



广东溢多利生物科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-060

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈少美、主管会计工作负责人李著及会计机构负责人(会计主管人员)朴希春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

1、销售周期性波动风险

公司生物酶制剂中的饲用酶制剂及动物营养与保健产品与下游养殖行业的季节周期性和存栏规模周期性紧密相关，销售具有较为明显的周期性波动。其他工业酶制剂如造纸酶、纺织酶、能源用酶等亦随下游行业的波动亦具有一定的销售周期性。

2、项目投资风险

为实现公司战略发展规划，公司在生物酶制剂及动物营养与健康等业务方面有多个投资项目，上述产业受国家政策大力支持，市场前景广阔，但受宏观经济环境变化、产业政策变动、行业竞争加剧等因素影响，公司投资项目能否如期完工并实现预计收益存在不确定性。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任	31
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告.....	46

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文件原件。

四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
溢多利、公司	指	广东溢多利生物科技股份有限公司
股东大会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1-6 月
鸿鹰生物	指	湖南鸿鹰生物科技有限公司，公司全资子公司
湖南格瑞	指	湖南格瑞生物科技有限公司，公司全资子公司
湖南康捷	指	湖南康捷生物科技有限公司，湖南格瑞全资子公司
世唯科技	指	长沙世唯科技有限公司，公司控股子公司
珠海瑞康	指	珠海瑞康生物科技有限公司，公司全资子公司
湖南美可达	指	湖南美可达生物资源股份有限公司，公司控股孙公司
生物酶制剂	指	从生物中提取的具有酶特性的一类物质，主要作用是催化食品加工、饲料生产等过程中的各种化学反应，它的特点是用量少、催化效率高、专一性强
博落回	指	博落回罂粟科，多年生直立草本植物，基部木质化，乳黄色浆汁。中空，上部多分枝。叶片常呈淡红色；叶柄上面具浅沟槽
抗生素	指	由微生物或高等动植物在生活过程中所产生的具有抗病原体或其它活性的一类次级代谢产物，能干扰其他生活细胞发育功能的化学物质
限抗、禁抗、替抗	指	限制抗生素的使用、禁止抗生素的使用、替代抗生素使用
生物合成品	指	指利用生物技术手段，通过对生物体内代谢途径及其调控机制的研究，利用生物体内的代谢途径及其相关酶、基因等生物材料，经过生物转化、发酵、纯化等工艺，制备出具有特定生物学活性的化合物或产物

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	溢多利	股票代码	300381
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东溢多利生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	溢多利		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG VTR BIO-TECH CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	VTR		
公司的法定代表人	陈少美		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程 沧	朱善敏
联系地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路8号	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路8号
电话	0756-8676888-8889	0756-8676888-8829
传真	0756-8680252	0756-8680252
电子信箱	vtrbio@vtrbio.com	vtrbio@vtrbio.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	382,466,693.68	753,881,379.40	-49.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,407,072.13	15,557,366.99	-52.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	10,182,244.38	-44,140,254.36	123.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-31,665,562.53	259,719,135.99	-112.19%
基本每股收益（元/股）	0.0151	0.0317	-52.37%
稀释每股收益（元/股）	0.0151	0.0317	-52.37%
加权平均净资产收益率	0.27%	0.56%	-0.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,063,904,300.49	3,172,143,622.62	-3.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,678,854,604.64	2,705,908,536.47	-1.00%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	490,081,989
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0151

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	71,725.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,013,719.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,601,169.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,622,828.22	
减：所得税影响额	715,830.63	
少数股东权益影响额（税后）	123,128.57	
合计	-2,775,172.25	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是专业生物技术企业，主要在生物制品行业和生物农牧行业从事生物酶制剂、生物合成产品及营养与健康产品的研发、生产、销售和服务，并向客户提供整体生物技术解决方案。报告期内，公司业务及经营模式等未发生变化。

（一）报告期内行业发展情况

生物制品方面，全球及国内继续提供产业政策支持，成为行业发展重要保障。我国 2022 年 5 月发布了《“十四五”生物经济发展规划》，标志着生物经济已成为一种新的经济形态，并将逐步成为国家经济高质量发展的强劲动力。近年来，合成生物学在政策保障、成本降低、技术加成三大驱动力的推动下，市场规模快速增长，据 wind 援引自 Markets and Markets 报告显示，全球合成生物学 2021 年市场规模达到 95 亿元，预计 2026 年将达到 307 亿元，CAGR 高达 26.5%。作为实现化学品绿色制造的核心技术，合成生物学正在并将逐渐改变未来化学品的生产模式。

生物农牧方面，2023 年 6 月末，全国能繁母猪存栏量 4,296 万头，同比增长 0.5%，较正常保有量高出 4.8% 左右，仍处于生猪产能调控的合理区域。国内生猪价格保持低位运行，在 14-16 元/KG 区间波动，产能去化进展需持续观望；肉鸡方面，在产祖代鸡存栏从 2021 年 9 月开始下降，供给高峰期逐渐过去，压力有望缓解。

（二）主要产品及用途

1、生物酶制剂产品

公司生物酶制剂产品主要包括饲料用酶、能源用酶、洗涤用酶、食品用酶、造纸用酶、纺织用酶等类别。

生物酶制剂生物酶制剂是一种催化率高、专一性强、作用条件温和、可生物降解以及副产物极少的绿色催化剂，是全球公认唯一能同时有效解决生态危机、环境污染、资源缺乏、健康安全这四大人类发展难题的新型生物制品，广泛应用于医药、食品、饲料、能源、环保等诸多工业领域。

2、生物合成品

生物合成品应用领域包括但不限于药品、食品、饲料、化妆品、医疗器械等。生物合成品具有高效、环保、可持续等特点，是生物制造和绿色制造的重要组成部分。

报告期内，公司组建了合成生物学研发团队，将传统工艺或环境污染较大的化学品，通过设计和改造实现生物路线对传统路线的替代，生产多种满足市场需求的高附加值产品。重点打造了芽孢杆菌、酿酒酵母、谷氨酸棒杆菌等多个底盘菌种，在生物色素、有机酸、生物碱等产品的研发方面已取得进展，部分产品接近产业化生产水平。

3、营养与健康产品

营养与健康产品包括人用与兽用，目前公司产品主要为动物营养与保健产品，包括饲料添加剂、植物提取物等。

饲料添加剂包括替抗饲料添加剂、抗氧化剂、诱食剂、维生素等产品。

植物提取物产品目前主要为博落回提取物（兽药原料药）和博落回散（兽药制剂）、博普总碱（兽药原料药）和博普总碱散（兽药制剂），上述产品均取得国家新兽药证书。博落回散具有抗菌消炎、开胃、促生长等多种生物活性，降低动物腹泻率，提高饲料转化率，且毒性低、无耐药性、无休药期，可有效替代抗生素在饲料中添加使用，该产品成功入选了国家绿色农用生物产品高技术产业化示范工程；博普总碱有效部位及其制剂作为中兽药在畜禽饲料中添加使用具有较高的开发价值，在替代抗生素抗炎方面具有较好的功效，且安全可靠。公司上述植物提取物作为天然药物，可减少抗生素和化学药物在食品动物中的使用，符合我国绿色养殖的发展方向。

（三）报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 38,246.67 万元，同比下降 49.27%，主要是上年同期包含现已剥离的医药板块业务收入，扣除上年同期医药板块收入后，同比增长 1.35%；归属于上市公司股东的净利润为 740.71 万元，较上年同期下降 52.39%，主要由于上年同期转让医药板块股权投资收益增加，扣除上年同期转让医药板块股权投资净收益后，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 5,714.46 万元，同比增长 114.89%。

报告期内，管理层围绕公司制定的 2023 年九项重点工作目标，开展各项经营工作：

总体经营方面，深化一体化管理，优化公司组织架构。不断完善董事长领导下的经营团队负责制，深化公司财务垂直管理机制，充分发挥财务管理在公司一体化管理中的作用；强化精细化管理，在公司各中心和部门、子公司开展“增收节支、降本增效”活动，开展产品渠道拓新创收、生产工艺优化、生产智能自动化升级、节能降耗等多项创收及降本活动；强化内控管理，加强公司与子公司印章管理，对子公司安排审计检查，对已竣工重大项目和关键岗位离职、调岗人员进行专项审计检查；加强公司与子公司一体化管理对接和融合，完善子公司组织架构、人力配置与营销整合；提高总部、鸿鹰·康捷、内蒙古溢多利三大基地整体协作效力；持续优化 ERP、CRM、PLM、云之家等大数据平台和企业信息化系统，保障系统安全和公司数据安全，建立功能齐全、信息共享、覆盖全面的一体化信息系统；制定并发布《2023-2025 三年人才培养总体规划》，联合中山大学，开展中高层人员成长培训，内容涵盖科研、管理、营销、生产等各方面课程，助力公司人才培养，提升公司竞争力。

研发方面，坚持科技创新，强化国内外研发合作与新技术引进，加大酶制剂、生物合成产品、植物提取物产品精准开发，加强研发团队和知识产权管理，提高自主创新能力；持续开展农牧领域用酶、植物提取物产品改进和新品开发工作，植酸酶、糖化酶、高温淀粉酶等重点产品在应用效果和生产成本方面实现了突破性进展；推出了磷脂酶、造纸专用碱性木聚糖酶、过氧化氢酶等新产品，应用效果良好，得到了客户认可；建立了新的水产养殖系统，开展了生物复合产品在加州鲈、生鱼等水产品种中的测试；合成生物学方面，重点打造了芽孢杆菌、酿酒酵母、谷氨酸棒杆菌等多个底盘菌种，在生物色素、有机酸、生物碱等产品的研发方面取得了突破，部分产品接近产业化生产水平。上半年完成规划并实施总部研发中心扩建项目，各研究中心间资源共享与整合效应初步显现；加强知识产权管理，报告期内共完成 3 项发明专利申请，3 项商标注册申请以及国家企业技术中心、广东省重点农业龙头企业、广东省省级工程中心和省级企业技术中心动态评估等多项管理评价工作。

销售方面，报告期内，公司继续积极优化国内营销渠道，同时加大海外营销渠道建设，逐步将海外市场调整为亚洲与非洲地区、欧洲地区、澳洲与美洲地区三大区域，并整合组建销售与服务团队；做好海外产品规划，加快产品注册，增加欧洲本土工业酶产品销售战略合作伙伴，打开俄罗斯市场，布局美国市场；建立海外官网，加大海外社媒平台、杂志广告投放与技术文章、产品软文发表，参加十余次海外行业展会及国际高端学术会议，进一步推动品牌国际化进程；与海外外籍技术专家团队密切合作，与国内外知名高等院校与科研机构协同开展应用试验，为公司产品在全球市场推广提供权威技术服务与实验数据支撑；持续推进营销资源整合，引进高端技术服务人才和销售人才，参加农牧、工业酶等行业展会、行业年会活动，提升品牌影响力。

生产方面，优化整合生产资源，科学布局生产基地，合理安排生产计划，较好地完成了公司各业务板块上半年生产任务；建立完善公司质量管理体系，狠抓产品质量，统一各生产基地产品质量标准；全面开展产品稳定性提升工作，不断提高公司产品质量；在三地组织开展了多项新产品、新工艺技术转化工作，为公司下半年市场开拓打好产品基础；开展各生产基地管理交流、精益生产培训活动，全面提升制造系统全员素质及工作技能；按公司整体工作部署，开展康捷生产基地、鸿鹰技改、康捷后处理车间、内蒙古溢多利干燥塔及三期工程等重大项目的工艺规划、设备选型及采购工作，取得了初步成绩；全面、精准、科学、高效开展各生产基地 EHS 工作，实现全年 EHS 零事故。

（四）公司所处的行业地位

公司坚持立足于大健康领域，以客户价值为导向，应用现代生物技术研制开发各类新型生物制品，致力成为全球生物酶制剂市场标杆企业、中国动物营养与健康行业领军企业，同时携手行业客户不断创新生物技术解决方案，积极提升人类美好生活品质。

生物酶制剂方面，公司是中国生物酶制剂行业首家上市企业、亚洲最大的生物酶制剂制造与服务企业。公司已成为中国饲用酶制剂市场最主要的供应商，并且已从饲料用酶，拓展到洗涤用酶、能源用酶、食品用酶、造纸用酶、纺织用酶等类别。未来公司将持续加大研发投入，提升自主创新能力，巩固生物酶制剂国内龙头地位，同时加大国际化布局，扩大海外市场份额，打造全球生物酶制剂标杆企业。

动物营养与健康产品方面，公司依托近 30 年积累的农牧客户渠道优势，提供包括植物提取物、饲料添加剂、抗氧化剂、诱食剂、维生素等产品。随着《中华人民共和国农业农村部公告第 194 号》关于饲料中禁止添加促生产类药物饲料添加剂（中药类除外）的政策在 2020 年实施，公司的主打产品植物提取物博落回系列产品具有广阔的市场前景。公司将把握新增的替抗产品市场机遇，打造成为动物营养与健康行业领军企业。

（五）业绩驱动因素

报告期内，公司农牧板块所在的养殖行业仍处于低位区间，饲用酶营业收入较去年同期略有增长；工业酶受国内经济低迷影响，收入有所下滑。但玉米淀粉、甲醇等主要原材料价格逐步回落，同时，公司采取降本增效措施，剔除去年同期医药板块的影响后，营业成本下降约 16%，总体毛利率较上年同期增加约 12 个百分点。

二、核心竞争力分析

1、技术创新优势

生物酶制剂方面，公司是国内第一家生物酶制剂专业生产企业、亚洲最大的生物酶制剂制造和服务企业，主持、参与制订了 16 项国家标准和行业标准。动物营养与健康产品方面，主打产品博落回提取物（兽药原料药）和博落回散（兽药制剂）均取得国家新兽药证书，其中，博落回散还取得了农业部颁发的药物饲料添加剂证书，是我国第一个自主研发可长期添加使用的天然植物药源药物饲料添加剂专利产品，填补了国内天然植物药源药物饲料添加剂的空白。

公司持续与国内外知名高等院校、科研机构开展技术合作，不断优化产品性能，扩大公司在市场尤其是海外市场的竞争力。其中，植酸酶、酸性木聚糖酶、普鲁兰酶、中性纤维素酶、碱性纤维素酶等产品酶活大幅提高，显著降低了生产成本。同时，公司在耐高温植酸酶、糖化酶、耐高温淀粉酶、淬灭酶、洗涤用碱性蛋白酶、创新型中性纤维素酶、创新型 Xy1-591 系列木聚糖酶、创新型 GLA-789 糖化酶、创新型 EG-531 系列中性纤维素酶 G627、植酸酶-502 变体系列各个产品和技术方面获得了 19 项美国、欧洲的专利使用权，为公司实施海外市场开拓战略提供了坚实的技术支持。

目前公司拥有 1 所国家认定企业技术中心、5 所省级研发工程中心、1 所院士工作站、1 所博士后科研工作站。4 项专有技术、12 项核心技术、167 项发明专利，5 项新兽药产品证书。

2、人才团队优势

公司高级管理层、核心技术人员在农牧行业的平均工作年限超过 22 年，具有丰富的从业经验，并在公司任职时间平均超过 20 年，管理团队稳定。此外，公司还拥有一批生物酶制剂、生物合成行业和动保行业高端的技术人才和营销人才。稳定的管理团队和专业化的人才队伍为公司持续快速发展提供了有利的保障。

3、产业布局优势

公司坚持应用现代生物技术，立足于生物农牧和大健康领域，携手行业客户不断创新生物技术解决方案，致力于成为全球生物酶制剂标杆企业和中国营养与健康行业领军企业。公司拥有珠海生产基地、内蒙古生产基地、湖南生产基地，形成产业集群南北辐射的区位优势。

4、营销渠道优势

公司坚持直销为主的销售模式，营销网络覆盖国内各省市及海外 60 多个国家和地区，形成广阔的营销覆盖网络。公司采用零距离贴近客户的营销方式，为客户提供优质的产品和整体技术解决方案，赢得了客户信赖。目前，公司优质直销客户超过 2000 家。

