

公司代码：600866

公司简称：星湖科技

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

否

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、可能面对的风险的相关内容”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	44
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	47

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、星湖科技	指	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司，公司控股股东
汇理资产	指	深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙），公司股东
长城汇理	指	深圳长城汇理资产管理有限公司，汇理资产执行事务合伙人、管理人
肇东公司	指	肇东星湖生物科技股份有限公司，公司的全资子公司
久凌制药、四川久凌	指	四川久凌制药科技有限公司，公司的全资子公司
一新医药、广安一新	指	广安一新医药科技有限公司，久凌制药的全资子公司
伊品生物	指	宁夏伊品生物科技股份有限公司，公司的控股子公司
伊品集团	指	宁夏伊品投资集团有限公司，公司股东

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘欣欣	张凯甲
联系地址	广东省肇庆市工农北路 67 号	广东省肇庆市工农北路 67 号
电话	0758-2291130	0758-2237526
传真	0758-2239449	0758-2239449
电子信箱	sl@starlake.com.cn	zhangkj@starlake.com.cn

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	8,266,438,872.37	8,821,001,239.45	630,753,772.71	-6.29
归属于上市公司股东的净利润	230,169,769.28	409,647,142.12	78,437,647.99	-43.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	234,310,872.27	72,565,857.53	72,565,857.53	222.89
经营活动产生的现金流量净额	467,204,994.75	449,540,539.51	34,479,030.27	3.93
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	7,133,424,970.23	6,880,841,104.00	6,880,841,104.00	3.67
总资产	14,712,672,013.51	15,998,453,426.54	15,998,453,426.54	-8.04

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.1385	0.3579	0.1061	-61.30
稀释每股收益(元/股)	0.1385	0.3579	0.1061	-61.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1410	0.0634	0.0982	122.40
加权平均净资产收益率(%)	3.28	10.91	4.39	减少7.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.34	1.93	4.07	增加1.41个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

上述主要会计数据和财务指标变动较大的原因主要是 2023 年上半年受氨基酸市场行情走低影响，氨基酸产品单价下滑减少收入、产品毛利减少，导致公司归属于上市公司股东的净利润及相关指标同比发生较大变动。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增幅大是因为自 2022 年 11 月公司将伊品生物纳入合并范围，因该次业务属于同一控制下企业合并，故公司将伊品生物自 2021 年 11 月起的报表纳入合并范围，但将其自 2021 年 11 月至合并日 2022 年 11 月的净损益列入非经常性损益，故去年同期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润调整前后不变，本期同比变化大。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	1,127,964.41	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,740,113.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-20,927,441.30	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,362,080.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,510,200.00	
减：所得税影响额	-1,752,644.86	
少数股东权益影响额（税后）	-17,496.08	
合计	-4,141,102.99	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业的情况

整体来看，全球大宗氨基酸行业呈现周期性发展、供应集中度较高、行业龙头企业优势稳定、市场化程度较高的竞争态势。近年来，随着落后产能逐步被淘汰，行业内龙头企业优势进一步稳固以及下游客户需求的长期增长，行业供需关系逐步改善，进入稳定发展期。

报告期内，由于市场需求承压，氨基酸板块承压下行，各产品价格走势差异较大，其中大品种氨基酸（赖氨酸、蛋氨酸等）价格同比降低，小品种氨基酸（色氨酸、缬氨酸等）价格同比升高。同时，作为与氨基酸和玉米副产品有一定替代关系的豆粕，2023 年上半年价格震荡下调，从而导致玉米副产品价格从高位回落，氨基酸价格整体处于底部震荡行情。报告期末，市场对豆粕价格的看涨预期，将增加下游厂商对氨基酸和玉米副产品的需求，并支撑氨基酸和玉米副产品的价格上行；大品种氨基酸主要产品的下游需求持续修复，市场购销活跃，需求及产品价格出现翘尾好转态势；行业新增产能短期内释放程度较为有限；去年同期受远洋运力紧张和俄乌冲突等的影响逐步消除，采购将回归正常水平，2022 年以来影响行业周期性下行的主要不利因素均已得到有效缓解。

（二）公司主营业务情况

公司是以玉米作为主要原材料，利用不同的生物发酵技术和学合成技术，从事食品添加剂及增鲜调味品、医药中间体及化学原料药和动物营养氨基酸、回收和综合利用废水、废渣等以生产植物营养有机肥等，以及以生物发酵技术为基础的新材料产品的研发、生产和销售，产品应用范围涵盖食品加工、饲料加工、医药制造等多个领域，主要客户为食品及调味品制造、大型养殖及饲料企业、医药制造企业，肥料生产厂商、大型种植户等。

报告期内，公司实现营业收入为 82.66 亿元，较上年同期重述后数据减少 5.55 亿元，降幅 6.29%；归属于上市公司股东的净利润 2.30 亿元，较上年同期经重述后数据减少 1.79 亿元，降幅 43.81%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.34 亿元，较上年同期经重述后数据增长 1.62 亿元，增幅 222.89%。报告期内，食品添加剂、饲料添加剂、生化原料药及制剂、医药中间体等产品的销量较上年同期经重述后数据都有一定的增长，但由于氨基酸产品市场行情走低，大宗产品单价同比下降，致使整体经营业绩低于上年同期重述后数据。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 产能规模和结构优势

公司主要产品产能规模均位居全球前列，具备规模经济特点，致使公司在保持较低产品单位成本、资源循环利用、丰富产品结构、获取产品定价权以及有效满足下游需求等方面都具有一定优势，随着行业逐渐走向整合趋势以及落后产能的逐步出清，公司规模经济优势将进一步显现。公司主要生产基地位于宁夏回族自治区银川市、内蒙古自治区赤峰市和黑龙江省大庆市和绥化市。上述地区均系玉米主产区，同时煤炭资源丰富，原材料供应充足、便捷，区位优势明显，由于产能分布在不同地理区域，各区域在市场覆盖、原材料成本和物流成本上各有优势，可根据客户所在区域的不同，调整各生产基地的生产、物流计划，从而达到节省成本和提高市场响应速度的效果。

2. 客户结构优势

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

3. 循环经济优势

公司坚持节能降耗与减排增效并重，按照减量化、再利用、资源化的原则，积极推进节水、节煤，加强玉米的综合利用，实现污水治理从投入型向效益型转变，通过持续的生产技术及工艺路线方面的探索与实践，实现了资源与能源的有效节约，以及污染物排放的明显减少，逐渐形成了围绕主产品生产线的资源综合利用与能源循环利用两大体系，构建起以农产品深加工为主，以副产品再加工生产饲料，用原料反哺养殖业、以工业废水再利用制成有机肥反哺农业的循环经济模式，在取得良好经济效益的同时有效降低了环保、碳减排成本。

4. 技术优势

公司所处行业为技术密集型行业，公司高度重视技术研发，持续投入研发资金，并与高校、科研院所密切合作，主要产品在生产技术水平方面处于行业先进水平，在同行业中建立了技术优势。公司拥有国家级企业技术中心、博士后科研工作站、广东省肇庆星湖重点工程技术研究开发中心、广东省氨基酸工程技术研究开发中心、广东省微生物制造健康产业技术创新联盟、广东省博士工作站。控股子公司伊品生物被国家工信部认定为“国家技术创新示范企业”。公司持续围绕氨基酸领域核心的菌种选育技术、生产工艺、提取技术以及氨基酸衍生物的产品进行工业化应用研究并推进成果转化，并与清华大学、中山大学、华南理工大学、华东理工大学等多所高等院校开展合作，参与并完成多项国家级、省部级、市级及企业自主项目。

5. 品质管理优势

公司建立了产品质量管理的长效机制和全面质量管理体系，从原料控制、技术保障、生产过程控制、销售环节控制等各个环节加强质量控制与保证。在原料药方面，公司建立并实施完善的 GMP 质量管理体系，其中“粤宝牌”原料药通过了国家 GMP 认证，利巴韦林通过了美国 FDA 及澳大利亚 TGA 认证，执行严格的质量控制标准；医药 CMO 业务方面，具有一系列在业内领先的生产工艺，使产品质量稳定，成本优势明显。在食品、食品添加剂方面，公司依据相关法规和客户的要求建立适合公司的质量管理体系并通过了 ISO9001、FSSC22000、KOSHER、HALAL、HACCP 和 FAMI-QS 等体系认证，相关主要产品质量均达到国际先进水平。

