,416,883.99	5,347,004.66
存货的减少（增加以“—”号填列）	-192,268,279.79	-484,365,894.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-329,334,331.78	-329,668,127.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-200,656,726.76	203,696,265.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	614,366,720.10	449,789,290.38
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	1,546,693,340.67	1,249,523,178.83
减：现金的期初余额	1,192,196,751.87	1,327,207,412.50
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	354,496,588.80	-77,684,233.67

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,546,693,340.67	1,192,196,751.87
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	1,545,869,430.21	1,192,130,045.12
可随时用于支付的其他货币资金	823,910.46	66,706.75
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	1,546,693,340.67	1,192,196,751.87
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		-

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金	1,745,866,596.21	466,435,893.68	
定期存款	252,172,000.00	100,000,000.00	
合计	1,998,038,596.21	566,435,893.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	1,022,695,066.40
其中：美元	139,220,930.25	7.1586	996,626,951.20
欧元	2,687,991.52	8.4024	22,585,579.95
港币	6,655.02	0.91195	6,069.05
英镑	12,003.70	9.8300	117,996.37
新元	597,815.73	5.6179	3,358,468.99
日元	17.00	0.0482	0.84
应收账款	-	-	430,533,047.27
其中：美元	51,855,553.71	7.1586	371,213,166.76
欧元	7,059,873.43	8.4024	59,319,880.51
港币			
其他应收款	-	-	187,288.25
其中：美元	6,256.60	7.1586	44,788.50
欧元	16,959.41	8.4024	142,499.75

应付账款	-	-	28,039,932.65
其中：美元	2,939,279.74	7.1586	21,041,127.95
欧元	832,953.05	8.4024	6,998,804.71
其他应付款	-	-	193,666.37
其中：美元	6,782.55	7.1586	48,553.56
欧元	17,270.40	8.4024	145,112.81
合同负债	-	-	209,558.78
其中：美元	29,273.71	7.1586	209,558.78

其他说明：
无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因
☒适用 ☐不适用

境外子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否发生变化
Eppen.Asia.Pte.Ltd	新加坡	美元	否
Eppen Europe SASU	巴黎	欧元	否
Eppen NetherLands B.V	荷兰	欧元	否

82、租赁

(1). 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币		
项目	本年发生额	上年发生额
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	139,010,370.37

与租赁相关的现金流出总额2,823,977.60(单位：元币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币		
项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

房屋建筑物及其他	1,617,004.07	
合计	1,617,004.07	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,613,604.58	2,575,447.46
第二年	2,692,012.72	2,652,710.88
第三年	2,772,773.10	2,732,292.21
第四年	2,855,956.29	2,814,260.98
第五年	2,941,634.98	2,898,688.80
五年后未折现租赁收款额总额	12,392,433.21	13,866,918.58

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	40,431,892.83	31,446,538.72
材料消耗	17,134,813.35	17,081,153.23
技术服务费用	9,447,308.17	17,572,763.12
燃料动力费用	3,293,544.74	3,113,093.37
折旧摊销费用	2,965,650.89	3,878,006.43
委外研发费用	1,046,904.03	1,900,485.44
维修维护费	819,751.23	967,646.71
其他费用	3,588,241.16	4,832,124.90
合计	78,728,106.40	80,791,811.92
其中：费用化研发支出	78,728,106.40	80,791,811.92

资本化研发支出	-	-
---------	---	---

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北 京 中 科 伊 品 生 物 科 技 有 限 公 司	2025 年 5 月 15 日	-	100	注销	注销公告	不适用	-	-	-	不适用	不适用	-