5、品牌战略优势

公司自成立至今，一直坚持专业化、科技化、品牌化、国际化战略，以创造客户效益、推动行业进步和承担社会责任为己任，应用现代生物技术，致力于生物酶制剂、生物合成品、营养与健康产品的研发和销售，并向客户提供自然、安全、高效、环保整体解决方案，取得了一系列成绩和荣誉，形成了自己的品牌优势。公司及下属子公司分别被评为全国酶制剂十强企业、全国三十强饲料企业、全国饲料科技创新优秀企业、广东和湖南省重点培育和发展的出口名牌，并拥有多项省级名牌产品、驰名商标、中国驰名商标等荣誉。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	382,466,693.68	753,881,379.40	-49.27%	主要系上年同期包含医药板块营业收入，公司于 2022 年 4 月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围所致；扣除上年同期医药板块收入后，同比增长 1.35%。
营业成本	213,440,895.79	555,008,440.40	-61.54%	主要系上年同期包含医药板块营业成本，公司于 2022 年 4 月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围所致。
销售费用	67,998,979.53	74,861,553.55	-9.17%	主要系上年同期包含医药板块销售费用，公司于 2022 年 4 月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围，以及报告期内职工薪酬和市场业务开拓费用减少所致。
管理费用	47,996,490.62	105,509,520.55	-54.51%	主要系上年同期包含医药板块管理费用，公司于 2022 年 4 月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围，以及本报告期无重大资产出售，中介费用减少所致。
财务费用	-19,094,183.34	-4,436,746.67	-330.36%	主要系本报告期短期借款减少，对应的利息支出减少，存款利息收入增加以及汇兑收益增加所致。
所得税费用	2,119,478.25	67,613,473.38	-96.87%	主要系上年同期转让医药板块股权产生投资收益计提的所得税费用增加所致。
研发投入	43,701,260.36	51,923,571.69	-15.84%	主要系上年同期包含医药板块研发投入，公司于 2022 年 4 月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围所致。
经营活动产生的现金流量净额	-31,665,562.53	259,719,135.99	-112.19%	主要系上年同期公司出售医药板块全部股权，报告期不再纳入合并范围，上年同期丽江晟创制药有限公司代子公司利华制药清偿欠款，以及本期孙公司湖南美可达因专利权纠纷事项冻结资金 7,042.76 万元所致。
投资活动产生的现金流量净额	69,265,009.79	510,507,616.09	-86.43%	主要系上年同期收到医药板块股权转让款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-91,105,438.63	-9,892,555.59	-87.27%	主要系报告期内归还借款以及回购公司股票所致。
现金及现金等价物净增加额	-51,709,716.50	760,648,689.88	-106.80%	主要系上年同期收到医药板块股权转让款所致。
税金及附加	4,408,766.09	9,995,360.08	-55.89%	主要系上年同期包含医药板块税金及附加，公司于 2022 年 4 月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围，以及本报告期印花税减少所致。
净利润	11,131,585.57	28,597,536.82	-61.08%	主要系上年同期转让医药板块全部股权投资收益增加所致，扣除上年同期转让医药板块股权投资收益后，净利润同比增长 130.33%。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
生物酶制剂	303,080,055.01	179,244,142.10	40.86%	1.87%	-16.20%	12.75%
营养与健康产品	74,439,727.73	30,260,126.79	59.35%	-1.40%	-18.90%	8.77%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,556,939.06	11.75%	主要系权益法下核算的长期股权投资投资收益，以及结构性存款到期产生的投资收益所致，详见第十节.七.68 注释	否
公允价值变动损益	4,044,230.82	30.52%	主要系结构性存款公允价值变动所致，详见第十节.七.70 注释	否
资产减值	-185,840.71	-1.40%	主要系计提的存货跌价准备所致，详见第十节.七.72 注释	否
营业外收入	67,646.04	0.51%	主要系非流动资产报废利得所致，详见第十节.七.74 注释	否
营业外支出	12,690,474.26	95.77%	主要系对外捐赠、非流动资产报废损失，详见第十节.七.75 注释	否
其他收益	5,013,719.70	37.84%	主要系收到的与日常经营活动有关的政府补助所致，详见第十节.七.67 注释	否
信用减值损失	-8,641,367.06	-65.21%	主要系计提的应收账款、其他应收款减值准备所致，详见第十节.七.71 注释	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,077,294,093.67	35.16%	872,578,744.39	27.51%	7.65%	无重大变化
应收账款	238,224,983.48	7.78%	242,214,312.38	7.64%	0.14%	无重大变化
存货	210,929,678.47	6.88%	205,370,123.60	6.47%	0.41%	无重大变化
投资性房地产	4,850,220.00	0.16%	5,046,015.00	0.16%	0.00%	无重大变化
长期股权投资			417,260.19	0.01%	-0.01%	比年初下降 100%，主要系报告期内德国公司 Victory Enzymes GmbH 亏

						损所致。
固定资产	635,673,035.41	20.75%	669,203,212.04	21.10%	-0.35%	无重大变化
在建工程	122,529,179.11	4.00%	38,470,278.33	1.21%	2.79%	比年初增长 218.5%，主要系报告期内内蒙古溢多利年产 2 万吨酶制剂项目（第三期）、湖南康捷年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目和珠海瑞康生产基地新建项目投入增加所致。
使用权资产	361,800.79	0.01%	550,176.79	0.02%	-0.01%	比年初下降 34.24%，主要系报告期内计提折旧额所致。
短期借款	50,000,000.00	1.63%	100,000,000.00	3.15%	-1.52%	比年初下降 50%，主要系报告期内归还借款所致。
合同负债	2,089,844.40	0.07%	2,295,096.49	0.07%	0.00%	无重大变化
交易性金融资产	326,362,359.68	10.65%	688,892,104.30	21.72%	-11.07%	比年初下降 52.63%，主要系报告期内结构性存款减少所致。
应收票据	2,051,553.38	0.07%	6,573,838.31	0.21%	-0.14%	比年初下降 68.79%，主要系报告期内银行承兑汇票背书转让所致。
其他应收款	6,780,157.58	0.22%	5,100,803.38	0.16%	0.06%	比年初增长 32.92%，主要系报告期内押金保证金以及往来款增加所致。
应付职工薪酬	8,026,387.20	0.26%	30,016,402.82	0.95%	-0.69%	比年初下降 73.26%，主要系报告期内支付 2022 年年终绩效奖金所致。
应交税费	3,409,806.07	0.11%	9,708,463.90	0.31%	-0.20%	比年初下降 64.88%，主要系报告期内应交的企业所得税、增值税和房产税减少所致。
一年内到期的非流动负债	722,009.95	0.02%	237,500.75	0.01%	0.01%	比年初增长 204%，主要系报告期内应付可转债利息增加所致。
其他流动负债	174,351.71	0.01%	46,120.12	0.00%	0.01%	比年初增长 278.04%，主要系报告期内预收国内货款增加，对应的待转销项税额增加所致。
库存股	100,111,991.32	3.27%	61,050,163.75	1.92%	1.35%	比年初增长 63.98%，主要系报告期内回购公司股

						票所致。
其他综合收益	2,029,023.21	0.07%	50,719.90	0.00%	0.07%	比年初增长 3900.45%，主要系报告期内澳洲子公司 Victory Enzymes Pty Limited 外币财务报表折算收益所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Victory Enzymes GmbH	联营企业		德国	研发、生产、销售	公司治理、财务建立完善的内控制度并有效执行、外部审计。	-641,265.00		否
澳门溢多利有限公司	设立	1,204,694.27	澳门	销售	公司治理、财务建立完善的内控制度并有效执行、外部审计。	6,757.64	0.04%	否
Victory Enzymes Pty Limited	设立	72,333,336.89	澳洲	研发、销售	公司治理、财务建立完善的内控制度并有效执行、外部审计。	345,336.89	2.59%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	688,892,104.30		4,761,939.63		300,000,000.28	666,573,975.44		327,080,068.77
2. 衍生金			-717,709.09					-717,709.0

融资产								9
上述合计	688,892,104.30		4,044,230.54		300,000,000.28	666,573,975.44		326,362,359.68
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023.06.30	受限原因
货币资金	120,427,600.00	开具银行承兑汇票保证金，冻结资金
合计	120,427,600.00	

(1) 本公司以大额存单 5,000 万元作质押向银行开具银行承兑汇票。

(2) 因专利权纠纷事项，公司控股孙公司湖南美可达生物资源股份有限公司银行账户被冻结 7,042.76 万元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
600,186,788.50	590,993,963.36	1.56%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 15,000 吨食品级生物酶制	自建	是	生物制品	37,980,925.29	209,183,727.79	募集资金	87.12%	-3,740,482.39	-53,880,925.98	投产	2018 年 04 月 11 日	《广东溢多利生物科技股份有限公司

剂项目												有限公司关于公司公开发行 A 股可转换公司债券募集资金运用可行性分析报告》
内蒙古溢多利年产 2 万吨酶制剂项目（第三期）	自建	是	生物制品	28,393,833.60	57,097,480.32	自有资金	19.87%			未投产	2022 年 6 月 3 日	《关于全资子公司与托克托县人民政府签订项目投资协议的公告》
湖南鸿鹰“智能制造”提质增效技改工程项目	自建	是	生物制品	7,826,891.99	13,146,077.60	自有资金	13.15%			未投产	2022 年 08 月 01 日	《关于公司与津市市人民政府签订战略合作协议的公告》
溢多利津市生物科技产业园服务中心建设项目	自建	是	生物制品	2,891,683.00	2,924,783.00	自有资金	5.85%			未投产	2022 年 08 月 01 日	《关于公司与津市市人民政府签订战略合作协议的公告》

												告》
合计	--	--	--	108,447,433.88	315,399,448.71	--	--	3,740,482.39	53,880,925.98	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	680,000,000.00	4,761,939.63	8,892,104.30	300,000,000.28	666,573,975.44	0.00	0.00	327,080,068.77	自有资金
合计	680,000,000.00	4,761,939.63	8,892,104.30	300,000,000.28	666,573,975.44	0.00	0.00	327,080,068.77	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	146,609.1
报告期投入募集资金总额	3,798.09
已累计投入募集资金总额	141,205.87
报告期内变更用途的募集资金总额	6,126.75
累计变更用途的募集资金总额	25,226.75
累计变更用途的募集资金总额比例	17.21%

募集资金总体使用情况说明

2014年1月8日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]64号”文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”）采用网下向投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售A股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股（A）股1,145万股，每股发行价格为人民币27.88元，其中公司发行新股680万股，公司股东公开发售股份465万股。公司共募集资金18,958.40万元，扣除各项发行费用2,324.84万元后，募集资金净额为16,633.56万元。上述资金于2014年1月22日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2014]40030001号验资报告。

2015年2月27日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]1397号”文件核准，上市公司以人民币20.28元/股向特定对象蔡小如非公开发行3,081,854股新股，募集该次发行股份购买资产的配套资金。募集配套资金总额为6,250万元，扣除发行费用人民币600万元后，实际募集资金净额5,650万元。上述资金于2015年5月27日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2015]40030003号验资报告。

2015年11月24日经中国证券监督管理委员会签发的“证监许可[2015]2692号”文核准，公司获准向华创溢多利员工成长32号定向资产管理计划、菁英时代久盈1号基金、金鹰温氏筠业灵活配置3号资产管理计划及蔡小如非公开发行15,527,023股，每股面值1元，每股发行价格为人民币33.49元，股款以人民币缴足，计人民币52,000万元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币1,632.74万元后，净募集资金共计人民币50,367.26元。上述资金于2016年6月27日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2016]40020004号验资报告。

2018年11月2日经中国证券监督管理委员会的《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司公开发行可转换公司债券

的批复》(证监许可[2018]1625号)核准,公司公开发行可转换公司债券66,496.77万元,期限为6年,扣除承销及保荐费及其他费用共计人民币2,035.35万元后,净募集资金共计人民币64,461.42万元。上述资金已于2018年12月29日到位,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具瑞华验字瑞华验字[2019]40020001号验证报告。2020年10月12日经中国证券监督管理委员会《关于同意广东溢多利生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2020]2498号)核准,公司向特定对象发行人民币普通股(A股)10,152,284股,发行价格为9.85元/股,募集资金总额为人民币10,000万元,扣除与本次发行相关的发行费用人民币265,88万元(含税),共计募集资金净额为人民币9,734.12万元。上述资金已于2020年10月23日到位,业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具“致同验字[2020]442ZC00391号”《验资报告》。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
内蒙古溢多利年产20,000吨酶制剂项目(第二期工程)	否	9,500	9,500		9,480.71	99.80%	2014年06月30日	-126.76	4,949.47	否	否
溢多利(珠海)酶制剂生产基地技改项目	否	2,727	2,727		2,490.14	91.31%	2014年06月30日			是	否
研发中心扩建项目	否	1,906.56	1,906.56		2,153.61	112.96%	2016年06月30日			是	否
营销服务网络建设项目	否	2,500	2,500		1,944.97	77.80%	2018年12月31日			不适用	否
收购湖南鸿鹰生物科技有限公司股权的现金对价、相关费用及补充湖南鸿鹰生物	否	5,650	5,650		5,650	100.00%	2015年03月31日			是	否

科技有 限公司 流动资 金项目											
新合新 甾体激 素 GMP 建设项 目	是	40,000	30,900		31,232 .19	101.08 %	2018 年 12 月 31 日			不适用	否
湖南成 大生物 科技有 限公司 兽药车 间建设 项目	是		3,000		3,000	100.00 %	2017 年 12 月 31 日			不适用	否
河南利 华制药 有限公 司 GMP 改造项 目	是		4,000		3,998. 34	99.96%	2017 年 12 月 31 日			不适用	否
收购湖 南龙腾 生物科 技有限 公司 70%股 权项目	是		2,100		2,100	100.00 %	2016 年 12 月 31 日			不适用	否
成大生 物甾体 激素药 物及中 间体技 改项目	否	2,000	2,000		2,062. 17	103.11 %	2016 年 08 月 31 日			不适用	否
补充新 合新运 营资金 项目	否	8,130	8,130		8,130	100.00 %	2016 年 08 月 31 日			不适用	否
年产 20000 吨生物 酶制剂 项目	是	20,625 .43	4,498. 68		4,498. 68	100.00 %	2023 年 04 月 22 日			不适用	否
年产 15000 吨食品 级生物 酶制剂 项目	是	17,884 .76	24,011 .51	3,798. 09	20,918 .37	87.12%	2020 年 12 月 31 日	- 374.05	- 5,388. 09	否	否
年产 1200 吨 甾体药 物及中 间体项 目	是	17,383 .23	27,383 .23		25,244 .57	92.19%	2021 年 10 月 31 日			否	否
收购世	否	8,568	8,568		8,568	100.00	2020 年			不适用	否

唯科技收股权 51%项目						%	12月 31日				
“补充流动资金”	否	9,734.12	9,734.12		9,734.12	100.00%	2020年 12月 31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	146,609.1	146,609.1	3,798.09	141,205.87	--	--	-500.81	-438.62	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	146,609.1	146,609.1	3,798.09	141,205.87	--	--	-500.81	-438.62	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、内蒙古溢多利年产 20,000 吨酶制剂项目（第二期工程）承诺效益为达产后年均税后净利润；2014 年度该项目实际效益达到承诺效益的 24.94%，2015 年度该项目实际效益达到承诺效益的 34.27%，2016 年度该项目实际效益达到承诺效益的 61.89%，该项目实际效益与承诺效益相比差异较大，原因系：募投项目可行性研究编制时间较早，实际经营环境与预测时相比差异较大。受宏观经济增速下降、行业竞争加剧导致产品均价下行、毛利率空间收窄及人工成本上升等因素影响，项目实际利润低于预期。</p> <p>2、溢多利（珠海）酶制剂生产基地技改项目承诺效益为技改后产品变化等产生的增量利润。由于技改后公司的细化产品发生变动，无法直接归集到相关产品，同时受公司对外投资的影响，融资发生较大的变更，无法准确计算创造的增量效益。</p> <p>3、研发中心扩建项目是对公司研发基地的优化及改造，由于无法直接归集到相关产品，无法准确计算创造的效益。</p> <p>4、营销服务网络建设项目投入已完成，截至报表日，项目投入进度约 77.80%，由于无法直接归集到相关产品，无法准确计算创造的效益。</p> <p>5、新合新甾体激素 GMP 建设项目、湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设项目、成大生物甾体激素药物及中间体技改项目、收购湖南龙腾生物科技有限公司 70%股权项目、补充新合新运营资金项目、河南利华制药有限公司 GMP 改造项目和年产 1200 吨甾体药物及中间体项目已于 2022 年 4 月跟随医药板块出售而终止。</p> <p>6、工业酶市场开拓未达到预期效果，导致年产 15000 吨食品级生物酶制剂项目暂未实现预期收益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司第五届董事会第二十三次临时会议、2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司将原“新合新甾体激素 GMP 建设项目”募集资金投入金额由 40,000 万元调整为 30,900 万元，改变募集资金投资项目的金额为 9,100 万元，占公司募集资金总筹资额的 17.5%。公司拟将减少的募集</p>										