6. 品牌声誉和营销网络优势

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

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司面临经营环境复杂多变，在行业低潮期也毫不松懈，始终专注生物科技与食品制造业，务实高效推进各项经营发展工作，提升综合运营能力。

1. 以抓好融合发展作为首要任务，强化思想共识，增强工作主动性，高位谋划、高效落实，推进星湖伊品融合发展。成立星湖伊品融合发展工作组，整合公司内外资源，协同有序开展对接工作。聘请第三方知名咨询公司，在战略发展、总部职能、组织架构、体系建设等方面提供咨询服务，更好的引导和推进融合，达到提升管理促发展，发挥整合效应的目的。

2. 推动现有产品技术进步，加大力度推进新产品开发和产业化进程。实施现有产品高产酸发酵新工艺，平均产酸率、平均转化率、平均罐产均有效提高，月产量连续突破新纪录，发酵原材料成本有所降低。同时，加大力度推进新产品开发和产业化进程。找准市场需求的新产品，开展产业化试验验证，加快新产品的产业化应用项目通过中、小试验验证后快速落地。

3. 以技术创新为引领，建设创新平台，推进项目研发，进一步加强产学研合作，全力打造高质量发展“第一引擎”。统筹谋划“工业微生物与生物智造重大科技创新平台建设”，加速创新研发进度，打造原创技术策源地。工业菌种知识产权化及育种平台建设，取得菌种基因编辑技术

重要进展。提升工业微生物分子育种能力的试验平台建设投入使用。揭榜挂帅项目已完成制备工艺研究和验证，产业化试产。与清华大学合作的研发项目取得较好成果；与华南理工大学合作项目稳步推进；与湖北大学合作培育高端研发人才和创新平台，解决微生物产业现存的“卡脖子”关键技术难题。与江南大学共建合成生物学联合研究中心，开展项目合作攻关，引进优势技术。

4. 深入分析研判行业发展态势及市场竞争形势，强化销售人员的苦干实干精神，充分发挥主观能动性，提升市场应对力。在抓好核心客户维护的同时将销售工作下沉，积极拓展中小型客户市场，进一步完善市场布局和拓宽销售渠道，深入市场一线把握市场的发展动态以及加强展会的推广宣传，在整体产品消耗市场萎缩及市场价格持续下滑的态势中，公司主导产品销量达到预期，实现了稳量的目标，守住在行业中的市场占有率。

5. 通过应用新工艺推动技术进步，加强精细化管理，提高生产全过程的管控水平，多措并举挖潜力降消耗，降成本取得明显成效。伊品生物“持续改善、降本增效”三年行动计划稳步开展，上半年共开展 4 项公司级降本增效项目。

6. 落实公司安全生产工作部署和安全生产重点工作计划，开展重大事故隐患排查专项整治 2023 行动、2023 年消防安全重大风险隐患大检查大整治、燃气安全排查整治等 10 多个安全专项整治。报告期内，对发现安全问题或隐患 91 多项全部进行整改，完成率 100%。认真开展“安全生产月”和“安全生产南粤行”活动，开展安全培训、“以案警示”教育、应急演练等工作，营造“人人讲安全、个个会应急”的浓厚氛围。公司领导班子成员带头深入一线常态化督导安全环保工作，落实“一线三排”机制，确保安全生产稳定局面。狠抓环保依法治理，持续提升环保运行质量，确保环保达标。

7. 结合公司战略转型、业务融合工作需要，推进管理数字化项目建设，财务管理、供应链系统一体化部分已上线并行，纵向集成各类核心业务系统，实现业务流程数字化，赋能公司横向跨部门协作，降低整体运营成本，提升效率。公司电子档案系统已完成了开发工作，目前已进入试运行阶段。伊品生物启动“研发管理系统”建设，促进研发项目管理及实验室管理的标准化、流程化、系统化；开展“数字化应用建设咨询”项目，形成有关方案。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,266,438,872.37	8,821,001,239.45	-6.29
营业成本	7,300,284,564.18	6,986,271,284.57	4.49
销售费用	148,552,468.73	120,047,358.37	23.74
管理费用	261,209,778.20	343,230,201.32	-23.90
财务费用	102,991,362.50	160,195,008.95	-35.71
研发费用	88,280,710.52	87,911,977.24	0.42
经营活动产生的现金流量净额	467,204,994.75	449,540,539.51	3.93
投资活动产生的现金流量净额	-600,101,582.91	-202,275,449.86	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-31,848,262.58	-128,127,913.34	不适用
税金及附加	44,950,978.23	59,701,660.41	-24.71
投资收益(损失以“-”号填列)	4,009,143.15	1,763,431.27	127.35
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	-2,543,200.00	0.00	不适用
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-24,936,584.45	-16,880,422.82	不适用

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,419,922.25	-15,509,454.27	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,525,992.51	-26,732,624.07	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,127,964.41	344,569.72	227.35
所得税费用	61,387,272.85	175,482,346.57	-65.02

营业收入变动原因说明：主要受氨基酸市场行情走低影响，氨基酸产品单价下滑减少收入。

营业成本变动原因说明：主要受饲料添加剂、副产品销量增加影响营业成本增加。

销售费用变动原因说明：主要受公司调整产品销售策略、为提升品牌价值树立品牌形象投入了较多的费用。

管理费用变动原因说明：主要上半年公司业绩未达到绩效目标，计提的绩效薪酬减少。

财务费用变动原因说明：主要系银行借款利率下降使得利息支出减少。

研发费用变动原因说明：研发投入进度与去年同期基本持平。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期压减库存、增加销量使得经营活动净现金流同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期用自有资金支付购买伊品生物的现金对价所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期偿还银行借款金额较多所致。

税金及附加变动原因说明：主要系公司本期主导产品盈利能力下滑，增值税减少使税金及附加减少所致。

投资收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：本期利用闲置资金购买银行理财产品收益较多。

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：公司本期开展套期保值业务所致。

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系汇率波动导致损失增加。

信用减值损失（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系本期期初期末应收款项余额变动幅度下降，相应计提坏账准备减少。

资产减值损失（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系公司本期存在减值迹象的存货库存量下降，影响计提跌价准备减少所致。

资产处置收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：本期处置闲置资产产生收益较多所致。

所得税费用变动原因说明：主要系公司本期实现利润下降所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	927,437,690.13	6.30	1,067,611,035.96	6.67	-13.13	主要是本报告期支付购买伊品生物的现金对价所致。

应收款项	516,808,186.52	3.51	436,510,847.10	2.73	18.40	主要是本报告期为增加销售毛利,在风险可控情况下适当延长客户账期。
存货	2,857,886,546.58	19.42	3,328,730,224.10	20.81	-14.14	主要是本报告期产品销量增加减少库存量所致。
固定资产	8,606,362,240.07	58.50	8,901,557,979.73	55.64	-3.32	主要是本报告期计提折旧所致。
在建工程	150,012,553.60	1.02	89,011,088.47	0.56	68.53	主要是本报告期在建工程加大投入所致。
使用权资产	6,140,694.78	0.04	6,015,675.74	0.04	2.08	基本持平。
短期借款	2,157,780,263.42	14.67	2,004,205,943.68	12.53	7.66	主要是本报告期新增银行短期借款所致。
合同负债	191,910,517.56	1.30	402,266,901.12	2.51	-52.29	主要是本报告期合同履行,导致余额减少。
长期借款	1,356,350,806.69	9.22	1,529,404,728.46	9.56	-11.32	主要是本报告期存续银行长期借款到期所致。
租赁负债	4,302,027.90	0.03	4,656,531.13	0.03	-7.61	主要是支付租金,减少租赁负债所致。
交易性金融资产	20,000,000.00	0.14	306,157,039.03	1.91	-93.47	本期赎回到期银行理财产品所致。
应收款项融资	105,947,237.63	0.72	175,513,852.46	1.10	-39.64	主要是本报告期银行承兑汇票减少所致。
预付账款	162,067,996.04	1.10	299,766,459.97	1.87	-45.94	主要是煤炭市场价格趋于下降,减少采购所致。
递延所得税资产	40,596,179.91	0.28	27,148,722.56	0.17	49.53	主要是本期部分子公司经营亏损确认递延所得税资产。
应付职工薪酬	84,418,475.33	0.57	210,846,867.06	1.32	-59.96	主要是本期支付去年计提绩效薪酬较多所致。
应交税费	109,845,458.30	0.75	190,677,326.81	1.19	-42.39	主要是本期支付去年计提的应交税费较多所致。
应付股利	6,463,729.87	0.01	1,419,480.55	0.04	355.36%	主要是本报告期子公司宣告现金分红所致。
其他应付款	131,553,865.74	0.89	906,506,389.29	5.67	-85.49	主要是本期公司支付了购买伊品生物的现金对价部分所致
其他流动负债	131,772,266.06	0.9	256,019,514.46	1.6	-48.53	主要是本期末