其他说明：
☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
肇东星湖生物科技有限公司	肇东	56,000.00	肇东	制造业	100.00		投资设立
四川久凌制药科技有限公司	宜宾	2,303.03	宜宾	制造业	100.00		购买取得
广安一新医药科技有限公司	广安	4,000.00	广安	制造业		100.00	购买取得
宁夏伊品生物科技股份有限公司	宁夏	49,152.31	银川	制造业	99.22		同一控制下企业合并
内蒙古伊品生物科技股份有限公司	内蒙古	140,000.00	赤峰	制造业		99.22	同一控制下企业合并
黑龙江伊品生物科技股份有限公司	黑龙江	145,000.00	大庆	制造业		99.22	同一控制下企业合并
黑龙江伊品新材料有限公司	黑龙江	32,000.00	大庆	制造业		99.22	同一控制下企业合并
伊品亚洲有限公司	新加坡	680.67	新加坡	贸易		99.22	同一控制下企业

(Eppen.Asia.Pte.Ltd)							合并
黑龙江伊品经贸有限公司	黑龙江	10,000.00	大庆	贸易		99.22	同一控制下企业合并
宁夏伊品贸易有限公司	宁夏	20,000.00	银川	贸易		99.22	同一控制下企业合并
宁夏伊品调味食品有限公司（曾用名：四川伊品调味食品有限公司）	宁夏	1,000.00	银川	调味品的研发、生产与销售		79.38	同一控制下企业合并
伊品欧洲有限公司 (Eppen Europe SASU)	欧洲	785.62	巴黎	研发与贸易销售		99.22	同一控制下企业合并
黑龙江伊品能源有限公司	黑龙江	2,000.00	大庆	发电、蒸汽、压缩空气的生产与销售		99.22	同一控制下企业合并
伊品荷兰有限公司 (Eppen NetherLands B.V.)	荷兰	683.05	荷兰	贸易		99.22	同一控制下企业合并
广新生物智造技术创新(深圳)有限公司	深圳	15,000.00	深圳	研究和试验发展	51.00		投资设立
广东星湖伊品生物技术有限公司	广州	3,000.00	广州	商业服务	100.00		投资设立
广州广振生物技术有限公司	广州	106,060.00	广州	商业服务	100.00		投资设立
可克达拉金海生物科技有限公司	可克达拉	121,500.00	可克达拉	制造业		85.00	投资设立
可克达拉金海能源有限公司	可克达拉	30,000.00	可克达拉	发电、蒸汽、压缩空气的生产与销售		85.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
宁夏伊品生物科技股份有限公司	0.78	2,085,974.97	-	7,187,990.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁	6,188,501,	6,635,015,	12,823,517	6,855,038,	193,350,	7,048,389,	4,306,476,	6,877,461,	11,183,937	4,969,507,	1,323,408,	6,292,916,

夏伊品生物科技股份有限公司	657.46	494.05	,151.51	370.00	908.05	278.05	512.03	321.35	,833.38	854.61	372.07	226.68
---------------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏伊品生物科技股份有限公司	7,588,685,150.46	834,683,676.50	884,106,266.76	653,574,058.92	7,858,143,029.38	501,664,100.20	524,395,704.52	301,610,227.15

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 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

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额0（单位：元币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	75,778,876.35	1,850,000.00	-	4,806,413.04	-	72,822,463.31	与资产相关
合计	75,778,876.35	1,850,000.00	-	4,806,413.04	-	72,822,463.31	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,915,802.89	3,494,102.51
与收益相关	8,335,112.20	7,879,666.34
合计	13,250,915.09	11,373,768.85

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

各类风险管理目标和政策

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

（1）市场风险

1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、新元、英镑有关，除本公司母公司之进出口分公司、宁夏伊品、内蒙伊品、黑龙江伊品、Eppen.Asia.Pte.Ltd、Eppen Europe SASU、Eppen NetherLands B.V.以美元、欧元、新元、英镑进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。美元、欧元、新元、英镑余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3）价格风险