况	<p>资金 9,100 万元分别投入下列新增项目：拟投入 3,000 万元用于“湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设”项目、拟投入 4,000 万元用于“河南利华制药有限公司 GMP 改造”项目、拟投入 2,100 万元用于“收购湖南龙腾生物科技有限公司 70%股权”项目。</p> <p>2020 年 8 月 14 日，公司第六届董事会第四十四次临时会议、第六届监事会第三十七次临时会议，审议通过了《关于变更部分募投项目投资规模和调整募集资金投入的议案》，同意公司根据募投项目实施实际情况调整募集资金投资项目募集资金投资额。本次拟具体变更和调整的方式为将原计划使用于“年产 20,000 吨生物酶制剂项目”的募集资金 10,000.00 万元调整投入“年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目”（即“年产 20,000 吨生物酶制剂项目”的投资额由 25,000.00 万元变更为 15,000.00 万元，“年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目”由 20,000.00 万元变更为 30,000.00 万元），调整募集资金投入后与项目总投资差额部分由公司自有资金投入。本次拟涉及调整的募集资金额 10,000.00 万元占公司募集资金总额的比例为 15.03%。</p> <p>2023 年 4 月 21 日，公司第七届董事会第二十九次会议、第七届监事会第十八次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司根据业务规划和产能布局调整，将湖南格瑞“年产 20,000 吨生物酶制剂项目”募集资金 6,126.75 万元资金用途变更至湖南康捷“年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目”。本次拟涉及调整的募集资金额占公司募集资金总额的比例为 4.18%。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2014 年 4 月 8 日，公司第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。全体监事一致同意公司使用募集资金 9,402.99 万置换截止 2014 年 3 月 3 日预先已投入募投项目的自筹资金 9,402.99 万元。公司独立董事经核查出具了独立意见，一致同意公司使用募集资金 9,402.99 万元置换已预先投入募集资金项目的自筹资金。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华核字[2014]40030014 号《广东溢多利生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。公司保荐机构民生证券股份有限公司发表了核查意见，同意公司本次以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。</p> <p>2016 年 8 月 5 日，公司第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于以募集资金置换先期投入的自有资金的议案》，公司以募集资金 5,764.25 万元置换截至 2016 年 7 月 22 日预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述置换事项及置换金额已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具鉴证报告，公司独立董事和独立财务顾问民生证券股份有限公司均发表了同意意见。</p> <p>2019 年 1 月 18 日，公司第六届董事会第二十四次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2018 年 12 月 29 日已预先投入募投项目的自筹资金人民币 14,614.87 万元。上述置换事项及置换金额已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）专项鉴证并出具《关于广东溢多利生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（瑞华核字【2019】40070001 号），公司独立董事和独立财务顾问民生证券股份有限公司均发表了同意意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2016 年 8 月 5 日，公司第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将闲置募集资金 15,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 12 个月。公司独立财务顾问民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金情况进行了核查，同意使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2017 年 8 月 4 日，上述募集资金已全部归还并存入公司募集资金专用账户，并于 2017 年 8 月 4 日披露了《关于归还募集资金的公告》（公告编号：2017-077）。</p> <p>2017 年 8 月 8 日，公司第五届董事会第三十五次会议和第五届监事会第二十五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 12 个月。公司独立财务顾问民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金情况进行了核查，同意使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2018 年 7 月 11 日，上述募集资金已全部归还并存入公司募集资金专用账户，并于 2018 年 7 月 12 日披露了《关于归还募集资金的公告》（公告编号：2018-064）。</p> <p>2018 年 7 月 12 日，公司第六届董事会第十二次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金总额不超过 4,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。公司独立财务顾问民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金情况进行了核查，同意使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2019 年 2 月 18 日，上述募集资金已全部归还并存入公司募集资金专用账户，并于 2019 年 2 月 20 日披露了《关于归还募集资金的公告》（公告编号：2019-016）。</p> <p>2019 年 2 月 23 日，公司第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》同意将闲置募集资金 30,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 12 个月。公司独立财务顾问民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金情况进行了核查，同意使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2020 年 2 月 21 日，上述募集资金已全部归还并存入公司募集资金专用账户，并于 2020 年 2 月 22 日披露了《关于归还募集资金的公告》（公告编号：2020-014）。</p> <p>2020 年 2 月 22 日，公司第六届董事会第三十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动</p>

	<p>资金的议案》，同意将闲置募集资金 25,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 12 个月。公司独立财务顾问民生证券股份有限公司对公司本次使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金情况进行了核查，同意使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金。截至 2021 年 1 月 21 日，上述募集资金已全部归还并存入公司募集资金专用账户，并于 2021 年 1 月 22 日披露了《关于归还募集资金的公告》（公告编号：2021-004）。</p> <p>2021 年 1 月 22 日，公司第六届董事会第五十次会议、第六届监事会第四十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高募集资金使用效率，拟将闲置募集资金 15,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2022 年 2 月 8 日，上述募集资金已全部归还并存入公司募集资金专用账户，并于 2022 年 2 月 9 日披露了《关于归还募集资金的公告》（公告编号：2022-014）。</p> <p>2022 年 2 月 18 日，公司第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高募集资金使用效率，拟将闲置募集资金 9,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2023 年 3 月 13 日，上述募集资金已全部归还至募集资金专用专户，并于 2023 年 3 月 14 日披露了《关于归还募集资金的公告》（公告编号：2023-008）。</p> <p>2023 年 3 月 14 日，公司第七届董事会第二十八次会议、第七届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高募集资金使用效率，拟将闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。（公告编号：2023-012）。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金结余 7,432,388.37 元，主要是营销服务网络建设项目海外支出减少结余。公司严格执行预算管理，在确保募集资金投资项目质量的前提下，严格把控采购环节、有效控制采购成本，合理降低项目实施费用，最大限度节约了项目资金。</p> <p>公司已于 2022 年 4 月出售了医药业务资产，因此“年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目”随医药板块出售而终止，该项目募集资金结余 21,386,600 元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金均存于公司募集资金专户。</p> <p>2018 年 12 月 17 日，公司第六届董事会第二十二次会议、第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目已完成，为了最大限度地发挥募集资金的使用效益，满足公司业务增长对流动资金的需求，促进公司后续经营管理和长远发展，公司将节余募集资金 7,435,317.35 元用于永久补充公司流动资金（以上金额含利息收入），同时对存放募集资金的募集资金专户予以注销。公司在民生银行珠海分行募集资金专户（697764808）及中国银行珠海分行募集资金专户（710766369796）两个专户中存放的资金分别用于新合新甾体激素 GMP 建设项目、湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设项目、河南利华制药有限公司 GMP 改造项目、收购湖南龙腾生物科技有限公司 70% 股权、成大生物甾体激素药物及中间体技改项目、补充新合新运营资金。2022 年 7 月 26 日，募集资金（含利息收入）合计 2,253,233.15 元转入公司的基本存款账户，用于补充公司流动资金。</p> <p>2023 年 3 月 14 日，公司第七届董事会第二十八次会议、第七届监事会第十七次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司已于 2022 年 4 月出售了医药业务资产，因此决定终止“年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目”并将节余募集资金 21,386,600 元永久补充流动资金。（公告编号：2023-011）</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额	截至期末投资进度(3)=(2)/	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否变化

		总额(1)		(2)	(1)	期			生重大变化
新合新甾体激素 GMP 建设项目	新合新甾体激素 GMP 建设项目	30,900		31,232.19	101.08%	2017 年 12 月 31 日		不适用	否
湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设项目	无	3,000		3,000	100.00%	2017 年 12 月 31 日		不适用	否
河南利华制药有限公司 GMP 改造项目	无	4,000		3,998.34	99.96%	2017 年 12 月 31 日		不适用	否
收购湖南龙腾生物科技有限公司 70% 股权项目	无	2,100		2,100	100.00%	2016 年 12 月 31 日		不适用	否
年产 20,000 吨生物酶制剂项目	年产 20,000 吨生物酶制剂项目	10,625.43		4,498.68	42.34%	2022 年 12 月 31 日		不适用	否
年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目	年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目	27,383.23		25,244.57	92.19%	2021 年 10 月 31 日		不适用	否
年产 20000 吨生物酶制剂项目	年产 20000 吨生物酶制剂项目	4,498.68		4,498.68	100.00%	2023 年 04 月 22 日		不适用	否
年产 15000 吨食品级生物酶制剂项目	年产 15000 吨食品级生物酶制剂项目	24,011.51	3,798.09	20,918.37	87.12%	2020 年 12 月 31 日	-374.05	否	否
合计	--	106,518.85	3,798.09	95,490.83	--	--	-374.05	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司第五届董事会第二十三次临时会议、2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司将原“新合新甾体激素 GMP 建设项目”募集资金投入金额由 40,000 万元调整为 30,900 万元，改变募集资金投资项目的金额为 9,100 万元，占公司募集资金总筹资额的 17.5%。公司拟将减少的募集资金 9,100 万元分别投入下列新增项目：拟投入 3,000 万元用于“湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设”项目、拟投入 4,000 万元用于“河南利华制药有限公司 GMP 改造”项目、拟投入 2,100 万元用于“收购湖南龙腾生物科技有限公司 70% 股权”项目。</p> <p>2020 年 8 月 14 日，公司第六届董事会第四十四次临时会议、第六届监事会第三十七次临时会议，审议通过了《关于变更部分募投项目投资规模和调整募集资金投入的议案》，同意公司根据募投项目实施实际情况调整募集资金投资项目募集资金投资额。本次拟具体变更和调整的方式为将原计划使用于“年产 20,000 吨生物酶制剂项目”的募集资金 10,000.00 万元调整投入“年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目”（即“年产 20,000 吨生物酶制剂项目”的投资额由 25,000.00 万元变更为 15,000.00 万元，“年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目”由 20,000.00 万元变更为 30,000.00 万元），调整募集资金投入后与项目总投资差额部分由公司自有资金投入。本次拟涉及调整的募集资金金额 10,000.00 万元占公司募集资金总额的比例</p>								

	为 15.03%。 公司 2023 年 4 月 21 日召开第七届董事会第二十九次会议、第七届监事会第十八次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司根据业务规划和产能布局调整，将湖南格瑞募集资金 6,126.75 万元资金用途变更至湖南康捷“年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目”。本次拟涉及调整的募集资金额占公司募集资金总额的比例为 4.18%。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇套期保值	0	-197.33	-197.33	4,945.52	4,945.52	0	0.00%
合计	0	-197.33	-197.33	4,945.52	4,945.52	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司开展外汇套期保值业务的相关会计政策及核算原则将严格按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定进行会计处理，对拟开展的业务进行相应的核算和披露。						
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司外汇套期保值业务实际损益金额为-197.33 万元。						
套期保值效果的说明	公司开展的外汇套期保值业务，一定程度上降低了公司持续面临的汇率或利率波动的风险，增强了公司财务稳健性。						
衍生品投资资金来源	自有货币资金						
报告期衍生	公司开展的外汇衍生品交易业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操						

品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>作，开展外汇衍生品交易可以部分抵消汇率波动对公司的影响，但仍存在一定的风险：</p> <p>1、市场风险 外汇衍生品交易合约的汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益；在交易合约利率的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。针对该风险，公司将加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，以稳定业务和最大限度避免汇兑损失。</p> <p>2、流动性风险 外汇衍生品交易以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。其次，因业务变动、市场变动等原因需提前平仓或展期金融衍生产品，存在需临时用自有资金向银行支付差价的风险。针对该风险，公司将选择结构简单、流动性强、风险可控的外汇衍生品交易业务，严格控制外汇衍生品的交易规模。</p> <p>3、操作风险 公司在开展外汇衍生品交易业务时，如发生操作人员与银行等金融机构沟通不及时的情况，可能错失较佳的交易机会；操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录业务信息，将可能导致交易损失或丧失交易机会。针对该风险，公司已制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事外汇衍生品交易业务。</p> <p>4、履约风险 公司开展外汇衍生品交易业务的对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。为防范该风险，公司将加强对银行账户和资金的管理，严格控制资金划拨和使用的审批程序。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>公司从事远期结售汇业务选择的银行和交易品种市场透明度大，成交活跃，流动性较强，成交价格 and 结算价能充分反映衍生品的公允价值。</p>
涉诉情况（如适用）	<p>不适用</p>
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	<p>2023 年 04 月 22 日</p>
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>经审议，公司独立董事认为，公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定。公司已就拟开展的外汇套期保值业务制定了《公司金融衍生品交易业务管理制度》及具体操作规程，通过开展外汇套期保值业务，有利于规避和防范外汇市场风险，防止汇率大幅波动对公司生产经营造成的不利影响，不存在损害公司及全体股东的利益尤其是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司开展外汇套期保值业务。</p>

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长沙世唯科技有限公司	子公司	生产、研发、销售植物提取物（不含需前置审批项目）、兽药、饲料添加剂、添加剂预混合饲料、精细化工产品（不含危险化学品）；宠物保健品、化妆品原料和日化产品的研发（不含生产销售）；初级农产品采集与经营。	11,800,000.00	308,805,572.82	267,981,199.16	45,411,615.69	10,361,180.91	9,619,369.56

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、销售周期性波动风险 公司生物酶制剂中的饲用酶制剂及动物营养与保健产品与下游养殖行业的季节周期性和存栏规模周期性紧密相关，销售具有较为明显的周期性波动。其他工业酶制剂如造纸酶、纺织酶、能源用酶等亦随下游行业的波动亦具有一定的销售周期性。

2、项目投资风险 为实现公司战略发展规划，公司在生物酶制剂及动物营养与健康等业务方面有多个投资项目，上述产业受国家政策大力支持，市场前景广阔，但受宏观经济环境变化、产业政策变动、行业竞争加剧等因素影响，公司投资项目能否如期完工并实现预计收益存在不确定性。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 27 日	线上交流	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2022 年度业绩网上说明会的全体投资者	公司 2022 年业绩变动因素、主营业务情况、研发投入情况、竞争优势以及未来发展战略、产业布局等	投资者关系活动记录表（编号：VTR20230427）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	31.48%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	巨潮资讯网,《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号:2023-038)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动,具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2023 年 4 月 21 日,公司召开的第七届董事会第二十九次会议和第七届监事会第十八次会议,审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。根据公司《2021 年限制性股票激励计划》的相关规定,鉴于公司 2022 年度未达到本次激励计划首次授予部分第二个归属期、预留授予部分第一个归属期规定的业绩考核目标,公司董事会决定作废首次授予部分第二个归属期不得归属的限制性股票 125.40 万股和预留授予部分第一个归属期不得归属的限制性股票 40 万股;同时由于首次授予及预留授予激励对象中有 3 名激励对象因个人原因已离职,董事会决定作废其已获授但尚未归属的限制性股票 7.30 万股。上述需要作废的限制性股票共计 172.70 万股。首次授予限制性股票数量由原 292.60 万股调整为 162.00 万股,预留授予限制性股票数量由原 80.00 万股调整为 37.90 万股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，也不存在因环境问题受到行政处罚的情况。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司非常重视安全和环保工作，建立了 EHS 管理体系，报告期内未出现环境污染事故。

二、社会责任情况

公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

股东权益保护方面：通过不断完善公司治理，保障股东的权益，公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、邮箱、公司网站和互动易等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

职工权益保护方面：公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；公司注重员工素质提升，针对不同岗位提供不同培训，有入职培训，岗位培训，技能培训等。同时结合工作特点制定内部培训和外部培训计划，拓展员工知识面，增加员工认知度，有效提升了员工素质。公司注重企业文化，组织员工开展体育、娱乐及文化等各类企业活动，活跃职工生活，调动职工积极性，提升职工凝聚力。

社会公益事业方面：公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。积极参与救灾、扶贫等工作，履行社会责任。

报告期内，公司积极响应国家“乡村振兴”战略号召，采用“公司+合作社+农户”合作模式，以及“两免，两包”业务方式，在贵州凯里、遵义投资推广公司主营产品——博落回种植，带动当地合作社和农民增收致富，促进当地经济发展。同时，公司向贵州省遵义市凤冈县等地区捐赠物资 250 万元用于乡村振兴。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内,	7,042.76	否	案件尚未开	不适用	不适用	2023年05	巨潮资讯

<p>公司之控股孙公司湖南美可达收到北京知识产权法院正式送达的《民事裁定书》[(2022)京73民初1875号]，赫尔曼·罗思与湖南美可达、万选通(北京)网络信息技术有限公司、北京绿安祥生物技术有限公司侵害发明专利权一案，赫尔曼·罗思向北京知识产权法院申请财产保全，请求冻结湖南美可达银行存款人民币7,042.76万元或查封、扣押相当于人民币7,042.76万元的其他财产，并提供了相应担保。</p>			庭，暂无最新进展			月 31 日	网，《关于控股孙公司银行账户被冻结事项进展暨收到《民事裁定书》的公告》，公告编号：2023-042。
--	--	--	----------	--	--	--------	--

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陈少美	控股股东	日常经营	备用金	无	无	20			否	银行转账	无		
合计				--	--	20	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

A、中国银行珠海分行批复本公司综合授信额度 8,000 万元，由珠海市金大地投资有限公司提供保证担保，最高担保额 8,000 万元，担保期 2022.12.15-2023.12.14，本期期末无借款金额；

B、东亚银行珠海分行批复本公司综合授信额度 10,000 万元，由陈少美、珠海市金大地投资有限公司提供保证担保，最高担保额 11,250 万元，担保期 2021.04.21-2026.4.22，本期期末无借款金额；

C、中国工商银行珠海市莲花支行批复本公司综合授信额度 2,000 万元，由陈少美、朱卿嫦、珠海市金大地投资有限公司、内蒙古溢多利生物科技有限公司提供担保，最高担保额 5,500 万元，担保期 2018.12.10-2023.12.10，本期期末无借款金额；