						终止确认应收票据减少所致。
长期应付款	236,007,142.52	1.6	337,388,352.64	2.11	-30.05	主要是本期支付融资租赁款所致。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 292,081,374.71（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 1.99%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	204,222,182.27	包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金、外汇额度保证金等
应收款项融资	9,508,000.00	票据质押
固定资产	3,380,738,532.23	贷款抵押
无形资产	165,501,867.98	贷款抵押
在建工程	2,871,948.46	贷款抵押
合计	3,762,842,530.94	——

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	511,727,087.49				385,000,000.00	671,157,039.03	-69,566,614.83	156,003,433.63
合计	511,727,087.49				385,000,000.00	671,157,039.03	-69,566,614.83	156,003,433.63

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	175,513,852.46						-69,566,614.83	105,947,237.63
交易性金融资产	306,157,039.03				385,000,000.00	671,157,039.03		20,000,000.00
其他非流动金融资产	30,056,196.00							30,056,196.00
合计	511,727,087.49	0.00	0.00	0.00	385,000,000.00	671,157,039.03	-69,566,614.83	156,003,433.63

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

本公司使用商品期货合约对本公司承担的商品价格风险进行套期保值，本公司的套期保值分类为公允价值套期，本期开展玉米期货套期保值业务未形成金融资产。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 伊品生物：注册资本为 49,152.3071 万元，截止报告期末，总资产 1,166,713.44 万元，本公司拥有其 99.22%的股权，经营范围：饲料原料、单一饲料、饲料添加剂及配合饲料、食品、食品添加剂的生产、加工及销售；农药、有机肥、土壤调理剂、微生物肥料、水溶肥、有机-无机复混肥、矿物质肥料、化肥、植物促生产剂及其他农业生产资料的生产、加工、销售等。2023 年上半年实现营业收入 76.41 亿元，占星湖科技 2023 年上半年营业收入的比例为 92.44%，同比减少 6.70%，主要是加大主导产品销量也未能弥补销售单价降幅大的影响；实现净利润 1.81 亿元，占星湖科技 2023 年上半年净利润的比例为 77.82%，同比减少 76.97%，主要是产品盈利能力下降所致。

2. 肇东公司：注册资本为 56,000 万元，截止报告期末，总资产 104,410.03 万元，本公司拥有其 100%的股权。该公司的经营范围为：生产饲料和饲料添加剂、生产食品及食品添加剂、化工产品、复合肥料等。2023 年上半年实现营业收入 3.84 亿元，实现净利润 0.70 亿元。

3. 久凌制药：注册资本为 2,303.03 万元，截止报告期末，总资产 31,593.02 万元，本公司拥有其 100%的股权，经营范围为：医药中间体、精细化学品的研发、生产、销售（不含危险化学品）；化学原料药研究开发（含中小规模试剂）、技术转让、技术服务；创新药品的技术开发、技术服务；自营货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2023 年上半年实现营业收入 0.47 亿元，实现净利润 66.74 万元，同比减少 89.50%，主要是下游客户定制产品需求量大幅下降。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 经营管理风险

公司近年来快速发展，对公司管理水平提出了更高的要求，如果公司管理水平不能随公司规模扩张而相应提升，将面临经营管理不善的风险。应对措施：公司将进一步完善战略思路、产业定位和业绩目标，加快完善要素市场化配置体制机制，优化组织架构，推进企业管理模式提升；持续推进信息化管控，完善内控体系，提高管理效率；强化各项监督职能，持续提高管理层能力和完善内部控制制度，最大程度降低经营管理风险。

2. 市场竞争风险

公司所处行业的市场竞争格局相对稳定，但为扩大既有产品市场份额，同时获取新产品先发优势，各主要大型企业均积极推进纵向及横向布局，市场竞争的步伐不断加快，存在竞争加剧的可能。若未来市场竞争进一步加剧，若公司不能及时有效提升自身竞争实力，快速适应行业发展趋势，巩固在行业中优势竞争地位，则可能面临市场份额下降、盈利能力减弱的风险。应对措施：未来公司将根据市场需求，不断丰富产品结构，增强公司的核心竞争力；加强国内外市场开拓力度，进一步稳固并提升各产品市场占有率；不断提升研发创新能力，对公司核心产品持续深入技改优化，加大内部挖潜，保持竞争优势；加快新产品研发和产业化的进程，增加新的盈利增长点，增强抗风险能力与综合竞争力。

3. 产品价格波动和原材料价格波动风险

公司主要产品大宗销售占比较高，价格波动频繁。下游终端客户具有一定的议价能力，若未来标的公司的产品价格出现下降，将有可能直接影响其收入及毛利率水平；公司生产所需原材料中玉米和煤炭占比较大，如果未来玉米原材料价格出现大幅度波动，且公司未能随之调整产品销售价格，将直接影响公司整体毛利率。应对措施：公司将根据行业导向及时调整生产经营及销售

计划以应对周期性波动风险带来的挑战，同时，以现有产业链为基础，丰富公司产业链，打通上游原料通道，完善一体化布局，建立成本优势，提升对市场变化敏感度，增强公司抗行业周期性波动风险能力；加强采购管控，与上游供应商保持良好合作关系，定期对相关大宗商品的价格走势组织进行研判，提前收粮储粮，最大限度减弱价格波动带来的风险，积极实施“冬煤夏储”战略，提前储备部分煤炭，使用套期保值金融产品，根据市场时机及未来趋势预判提前做好价格锁定。

4. 技术风险

公司掌握了其核心产品生产相关的一系列专利或专有技术，该等技术是公司核心竞争力的重要组成部分，公司建立了严格的保密机制。但公司人员流失、知识产权保护不足、竞争对手采取不正当竞争手段等因素均可能导致公司的核心技术外泄，进而对公司的生产经营造成不利影响。应对措施：将持续加大研发投入，加强研发计划和成果管控，不断增强公司技术实力，努力提升核心技术研发能力。通过知识产权注册、严格的保密制度、法律诉讼等有效手段保护公司的知识产权及非专利技术，与核心技术人员签订保密协议、同业竞争禁止协议等措施减少核心技术人员流失带来的潜在不利影响。

5. 安全环保风险

公司在主要产品的生产过程中仍会产生一定量的废气及少量废水、废渣等污染物，不排除可能因操作失误等一些不可预计的因素，造成“三废”失控排放或偶然的环保事故，进而可能影响公司的正常生产经营活动。由于经营规模不断扩大，生产过程中会存在因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等而造成意外安全事故的风险。应对措施：公司始终把安全环保工作放在第一位，持续深入开展全方位安全环保监控、排查和监督，杜绝违规排放，发现隐患和问题，及时全面整改。通过技术改造，逐步实现污染物排放量指标优于国家标准。全面落实“一岗双责”，强化安全生产管理工作，压实安全生产主体责任，推动全员安全生产责任，提高全员安全环保意识和技能，提升企业本质安全。

6. 国际出口业务和汇率波动风险

公司产品出口占有一定比例，地缘政治局面的变化，产品销往的国家和地区的政治、经济环境及贸易保护政策等的变化，都可能使公司面临出口业务波动的风险。人民币对美元、欧元的汇率波动将会增加或减少以人民币计量的销售收入，同时由于付款周期的存在及公司持有的其他外币货币性资产，汇率变动同样会影响财务费用，从而对公司利润造成一定的影响。如未来汇率波动幅度扩大，将对公司经营业绩产生一定的影响。应对措施：公司将加快创新海外市场开拓途径和方式，积极探索和拓展海外市场参与模式，通过控制成本和优化产品结构，降低出口风险；积极运用金融工具，如出口押汇、福费廷、远期结汇等，加快结汇速度、加大锁汇比例，减少汇率波动对公司经营业绩的影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 30 日	上海 证 券 交 易 http://www.sse.com.cn	2023 年 3 月 31 日	详见临 2023-017 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 27 日	上海 证 券 交 易 http://www.sse.com.cn	2023 年 4 月 28 日	详见临 2023-020 《2022 年年度股东大会决议公告》