原材料为公司主营业务成本的重要组成部分，而玉米占公司原材料比例较高，对公司产品成本影响较大。故公司受玉米价格变动影响较大。

（2）信用风险

于 2025 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：146,531,311.64 元。

（3）流动性风险

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

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	247,241,845.21	已全部终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	113,637,899.58	已全部终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	除上述银行之外的其他商业银行承兑汇票	130,839,665.44	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	除上述银行之外的其他商业银行承兑汇票	65,996,089.26	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	/	557,715,499.49	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利 得或损失
应收款项融资		113,637,899.58	-
其中：银行承兑汇票	贴现	113,637,899.58	-
应收款项融资		247,241,845.21	-
其中：银行承兑汇票	背书	247,241,845.21	-
合计	/	360,879,744.79	-

(3). 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据		65,996,089.26	65,996,089.26
其中：银行承兑汇票	贴现	65,996,089.26	65,996,089.26
应收票据		130,839,665.44	130,839,665.44
其中：银行承兑汇票	背书	130,839,665.44	130,839,665.44
合计	/	196,835,754.70	196,835,754.70

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产	3,745,848.80	-	-	3,745,848.80
1.以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	3,745,848.80	-	-	3,745,848.80
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	389,336.22			389,336.22
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	3,356,512.58			3,356,512.58
2.指定以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				

1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		109,951,096.99		109,951,096.99
(七) 其他非流动金融资产			18,873,196.00	18,873,196.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,745,848.80	109,951,096.99	18,873,196.00	132,570,141.79
(六) 交易性金融负债	1,620,019.10	-	-	1,620,019.10
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,620,019.10	-	-	1,620,019.10
其中：发行的交易性债券				-
衍生金融负债				
其他	1,620,019.10			1,620,019.10
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	1,620,019.10	-	-	1,620,019.10
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

3、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

√适用 □不适用

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

1) 估值技术、输入值说明

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，公司对该类投资采用估值技术进行公允价值计量。根据《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》的规定，公司对目前持有的不存在活跃的交易市场非上市公司股权，根据所投资公司的性质分别采用了成本法进行估值，参考重置相关资产能力所需金额并考虑控制权折扣进行估算。

2) 不可输入观察值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
其他非流动金融资产	18,873,196.00	成本法	-	-

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

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

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本公司采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值，采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于 2025 年 6 月 30 日，本公司不涉及采用可比公司法估值的非上市权益投资，期末非上市权益工具投资采用近期融资价格法进行估值。

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

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

√适用 □不适用

本年内未发生各层级之间的转换。

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

本年内使用的估值技术未发生变更。

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券和租赁负债。本公司 2025 年 6 月 30 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、 其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

广东省广新控股集团有限公司	广东省	股权管理；股权投资；研究、开发、生产、销售：新材料（合金材料及型材、功能薄膜与复合材料、电子基板、动力电池材料），生物医药（化学药、生物药），食品（调味品、添加剂）；数字创意，融合服务；高端装备制造；信息技术服务；电子商务运营；现代农业开发、投资、管理；国际贸易、国内贸易；国际经济技术合作；物业租赁与管理。	500,000.00	34.09	34.09
---------------	-----	--	------------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是广东省人民政府

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业的子公司的情况详见附注十、1.在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东珠江桥生物科技股份有限公司	受同一控制方控制
广东广新盛特投资有限公司	受同一控制方控制
国义建设工程咨询（广州）有限公司	受同一控制方控制
广东省粤食进口商品有限公司	受同一控制方控制
广东省外贸开发有限公司	受同一控制方控制
广东省广告集团股份有限公司	受同一控制方控制
广东省广新创新研究院有限公司	受同一控制方控制
广东省食品进出口集团有限公司	受同一控制方控制
广东省粤新资产管理有限公司	受同一控制方控制
广东省外贸开发有限公司	受同一控制方控制
广东丝源集团有限公司	受同一控制方控制
宁夏伊品投资集团有限公司	持有公司 5%以上股份股东
铁小荣	持有公司 5%以上股份股东之一致行动人