D、建设银行珠海市分行批复本公司授信额度 5,000 万元，由珠海市金大地投资有限公司提供保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2022.10.24-2027.10.24，本期期末无借款金额；

E、渤海银行中山市分行批复本公司授信额度 8,000 万元，由珠海市金大地投资有限公司提供保证担保，最高担保额 8,000 万元，担保期 2023.6.9-2024.6.8，本期期末无借款金额；

F、招商银行珠海市分行批复本公司授信额度 5,000 万元，由珠海市金大地投资有限公司提供保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2023.3.30-2027.9.29，本期期末无借款金额；

G、中国银行天津市支行批复子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司综合授信额度 2,800 万元，由本公司、李洪兵、李军民提供连带责任担保，最高担保额 3,500 万元，担保期 2018.11.1-2023.10.31，本期期末无借款金额；

H、农商行天津市支行批复子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司综合授信额度 1,400 万元，由本公司、李洪兵、李军民提供连带责任担保，最高担保额 2,000 万元，担保期 2020.3.31-2023.7.14，本期期末无借款金额。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

广东溢多利生物科技股份有限公司	2021年03月24日	2,000	2020年03月31日		连带责任担保			2020.3.31—2023.7.14	否	是
广东溢多利生物科技股份有限公司	2021年03月24日	3,500	2021年02月26日		连带责任担保			2021.02.26—2023.10.31	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		5,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		5,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		5,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		5,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元)	合同涉及资产的评估价值 (万元)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引

				(如有)	(如有)									
内蒙溢多利	珠海国嘉建筑工程有限公司	研发中心建安工程	2023年03月15日			无		参考市价	1,010.34	否	无	已完成进度: 20% (已付款: 2020680.00元)		
内蒙溢多利	珠海国嘉建筑工程有限公司	2万吨酶制剂项目土建工程	2023年03月18日			无		参考市价	5,592.5	否	无	根据合同预付款 (已付款: 7884500.00元)		
内蒙溢多利	江苏宜欣制药有限公司	罐设备	2023年03月07日			无		参考市价	4,600	否	无	少部分罐已到公司 (预付款 23391000.00元)		
珠海瑞康	珠海兆邦建设工程有限公司	标准工程合同	2023-04-26			无		参考市价	10,869.43	否	无	已付款 3050万元		
珠海瑞康	珠海兆邦建设工程有限公司	施工合同补充协议	2023-06-15			无		参考市价	1,140.00	否	无	无		

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,452,471	2.74%						13,452,471	2.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,452,471	2.74%						13,452,471	2.74%
其中： 境内法人持股	10,152,284	2.07%						10,152,284	2.07%
境内自然人持股	3,300,187	0.67%						3,300,187	0.67%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	476,627,324	97.26%				2,194	2,194	476,629,518	97.26%
1、人民币普通股	476,627,324	97.26%				2,194	2,194	476,629,518	97.26%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	490,079,795	100.00%				2,194	2,194	490,081,989	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司可转债共转股 2,194 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2022 年 5 月 17 日召开的第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份（以下简称“本次回购”），用于实施员工持股计划或者股权激励。本次用于回购的资金总额不低于人民币 10,000 万元且不超过人民币 20,000 万元（均含本数），回购价格不超过人民币 12.50 元/股，具体回购资金总额以实际使用的资金总额为准。本次回购期限自公司董事会审议通过本回购股份方案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 18 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2022-057）等相关公告。

截至 2023 年 5 月 9 日，本次回购公司股份的方案已实施完毕。本次回购实际回购时间为 2022 年 5 月 31 日至 2023 年 5 月 9 日，公司以集中竞价方式累计回购股份 10,887,600 股，占公司总股本的 2.22%，最高成交价为 10.74 元/股，最低成交价为 8.14 元/股，成交总金额为人民币 100,111,991.32 元（含交易费用）。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 10 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购公司股份实施完成暨股份变动的公告》（公告编号：2023-036）。本次回购符合公司回购方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,915	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海市金大地投资有限公司	境内非国有法人	30.97%	151,767,378	0	10,152,284	141,615,094	质押	33,600,000

蔡小如	境内自然人	1.69%	8,278,545	0	0	8,278,545	冻结	8,278,545
刘喜荣	境内自然人	1.52%	7,445,300	0	0	7,445,300	质押	4,000,000
邓波卿	境内自然人	1.48%	7,277,600	0	0	7,277,600		
李惠明	境内自然人	1.39%	6,796,500	737,700	0	6,796,500		
李军民	境内自然人	1.39%	6,795,533	15,000	0	6,795,533	质押	5,000,000
林蔚江	境内自然人	0.98%	4,800,000	-312,100	0	4,800,000		
陆丽红	境内自然人	0.93%	4,572,350	1,372,800	0	4,572,350		
李洪兵	境内自然人	0.88%	4,313,000	0	0	4,313,000	质押	1,500,000
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.86%	4,233,352	-5,017,409	0	4,233,352		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈少武为公司实际控制人陈少美的兄弟；李洪兵与李军民为夫妻关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	广东溢多利生物科技股份有限公司回购专用证券账户持有 10,887,600 股。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
珠海市金大地投资有限公司	141,615,094	人民币普通股	141,615,094					
蔡小如	8,278,545	人民币普通股	8,278,545					
刘喜荣	7,445,300	人民币普通股	7,445,300					
邓波卿	7,277,600	人民币普通股	7,277,600					
李惠明	6,796,500	人民币普通股	6,796,500					
李军民	6,795,533	人民币普通股	6,795,533					
林蔚江	4,800,000	人民币普通股	4,800,000					
陆丽红	4,572,350	人民币普通股	4,572,350					
李洪兵	4,313,000	人民币普通股	4,313,000					
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	4,233,352	人民币普通股	4,233,352					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股	陈少武为公司实际控制人陈少美的兄弟；李洪兵与李军民为夫妻关系。							

东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1625号”文核准，公司于2018年12月20日公开发行了6,649,677张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额664,967,700元，初始转股价为人民币8.41元/股。

2019年6月12日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2019-050），根据2018年度股东大会决议，公司实施2018年年度利润分配方案，以公司现有总股本406,755,366股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税），共派发现金红利24,405,321.96元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币8.35元/股，调整后的转股价格自2019年6月18日起生效。

2020年7月10日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2020-093），根据2019年度股东大会决议，公司实施2019年年度利润分配方案，以截至2019年12月31日公司的总股本439,841,924股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.60元（含税），合计派发现金股利人民币26,390,515.44元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币8.29元/股，调整后的转股价格自2020年7月16日起生效。

2020年11月11日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于根据向特定对象发行股票结果调整溢利转债转股价格的公告》（公告编号：2020-143），根据中国证监会出具的《关于同意广东溢多利生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2498号），公司向特定对象发行人民币普通股（A股）10,152,284股，根据溢利转债的相关条款，“溢利转债”的转股价格由8.29元/股调整为人民币8.32元/股。调整后的转股价格自2020年11月16日起生效。

2021年7月8日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2021-075），根据2020年度股东大会决议，公司实施2020年年度利润分配方案，以截至2020年12月31日公

司的总股本 490,058,748 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.70 元（含税），合计派发现金股利人民币 34,304,112.36 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币 8.25 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 7 月 14 日起生效。

2022 年 5 月 21 日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-061），根据 2021 年度股东大会决议，公司实施 2021 年年度利润分配方案，以截至 2021 年 12 月 31 日公司的总股本 490,067,316 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 49,006,731.60 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币 8.15 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 27 日起生效。

2023 年 6 月 30 日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2023-051），根据 2022 年度股东大会决议，公司实施 2022 年年度利润分配方案，以公司总股本扣减已回购股份 10,887,600 股后的股本 479,194,389 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金（含税），共计派发现金红利 47,919,438.90 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币 8.05 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 6 日起生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
溢利转债	2019年06月26日-2024年12月20日	6,649,677	664,967,700.00	610,831,400.00	73,174,339	17.99%	54,136,300.00	8.14%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	梁玉环	境内自然人	102,830	10,283,000.00	18.99%
2	嵇方一	境内自然人	20,060	2,006,000.00	3.71%
3	成康	境内自然人	17,000	1,700,000.00	3.14%
4	张国良	境内自然人	10,750	1,075,000.00	1.99%
5	方微	境内自然人	10,470	1,047,000.00	1.93%
6	吴秋铭	境内自然人	10,000	1,000,000.00	1.85%
7	青雅私募基金管理（上海）有限公司一青雅旭照七期私募证券投资基金	其他	9,225	922,500.00	1.70%
8	上海明沚投资管理有限公司一明沚CTA白羊二号私募证券投资基金	其他	9,170	917,000.00	1.69%
9	张党英	境内自然人	6,760	676,000.00	1.25%
10	徐永华	境内自然人	6,320	632,000.00	1.17%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司的负债情况主要会计数据和财务指标，见附注第九节、六。

公司及全资子公司、控股子公司始终坚持合规运营、稳健经营，获得各商业银行较高信用评价和业务支持。截至本报告期末，公司及全资子公司、控股子公司获得主要合作银行授予综合信用额度约 162,000 万元，所占用的授信额度为 1,000 万元，授信余额 161,000 万元。

公司及全资子公司、控股子公司严格按照规定使用授信额度，按时偿还到期债务，未发生违约情形。截至本报告期末，公司及全资子公司、控股子公司未发生贷款展期、减免情形。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	11.44	8.21	39.34%
资产负债率	8.86%	11.23%	-2.37%
速动比率	8.05	4.53	77.70%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	1,018.22	-4,414.03	123.07%
EBITDA 全部债务比	25.89%	72.76%	-46.87%
利息保障倍数	12.38	6.55	89.01%
现金利息保障倍数	-21.45	16.80	-227.68%
EBITDA 利息保障倍数	60.30	11.54	422.53%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,077,294,093.67	872,578,744.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	326,362,359.68	688,892,104.30
衍生金融资产		
应收票据	2,051,553.38	6,573,838.31
应收账款	238,224,983.48	242,214,312.38
应收款项融资		
预付款项	7,239,029.28	7,490,939.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,780,157.58	5,100,803.38
其中：应收利息	261.16	261.16
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	210,929,678.47	205,370,123.60
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	13,280,628.49	14,317,665.36
流动资产合计	1,882,162,484.03	2,042,538,530.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		417,260.19
其他权益工具投资	9,892,837.24	9,892,837.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,850,220.00	5,046,015.00
固定资产	635,673,035.41	669,203,212.04
在建工程	122,529,179.11	38,470,278.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	361,800.79	550,176.79
无形资产	287,829,854.49	261,511,646.10
开发支出		
商誉	36,673,724.02	36,673,724.02
长期待摊费用	9,338,300.33	11,155,807.06
递延所得税资产	17,480,458.43	16,480,387.61
其他非流动资产	57,112,406.64	80,203,747.29
非流动资产合计	1,181,741,816.46	1,129,605,091.67
资产总计	3,063,904,300.49	3,172,143,622.62
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,898,356.35	68,951,659.97
预收款项		
合同负债	2,089,844.40	2,295,096.49
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	8,026,387.20	30,016,402.82
应交税费	3,409,806.07	9,708,463.90
其他应付款	33,171,576.94	37,445,507.51
其中：应付利息		
应付股利	4,142,992.62	4,142,992.62
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	722,009.95	237,500.75
其他流动负债	174,351.71	46,120.12
流动负债合计	164,492,332.62	248,700,751.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	51,927,425.41	51,319,333.63
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	224,004.81	
递延收益	48,752,708.33	49,996,979.27
递延所得税负债	5,956,062.36	6,245,372.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	106,860,200.91	107,561,685.70
负债合计	271,352,533.53	356,262,437.26
所有者权益：		
股本	490,081,989.00	490,079,795.00
其他权益工具	8,639,268.32	8,642,164.90
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,617,078,173.20	1,614,454,950.32
减：库存股	100,111,991.32	61,050,163.75
其他综合收益	2,029,023.21	50,719.90
专项储备		
盈余公积	94,120,936.48	94,120,936.48
一般风险准备		
未分配利润	567,017,205.75	559,610,133.62
归属于母公司所有者权益合计	2,678,854,604.64	2,705,908,536.47
少数股东权益	113,697,162.32	109,972,648.89
所有者权益合计	2,792,551,766.96	2,815,881,185.36
负债和所有者权益总计	3,063,904,300.49	3,172,143,622.62

法定代表人：陈少美 主管会计工作负责人：李著 会计机构负责人：朴希春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	898,167,367.39	754,538,363.71
交易性金融资产	326,362,359.68	688,892,104.30
衍生金融资产		
应收票据	1,386,553.38	4,547,115.31
应收账款	125,273,548.39	115,470,026.16

应收款项融资		
预付款项	53,378.44	79,564.00
其他应收款	712,528,918.76	604,878,215.59
其中：应收利息	6,442,117.71	6,442,117.71
应收股利	41,647,587.94	41,647,587.94
存货	19,391,201.45	33,585,742.77
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		5,387,620.60
流动资产合计	2,083,163,327.49	2,207,378,752.44
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	509,882,138.69	440,246,398.88
其他权益工具投资	9,442,837.24	9,442,837.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,850,220.00	5,046,015.00
固定资产	120,342,549.39	126,204,785.11
在建工程	3,679,350.50	2,183,668.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	132,438,700.16	118,348,782.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	399,690.65	776,730.45
递延所得税资产	3,373,868.71	3,233,642.67
其他非流动资产	53,356,887.89	77,456,809.45
非流动资产合计	837,766,243.23	782,939,670.68
资产总计	2,920,929,570.72	2,990,318,423.12
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	44,183,069.28	49,568,735.62
预收款项		
合同负债	1,430,187.86	1,187,693.09
应付职工薪酬	3,715,892.45	14,422,019.00
应交税费	1,703,497.87	2,511,522.89

其他应付款	10,429,561.23	16,767,987.36
其中：应付利息		
应付股利	34,090.00	34,090.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	513,886.00	29,376.80
其他流动负债	132,556.77	46,120.12
流动负债合计	112,108,651.46	184,533,454.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	51,927,425.41	51,319,333.63
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	224,004.81	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,151,430.22	51,319,333.63
负债合计	164,260,081.68	235,852,788.51
所有者权益：		
股本	490,081,989.00	490,079,795.00
其他权益工具	8,639,268.32	8,642,164.90
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,685,950,224.56	1,683,327,001.68
减：库存股	100,111,991.32	61,050,163.75
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	93,637,684.94	93,637,684.94
未分配利润	578,472,313.54	539,829,151.84
所有者权益合计	2,756,669,489.04	2,754,465,634.61
负债和所有者权益总计	2,920,929,570.72	2,990,318,423.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	382,466,693.68	753,881,379.40
其中：营业收入	382,466,693.68	753,881,379.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	358,452,209.05	792,861,699.61
其中：营业成本	213,440,895.79	555,008,440.40

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,408,766.09	9,995,360.08
销售费用	67,998,979.53	74,861,553.55
管理费用	47,996,490.62	105,509,520.55
研发费用	43,701,260.36	51,923,571.69
财务费用	-19,094,183.34	-4,436,746.67
其中：利息费用	1,164,924.50	17,333,037.03
利息收入	15,526,789.81	12,338,136.76
加：其他收益	5,013,719.70	8,785,623.03
投资收益（损失以“-”号填列）	1,556,939.06	132,908,344.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-641,265.00	-911,186.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,044,230.82	1,793,430.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,641,367.06	-8,093,864.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-185,840.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	71,725.60	-8,246.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,873,892.04	96,404,967.10
加：营业外收入	67,646.04	662,097.34
减：营业外支出	12,690,474.26	856,054.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,251,063.82	96,211,010.20
减：所得税费用	2,119,478.25	67,613,473.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,131,585.57	28,597,536.82
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,131,585.57	28,597,536.82
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)	7,407,072.13	15,557,366.99
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	3,724,513.44	13,040,169.83
六、其他综合收益的税后净额	1,978,303.31	41,913.67
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	1,978,303.31	41,913.67
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	1,978,303.31	41,913.67
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	1,978,303.31	41,913.67
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	13,109,888.88	28,639,450.49
归属于母公司所有者的综合收益总 额	9,385,375.44	15,599,280.66
归属于少数股东的综合收益总额	3,724,513.44	13,040,169.83
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0151	0.0317
(二) 稀释每股收益	0.0151	0.0317

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈少美 主管会计工作负责人：李著 会计机构负责人：朴希春

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	228,320,435.96	216,690,957.09
减：营业成本	101,433,029.74	106,300,992.64
税金及附加	1,107,831.01	1,725,066.36
销售费用	58,804,634.56	67,527,851.74
管理费用	19,989,477.67	28,214,893.09
研发费用	28,116,675.65	19,865,499.55