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

股东大会情况说明

□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

姓名	担任的职务	变动情形
周磊	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2023年2月13日周磊因工作调整原因辞去公司董事的职务，辞职后周磊不再担任公司任何职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

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情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**股权激励情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司是广东省清洁生产企业，公司属下的生物工程基地、星湖生化制药厂、伊品宁夏基地、伊品内蒙基地和伊品黑龙江基地属于国控污染源重点单位。

公司生物工程基地、星湖生化制药厂和肇东公司的外排废气中主要污染物包括烟尘、SO₂ 和 NO_x，外排废水中主要污染物为 COD_{Cr} 和氨氮。伊品宁夏基地、伊品内蒙基地的废气中主要污染物包括烟尘、SO₂ 和 NO_x，废水中主要污染物为 COD_{Cr} 和氨氮。伊品黑龙江基地废气中主要污染物包括烟尘、SO₂、NO_x、VOCS、颗粒物，废水中主要污染物包括 COD_{Cr}、氨氮。四川久凌外排废气中主要污染物包括烟尘、SO₂、NO_x、VOCS，外排废水中主要污染物包括 COD_{Cr}、氨氮。公司 2023 年上半年，公司属下单位所有外排污染物均达标排放，排放量满足当地环保部门下达的总量控制指标要求，一般工业固体废物全部得到综合利用，危险废物已委托有资质的单位处理，其中：

生物工程基地外排污染物中烟尘浓度控制在 8mg/m³ 左右，执行排放标准为 10mg/m³；SO₂ 排放浓度控制在 1.2mg/m³ 左右，执行排放标准为 35mg/m³，SO₂ 排放量为 0.07t，允许排放总量为 5.5296t/a；NO_x 排放浓度控制在 24mg/m³ 左右，执行排放标准 50mg/m³，NO_x 排放量为 1.5t，允许排放总量为 41.396t/a；COD_{Cr} 排放浓度控制在 13mg/L 左右，执行排放标准为 100mg/L，COD_{Cr} 排放量为 5.32t，允许排放总量为 226.24t/a；氨氮排放浓度控制在 0.7mg/L 左右，执行排放标准为 10mg/L，氨氮排放量为 0.23t，允许排放总量为 22.624t/a。

星湖生化制药厂外排废气中烟尘浓度控制在 12.85mg/m³ 左右，执行排放标准为 20mg/m³；SO₂ 排放浓度控制在 3mg/m³ 左右，执行排放标准 50mg/m³，SO₂ 排放量为 0.16t，允许排放总量为 4.77t/a；NO_x 排放浓度控制在 40.16mg/m³ 左右，执行排放标准为 150mg/m³，NO_x 排放量为 2.57t，允许排放总量为 18.6t/a；废水中 COD_{Cr} 排放浓度控制在 43mg/L 左右，执行排放标准为 120mg/L，COD_{Cr} 排放量为 22.67t，允许排放总量为 480t/a；氨氮排放浓度控制在 18.56mg/L 左右，执行排放标准为 35mg/L，氨氮排放量为 10.39t，允许排放总量为 140t/a。

肇东公司外排废气中烟尘浓度控制在 3.84mg/m³ 左右，执行排放标准为 30mg/m³，烟尘排放量为 1.70t，允许排放总量为 19.76t/a；SO₂ 排放浓度控制在 8.7mg/m³ 左右，执行排放标准为 100mg/m³，SO₂ 排放量为 3.75t，允许排放总量为 65.87t/a；NO_x 排放浓度控制在 43.33mg/m³ 左右，执行排放标准为 100mg/m³，NO_x 排放量为 20.53t，允许排放总量为 65.87t/a；COD_{Cr} 排放浓度控制在 65.58mg/L 左右，执行排放标准为 300mg/L，COD_{Cr} 排放量为 31.07t，允许排放总量为 218.56t/a；氨氮排放浓度控制在 1.4mg/L 左右，执行排放标准为 25mg/L，氨氮排放量为 0.65t，允许排放总量为 20.84t/a。

伊品宁夏基地烟尘排放平均浓度 1.13mg/m³，执行排放标准为 20mg/m³，烟尘排放量为 7.72t，年度允许排放总量为 219t/a；SO₂ 排放平均浓度 4.45mg/m³，执行排放标准为 50mg/m³，SO₂ 排放量为 38.57t，年度允许排放总量为 548.3t/a；NO_x 排放平均浓度 43.57mg/m³，执行排放标准 100mg/m³，NO_x 排放量为 300.35t，年度允许排放总量为 1097t/a；COD_{Cr} 排放平均浓度 68.49mg/L，

执行排放标准为 200mg/L, CODcr 排放量为 157.82t, 年度允许排放总量为 997.42t/a; 氨氮排放平均浓度 7.07mg/L, 执行排放标准为 50mg/L, 氨氮排放量为 17.1t, 年度允许排放总量为 249.35t/a。

伊品内蒙基地外排污染物中烟尘排放平均浓度 9.18mg/m³, 执行排放标准 30mg/m³; SO₂ 排放平均浓度 57.56g/m³, 执行排放标准为 200mg/m³, SO₂ 排放量为 214.45t, 年度允许排放总量 1074.63t/a; NO_x 排放平均浓度 79.66g/m³, 执行排放标准 200mg/m³, NO_x 排放量为 296.80t, 年度允许排放总量为 1136.35t/a; CODcr 排放平均浓度 54.98mg/L, 执行排放标准为 200mg/L, CODcr 排放量为 142.19t, 年度允许排放总量为 580.62t/a; 氨氮排放平均浓度 1.17mg/L, 执行排放标准为 50mg/L, 氨氮排放量为 3.03t, 年度允许排放总量为 127.40t/a。

伊品黑龙江基地外排污染物烟尘排放平均浓度 3.64mg/m³, 执行排放标准为 10mg/m³, 烟尘排放量为 9.466t, 年度允许排放总量为 159.380t/a; SO₂ 排放平均浓度 10.72mg/m³, 执行排放标准为 35mg/m³, SO₂ 排放量为 19.121t, 年度允许排放总量为 557.840t/a; NO_x 排放平均浓度 41.35mg/m³, 执行排放标准为 50mg/m³, NO_x 排放量为 125.391t, 年度允许排放总量为 796.920t/a; CODcr 排放平均浓度 45mg/L, 执行排放标准为 300mg/L, CODcr 排放量为 60.88t, 年度允许排放总量为 175.2t/a; 氨氮排放平均浓度 1.47mg/L, 执行排放标准为 35mg/L, 氨氮排放量为 1.986t, 年度允许排放总量为 20.44t/a。

四川久凌老厂外排废气中 NO_x 排放浓度控制在 66.6mg/m³ 左右, 执行排放标准为 150mg/m³, NO_x 排放量为 0.2249t。CODcr 排放浓度控制在 23.16mg/L 左右, 执行排放标准为 100mg/L, CODcr 排放量约为 0.1948t, 允许排放总量为 4.87t/a; 氨氮排放浓度控制在 3.94mg/L 左右, 执行排放标准为 20mg/L, 氨氮排放量为 0.035t, 允许排放总量为 0.73t/a; 新厂外排废气中 NO_x 排放浓度控制在 79.5mg/m³ 左右, 执行排放标准为 150mg/m³, NO_x 排放量为 0.3362t。CODcr 排放浓度控制在 53.5mg/L 左右, 执行排放标准为 400mg/L, CODcr 排放量约为 0.6176t, 氨氮排放浓度控制在 17.45mg/L 左右, 执行排放标准为 35mg/L, 氨氮排放量为 0.233t。广安一新外排废气中 VOCs 排放浓度控制在 5.42mg/m³ 左右, 执行排放标准为 60mg/m³, VOCs 排放量为 0.268t, 允许排放总量为 7.889t/a; CODcr 排放浓度控制在 125.655mg/L 左右, 执行排放标准为 320mg/L, CODcr 排放量为 3.711t, 允许排放总量为 10.914t/a; 氨氮排放浓度控制在 3.461mg/L 左右, 执行排放标准为 25mg/L, 氨氮排放量为 0.072t/a, 允许排放总量为 0.853t/a。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内, 公司积极响应国家环保方面的号召, 坚持贯彻可持续发展理念, 以经济与环保同步发展、共同提升为宗旨, 着力于打造一个环境友好型、资源节约型企业, 实现社会、环境及利益相关者的和谐共生。公司建有较为完善环保治理设施, 并保证环保设施运行完好率 100%, 在清洁生产方面, 持续开展节水、节能、减排技改, 实现清洁生产目标。报告期内, 公司环保设施稳定运行, 生物工程基地、星湖生化制药厂、肇东公司、四川久凌、广安一新、伊品宁夏基地、伊