宁夏伊品物业服务有限公司	报告期内持有公司 5%以上股份股东控制的其他企业
宁夏美农生态科技有限公司	报告期内持有公司 5%以上股份股东控制的其他企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交 易额度（如 适用）	上期发生额
广东省广新创新研究院有限公司	采购服务	619,012.33			-
广东丝源集团有限公司阳春分公司	采购商品	317,033.00			-
国义建设工程咨询(广州)有限公司	咨询、监理费用	47,250.00			140,100.00
广东省广告集团股份有限公司	多媒体服务	24,000.00			882,994.00
广东珠江桥生物科技股份有限公司	采购商品	7,680.00			-
宁夏伊品物业服务有限公司	物业费	-			1,200,000.00

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东珠江桥生物科技股份有限公司	销售商品	1,070,064.14	1,918,053.12
宁夏伊品物业服务有限公司	销售商品	-	10,609.72

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,725.79	1,852.91

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	广东珠江桥生物科技股份有限公司	27,500.00	1,375.00	472,518.00	23,625.90
预付账款	广东省广新创新研究院有限公司	365,176.17	-	264,644.88	-
预付账款	国义建设工程咨询（广州）有限公司	150,000.00	-	-	-
预付账款	广东广新盛特投资有限公司	307,912.91	-	-	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	国义建设工程咨询（广州）有限公司	-	26,000.00
应付账款	广东珠江桥生物科技股份有限公司	1,920.00	1,440.00
合同负债	广东珠江桥生物科技股份有限公司	326,573.11	-
其他应付款	广东省广新控股集团有限公司	822,231.23	552,238.97

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	79,120,593.38	78,213,450.94
1 年以内		
1 年以内小计	79,120,593.38	78,213,450.94
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	3,446,360.98	3,446,360.98
合计	82,566,954.36	81,659,811.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)			(%)		(%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	3,348,355.51	4.06	3,348,355.51	100.00	-	3,348,355.51	4.10	3,348,355.51	100.00	-
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	79,218,598.85	95.94	4,003,885.14	5.05	75,214,713.71	78,311,456.41	95.90	3,295,729.01	4.21	75,015,727.40
其中：										
采用 账 龄 分 析 法 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	78,215,598.85	98.73	4,003,885.14	5.12	74,211,713.71	64,052,476.41	78.44	3,295,729.01	5.15	60,756,747.40
低 风 险 组 合	1,003,000.00	1.27	-	-	1,003,000.00	14,258,980.00	17.46	-	-	14,258,980.00
合 计	82,566,954.36	/	7,352,240.65	/	75,214,713.71	81,659,811.92	/	6,644,084.52	/	75,015,727.40

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西胜富化工有限公司	1,451,250.00	1,451,250.00	100.00	款项回收可能性极低
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	1,188,236.80	100.00	款项回收可能性极低
兰溪市百鲜园调味品有限公司	318,000.00	318,000.00	100.00	款项回收可能性极低
徐州莱恩药业有限公司	150,388.83	150,388.83	100.00	款项回收可能性极低
西安嘉奥调味食品有限公司	131,690.92	131,690.92	100.00	款项回收可能性极低
广州市御品香食品有限公司	98,108.80	98,108.80	100.00	款项回收可能性极低
南阳普康药业有限公司	10,680.16	10,680.16	100.00	款项回收可能性极低
合计	3,348,355.51	3,348,355.51	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	78,117,593.38	3,905,879.67	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	98,005.47	98,005.47	100.00
合计	78,215,598.85	4,003,885.14	5.12

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

低风险组合为应收公司合并范围内关联方款项

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄	应收账款计提比例
1 年以内	5.00%
1-2 年	30.00%
2-3 年	50.00%
3-4 年	60.00%
4-5 年	70.00%

5 年以上	100.00%
-------	---------

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,644,084.52	708,156.13	-	-	-	7,352,240.65
合计	6,644,084.52	708,156.13	-	-	-	7,352,240.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	9,001,026.30	-	9,001,026.30	10.90	450,051.32
第二名	5,218,811.64	-	5,218,811.64	6.32	260,940.58
第三名	4,646,891.09	-	4,646,891.09	5.63	232,344.55
第四名	4,444,461.24	-	4,444,461.24	5.38	222,223.06
第五名	3,972,487.94	-	3,972,487.94	4.81	198,624.40
合计	27,283,678.21	-	27,283,678.21	33.04	1,364,183.91