财务费用	-16,380,828.12	-6,284,243.08
其中：利息费用	1,164,924.50	4,442,348.34
利息收入	13,890,062.76	6,447,316.69
加：其他收益	2,240,672.46	3,013,561.27
投资收益（损失以“-”号填列）	1,556,939.05	405,507,266.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-641,265.00	-911,186.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,044,230.82	1,793,430.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,255,562.74	-889,392.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-253.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,835,641.68	408,765,762.65
加：营业外收入	0.31	4,286.01
减：营业外支出	873,232.71	191,806.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,962,409.28	408,578,242.38
减：所得税费用	2,319,247.58	57,267,155.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,643,161.70	351,311,086.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,643,161.70	351,311,086.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	38,643,161.70	351,311,086.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	382,641,608.18	716,760,513.91
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	10,241,656.02	31,105,516.29
收到其他与经营活动有关的现金	16,482,049.93	136,418,895.44
经营活动现金流入小计	409,365,314.13	884,284,925.64
购买商品、接受劳务支付的现金	156,497,400.56	327,965,653.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	75,118,694.83	124,526,940.96
支付的各项税费	22,591,554.09	25,460,041.91
支付其他与经营活动有关的现金	186,823,227.18	146,613,153.20
经营活动现金流出小计	441,030,876.66	624,565,789.65
经营活动产生的现金流量净额	-31,665,562.53	259,719,135.99
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	3,232,493.71	23,642,290.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	232,100.00	24,446.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,144,097,491.17
收到其他与投资活动有关的现金	665,987,204.58	
投资活动现金流入小计	669,451,798.29	1,167,764,227.30
购建固定资产、无形资产和其他长	126,439,388.50	77,256,611.21

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,056,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金	469,690,600.00	580,000,000.00
投资活动现金流出小计	600,186,788.50	657,256,611.21
投资活动产生的现金流量净额	69,265,009.79	510,507,616.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		494,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,000,000.00	329,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	823,900,000.00
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	709,837,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,000.00	63,327,955.02
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	41,050,438.63	60,627,600.57
筹资活动现金流出小计	106,105,438.63	833,792,555.59
筹资活动产生的现金流量净额	-91,105,438.63	-9,892,555.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,796,274.87	314,493.39
五、现金及现金等价物净增加额	-51,709,716.50	760,648,689.88
加：期初现金及现金等价物余额	169,095,271.85	251,675,694.53
六、期末现金及现金等价物余额	117,385,555.35	1,012,324,384.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	221,243,840.51	219,720,108.83
收到的税费返还	4,914,114.98	1,485,774.86
收到其他与经营活动有关的现金	21,733,430.18	820,228,669.59
经营活动现金流入小计	247,891,385.67	1,041,434,553.28
购买商品、接受劳务支付的现金	69,916,695.29	87,636,253.39
支付给职工以及为职工支付的现金	30,150,123.67	41,171,369.84
支付的各项税费	5,666,175.26	4,930,628.26
支付其他与经营活动有关的现金	214,596,068.18	278,848,988.14
经营活动现金流出小计	320,329,062.40	412,587,239.63
经营活动产生的现金流量净额	-72,437,676.73	628,847,313.65
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	3,232,493.71	23,642,290.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,100.00	18,024.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,295,981,069.85
收到其他与投资活动有关的现金	665,987,204.58	
投资活动现金流入小计	669,223,798.29	1,319,641,383.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,418,910.75	33,791,507.75

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	74,109,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金	397,702,600.00	580,000,000.00
投资活动现金流出小计	475,231,310.75	613,791,507.75
投资活动产生的现金流量净额	193,992,487.54	705,849,876.19
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	15,000,000.00	54,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	54,900,000.00
偿还债务支付的现金	65,000,000.00	470,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,000.00	52,731,511.43
支付其他与筹资活动有关的现金	41,050,438.63	49,870,166.62
筹资活动现金流出小计	106,105,438.63	573,441,678.05
筹资活动产生的现金流量净额	-91,105,438.63	-518,541,678.05
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	30,449,372.18	816,155,511.79
加：期初现金及现金等价物余额	51,054,891.17	94,358,236.19
六、期末现金及现金等价物余额	81,504,263.35	910,513,747.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,614,454.95	61,050,163.75	50,719.90		94,120,936.48		559,610,133.62		2,705,908.53	109,972,648.89	2,815,881,185.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,614,454.95	61,050,163.75	50,719.90		94,120,936.48		559,610,133.62		2,705,908.53	109,972,648.89	2,815,881,185.36

	95.00			.90	,95 0.3 2	3.7 5			6.4 8		33. 62		,53 6.4 7	48. 89	,18 5.3 6
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,194.00			－ 2,896.58	2,623,222.88	39,061,827.57	1,978,303.31				7,407,072.12		－ 27,053,934	3,724,513.44	23,329,418.40
（一）综合收益总额							1,978,303.31				7,407,072.12		9,385,375.43	3,724,513.44	13,109,887.7
（二）所有者投入和减少资本	2,194.00			－ 2,896.58	2,623,222.88	39,061,827.57							－ 36,439,307.27		－ 36,439,307.27
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,194.00			－ 2,896.58	17,876.75								17,174.17		17,174.17
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,605,346.13								2,605,346.13		2,605,346.13
4. 其他						39,061,827.57							－ 39,061,827.57		－ 39,061,827.57
（三）利润分配															
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															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																
6. 其他																
(五) 专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
(六) 其他																
四、本期期 末余额	490 ,08 1,9 89. 00			8,6 39, 268 .32	1,6 17, 078 ,17 3.2 0	100 ,11 1,9 91. 32	2,0 29, 023 .21		94, 120 ,93 6.4 8		567 ,01 7,2 05. 74		2,6 78, 854 ,60 4.6 3	113 ,69 7,1 62. 33	2,7 92, 551 ,76 6.9 6	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年年 末余额	490 ,06 7,3 16. 00			8,6 58, 442 .50	1,6 09, 595 ,15 9.7 4			- 23, 092 .28		57, 344 ,47 8.5 4		627 ,16 1,5 73. 96		2,7 92, 803 ,87 8.4 6	255 ,20 3,7 12. 04	3,0 48, 007 ,59 0.5 0
加：会 计政策变更																
前 期差错更正																
同 一控制下企 业合并																
其 他																

二、本年期初余额	490,067,316.00			8,658,442.50	1,609,595,159.74		-23,092.28		57,344,478.54		627,161,573.96		2,792,803,876.04	255,203,712.04	3,048,007,590.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,479.00			-16,277.60	4,859,790.58	61,050,163.75	73,812.18		36,776,457.94		-67,551,440.34		-86,895,341.99	145,231,063.15	232,126,405.14
（一）综合收益总额							73,812.18				18,232,003.60		18,305,815.78	19,289,042.03	37,594,857.81
（二）所有者投入和减少资本	12,479.00			-16,277.60	4,859,790.58	61,050,163.75							-56,194,177.07	164,520,105.18	220,714,276.95
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,479.00			-16,277.60	100,536.51								96,737.91		96,737.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,003,168.92								5,003,168.92		5,003,168.92
4. 其他					-243,914.85	61,050,163.75							61,294,078.60	164,520,105.18	225,814,183.78
（三）利润分配									36,776,457.94		-85,783,443.94		-49,006,986.00		-49,006,986.00
1. 提取盈余公积									36,776,457.94		-36,776,457.94				
2. 提取一般风险准备											-49,006,986.00		-49,006,986.00		-49,006,986.00

											0		0		0
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	490 ,07 9,7 95. 00			8,6 42, 164 .90	1,6 14, 454 ,95 0.3 2	61, 050 ,16 3.7 5	50, 719 .90		94, 120 ,93 6.4 8		559 ,61 0,1 33. 62		2,7 05, 908 ,53 6.4 7	109 ,97 2,6 48. 89	2,8 15, 881 ,18 5.3 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	490,0 79,79 5.00			8,642 ,164. 90	1,683 ,327, 001.6 8	61,05 0,163 .75			93,63 7,684 .94	539,8 29,15 1.84		2,754 ,465, 634.6 1

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,683,327,001.68	61,050,163.75			93,637,684.94	539,829,151.84		2,754,465,634.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,194.00			-2,896.58	2,623,222.88	39,061,827.57				38,643,161.70		2,203,854.43
（一）综合收益总额										38,643,161.70		38,643,161.70
（二）所有者投入和减少资本	2,194.00			-2,896.58	2,623,222.88	39,061,827.57						-36,439,307.27
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,194.00			-2,896.58	17,876.75							17,174.17
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,605,346.13							2,605,346.13
4. 其他						39,061,827.57						-39,061,827.57
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	490,081,989.00			8,639,268.32	1,685,950,224.56	100,111,991.32			93,637,684.94	578,472,313.54		2,756,669,489.04

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	490,067,316.00			8,658,442.50	1,676,876,669.86				56,861,227.00	257,848,016.36		2,490,311,671.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	490,067,316.00			8,658,442.50	1,676,876,669.86				56,861,227.00	257,848,016.36		2,490,311,671.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,479.00			-16,277.60	6,450,331.82	61,050,163.75			36,776,457.94	281,981,135.48		264,153,962.89
(一) 综合收益总额										367,764,579.42		367,764,579.42
(二) 所有者	12,479.00			-16,277.60	6,450,331.82	61,050,163.75						-

者投入和减少资本	9.00			16,277.60	,331.82	0,163.75						54,603,630.53
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,479.00			-16,277.60	100,536.51							96,737.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,593,710.16							6,593,710.16
4. 其他					-243,914.85	61,050,163.75						-61,294,078.60
(三) 利润分配								36,776,457.94	-85,783,443.94			-49,006,986.00
1. 提取盈余公积								36,776,457.94	-36,776,457.94			
2. 对所有者(或股东)的分配									-49,006,986.00			-49,006,986.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,683,327,001.68	61,050,163.75			93,637,684.94	539,829,151.84		2,754,465,634.61

三、公司基本情况

(一) 历史沿革

广东溢多利生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由珠海经济特区溢多利有限公司以 2001 年 3 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2001 年 12 月 30 日取得广东省工商行政管理局 4400001009969 号企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91440400617514036C 营业执照,注册资本 490,081,989 元,股份总数 490,081,989 股(每股面值 1 元)。其中有限售条件的流通股份 A 股 13,452,471 股;无限售条件的流通股份 A 股 476,629,518 股。公司股票已于 2014 年 1 月 28 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易。

二) 企业类型: 股份有限公司

(三) 经营范围: 生产及销售酶制剂、饲料添加剂、添加剂预混合饲料,兽药散剂、甾体激素原料药、功能性饲料添加剂等产品的研发、生产、销售和服务。

(四) 所属行业: 饲料添加剂

(五) 注册地址: 广东省珠海市南屏科技园工业区屏北一路 8 号

(六) 主业变化: 本报告期内,本公司主营业务没有发生变化。

截至 2023 年 6 月 30 日,本公司纳入合并范围的子公司共 18 户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变化见本附注八“合并范围变动”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

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:

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步

证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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

净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应

以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为

现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

预期信用损失的计量

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司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：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

*应收票据组合 1：银行承兑汇票

*应收票据组合 2：商业承兑汇票

*对于划分为组合的应收票据，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。

12、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合 1 的应收账款不计提坏账准备；

对于划分为组合 2 的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法见附注五、10。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、自制半成品、产成品、包装物、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

无

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、31。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
房屋装修费	年限平均法	5	0	20.00
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

(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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、知识产权、软件及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产使用寿命及摊销方法如下：

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：结合生物医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，在研发项目取得相关批文或达到中试条件时，自取得相关批文或开始中试之后发生的支出，经公司评估满足开发阶段的条件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、 租赁负债

在租赁期开始日，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、 股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 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的控制权时确认收入。

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

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

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2) 具体方法

内销产品收入确认政策：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按 13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	应纳税所得额 15%、25%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东溢多利生物科技股份有限公司	15%
内蒙古溢多利生物科技有限公司	15%
湖南鸿鹰生物科技有限公司	15%
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	15%
湖南美可达生物资源股份有限公司	15%
湖南菲托葳植物资源有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 增值税优惠：2009 年 7 月，经珠海市香洲区国家税务局批准，根据财政部《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》财税[2009] 9 号文第二条第三款规定，同意本公司生产销售用微生物、微生物代谢产物制成的生物制品按简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税；根据国家税务总局 2014（57）号文规定，自 2014 年 7 月 1 日起“依照 6%征收率” 计算缴纳增值税调整为“依照 3%征收率”计征。

(2) 企业所得税优惠：

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得了编号为 GR202044002573 的高新技术企业证书，有效期为三年。2020-2022 年执行 15% 的企业所得税率。

根据财政部、税务总局下发的《国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》文，关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，子公司内蒙古溢多利生物科技有限公司本年执行 15%的企业所得税率。

子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得编号为：GR202243001154 的高新技术企业证书，有效期为三年。已于税局备案，2022-2024 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

子公司湖南新鸿鹰生物工程有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得编号为：GR202143000364 高新企业证书，有效期为三年。已于税局备案，2021-2023 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

子公司湖南美可达生物资源股份有限公司于 2020 年 9 月 11 日取得证书编号为 GR202043001284 号高新技术企业证书，有效期为三年，已于税局备案，2020-2022 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

子公司湖南菲托葳植物资源有限公司于 2020 年 9 月 11 日取得证书编号为 GR202043001919 号高新技术企业证书，有效期为三年，已于税局备案，2020-2022 年享受企业所得税 15%的优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	486,851.76	384,264.74
银行存款	1,074,801,035.32	866,216,883.89
其他货币资金	2,006,206.59	5,977,595.76
合计	1,077,294,093.67	872,578,744.39
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	120,427,600.00	50,000,000.00

其他说明

期末，本公司冻结银行存款 70,427,600.00 元，质押银行承兑汇票保证金 50,000,000.00 元，不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金中的区间宝定金 2,000,000.00 元使用受限，同时公司持有的定期存单由于到期日超过三个月，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除，共扣除金额为 837,480,938.31 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	326,362,359.68	688,892,104.30
其中：		
结构性存款	327,080,068.77	688,892,104.30
区间宝	-717,709.09	
合计	326,362,359.68	688,892,104.30

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	2,051,553.38	6,573,838.31
合计	2,051,553.38	6,573,838.31

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,051,553.38	100.00%			2,051,553.38	6,573,838.31	100.00%			6,573,838.31
其中：										
银行承兑汇票	2,051,553.38	100.00%			2,051,553.38	6,573,838.31	100.00%			6,573,838.31
合计	2,051,553.38	100.00%			2,051,553.38	6,573,838.31	100.00%			6,573,838.31

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,039,333.77	
合计	23,039,333.77	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,497,150.20	5.02%	15,497,150.20	100.00%		51,854,510.77	17.00%	26,423,202.77	50.96%	25,431,308.00
其中：										
应收境内客户	15,110,425.38	4.89%	15,110,425.38	100.00%		15,151,325.38	4.97%	15,151,325.38	100.00%	
应收境外客户	386,724.82	0.13%	386,724.82	100.00%		36,703,185.39	12.03%	11,271,877.39	30.71%	25,431,308.00
按组合计提坏账准备的应收账款	293,396,178.43	94.98%	55,171,194.95	18.80%	238,224,983.48	253,190,141.89	83.00%	36,407,137.51	14.38%	216,783,004.38
其中：										
应收境内客户	188,375,431.85	60.98%	38,699,252.88	20.54%	149,676,178.97	216,359,402.66	70.93%	32,957,466.76	15.23%	183,401,935.90
应收境外	105,020	34.00%	16,471,	15.68%	88,548,	36,830,	12.07%	3,449,6	9.37%	33,381,

外客户	, 746.58		942.07		804.51	739.23		70.75		068.48
合计	308,893,328.63	100.00%	70,668,345.15	22.88%	238,224,983.48	305,044,652.66	100.00%	62,830,340.28	20.60%	242,214,312.38

按单项计提坏账准备：应收境内客户

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北柏润生物科技有限公司	13,404,000.00	13,404,000.00	100.00%	预计无法收回
浙江正大纸业集团有限公司	127,000.00	127,000.00	100.00%	预计无法收回
天津吉亚牧业集团有限公司	156,998.50	156,998.50	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江光明纸业有限公司	227,924.51	227,924.51	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江宏盛纸业有限公司	106,965.66	106,965.66	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江永泰纸业集团股份有限公司	486,129.73	486,129.73	100.00%	破产清算，预计无法收回
湖北佳洪生物饲料股份有限公司	164,376.98	164,376.98	100.00%	破产清算，预计无法收回
随州摩根实业有限公司	354,030.00	354,030.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
湖北成城饲料有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
合计	15,110,425.38	15,110,425.38		

按单项计提坏账准备：应收境外客户

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
AMRIT FEEDS LTD	386,724.82	386,724.82	100.00%	预计无法收回
合计	386,724.82	386,724.82		

按组合计提坏账准备：应收境内客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	144,850,644.16	7,119,290.73	4.91%
1至2年	12,325,401.12	4,020,007.94	32.62%
2至3年	9,932,233.28	6,292,800.92	63.36%
3年以上	21,267,153.29	21,267,153.29	100.00%
合计	188,375,431.85	38,699,252.88	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收境外客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	72,635,441.55	3,412,380.11	4.70%
1 至 2 年	23,897,073.12	7,176,800.49	30.03%
2 至 3 年	6,513,676.10	3,908,205.66	60.00%
3 年以上	1,974,555.81	1,974,555.81	100.00%
合计	105,020,746.58	16,471,942.07	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	218,302,398.72
1 至 2 年	35,406,161.23
2 至 3 年	16,445,909.38
3 年以上	38,738,859.30
3 至 4 年	15,738,699.52
4 至 5 年	11,872,068.43
5 年以上	11,128,091.35
合计	308,893,328.63