品内蒙基地、伊品黑龙江基地均安装了废水、废气在线监测系统，并与环保部门进行联网，可实时监控公司外排污染物情况，各排污口均进行了规范化设置。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格执行“环境影响评价”和“三同时”制度，落实环保政策文件中的相关要求，公司属下国控污染源重点单位均按照要求持有排污许可证。公司按照国家环保政策要求制定了环境管理制度、环境监督员制度等，并配备有专门的管理人员对环保专业化管理。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国环境保护法》《危险化学品安全管理条例》《突发事件应急预案管理办法》《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》等法律法规要求，为提高公司突发环境事件应急能力，有效应对突发环境事件的发生，并确保突发性环境事件发生后，能及时、有序、高效的组织应急救援工作，紧急疏散人员，采取措施防止污染扩展影响到周围环境，将事故损失和社会危害减少到最低程度，维护社会稳定，保障公众生命健康和财产安全，结合公司的生产情况、基础设施、地理位置、交通情况等基本情况，生物工程基地、星湖生化制药厂、肇东公司、伊品宁夏基地、伊品内蒙基地、伊品黑龙江基地、四川久凌、广安一新均制定了突发环境事件应急预案，并已分别当地环保部门备案。突发环境事件应急救援预案主要包括突发环境事件综合预案、环境风险评估报告、液氨事故专项应急预案、其他危化品泄漏事故专项应急预案、废水处理设施专项应急预案等。核心是建立突发环境事件应急机制，设立突发环境事件应急组织，制定环境污染事故应急处理联络、应急人员和受灾群众的安全防护体系，应急预案中规定了事故的报告方式和内容，对环境污染事故现场实施有效的应急处置，以降低环境事故损失和影响。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司属下污染源重点单位(生物工程基地、星湖生化制药厂、伊品宁夏基地、伊品内蒙基地和伊品黑龙江基地)均根据环境保护部《关于印发〈国家重点监控企业自行监测及信息公开办法(试行)〉和〈国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法(试行)〉的通知》(环发〔2013〕81号)、《排污许可管理办法》等要求规定制定了自行监测方案，对厂区内的废水定时进行监测。监测数据采用在线分析仪进行连续自动检测和手动监测相结合的方式，公司自行监测信息于每次监测完成后在“全国污染源监测数据管理与共享系统”上公布。公布内容和频次如下：

生物工程基地和星湖生化制药厂废水中的 pH、COD_{Cr} 和氨氮实时公布(每两小时一次)，悬浮物、总磷等指标每季度一次，工艺废气每半年一次，噪音每季度一次等。

伊品宁夏基地自行监测在每次监测完成后，按照宁夏回族自治区地方环保部门要求，在宁夏回族自治区环境保护厅《企业自行监测信息公开平台》上公示，同时在《全国污染源信息公开网站》上进行公示。公布内容和频次：废水中的 COD_{Cr} 和氨氮实时公布(每一小时一次)，悬浮物、BOD₅等指标每季度一次；锅炉废气中的 SO₂、NO_x、烟尘实时公布(每一小时一次)，汞及其化合物、林格曼黑度等指标每季度一次，厂界噪音每季度一次，厂界无组织环境空气每季度一次，工艺废气每半年一次。

伊品内蒙基地自行监测信息于每次监测完成后在内蒙古生态环境厅公众网上的“内蒙古自治区污染源监测数据管理与信息共享平台”上公布。公布内容和频次：废水中的 COD_{Cr}和氨氮、总磷、总氮、悬浮物、BOD₅、pH 等指标每月一次；锅炉废气中的 SO₂、NO_x、烟尘实时公布(每一小时一次)，汞及其化合物、林格曼黑度等指标每季度一次，厂界噪音每季度一次，厂界无组织环境空气每季度一次，工艺废气每半年一次。

伊品黑龙江基地自行监测信息于每次监测完成后在“全国污染源监测信息管理与共享平台”上公布。黑龙江伊品生物科技有限公司废水总排口安装自动监测设备，监测污染物包括 pH、流量、COD、氨氮、总磷、总氮实时上传公布(每一小时监测一次)，悬浮物、五日生化需氧量每季度监测一次，工艺废气每半年监测一次，噪音每季度监测一次，地下水每年监测一次。黑龙江伊品能源有限公司烟气排口安装自动监测设备，监测污染物包括烟尘、二氧化硫、氮氧化物实时公布(每一小时一次)，林格曼黑度、汞及其化合物每季度监测一次，工艺废气每年监测一次，噪声每季度监测一次，废水每月监测一次。

肇东公司、四川久凌、广安一新根据污染物技术方法进行自行监测，并不定期委托第三方机构进行废水、废气、噪声等方面的监测。

同时，针对突发环境事故制定了应急环境监测方案，第一时间对环境污染事故进行应急监测，并配合地方环境监测机构进行应急监测工作，根据监测结果，综合分析环境污染事故污染变化趋势，并通过咨询专家和讨论的方式，预测并报告环境污染事故的发展情况和污染物的变化情况，作为环境污染事故应急决策的依据。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

报告期内星湖科技属下单位所有外排污染物均达标排放，排放量满足当地环保部门下达的总量控制指标要求，一般工业固体废物全部得到综合利用，危险废物已委托有资质的单位处理。

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

报告期内，公司在环保方面持续加大污染物治理力度，谋划绿色低碳发展举措，检视环境存在问题，攻坚克难，不断实施减污降碳协同增效的方案。

1 对肇东公司新增背压机项目技改，预计年节省用电 6635520kwh，预计减少二氧化碳排放约 3855 吨/年；

2. 对星湖生物药厂发酵线后工序循环水冷却系统进行改造，预计减少二氧化碳排放约 466.03 吨/年；

3. 对星湖生物药厂环保站进行节能风机升级技改，预计减少二氧化碳排放约 105.57 吨/年。

4. 伊品内蒙基地纤维酶解项目，通过酶解降低纤维含粉量，出机水分降低 10%，减少干燥工序蒸汽消耗，节能量约为 1900tce/t。

5. 伊品宁夏基地循环水泵节能改造，循环水系统使用高效节能泵代替传统循环水泵，每台泵每小时节约电量 768kwh，上半年完成 9 台泵的改造，共节省用电约 6912kwh。

6. 伊品宁夏基地淀粉生产部更换高温环保塔管道，提高环保设施运行效率，氨基酸生产一部活性炭渣房增加二级水洗塔，有效祛除异味。

7. 伊品内蒙基地味精提取车间增加异味回收水浴除尘塔项目，在高压电子束前段增加一级水浴除尘（水洗塔—缓冲罐—高压电子束），减少异味逸散。

8. 伊品黑龙江基地淀粉生产部淀粉车间高温尾气处理设施加装转向吸附塔，氨基酸生产一部成品二车间在水浴除尘器中加装喷淋，充分吸收排放尾气中的污染物。

(五) 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

报告期内，坚持系统观念，统筹产业结构调整及能源优化，加强节能、减排工作的推进，全面增强科技创新能力和成果转化能力，有力推动绿色低碳发展方式的转变，碳排放大幅减少，履行企业碳减排的社会责任。

1.持续开展清洁生产，实现节能、降耗、减污、增效目标。到 2023 年上半年公司属下所有生产企业均取得清洁生产企业称号，按清洁生产企业要求，持续实施。

2. 坚持实施节能减碳项目，筑牢降碳基础。如肇东公司新增背压机项目技改、药厂发酵线后工序循环水冷却系统改造、药厂环保站节能风机升级技改、伊品宁夏基地循环水泵节能改造等，取得了良好的节能减碳效果。