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	84,000,000.00	1,251,822,904.88
其他应收款	13,254,984.95	18,498,728.60
合计	97,254,984.95	1,270,321,633.48

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
肇东星湖生物科技有限公司	84,000,000.00	-
宁夏伊品生物科技股份有限公司	-	1,251,822,904.88
合计	84,000,000.00	1,251,822,904.88

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,504,329.16	13,658,362.30
1 年以内		
1 年以内小计	7,504,329.16	13,658,362.30
1 至 2 年	6,013,382.94	4,270,438.51
2 至 3 年		655,510.22
3 年以上		
3 至 4 年	18,945.69	18,945.69
4 至 5 年		
5 年以上	120,274.00	120,274.00
合计	13,656,931.79	18,723,530.72

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	6,933,996.97	8,313,962.91
应收出口退税款	5,495,271.19	8,711,826.63
往来款及其他	1,227,663.63	1,697,741.18
合计	13,656,931.79	18,723,530.72

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	120,528.12	-	104,274.00	224,802.12
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	177,144.72	-	-	177,144.72

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	297,672.84	-	104,274.00	401,946.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
参考第十节十九、1、应收账款

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	224,802.12	177,144.72	-	-	-	401,946.84
坏账准备						
合计	224,802.12	177,144.72	-	-	-	401,946.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	6,422,918.74	47.03	合并范围内关联方往来	1 年以内、1 至 2 年	--
第二名	5,331,292.58	39.04	应收出口退税	1 年以内	--
第三名	809,124.12	5.92	往来款及其他	1 至 2 年	242,737.25

第四名	375,979.86	2.75	合并范围内关联方往来	1 年以内	--
第五名	166,725.68	1.22	往来款及其他	1 年以内、1 至 2 年	19,703.94
合计	13,106,040.98	95.97	/	/	262,441.19

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	7,604,356,843.42	197,728,508.30	7,406,628,335.12	7,346,169,343.42	197,728,508.30	7,148,440,835.12
对联营、合营企业投资						
合计	7,604,356,843.42	197,728,508.30	7,406,628,335.12	7,346,169,343.42	197,728,508.30	7,148,440,835.12

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
肇东星湖生物科技有限公司	560,000,000.00						560,000,000.00	
四川久凌制药科技有限公司	211,271,491.70	197,728,508.30					211,271,491.70	197,728,508.30
广州广振生物技术有限公司	414,100,000.00		258,187,500.00				672,287,500.00	
广东星湖伊品生物技术有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
广新生物智造技术创新（深圳）有限公司	76,500,000.00						76,500,000.00	
宁夏伊品生物科技股份有限公司	5,866,569,343.42						5,866,569,343.42	
合计	7,148,440,835.12	197,728,508.30	258,187,500.00	-	-	-	7,406,628,335.12	197,728,508.30

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
四川久凌制药科技有限公司	409,000,000.00	211,271,491.70	197,728,508.30	5	税后折现率：10.14%	永续增长率：0%	综合考虑企业经营的产品、市场、所处行业或者所在国家或者地区的长期平均增长率
合计	409,000,000.00	211,271,491.70	197,728,508.30	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,465,505.86	261,913,138.90	364,624,477.00	273,366,281.65
其他业务	4,379,817.06	3,404,702.19	3,502,140.66	3,666,581.06
合计	336,845,322.92	265,317,841.09	368,126,617.66	277,032,862.71

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	84,000,000.00	527,249,324.07
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	11,791,135.54	-
合计	95,791,135.54	527,249,324.07

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,935,566.27	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,385,300.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	32,174,491.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,836.81	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,651.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,418,879.09	
少数股东权益影响额（税后）	467,000.75	
合计	30,919,834.21	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.05	0.5033	0.5033
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.68	0.4847	0.4847

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：刘立斌

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用