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	62,830,340.27	8,152,790.93		304,189.00	10,597.05	70,668,345.15
合计	62,830,340.27	8,152,790.93		304,189.00	10,597.05	70,668,345.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	304,189.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
phytobiotics Futterzusatzstoffe GmbH	36,330,440.00	11.76%	11,310,840.00
河北柏润生物科技有限公司	13,404,000.00	4.34%	13,404,000.00
M. CASSAB COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	11,335,835.04	3.67%	512,148.33
湖南新合新生物医药有限公司	10,740,735.20	3.48%	9,834,865.20
DSM Food Specialties France	8,361,645.83	2.71%	418,082.29
合计	80,172,656.07	25.96%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,889,136.76	81.35%	6,147,234.27	82.06%
1 至 2 年	74,552.00	1.03%	234,369.88	3.13%
2 至 3 年	444,575.50	6.14%	391,300.00	5.22%
3 年以上	830,765.02	11.48%	718,035.08	9.59%
合计	7,239,029.28		7,490,939.23	

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：

项目	金额	未偿还或未结转的原因
纳来创硕湖北生物科技有限公司	575,824.00	货物尚未收到
山东托尼汇网络科技有限公司	234,018.40	货物尚未收到

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,343,790.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.82 %。

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	261.16	261.16
其他应收款	6,779,896.42	5,100,542.22
合计	6,780,157.58	5,100,803.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	261.16	261.16
合计	261.16	261.16

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,091,079.39	1,025,545.53
备用金	1,615,595.00	1,542,390.80
出口退税	610,682.47	798,178.71
往来款及其他	7,571,521.41	6,354,832.90
合计	11,888,878.27	9,720,947.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023 年 1 月 1 日余额	4,620,405.72			4,620,405.72
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	488,576.13			488,576.13
2023 年 6 月 30 日余额	5,108,981.85			5,108,981.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,377,776.23
1 至 2 年	784,556.64
2 至 3 年	170,326.15
3 年以上	4,556,219.25
3 至 4 年	1,594,070.00
4 至 5 年	128,234.00
5 年以上	2,833,915.25
合计	11,888,878.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,620,405.72	488,576.13				5,108,981.85
合计	4,620,405.72	488,576.13				5,108,981.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海泰克诺利生物科技有限公司	往来款	1,000,000.00	3年以上	8.41%	1,000,000.00
荆门市群艺数码广告传媒有限公司	往来款	799,150.00	3年以上	6.72%	799,150.00
应收出口退税款	退税款	610,682.47	1年以内	5.14%	19,142.45
津市嘉蓝环保有限公司	往来款	568,479.39	1年以内	4.78%	28,423.97
长沙凯维科技有限公司	往来款	511,992.22	3年以上	4.31%	511,992.22
合计		3,490,304.08		29.36%	2,358,708.64

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	38,059,637.73	281,148.27	37,778,489.46	48,308,926.89	281,148.27	48,027,778.62
在产品	5,738,394.89		5,738,394.89	2,665,359.51		2,665,359.51
库存商品	102,368,541.23	6,897,561.62	95,470,979.61	115,527,858.77	8,144,535.29	107,383,323.48
低值易耗品	1,362,092.92		1,362,092.92	1,289,623.64		1,289,623.64
委托加工物资	187,732.27		187,732.27			
包装物	201,102.47		201,102.47	205,663.83		205,663.83
自制半成品	75,101,269.33	4,910,382.48	70,190,886.85	51,400,827.60	5,602,453.08	45,798,374.52
合计	223,018,770.84	12,089,092.37	210,929,678.47	219,398,260.24	14,028,136.64	205,370,123.60

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	281,148.27					281,148.27
库存商品	8,144,535.29	185,840.71		1,432,814.38		6,897,561.62
自制半成品	5,602,453.08			692,070.60		4,910,382.48
合计	14,028,136.64	185,840.71		2,124,884.98		12,089,092.37

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,737,999.63	8,930,044.76
预缴所得税	538,240.31	5,387,620.60
预缴其他税费	4,388.55	
合计	13,280,628.49	14,317,665.36

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
Victory Enzymes GmbH	417,260.19			-417,260.19							
小计	417,260.19			-417,260.19							

				0.19							
合计	417,260.19			- 417,260.19							

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南熙德种业科技合伙企业（有限合伙）	450,000.00	450,000.00
湖南醇健制药科技有限公司	9,442,837.24	9,442,837.24
合计	9,892,837.24	9,892,837.24

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,244,000.00			8,244,000.00
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	8,244,000.00			8,244,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,197,985.00			3,197,985.00
2. 本期增加金额	195,795.00			195,795.00
(1) 计提或摊销	195,795.00			195,795.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,393,780.00			3,393,780.00
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	4,850,220.00			4,850,220.00
2. 期初账面价值	5,046,015.00			5,046,015.00

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	635,673,035.41	669,203,212.04
合计	635,673,035.41	669,203,212.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	房屋装修费	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	672,811,753.76	10,681,064.28	469,661,326.37	11,280,419.14	16,488,314.77	1,180,922,878.32
2. 本期增加金额	7,607,128.48	255,045.87	7,850,258.53	236,512.36	464,801.82	16,413,747.06
(1) 购置	19,469.03		2,062,390.61	236,512.36	388,841.76	2,707,213.76
(2) 在建工程转入	7,587,659.45	255,045.87	5,787,867.92		75,960.06	13,706,533.30
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	17,517,079.11		2,498,952.56	1,349,645.91	100,378.33	21,466,055.91
(1) 处置或报废	17,517,079.11		2,498,952.56	1,349,645.91	100,378.33	21,466,055.91
4. 期末余额	662,901,803.13	10,936,110.15	475,012,632.34	10,167,285.59	16,852,738.26	1,175,870,569.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	242,342,127.24	1,833,061.84	247,901,159.59	6,691,337.93	12,717,407.85	511,485,094.45
2. 本期增加金额	16,427,244.07	536,380.98	20,117,894.79	344,998.75	468,285.54	37,894,804.13
(1) 计提	16,427,244.07	536,380.98	20,117,894.79	344,998.75	468,285.54	37,894,804.13
3. 本期减少金额	5,755,089.69		2,494,977.96	1,158,533.95	2,598.77	9,411,200.37
(1) 处置或报废	5,755,089.69		2,494,977.96	1,158,533.95	2,598.77	9,411,200.37

4. 期末余额	253,014,281.62	2,369,442.82	265,524,076.42	5,877,802.73	13,183,094.62	539,968,698.21
三、减值准备						
1. 期初余额			93,901.78	139,942.77	727.28	234,571.83
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			5,735.98			5,735.98
(1) 处置或报废			5,735.98			5,735.98
4. 期末余额			88,165.80	139,942.77	727.28	228,835.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	409,887,521.51	8,566,667.33	209,400,390.12	4,149,540.09	3,668,916.36	635,673,035.41
2. 期初账面价值	430,469,626.52	8,848,002.44	221,666,265.00	4,449,138.44	3,770,179.64	669,203,212.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,027,589.43	办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	122,529,179.11	38,470,278.33
合计	122,529,179.11	38,470,278.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古溢多利年产 2 万吨酶制剂项目（第三期）	45,726,453.35		45,726,453.35	20,047,311.57		20,047,311.57
康捷生物年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目	33,617,540.04		33,617,540.04	3,253,216.51		3,253,216.51
异位发酵床处理工程	22,000.00		22,000.00	22,000.00		22,000.00
溢多利动物药业兽药生产基地建设项目	57,773.06		57,773.06	124,528.29		124,528.29
瑞康饲用替抗产品建设项目	189,375.02		189,375.02	189,375.02		189,375.02
珠海瑞康生产基地新建项目	30,050,373.85		30,050,373.85	10,107,312.96		10,107,312.96
研发中心二期消防工程	112,385.32		112,385.32	112,385.32		112,385.32
“海湾溢园”室内装饰工程	2,477,770.58		2,477,770.58	1,513,761.49		1,513,761.49
集团 S-HR 系统	680,530.98		680,530.98	557,522.13		557,522.13
“溢多利科创园”项目	324,663.62		324,663.62			
溢多利科研中心楼面防水隔热整改工程	84,000.00		84,000.00			
浏阳良种种苗繁育基地温室建设				25,628.40		25,628.40
菲托葳前处理改造	196,254.02		196,254.02			
植物提取物生产建设项目工程	294,150.94		294,150.94			
生产车间“智能制造”技改工程及办公楼改造工程	8,691,528.33		8,691,528.33	1,899,218.64		1,899,218.64
溢多利生物科技产业园服务	4,380.00		4,380.00	618,018.00		618,018.00

中心建设项目											
合计	122,529,179.11			122,529,179.11	38,470,278.33						38,470,278.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
内蒙古溢多利年产 2 万吨酶制剂项目（第三期）	287,310,000.00	20,047,311.55	28,393,833.60	2,166,795.20	547,896.60	45,726,453.35	19.87%	19.87%				其他
生产车间“智能制造”技改工程及办公楼改造工程	100,000,000.00	1,899,218.64	6,820,427.22		28,117.53	8,691,528.33	13.15%	13.15%				其他
溢多利生物科技产业园服务中心建设项目	50,000,000.00	618,018.00	2,244,945.00	2,858,583.00		4,380.00	5.85%	5.85%				其他
康捷生物年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目	240,115,100.00	3,253,216.51	30,743,567.30	379,243.77		33,617,540.04	87.12%	87.12%	9,057,195.62			募股资金
瑞康	105,000.00	189,300.00				189,300.00	12.93%	12.93%				其他

饲用替抗产品建设项目	00,000.00	75.02				75.02	%	%				
珠海瑞康生产基地新建项目	250,000.00	10,107,312.96	49,128,824.52		29,185,763.63	30,050,373.85	23.69%	23.69%				其他
溢农异位发酵床处理工程	930,000.00	22,000.00				22,000.00	99.64%	99.64%				其他
合计	1,113,240,000.00	36,136,452.68	117,331,597.64	5,404,621.97	29,761,777.76	118,301,650.59			9,057,195.62			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

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) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,382,928.29	1,382,928.29
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,382,928.29	1,382,928.29
二、累计折旧		
1. 期初余额	832,751.50	832,751.50
2. 本期增加金额	188,376.00	188,376.00
(1) 计提	188,376.00	188,376.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,021,127.50	1,021,127.50
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	361,800.79	361,800.79
2. 期初账面价值	550,176.79	550,176.79

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	知识产权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	160,607,484.25	193,341,751.75		11,000,000.00	12,999,934.12	377,949,170.12
2. 本期增	12,068,583.0	27,287,561.0			2,943,220.00	42,299,364.0

加金额	0	7				7
(1) 购置	12,068,583.0 0	27,287,561.0 7			2,943,220.00	42,299,364.0 7
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	172,676,067. 25	220,629,312. 82		11,000,000.0 0	15,943,154.1 2	420,248,534. 19
二、累计摊销						
1. 期初余额	29,021,867.7 7	72,920,069.1 3		8,800,000.00	5,695,587.12	116,437,524. 02
2. 本期增加金额	1,878,752.36	12,935,388.8 2		550,000.00	617,014.50	15,981,155.6 8
(1) 计提	1,878,752.36	12,935,388.8 2		550,000.00	617,014.50	15,981,155.6 8
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	30,900,620.1 3	85,855,457.9 5		9,350,000.00	6,312,601.62	132,418,679. 70
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	141,775,447. 12	134,773,854. 87		1,650,000.00	9,630,552.50	287,829,854. 49

2. 期初账面价值	131,585,616.48	120,421,682.62		2,200,000.00	7,304,347.00	261,511,646.10
-----------	----------------	----------------	--	--------------	--------------	----------------

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南鸿鹰生物科技有限公司	120,656,838.81					120,656,838.81
长沙世唯科技有限公司	36,673,724.02					36,673,724.02
合计	157,330,562.83					157,330,562.83

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖南鸿鹰生物科技有限公司	120,656,838.81					120,656,838.81
合计	120,656,838.81					120,656,838.81

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。
公司上年度出售医药板块公司股权，相应的商誉全部转出。

于上年度资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。

资产组合预计的未来现金流量依据管理层制定的未来五年财务预算确定，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

对长沙世唯科技有限公司与商誉有关的资产组合预计未来现金流量现值的计算采用了 68.15%-69.88%的毛利率及 1.91%-11.38%的营业收入增长率，以及现金流量折现率为 12.02%作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

经测试，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。资产负债表日，公司对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，按与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,054,325.61	204,040.65	1,754,310.52	267,236.86	9,236,818.88
设备大修支出	101,481.45				101,481.45
合计	11,155,807.06	204,040.65	1,754,310.52	267,236.86	9,338,300.33

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,030,979.33	13,083,388.84	78,349,101.22	12,077,964.53
内部交易未实现利润	2,683,474.73	402,521.21	2,502,498.00	375,374.70
可抵扣亏损	23,842,044.40	3,576,306.66	23,842,044.42	3,576,306.66
递延收益	1,566,780.00	235,017.00	1,696,780.00	267,517.00

股权激励费用	1,221,498.13	183,224.72	1,221,498.13	183,224.72
合计	114,344,776.59	17,480,458.43	107,611,921.77	16,480,387.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,228,727.68	5,956,062.36	31,893,345.91	6,245,372.80
合计	30,228,727.68	5,956,062.36	31,893,345.91	6,245,372.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		17,480,458.43		16,480,387.61
递延所得税负债		5,956,062.36		6,245,372.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	123,126,884.67	124,021,194.05
可抵扣亏损	123,285,007.79	101,769,824.20
合计	246,411,892.46	225,791,018.25

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	6,561,460.58	8,097,969.53	
2024 年	14,443,681.89	14,058,445.04	
2025 年	25,500,342.03	24,120,245.96	
2026 年	26,691,344.73	23,542,542.30	
2027 年	38,078,435.22	31,950,621.37	
2028 年	12,009,743.34		
合计	123,285,007.79	101,769,824.20	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	4,755,248.74		4,755,248.74	2,740,865.10		2,740,865.10
技术开发	52,357,157.90		52,357,157.90	77,462,882.19		77,462,882.19
合计	57,112,406.64		57,112,406.64	80,203,747.29		80,203,747.29

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证担保借款		50,000,000.00
应付票据贴现借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

① 应付票据贴现借款

公司以 5,000 万元大额定期存单质押，在渤海银行广州分行开出银行承兑汇票 5,000 万元，期限自 2022 年 9 月 14 日至 2023 年 8 月 25 日，作为货款付给子公司内蒙溢多利生物科技有限公司，子公司内蒙溢多利生物科技有限公司进行贴现。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	8,438,999.84	6,722,374.90
货款	57,847,149.77	61,781,812.21
其他	612,206.74	447,472.86
合计	66,898,356.35	68,951,659.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
津市嘉蓝环保有限公司	1,557,444.42	工程未完成
浙江而乐干燥设备有限公司	524,000.00	工程未完成
常州爱普生生物科技有限公司	449,100.00	工程未完成
无锡市鑫聚环保科技有限公司	380,000.00	未结算
合计	2,910,544.42	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,089,844.40	2,295,096.49
合计	2,089,844.40	2,295,096.49

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,016,402.82	58,126,649.96	80,116,665.58	8,026,387.20
二、离职后福利-设定提存计划		4,429,662.58	4,429,662.58	
三、辞退福利		77,860.00	77,860.00	
合计	30,016,402.82	62,634,172.54	84,624,188.16	8,026,387.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,359,587.86	52,990,586.91	74,944,930.08	7,405,244.69
2、职工福利费		1,675,631.25	1,675,631.25	
3、社会保险费		2,326,713.70	2,326,713.70	
其中：医疗保险费		1,485,474.51	1,485,474.51	
工伤保险费		241,145.56	241,145.56	
4、住房公积金	13,915.00	743,550.00	744,355.00	13,110.00
5、工会经费和职工教育经费	642,899.96	390,168.10	425,035.55	608,032.51
合计	30,016,402.82	58,126,649.96	80,116,665.58	8,026,387.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,263,472.09	4,263,472.09	
2、失业保险费		166,190.49	166,190.49	

合计		4,429,662.58	4,429,662.58	
----	--	--------------	--------------	--

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,282,670.73	4,062,344.90
企业所得税	406,519.58	3,795,713.93
个人所得税	194,388.10	353,816.39
城市维护建设税	147,056.66	214,446.63
教育费附加	103,092.28	182,587.79
其他	276,078.72	1,099,554.26
合计	3,409,806.07	9,708,463.90

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,142,992.62	4,142,992.62
其他应付款	29,028,584.32	33,302,514.89
合计	33,171,576.94	37,445,507.51