3. 持之以恒倡导绿色办公、低碳生活。公司号召每位员工在工作和生活中均应做好标杆、当好表率，养成绿色办公、低碳生活的好习惯，用自己的模范行为带动身边的人，形成人人有责、人人参与、人人受益的良好氛围。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2023 年上半年，公司乡村振兴工作根据肇庆市委组织部、肇庆市乡村振兴局有关乡村振兴工作部署和要求，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，会同牵头和组团单位，围绕五大振兴、五大提升核心任务，推进乡村振兴工作。

（一）保障驻镇工作队捐助工作经费，组织开展 2023 年“‘6.30’助力乡村振兴活动”募集捐款，并通过肇庆市慈善会定向捐助到怀集县大岗镇，支持乡村振兴工作。

（二）牢牢守住不发生规模性返贫底线，做好扶贫资产后续管理工作，提升巩固拓展脱贫攻坚成果水平。

（三）立足农业资源禀赋优势，提升乡村产业发展水平。制定“1123”发展战略，发挥“屯谷镇”农副产品稳产保供职能，大力推进农村弃耕抛荒耕地复耕复种，完成撂荒耕地复耕面积 1470 亩，复耕复种率达 100%。围绕“水稻专业镇”定位，抢抓粤港澳大湾区肇庆（怀集）绿色农副产品集散基地战略机遇，高位建设高素质农技队伍、农业社会化服务和高标农田，全力打造湾区“新粮仓”，规模化集约化品牌化经营，有效促进粮食产业提质增效。积极开展产销对接、消费帮扶、科技指导等工作，支持本地区特色农产品上行外销，提升农民增收致富能力。

（四）以党史教育“我为群众办实事”为导向，助力加快补齐农村基础设施短板，提升镇村公共基础设施水平和公共服务能力水平。

（五）坚持党把方向，促进党建和乡村振兴的深度融合，与大岗镇各行政村党支部开展结对共建，组织各类共建活动，充分发挥第一书记作用加强重点村党支部建设，提升抓党建促乡村振兴水平。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	广新集团	《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司详式权益变动报告书》：广新集团承诺：保持星湖科技现有主营业务稳定，通过资源整合，提升星湖科技的综合实力，推动星湖科技业务发展；保持星湖科技的注册地和纳税地不变；保持星湖科技员工的基本稳定。	承诺时间：2009 年 2 月 13 日，期限：至广新集团不为星湖科技控股股东	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	广新集团、伊品集团、铁小荣	广新集团、伊品集团以及铁小荣承诺标的公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度实际净利润数（特指“经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润”）不得低于 41,379.13 万元、37,784.22 万元和 40,859.35 万元。如果截至 2022 年度、2023 年度及 2024 年度各业绩承诺期末，标的公司累积实现的实际净利润数低于其承诺的累积净利润数，业绩承诺方应优先以其本次交易取得的上市公司股份对上市公司进行补偿，如补偿时所持上市公司股份不足以补偿的，差额部分以现金进行补偿。上市公司将在业绩承诺期内逐年测算各年度标的公司的实际净利润数与协议约定的承诺净利润数的差异情况，实际净利润数由上市公司聘请的符合《证券法》规定的审计机构根据中国现行有效的会计准则予以审核并出具《专项审核报告》确认。	承诺时间：2022 年 6 月 2 日，期限：至业绩承诺期限满	是	是	不适用	不适用

盈利预测及补偿	广新集团、伊品集团、铁小荣	一、本承诺人承诺对于本次重组中获得的上市公司对价股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份、设立第三方权利等方式逃废业绩补偿义务。二、若本承诺人未来以本次交易中认购的上市公司股份设立质押时，将书面告知质权人根据业绩补偿协议该等股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。三、若违反上述承诺，本承诺人将赔偿上市公司因此遭受的损失，并承担相应法律责任。	承诺时间：2022 年 6 月 2 日，期限：至业绩承诺期限满	是	是	不适用	不适用
股份限售	广新集团	一、本承诺人在本次交易中认购的上市公司股份，自股份上市之日起三十六（36）个月内不得以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让；二、本次交易完成后 6 个月内若上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本承诺人持有上市公司股票的锁定期在前述三十六（36）个月的基础上自动延长至少 6 个月；三、本承诺人在本次交易前持有的上市公司股份，自本次交易完成后 18 个月内不得转让，但是在适用法律许可的前提下的转让不受此限。本承诺人基于前述股份而享有的因上市公司派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项而取得的股份，以遵守上述锁定期的约定。锁定期届满后，股份转让将按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行；四、本承诺人在《业绩补偿协议》约定的业绩承诺期间相关业绩补偿义务履行完毕前，若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本承诺人持有上市公司股份增加的，则增加部分股份亦应遵守前述三十六（36）个月的锁定期安排；五、业绩承诺期内，如尚未履行当期业绩补偿义务，股份锁定期将顺延至当期业绩补偿义务履行完毕之日；六、若本承诺人的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，本承	承诺时间：2022 年 6 月 2 日，期限：至股份锁定期满	是	是	不适用	不适用

		<p>诸人将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。但本承诺人持有的上市公司股票的锁定期不应少于本承诺人锁定期安排；七、股份锁定期结束后按证监会及上交所的有关规定执行转让或解禁事宜；八、如本承诺人违反上述承诺，本承诺人同意承担由此造成的一切法律责任。</p>					
股份限售	伊品集团、铁小荣	<p>一、在本次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起十二（12）个月内不得转让（以下简称“锁定期”），包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。二、在本次交易中所取得的上市公司股份，自股份上市之日起满十二（12）个月后，本承诺人按如下方式解禁其在本次交易中获得的上市公司股份，未解禁的对价股份不得进行转让：1、自 2022 年度专项审核报告出具，并且 2022 年度业绩承诺补偿义务已完成之次日，可申请解锁股份=本次认购股份×30%—已补偿的股份（如有），若第一次申请解锁的股份处于锁定期内，已解锁股份应于锁定期结束后方可转让。2、自 2023 年度专项审核报告出具，并且 2023 年度业绩承诺补偿义务已完成之次日，累积可申请解锁股份=本次认购股份×60%—累积已补偿的股份（如有），若第二次累积申请解锁的股份处于锁定期内，已解锁股份应于锁定期结束后方可转让。3、自 2024 年度专项审核报告及专项减值测试报告出具，并且 2024 年度业绩承诺补偿义务已完成之次日，累积可申请解锁股份=本次认购股份—累积已补偿的股份（如有）—进行减值补偿的股份（如有）。4、业绩承诺期内，如尚未履行当期业绩补偿义务，股份锁定期将顺延至当期业绩补偿义务履行完毕之日。三、本承诺人在《业绩补偿协议》约定的业绩承诺期间相关业绩补偿义务履行完毕前，若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致伊品集团及铁小荣持有上市公司股份增加的，则增加部分股份亦应遵守前述锁定期安</p>	<p>承诺时间：2022 年 6 月 2 日，期限：至股份锁定期满</p>	是	是	不适用	不适用

			排。四、若本承诺人的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，本承诺人将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。但本承诺人持有的上市公司股票的锁定期不应少于本承诺人锁定期安排。五、股份锁定期结束后按证监会及上交所的有关规定执行转让或解禁事宜。六、如本承诺人违反上述承诺，本承诺人同意承担由此造成的一切法律责任。					
股份限售	美的投资、新希望集团、扬州华盛、诚益通、马卫东、沈万斌及包剑雄	一、本承诺人在本次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起十二（12）个月内不得转让（以下简称“锁定期”），包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。二、若本承诺人取得本次发行的股份时，本承诺人用于本次认购股份的标的资产持续拥有权益的时间不足十二（12）个月的，自所取得股份上市之日起三十六（36）个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。三、若本承诺人的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，本承诺人将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。但本承诺人持有的上市公司股票的锁定期不应少于本承诺人锁定期安排。四、股份锁定期结束后按证监会及上交所的有关规定执行转让或解禁事宜。五、如本承诺人违反上述承诺，本承诺人同意承担由此造成的一切法律责任。	承诺时间：2022 年 6 月 2 日，期限：至股份锁定期满	是	是	不适用	不适用	
解决关联交易	广新集团	一、本次交易完成后，本承诺人及本承诺人下属或其他关联企业将尽量避免、减少与上市公司（包括其子公司）发生关联交易，并根据有关法律、法规、规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易决策程序，在股东大会对前述关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，配合上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，以提高关联交易的决策透明度和信息披露质量，促进定价公允性。本承诺人保证不会通过关联交易损害上市公司	承诺时间：2022 年 6 月 2 日，期限：至承诺人不为星湖科技控股股东	是	是	不适用	不适用	