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,142,992.62	4,142,992.62
合计	4,142,992.62	4,142,992.62

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,152,517.04	6,587,556.24
往来及其他	18,876,067.28	26,714,958.65
合计	29,028,584.32	33,302,514.89

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张静华	3,802,866.19	保证金未到期
山东美泉环保科技有限公司	775,891.00	未结算
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	567,000.00	保证金未到期
张启红	400,000.00	保证金未到期
徐意	325,000.00	保证金未到期
陆培廉	300,000.00	保证金未到期
陈定辉	200,000.00	保证金未到期
合计	6,370,757.19	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	208,123.95	208,123.95
应付利息	513,886.00	29,376.80
合计	722,009.95	237,500.75

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	174,351.71	46,120.12
合计	174,351.71	46,120.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
溢利转债	51,927,425.41	51,319,333.63
合计	51,927,425.41	51,319,333.63

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
溢利转债	100.00	2018年12月20日	6年	664,967,700.00	51,319,333.63		484,584.35	625,991.78		17,900.00	51,927,425.41
合计	--			664,967,700.00	51,319,333.63		484,584.35	625,991.78		17,900.00	51,927,425.41

		7,700.00	,333.63		4.35	1.78		.00	,425.41
--	--	----------	---------	--	------	------	--	-----	---------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经证监会证监许可[2018]1625号文核准，本公司于2018年12月20日发行票面金额为100元的可转换债券6,649,677张。本次发行的可转债票面利率为第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。

本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

本次发行的可转债的初始转股价格为8.41元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

本期转换债券179张，面值17,900.00元，转换增加2,194股。截止2023年6月30日，已转换6,108,314张，转换面值610,831,400.00元，转换增加73,174,339股，未转换面值54,136,300.00元，未转换摊销折价2,208,874.59元

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	224,004.81		长期股权投资损失
合计	224,004.81		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,996,979.27	1,375,000.00	2,619,270.94	48,752,708.33	政府补助
合计	49,996,979.27	1,375,000.00	2,619,270.94	48,752,708.33	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
高效饲用 酶制剂高 技术产业 化示范工 程	787,500.0 0			315,000.0 0			472,500.0 0	与资产相 关
2021 年度 政策兑现 资金	230,000.0 0	575,000.0 0					805,000.0 0	与收益相 关
重点产业 发展专项 资金绿色 制造示范 单位		800,000.0 0					800,000.0 0	与资产相 关
基建建设 补助	13,625,21 4.47			633,730.9 2			12,991,48 3.55	与资产相 关
技术改造 补助	1,023,600 .36			682,399.9 8			341,200.3 8	与资产相 关
产业发展 基金	32,633,88 4.44			858,140.0 4			31,775,74 4.40	与资产相 关
湖南农业 大学--植 物源饲用 抗生素替 代产品研 究与创新	250,000.0 0						250,000.0 0	与收益相 关
防治畜禽 呼吸、消 化系统疾 病的现代 中兽药产 品创新	366,000.0 0						366,000.0 0	与资产相 关
专项研发 资金	130,000.0 0			130,000.0 0				与收益相 关
湘产特色 药材饲用	300,000.0 0						300,000.0 0	与资产相 关

替抗关键技术及产品开发								
新型饲用抗生素替代品及其综合应用技术研究	200,780.00						200,780.00	与资产相关
农业局下拨 2021 年湖南“湘九味”中药材产为集群建设资金	450,000.00						450,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	490,079,795.00				2,194.00	2,194.00	490,081,989.00

其他说明：

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

发行在外	发行时间	会计分类	股利率或发行价格	数量	金额	到期日或续期债	转股条件	转换情况	
溢利转债	2018.12.20	金融负债	见注释	100	6,649,677	664,967,700.00	2024.12.20	持有6个月之后	2019.6.28已开始转换，至2023.06.30转换6,108,314张，转换面值610,831,400.00元

注释：利息率第一年 0.4%，第二年 0.6%，第三年 1.0%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2.0%

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

具								
溢利转债	532,362.00	8,642,164.90			17,900.00	2,896.58	514,462.00	8,639,268.32
合计	532,362.00	8,642,164.90			17,900.00	2,896.58	514,462.00	8,639,268.32

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,608,165,193.75	17,876.75		1,608,183,070.50
其他资本公积	6,289,756.57	2,605,346.13		8,895,102.70
合计	1,614,454,950.32	2,623,222.88		1,617,078,173.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）可转债到期转换增加股份 2,194 股，增加资本公积 17,876.75 元；

（2）本期摊销股权激励费用增加资本公积 2,605,346.13 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购 A 股股票	61,050,163.75	39,061,827.57		100,111,991.32
合计	61,050,163.75	39,061,827.57		100,111,991.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年库存股增加为：公司通过集中竞价交易方式累计回购了公司 A 股股份 4,457,600.00 股，使用的资金总额合计人民币 39,061,827.57 元（含交易费用）。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	
二、将重分类进损益的其他	50,719.90	1,978,303.31				1,978,303.31	2,029,023.21

综合收益								
外币 财务报表 折算差额	50,719.90	1,978,303 .31				1,978,303 .31		2,029,023 .21
其他综合 收益合计	50,719.90	1,978,303 .31				1,978,303 .31		2,029,023 .21

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,120,936.48			94,120,936.48
合计	94,120,936.48			94,120,936.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	559,610,133.62	627,161,573.96
调整后期初未分配利润	559,610,133.62	627,161,573.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,407,072.13	18,232,003.60
减：提取法定盈余公积		36,776,457.94
应付普通股股利		49,006,986.00
期末未分配利润	567,017,205.75	559,610,133.62

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,705,708.22	209,539,405.90	740,850,085.03	547,062,083.27
其他业务	4,760,985.46	3,901,489.89	13,031,294.37	7,946,357.13
合计	382,466,693.68	213,440,895.79	753,881,379.40	555,008,440.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
生物酶制剂	303,080,055.01			
营养与健康产品	74,439,727.73			
其他产品	4,946,910.94			
按经营地区分类				
其中：				
境内	242,258,609.68			
境外	140,208,084.00			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	306,009,737.72			
经销	76,456,955.96			
合计				

与履约义务相关的信息：

客户根据生产需要向公司确认订单，公司在月末或年末未执行订单数量较少，生物酶制剂和营养与健康产品交货期一般为 7-15 天，报告期订单情况如下：获得订单的订货数量 16,155.82 吨，金额 37,915.09 万元，其中报告期末未完成生物酶制剂产品订单的订货数量 248.96 吨，金额 438.82 万元，在 2023 年 7 月已发货 3 吨，金额 3.98 万元，尚未发货 245.96 吨，金额 438.84 万元，待客户通知交货时间；报告期末未完成营养与健康产品订单的订货数量 9.48 吨，金额 407.95 万元，在 2023 年 7 月已发货 6 吨，金额 207.92 万元，尚未发货 3.48 吨，金额 200.03 万元，待客户通知交货时间。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,467,708.56 元，其中，8,467,708.56 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	766,718.76	2,179,402.97
教育费附加	605,765.96	1,257,579.22
房产税	1,561,073.69	2,506,937.89
土地使用税	834,735.74	1,693,952.53
车船使用税	6,664.70	15,919.68
印花税	354,920.47	1,509,704.59
其他	278,886.77	831,863.20
合计	4,408,766.09	9,995,360.08

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,703,981.16	10,311,786.39
差旅费	2,504,509.18	1,347,392.74
展览会务费	2,065,387.94	1,479,399.44
市场业务开拓费	54,713,297.18	58,698,588.52
其他费用	2,011,804.07	3,024,386.46
合计	67,998,979.53	74,861,553.55

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	16,807,196.45	31,793,371.28
差旅费	1,126,615.76	1,363,834.69
办公费	3,040,641.11	4,216,675.55
折旧及摊销费用	12,413,711.12	17,420,858.99
业务接待费	767,832.36	2,222,188.85
车辆使用费	428,604.60	1,386,629.90
中介费用	1,257,817.48	9,851,925.09
停工损失	2,925,000.98	5,178,432.77
环保支出	255,145.28	16,749,490.66

其他费用	8,973,925.48	15,326,112.77
合计	47,996,490.62	105,509,520.55

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	15,819,421.91	19,155,720.12
材料费	8,214,155.29	16,620,853.49
折旧费与摊销	14,487,462.81	13,349,736.97
其他	5,180,220.35	2,797,261.11
合计	43,701,260.36	51,923,571.69

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,164,924.50	17,333,037.03
减：利息收入	15,526,789.81	12,338,136.76
汇兑损益	-4,984,855.98	-10,186,259.93
手续费及其他	252,537.95	754,612.99
合计	-19,094,183.34	-4,436,746.67

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	5,013,719.70	8,785,623.03

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-641,265.00	-911,186.03
处置长期股权投资产生的投资收益		133,528,164.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,198,204.06	291,366.60
合计	1,556,939.06	132,908,344.57

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

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	4,044,230.82	1,793,430.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-717,709.09	
合计	4,044,230.82	1,793,430.56

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-488,576.13	-309,362.76
应收账款坏账损失	-8,152,790.93	-7,762,761.38
应收利息坏账损失		-21,739.92
合计	-8,641,367.06	-8,093,864.06

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-185,840.71	
合计	-185,840.71	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	71,725.60	-8,246.79

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	67,646.04	662,097.34	
合计	67,646.04	662,097.34	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	853,209.05	352,000.00	
非流动资产毁损报废损失	11,761,989.42	399,115.02	
其他	75,275.79	104,939.22	
合计	12,690,474.26	856,054.24	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,408,859.51	59,891,879.27
递延所得税费用	-1,289,381.26	7,721,594.11
合计	2,119,478.25	67,613,473.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,251,063.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,987,659.57
子公司适用不同税率的影响	-3,562,086.10
调整以前期间所得税的影响	-125,486.92

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,190,014.31
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	7,008,967.38
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,343,489.95
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-96,189.75
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,689.41
其他	61,779.12
所得税费用	2,119,478.25

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,208,667.50	3,853,398.07
保证金	5,470,000.00	2,393,650.00
政府补助	4,038,173.55	7,348,467.78
往来款	1,310,362.95	119,055,878.46
其他	4,454,845.93	3,767,501.13
合计	16,482,049.93	136,418,895.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用中支付的现金	94,284,915.03	120,205,335.07
财务费用中支付的现金	135,273.50	531,293.24
营业外支出中支付的现金	75,448.62	239,916.25
其他	92,327,590.03	25,636,608.64
合计	186,823,227.18	146,613,153.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	665,987,204.58	
合计	665,987,204.58	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款及大额存单	469,690,600.00	580,000,000.00
合计	469,690,600.00	580,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用		10,757,433.95
货币资金使用受限增加	2,000,000.00	
回购公司股票	39,050,438.63	49,870,166.62
合计	41,050,438.63	60,627,600.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,131,585.57	28,597,536.82
加：资产减值准备	8,827,207.77	8,093,864.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,844,396.50	60,819,259.80

使用权资产折旧	188,376.00	
无形资产摊销	15,981,155.68	18,522,168.50
长期待摊费用摊销	1,813,451.78	7,222,411.13
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）	11,674,036.96	309,547.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,274,754.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,044,230.82	-1,793,430.56
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,516,960.63	17,333,037.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,556,939.05	-132,908,344.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,000,070.82	7,180,980.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-289,310.44	540,613.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,559,554.87	-48,097,316.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,539,895.46	487,924,568.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,050,237.86	-195,300,514.83
其他	-70,669,048.56	
经营活动产生的现金流量净额	-31,665,562.53	259,719,135.99
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	117,385,555.35	1,012,324,384.41
减：现金等价物的期初余额	169,095,271.85	251,675,694.53
现金及现金等价物净增加额	-51,709,716.50	760,648,689.88

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,056,800.00

其中：	
湖南鸿鹰生物科技有限公司	4,056,800.00
取得子公司支付的现金净额	4,056,800.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	169,497.39	384,264.74
可随时用于支付的银行存款	115,209,851.37	162,733,411.35
可随时用于支付的其他货币资金	2,006,206.59	5,977,595.76
二、现金等价物	117,385,555.35	169,095,271.85
三、期末现金及现金等价物余额	117,385,555.35	169,095,271.85

其他说明：

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：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,427,600.00	开具银行承兑汇票保证金，冻结资金
合计	120,427,600.00	

其他说明：

(1) 本公司以大额存单 5,000 万元作质押向银行开具银行承兑汇票。

(2) 因专利权纠纷事项，公司控股孙公司湖南美可达生物资源股份有限公司银行账户被冻结 7,042.76 万元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,519,568.05	7.2258	18,205,894.79
欧元	82.50	7.8771	649.86
港币	2,490.99	0.922	2,296.69
澳门元	6,600.77	0.8997	5,938.71
澳元	15,181,957.40	4.7992	72,861,249.97
应收账款			
其中：美元	14,587,654.16	7.2258	105,407,471.40
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

澳门溢多利有限公司境外主要经营地为澳门南湾大马路 759 号 5 楼，美元为记账本位币，选择依据系公司业务收支主要是美元。

Victory Enzymes Pty Limited 境外主要经营地 SUITE 2 LEVEL 10 ,377-383 SUSSEX STREET ,SYDNEY NSW 2000，澳元为记账本位币，选择依据系公司业务收支主要是澳元。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基建建设补助	948,730.92	其他收益	948,730.92
代付机关养老-珠海市社会保险基金管理中心拨付一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
珠海市香洲区中小企业服务中心 2022 年度香洲区专精特新企业称号奖励资金（省级）	400,000.00	其他收益	400,000.00
珠海市香洲区人力资源开发管理服务中心鼓励企业占用新员工补贴款	38,000.00	其他收益	38,000.00
珠海市香洲区人力资源开发管理服务中心 2022 年香洲区国家人才工程项目企业申报补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
珠海市香洲区科技和工业信息化局香洲区科技专项资金	297,000.00	其他收益	297,000.00
大连大学生命学院迟乃玉借付项目经费	900,000.00	其他收益	900,000.00
代付机关养老-珠海市社会保险基金管理中心拨付一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
珠海市商务局付关于 2023 年促进经济高质量发展专项资金	133,847.46	其他收益	133,847.46
珠海市香洲区市场监督管理局促进知识产权高质量发展资助	220,000.00	其他收益	220,000.00
珠海市香洲区市场监督管理局 22 年国内授权发明专利	3,825.00	其他收益	3,825.00
珠海市香洲区市场监督管理局 23 年珠海市实施标准化战略扶持	235,000.00	其他收益	235,000.00
技术改造补助	722,399.98	其他收益	722,399.98
中央引导地方科技发展专项资金	8,700.00	其他收益	8,700.00
失业动态监测考评经费	3,300.00	其他收益	3,300.00
高新技术企业奖励	75,000.00	其他收益	75,000.00
退伍军人税收减免	3,000.00	其他收益	3,000.00
吸纳高校毕业生就业社保补贴	8,708.20	其他收益	8,708.20
产业发展基金	858,140.04	其他收益	858,140.04
创新型省份建设专项资金	-75,000.00	其他收益	-75,000.00
津市市就业服务中心高校毕业生社保补贴	1,741.64	其他收益	1,741.64
代扣代缴个人所得税手续费补贴	8,026.46	其他收益	8,026.46
企业税收增长奖	73,800.00	其他收益	73,800.00
科技创新专项资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00

中央引导地方科技发展专项资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
----------------	------------	------	------------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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

是 否

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：

本公司本年新设成立孙公司河南瑞康科技有限公司，注册资本为 150 万元，持股比例为 80%。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内蒙古溢多利生物科技有限公司	内蒙古	内蒙古	工业生产	100.00%	100.00%	设立
湖南鸿鹰生物科技有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
珠海瑞康生物科技有限公司	珠海	珠海	酶制剂生产、销售	100.00%	100.00%	非同一控制下合并
珠海溢多利动	珠海	珠海	兽药的生产、	100.00%	100.00%	设立

物药业有限公司			销售			
湖南格瑞生物科技有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	100.00%	100.00%	设立
湖南康捷生物科技有限公司	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	100.00%	100.00%	设立
长沙世唯科技有限公司	湖南	浏阳	药品、饲料、保健食品、保健品、食品、消毒剂、植物提取物的研发	80.00%	80.00%	非同一控制下合并
长沙世唯生物科技有限公司	湖南	浏阳	植物提取物销售	80.00%	80.00%	非同一控制下合并
湖南美可达生物资源股份有限公司	湖南	浏阳	植物提取物生产、销售	56.00%	56.00%	非同一控制下合并
湖南菲托葳植物资源有限公司	湖南	津市	植物提取物生产、销售	56.00%	56.00%	非同一控制下合并
湖南省中药提取工程研究中心有限公司	湖南	浏阳	植物提取物研发	80.00%	80.00%	非同一控制下合并
珠海溢农生物科技有限公司	珠海	珠海	兽药原料药及中间体研发、生产、销售	100.00%	100.00%	设立
湖南世唯生物科技有限公司	湖南	津市	食品添加剂、饲料添加剂生产	100.00%	100.00%	设立
珠海横琴溢泰生物科技有限公司	珠海	珠海	工业酶制剂的研发、生物基材料研发	100.00%	100.00%	设立
澳门溢多利有限公司	澳门	澳门	酶制剂产品销售	100.00%	100.00%	设立
Victory Enzymes Pty Limited	澳洲	澳洲	酶制剂的研发、生产、加工、包装和销售以及在酶制剂领域的技术研发和技术服务	100.00%	100.00%	设立
河南瑞康科技有限公司	河南	河南	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;生物化工产品技术研发;工业酶制剂研发;生物基材料技术研发;生物饲料研发;生物农药技术研发;发酵过程优化技术研发;日用化学产品销售;地产中草	80.00%	80.00%	设立

			药（不含中药饮片）购销；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；食品添加剂销售；饲料添加剂销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）			
--	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长沙世唯科技有限公司	20.00%	1,495,684.00		38,517,399.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙世唯科技有限公司	224,720,745.13	84,084,827.69	308,805,572.82	30,638,590.87	10,185,782.79	40,824,373.66	223,362,192.99	87,943,765.31	311,305,958.30	42,315,012.85	10,629,115.85	52,944,128.70

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙世唯科技有限公司	45,411,615.69	9,619,369.56	9,619,369.56	-58,886,463.27	43,484,578.53	9,957,018.23	9,957,018.23	5,931,946.55

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、风险管理目标和政策

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信贷风险及流动性风险。公司的整体风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 外汇风险

公司主要业务在国内，所进行的大部分交易以人民币计价及结算。然而，公司也存在部分出口业务，结算货币为美元、欧元。公司还是存在一定的外汇风险。考虑到公司能承受的外汇风险，公司并没有利用衍生工具对冲外汇风险。

公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

①2023 年 6 月 30 日 单位：千元 单位：千元

项目 港币项目 美元项目 欧元项目 澳门元项目 澳元项目

外币金融资产：

货币资金 2.49 2,519.57 0.0825 6.60 15,181.96

应收账款 14,587.65

小计： 2.49 171

②2022 年 12 月 31 日 单位：千元 单位：千元

项目 港币项目 美元项目 欧元项目 澳门元项目

外币金融资产：

货币资金 2.07 24,149.09 0.61 0.02

应收账款 35,216.88

小计： 2.07 59,365.97 0.61 0.02

外币金融负债：

于 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类港币、美元、欧元、澳门元、澳元金融资产和金融负债，如果人民币对港币、美元、欧元、澳门元、澳元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本公司将增加或减少利润约 1,614.92 千元（2022 年 12 月 31 日：约 2,968.43 千元）。

(2) 利率风险

公司的利率风险主要来自银行借款及应付债券等带息债务，而利率受国家宏观货币政策的影响，使公司在未来承受利率波动的风险。

公司总部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。公司董事认为未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

(3) 信贷风险

信贷风险主要来自现金及现金等价物、受限资金、应收账款及其他应收款。就存放于银行的存款而言，存款资金相对分散于多家声誉卓越的银行，面临的信贷风险有限。有关应收款项，公司会评估客户的信用度给予信用资信，再者，鉴于公司庞大的客户基础，应收账款信贷风险并不集中；在应收票据结算方面，由于更多的采用银行承兑汇票等优质票据，故预期公司根据资金需求情况选择持有到期兑付或对外背书支付均不存在重大信贷风险。另外，对应收账款和其他应收款减值所作的准备足以应付信贷风险。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.96%（2022 年：25.16 %）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 29.36%（2022 年：45.5%）。

（4）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

公司采取谨慎的流动性风险管理，以确保足够的货币资金及流动性来源。主要包括维持充足的货币资金、通过足够的银行授信保证能随时取得银行信用贷款、另外，除银行间接融资外，开辟多种融资渠道，像银行间市场的直接融资（短期融资券和中期票据）、公司债等，这样能很好的减少银行间接融资受信贷规模和国家宏观货币政策的影响，确保灵活的获得足够资金。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 8.86%（2022 年 12 月 31 日：11.23%）。

3、金融资产转移

（1）已转移但未整体终止确认的金融资产
无。

（2）已整体终止确认但转出方继续涉入的已转移金融资产
无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	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	326,362,359.68			326,362,359.68
（3）衍生金融资产	-717,709.09			-717,709.09
结构性存款	327,080,068.77			327,080,068.77
（三）其他权益工具投资			9,892,837.24	9,892,837.24
持续以公允价值计量的资产总额	326,362,359.68		9,892,837.24	336,255,196.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

本公司其他权益工具投资，各报告期末无可观察输入值，评估价值为投资成本。

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海市金大地投资有限公司	珠海横琴区	项目投资、投资管理咨询	45,800,000.00	30.97%	30.97%

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的母公司共持有本公司 151,767,378 股，占本公司总股本的 30.97%。

本企业最终控制方是陈少美。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

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七、17。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(1) 关联担保情况

A、中国银行珠海分行批复本公司综合授信额度 8,000 万元, 由珠海市金大地投资有限公司提供保证担保, 最高担保额 8,000 万元, 担保期 2022.12.15-2023.12.14, 本期期末无借款金额;

B、东亚银行珠海分行批复本公司综合授信额度 10,000 万元, 由陈少美、珠海市金大地投资有限公司提供保证担保, 最高担保额 11,250 万元, 担保期 2021.04.21-2026.4.22, 本期期末无借款金额;

C、中国工商银行珠海市莲花支行批复本公司综合授信额度 2,000 万元，由陈少美、朱卿嫦、珠海市金大地投资有限公司、内蒙古溢多利生物科技有限公司提供担保，最高担保额 5,500 万元，担保期 2018.12.10-2023.12.10，本期期末无借款金额；

D、建设银行珠海市分行批复本公司授信额度 5,000 万元，由珠海市金大地投资有限公司提供保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2022.10.24-2027.10.24，本期期末无借款金额；

E、渤海银行中山市分行批复本公司授信额度 8,000 万元，由珠海市金大地投资有限公司提供保证担保，最高担保额 8,000 万元，担保期 2023.6.9-2024.6.8，本期期末无借款金额；

F、招商银行珠海市分行批复本公司授信额度 5,000 万元，由珠海市金大地投资有限公司提供保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2023.3.30-2027.9.29，本期期末无借款金额；

G、中国银行津市支行批复子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司综合授信额度 2,800 万元，由本公司、李洪兵、李军民提供连带责任担保，最高担保额 3,500 万元，担保期 2018.11.1-2023.10.31，本期期末无借款金额；

H、农商行津市支行批复子公司湖南鸿鹰生物科技有限公司综合授信额度 1,400 万元，由本公司、李洪兵、李军民提供连带责任担保，最高担保额 2,000 万元，担保期 2020.3.31-2023.7.14，本期期末无借款金额。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,048,853.73	2,780,040.77

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	陈少美	200,000.00		
-------	-----	------------	--	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**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、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

项目	2023.06.30	2022.12.31
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	221,757,220.48	40,183,299.78
—对外投资承诺		
合计	221,757,220.48	40,183,299.78

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

广东溢多利生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 5 月 13 日在巨潮资讯网披露了《关于控股孙公司部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2023-037），因专利权纠纷事项，公司控股孙公司湖南美可达生物资源股份有限公司（以下简称“湖南美可达”）部分银行账户被冻结。湖南美可达于近日收到北京知识产权法院正式送达的《民事裁定书》〔（2022）京 73 民初 1875 号〕，赫尔曼·罗思与湖南美可达、万选通（北京）网络信息技术有限公司、北京绿安祥生物技术有限公司侵害发明专利权一案，赫尔曼·罗思向北京知识产权法院申请财产保全，请求冻结湖南美可达银行存款人民币 7,042.76 万元或查封、扣押相当于人民币 7,042.76 万元的其他财产，并提供了相应担保。北京知识产权法院经审查认为，赫尔曼·罗思的申请符合法律规定，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百零三条、第一百零五条、第一百零六条第一款之规定，裁定冻结湖南美可达银行账户人民币 7,042.76 万元存款或查封、扣押相当于人民币 7,042.76 万元的其他财产。目前该案件尚未确定开庭时间，后续如有进展公司将及时履行信息披露义务。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,093,150.20	1.45%	2,093,150.20	100.00%		2,120,070.77	1.58%	2,120,070.77	100.00%	
其										

中：										
应收境内客户	1,706,425.38	1.18%	1,706,425.38	100.00%		1,747,325.38	1.30%	1,747,325.38	100.00%	
应收境外客户	386,724.82	0.27%	386,724.82	100.00%		372,745.39	0.28%	372,745.39	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	142,616,470.73	98.55%	17,342,922.34	12.16%	125,273,548.39	132,160,675.56	98.42%	16,690,649.40	12.63%	115,470,026.16
其中：										
应收关联方	17,641,572.40	12.19%			17,641,572.40	12,093,004.45	9.01%			12,093,004.45
应收境内客户	87,312,109.09	60.34%	15,586,014.92	17.85%	71,726,094.17	100,316,247.81	74.71%	15,702,190.67	15.65%	84,614,057.14
应收境外客户	37,662,789.24	26.03%	1,756,907.42	4.66%	35,905,881.82	19,751,423.30	14.70%	988,458.73	5.00%	18,762,964.57
合计	144,709,620.93	100.00%	19,436,072.54	13.43%	125,273,548.39	134,280,746.33	100.00%	18,810,720.17	14.01%	115,470,026.16

按单项计提坏账准备：境内客户

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江正大纸业集团有限公司	127,000.00	127,000.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
天津吉亚牧业集团有限公司	156,998.50	156,998.50	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江光明纸业有限公司	227,924.51	227,924.51	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江宏盛纸业有限公司	106,965.66	106,965.66	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江永泰纸业集团股份有限公司	486,129.73	486,129.73	100.00%	破产清算，预计无法收回
湖北佳洪生物饲料股份有限公司	164,376.98	164,376.98	100.00%	破产清算，预计无法收回
随州摩根实业有限公司	354,030.00	354,030.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
湖北成城饲料有限公司	83,000.00	83,000.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
合计	1,706,425.38	1,706,425.38		

按单项计提坏账准备：境外客户

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
AMRIT FEEDS LTD	386,724.82	386,724.82	100.00%	预计无法收回
合计	386,724.82	386,724.82		

按组合计提坏账准备：应收关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	16,536,738.08		
1 至 2 年	16,940.00		
3 年以上	1,087,894.32		
合计	17,641,572.40		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收境内客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	71,250,282.57	3,405,763.60	4.78%
1 至 2 年	5,172,972.84	1,991,077.32	38.49%
2 至 3 年	2,771,008.84	2,071,329.16	74.75%
3 年以上	8,117,844.84	8,117,844.84	100.00%
合计	87,312,109.09	15,586,014.92	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收境外客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,536,217.94	1,685,967.18	4.49%
1 至 2 年	90,442.30	34,811.24	38.49%
3 年以上	36,129.00	36,129.00	100.00%
合计	37,662,789.24	1,756,907.42	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	125,323,238.59
1 至 2 年	5,280,355.14
2 至 3 年	2,771,008.84
3 年以上	11,335,018.36
3 至 4 年	1,444,793.49
4 至 5 年	1,669,288.50
5 年以上	8,220,936.37
合计	144,709,620.93

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	18,810,720.17	940,338.86		304,189.00	10,797.49	19,436,072.54
合计	18,810,720.17	940,338.86		304,189.00	10,797.49	19,436,072.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	304,189.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
M. CASSAB COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	11,335,835.04	7.83%	512,148.33
珠海瑞康生物科技有限公司	10,799,535.17	7.46%	
广东恒兴饲料实业股份有限公司遂溪分公司	6,291,000.00	4.35%	448,022.50
MACAO VTR LIMITED.	5,697,645.47	3.94%	
辽宁唐人神曙光农牧集团大农友饲料有限公司	3,114,950.00	2.15%	3,114,950.00
合计	37,238,965.68	25.73%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,442,117.71	6,442,117.71
应收股利	41,647,587.94	41,647,587.94
其他应收款	664,439,213.11	556,788,509.94
合计	712,528,918.76	604,878,215.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南世唯生物科技有限公司	44,614.96	44,614.96
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	1,507,827.86	1,507,827.86
湖南鸿鹰生物科技有限公司	2,790,200.48	2,790,200.48
湖南康捷生物科技有限公司	1,731,168.22	1,731,168.22
湖南格瑞生物科技有限公司	368,306.19	368,306.19
合计	6,442,117.71	6,442,117.71

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖南鸿鹰生物科技有限公司	21,923,966.55	21,923,966.55
内蒙古溢多利生物科技有限公司	11,930,951.73	11,930,951.73
长沙世唯科技有限公司	7,792,669.66	7,792,669.66
合计	41,647,587.94	41,647,587.94

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,475,500.00	474,400.00
备用金	369,000.00	92,486.04
往来款及其他	664,551,414.50	557,863,101.41
合计	666,395,914.50	558,429,987.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,641,477.51			1,641,477.51
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	315,223.88			315,223.88
2023 年 6 月 30 日余额	1,956,701.39			1,956,701.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	252,677,262.65
1 至 2 年	110,179,908.49
2 至 3 年	57,004,456.70
3 年以上	246,534,286.66
3 至 4 年	22,636,923.98

4 至 5 年	169,621,642.92
5 年以上	54,275,719.76
合计	666,395,914.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,641,477.51	315,223.88				1,956,701.39
合计	1,641,477.51	315,223.88				1,956,701.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南康捷生物科技有限公司	往来款	200,268,984.62	1 年以内 4,023.03 万元, 1-2 年 1,164.25 万元, 2-3 年 2,315.47 万元, 三年以上 12,524.15 万元	30.05%	
湖南鸿鹰生物科	往来款	166,744,164.72	1 年以内	25.02%	

技有限公司			6,968.18 万元, 1-2 年 5,250.97 万元, 2-3 年 800 万元, 三年以上 3,655.27 万元		
湖南格瑞生物科 技有限公司	往来款	86,719,935.91	1-2 年 450.97 万 元, 2-3 年 729.37 万元, 三 年以上 7,491.65 万元	13.01%	
内蒙古溢多利生 物科技有限公司	往来款	81,676,181.96	1 年以内	12.26%	
湖南新鸿鹰生物 工程有限公司	往来款	50,516,574.21	1 年以内 300.92 万元, 1-2 年 2,150.73 万元, 2-3 年 1,800 万 元, 三年以上 800 万元	7.58%	
合计		585,925,841.42		87.92%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	630,538,977. 50	120,656,838. 81	509,882,138. 69	560,485,977. 50	120,656,838. 81	439,829,138. 69
对联营、合营 企业投资				417,260.19		417,260.19
合计	630,538,977. 50	120,656,838. 81	509,882,138. 69	560,903,237. 69	120,656,838. 81	440,246,398. 88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南鸿鹰生物科技有限公司	124,464,761.19					124,464,761.19	120,656,838.81
珠海瑞康生物科技有限公司	89,360,987.86					89,360,987.86	
湖南格瑞生物科技有限公司	43,141,022.23					43,141,022.23	
长沙世唯科技有限公司	165,430,000.00					165,430,000.00	
珠海溢多利动物药业有限公司	1.00					1.00	
澳门溢多利有限公司	573,388.64					573,388.64	
湖南世唯生物科技有限公司	6,858,977.77					6,858,977.77	
Victory Enzymes Pty Limited		70,053,000.00				70,053,000.00	
合计	439,829,138.69	70,053,000.00				509,882,138.69	120,656,838.81

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
Victory Enzymes GmbH	417,260.19			-417,260.19							
小计	417,260.19			-417,260.19							

合计	417,260.19			-417,260.19							
----	------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--	--	--

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,310,184.37	101,224,724.55	207,306,604.93	106,094,526.80
其他业务	10,251.59	208,305.19	9,384,352.16	206,465.84
合计	228,320,435.96	101,433,029.74	216,690,957.09	106,300,992.64

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
生物酶制剂	204,881,284.62			
营养与健康产品	23,416,952.84			
其他产品	22,198.50			
按经营地区分类				
其中：				
境内	138,008,150.12			
境外	90,312,285.84			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	200,186,895.05			
经销	28,133,540.91			
合计				

与履约义务相关的信息：

客户根据生产需要向公司确认订单，公司在月末或年末未执行订单数量较少，生物酶制剂交货期一般为 7-15 天，报告期订单情况如下：获得订单的订货数量 12,076.33 吨，金额 22,462.46 万元，其中报告期末未完成订单的订货数量 13.01 吨，金额 41.14 万元，待客户通知交货时间。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 411,432.51 元，其中，411,432.51 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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		406,127,085.89
权益法核算的长期股权投资收益	-641,265.01	-911,186.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,198,204.06	291,366.60
合计	1,556,939.05	405,507,266.46

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	71,725.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,013,719.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,601,169.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,622,828.22	
减：所得税影响额	715,830.63	
少数股东权益影响额	123,128.57	

合计	-2,775,172.25
----	---------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.0151	0.0151
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38%	0.0208	0.0208

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他