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

	万斌及包剑雄	交易程序,按市场化原则和公允价格进行交易,不利用该类交易从事任何损害上市公司或其中小股东利益、伊品生物及其下属公司利益的行为,同时按相关规定履行信息披露义务。三、本承诺人将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件及上市公司章程的有关规定依法行使股东权利/董事权利,在股东大会以及董事会对有关涉及本承诺人事项的关联交易进行表决时,履行回避表决义务。四、本承诺人及本承诺人控制的其他企业和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。					
解决同业竞争	广新集团	一、本次交易前,本承诺人及本承诺人控制的其他企业与星湖科技主营业务不存在相竞争的业务。二、本承诺人将严格遵守星湖科技《公司章程》的规定,不会利用控股股东的地位谋求不当利益,不损害星湖科技和其他股东的合法权益。三、本次交易完成后,本承诺人将在三年内通过包括但不限于委托管理、资产重组、关停并转、业务合并等监管部门认可的方式解决本承诺人控股子公司广东省食品进出口集团有限公司之控股子公司珠江桥及其下属子公司与星湖科技及其子公司之间存在相同业务的情形。四、本承诺人及本承诺人控制的其他非上市企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与星湖科技及其下属全资、控股子公司的业务构成竞争关系的业务或活动,本承诺人及本承诺人控制的其他非上市企业会将该等商业机会让星湖科技或其下属全资、控股子公司优先选择。五、如本承诺人及本承诺人控制的其他非上市企业与星湖科技及其下属全资、控股子公司的业务产生利益冲突,则优先考虑星湖科技及其下属全资、控股子公司的利益。六、对于本承诺人控制的各上市公司,将由各上市公司根据自	承诺时间:2022年6月2日,期限:至承诺人不为星湖科技控股股东	是	是	不适用	不适用

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

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

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

			及一致行动人将自愿承担全部赔偿责任，且所得收益全部归上市公司。					
其他	伊品集团、铁小荣、美的投资、新希望集团、扬州华盛、诚益通、马卫东、沈万斌及包剑雄	一、保证上市公司的资产独立本承诺人保证，本承诺人及本承诺人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本承诺人控制的其他主体”）的资产与上市公司的资产将严格分开，确保上市公司完全独立经营；本承诺人将严格遵守法律、法规和规范性文件及上市公司章程中关于上市公司与关联方资金往来及对外担保等内容的规定，保证本承诺人及本承诺人控制的其他主体不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源，保证不以上市公司的资产为本承诺人及本承诺人控制的其他主体的债务违规提供担保。二、保证上市公司的人员独立本承诺人保证，上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本承诺人及本承诺人控制的其他主体担任除董事、监事以外的其他职务，不在本承诺人及本承诺人控制的其他主体领薪；上市公司的财务人员不在本承诺人及本承诺人控制的其他主体中兼职及/或领薪。本承诺人将确保上市公司的劳动、人事及工资管理与本承诺人及本承诺人控制的其他主体之间完全独立。三、保证上市公司的财务独立本承诺人保证不干预上市公司的财务部门独立和财务核算体系独立；就本承诺人所知上市公司独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本承诺人或本承诺人控制的其他主体共用银行账户的情形；本承诺人不会干预上市公司的资金使用。四、保证上市公司的机构独立本承诺人保证促使上市公司具有健全、独立和完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权。本承诺人及本承诺人控制的其他主体与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。五、保证上市公司的业	承诺时间：2022 年 6 月 2 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用	

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

			于超出部分股权所对应的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。					
与再融资相关的承诺	其他	星湖科技	公司与新材料公司资金往来的承诺：1、星湖科技将不为星湖新材料垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，不代其承担成本和其他支出，也不代其偿还债务；2、星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规及星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序，星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时，如广东省广新控股集团有限公司及其控股子公司同时为星湖新材料和星湖科技的股东，则该等公司在星湖科技股东大会表决时将回避表决；该等公司提名的董事在星湖科技董事会表决时将回避表决；3、星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来将不损害星湖科技的利益，也不会使得星湖科技资金变相被控股股东及其关联方占用。 ^注	承诺时间：2010 年 11 月 26 日，期限：至广新集团及其控股子公司不同时为星湖新材料及星湖科技的股东。	是	是	不适用	不适用
	其他	广新集团	同意星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规和星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序，星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时，如广新集团及其控股子公司同时为星湖新材料及星湖科技的股东，则广新集团及其控股子公司将在星湖科技股东大会表决时回避表决；广新集团及其控股子公司提名的董事需在星湖科技的董事会表决时回避表决。	承诺时间：2010 年 11 月 26 日，期限：至广新集团及其控股子公司不同时为星湖新材料及星湖科技的股东。	是	是	不适用	不适用
	其他	汇理资产	1. 本合伙企业确认，本合伙企业与广东省广新控股集团有限公司（以下简称“广新集团”）未签订一致行动人协议，亦未通过口头或其它书面协议的方式作出类似安排。2. 除因本次发行持有的星湖科技股票外，本合伙企业未直接或间接持有星湖科技股票，未通过口头或书面的协议安排实际持有或控制星湖科技股份。3. 本合伙企业承诺，在任何情况下本合伙企业不会通过任何途径取得星湖科技的控制权，亦不会直接或间接采取其他任何	承诺时间：2014 年 10 月 21 日，期限：至该部分股份减持完毕	是	是	不适用	不适用

			<p>方式（包括但不限于通过增持、协议、合作、关联方关系等途径）扩大本合伙企业对星湖科技股份的控制比例，或者利用持股地位干预星湖科技正常经营活动。当发生本合伙企业直接或间接取得星湖科技控制权的情形时，本合伙企业将及时采取主动措施，相应降低对星湖科技的持股比例，直至恢复本合伙企业作为星湖科技非控股股东的地位。在此期间，超出本次非公开发行股票完成后本合伙企业对星湖科技的持股比例（14.72%）的股份的表决权归广新集团享有。4. 本合伙企业承诺，任何情况下不会直接或间接地谋取对星湖科技董事会的控制权。本合伙企业确认，将根据星湖科技的章程及相关规定，仅单独（或与他人共同）提名 1 名星湖科技董事候选人。除该提名事项外，本合伙企业将不会谋求或采取任何措施主动变更星湖科技董事会的组成，亦不会对违背前述承诺事项的董事会改选议案投赞成票。在任何情况下，如果本合伙企业实施上述董事提名权，将导致星湖科技的控股股东广新集团丧失或可能丧失对星湖科技董事会控制权的，本合伙企业承诺将全力配合广新集团采取任何旨在恢复或巩固其对星湖科技董事会控制权的行为（包括但不限于对广新集团有关改组董事会的提案投赞成票），并在该等行为取得成效前不实施上述董事提名权。”。5. 本合伙企业如违反以上承诺，导致本合伙企业对星湖科技股份的控制比例超出本次非公开发行股票完成后本合伙企业对星湖科技股份的控制比例（14.72%），则超出部分的表决权归广新集团享有，同时本合伙企业以现金赔偿广新集团，赔偿金额相当于超出部分股权所对应的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。</p>					
其他	长城汇理和实际控	<p>1、本人（本公司）确认，本人（本公司）及受本人（本公司）控制的公司或其它组织与广东省广新控股集团有限公司未签订一致行动人协议，亦未通过口头或其它书</p>	<p>承诺时间：2014 年 10 月 21 日，期限：</p>	是	是	不适用	不适用	

		<p>制人宋晓明</p> <p>面协议的方式作出类似安排。2、除因本次发行汇理资产持有的星湖科技股票外，本人（本公司）未直接或间接持有星湖科技股票，未通过口头或书面的协议安排实际持有或控制星湖科技股票。3、本人（本公司）承诺，在任何情况下本人（本公司）及受本人（本公司）控制的公司或其它组织不会通过任何途径取得星湖科技的控制权，亦不会直接或间接采取其他任何方式（包括但不限于通过增持、协议、合作、关联方关系等途径）扩大对星湖科技股份的控制比例，或者利用汇理资产的持股地位干预星湖科技正常经营活动。当发生本人（本公司）直接或间接取得星湖科技控制权的情形时，本人（本公司）将及时采取主动措施，降低本人（本公司）对星湖科技直接或间接的持股比例，直至恢复对星湖科技的非控股地位。在此期间，超出本次非公开发行股票完成后汇理资产对星湖科技的持股比例（14.72%）的股份的表决权归广新集团享有。4、本人（本公司）承诺，任何情况下不会直接或间接地谋取对星湖科技董事会的控制权。本人（本公司）确认，汇理资产将根据星湖科技的章程及相关规定，仅单独（或与他人共同）提名1名星湖科技董事候选人。除该提名事项外，本人（本公司）将不会谋求或采取任何措施主动变更星湖科技董事会的组成，亦不会对违背前述承诺事项的董事会改选议案投赞成票。在任何情况下，如果汇理资产实施上述董事提名权，将导致星湖科技的控股股东广新集团丧失或可能丧失对星湖科技董事会控制权的，本人（本公司）承诺将全力配合广新集团采取任何旨在恢复或巩固其对星湖科技董事会控制权的行为（包括但不限于促成汇理资产对广新集团有关改组董事会的提案投赞成票），并在该等行为取得成效前不实施上述董事提名权。5、本人（本公司）如违反以上承诺，导致本人（本公司）实际对星湖科技股份的控制比例超出本次非公开发行股票完成后汇理资产对星湖科技股份的控制比</p>	<p>至该部分股份减持完毕</p>				
--	--	---	-------------------	--	--	--	--

			例（14.72%），则超出部分的表决权归广新集团享有，同时本人（本公司）以现金赔偿广新集团，赔偿金额相当于超出部分股权所对应的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

注：2022年3月25日公司第十届董事会第十五次会议审议通过《关于转让参股子公司股权的议案》，公司与广东省五金矿产进出口集团有限公司签署《股权转让合同》，以1元价格转让公司所持的星湖新材料46.43%的股权，转让后公司不再持有星湖新材料股权（详见临2022-020《关于转让参股子公司股权暨关联交易的公告》）。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
2018年，CJ第一制糖株式会社（以下简称“原告”）在市场上发现有“IMP加GMP”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其专利权（专利号为：ZL200910266085.7，以下简称“085号专利”），认为星湖科技为该产品的制造商，侵犯其在中国的085号专利，损害了其利益，星湖科技应当承担法律责任，并提出了停止侵权、赔偿经济损失等诉讼请求。2019年10月，公司收到广州知识产权法院的《传票》、《应诉通知书》等法律文书，CJ第一制糖株式会社以公司生产的“I+G”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其085号专利为由，对公司提起诉讼，要求公司赔偿侵权造成的经济损失以及用于制止侵权所发生的合理支出共计人民币2000万元。本诉讼纠纷一审判决驳回原告CJ第一制糖株式会社的全部诉讼请求，案件受理费141,800元、鉴定费300,000元，由原告CJ第一制糖株式会社负担。本诉讼纠纷仍处于一审上诉期限内，截至本报告期末公司未收到二审法院的开庭通知，本诉讼的一审判决尚未生效。	2022-071《关于前期诉讼进展的公告》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

依照中国证监会核发的《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向广东省广新控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2022〕2870号），报告期内，公司完成了本次交易的全部现金对价的支付，具体情况详见临 2023-025《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于用自有资金支付发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之现金对价的公告》。公司视市场情况择机启动本次交易募集配套资金的发行工作，待公司本次交易募集配套资金到账后，将对前述先行用于支付本次交易现金对价的自有资金进行置换。

3、临时公告未披露的事项适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用

根据公司与广新集团、伊品集团、铁小荣签署的《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之业绩补偿协议》和《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之业绩补偿协议之补充协议》，伊品生物原股东承诺伊品生物 2022 年、2023 年和 2024 年实现的经审计的净利润（指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益的净利润）分别不少于人民币 41,379.13 万元、37,784.22 万元、40,859.35 万元（以下简称承诺净利润数）。如果伊品生物在各业绩承诺期期末，累积实际净利润数低于其承诺的累计承诺净利润数，广新集团、伊品集团、铁小荣作为业绩承诺方应优先以其因本次交易而取得的星湖科技股份对星湖科技进行补偿，股份不足以补偿或无法予以补偿的差额部分应以现金进行补偿。根据公司测算，伊品生物至 2023 年半年度累计实现的扣除非经常性损益的净利润为 123,378.85 万元，超过承诺数进度 63,107.61 万元，实现累计业绩承诺金额进度的比例为 199.61%。伊品生物累计至 2023 年半年度的业绩承诺已经实现，广新集团、伊品集团以及铁小荣关于伊品生物累计至 2023 年半年度的业绩承诺得到了有效履行，无需对上市公司进行补偿。

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							21,820.59								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							341,486.26								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							341,486.26								
担保总额占公司净资产的比例（%）							47.91%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							7,675.59								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							7,675.59								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							截至2023年6月30日，公司的担保余额为341,486.26万元，为公司对子公司及子公司之间向银行及其他金融机构借款提供的担保。								

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第九节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,502
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
广东省广新控股集团 有限公司	0	555,125,712	33.41	405,703,292	无	0	国有法人
宁夏伊品投资集 团有限公司	0	223,379,009	13.44	223,379,009	无	0	境内非国 有法人
铁小荣	0	142,609,401	8.58	142,609,401	无	0	境内自 然人
佛山市美的投资 管理有限公司	0	61,235,366	3.69	61,235,366	无	0	境内非国 有法人
新希望投资集团 有限公司	0	61,235,366	3.69	61,235,366	无	0	境内非国 有法人
深圳长城汇理资 产服务企业（有 限合伙）	-675,000	23,309,200	1.40	0	无	0	其他

陈裕良	560,000	20,050,000	1.21	0	无	0	境内自然人
广东金叶投资控股集团有限公司	0	15,000,000	0.90	0	无	0	国有法人
张国良	273,600	11,110,878	0.67	0	无	0	境内自然人
浙商银行股份有限公司-国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	10,459,084	10,459,084	0.63	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广东省广新控股集团有限公司	149,422,420	人民币普通股	149,422,420				
深圳长城汇理资产服务企业(有限合伙)	23,309,200	人民币普通股	23,309,200				
陈裕良	20,050,000	人民币普通股	20,050,000				
广东金叶投资控股集团有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000				
张国良	11,110,878	人民币普通股	11,110,878				
浙商银行股份有限公司-国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	10,459,084	人民币普通股	10,459,084				
袁仁泉	10,069,088	人民币普通股	10,069,088				
张凤	9,306,528	人民币普通股	9,306,528				
李靖	4,004,400	人民币普通股	4,004,400				
詹海粟	3,048,500	人民币普通股	3,048,500				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁夏伊品投资集团有限公司与铁小荣是一致行动人，除此之外，本公司未知晓其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广东省广新控股集团有限公司	405,703,292	2025-12-5	0	根据本次交易方案对股份锁定期安排，广新集团承诺在本次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起36个月内不转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。

2	宁夏伊品投资集团有限公司	223,379,009	2023-12-5	0	根据本次交易方案对股份锁定期安排，除广新集团外其他交易对方承诺在本次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起 12 个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。 ^注
3	铁小荣	142,609,401	2023-12-5	0	同上
4	佛山市美的投资管理有限公司	61,235,366	2023-12-5	0	同上
5	新希望投资集团有限公司	61,235,366	2023-12-5	0	同上
6	扬州华盛企业管理有限公司	8,443,399	2023-12-5	0	同上
7	北京诚益通控制工程科技股份有限公司	9,246,527	2023-12-5	0	同上
8	马卫东	3,936,377	2023-12-5	0	同上
9	沈万斌	3,362,382	2023-12-5	0	同上
10	包剑雄	3,302,331	2023-12-5	0	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		宁夏伊品投资集团有限公司与铁小荣是一致行动人，除此之外，本公司未知晓其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。			

注：根据公司与广新集团、伊品集团以及铁小荣三名交易对方签署的《业绩补偿协议》，伊品集团、铁小荣的相关股份需在实现业绩承诺后分三期解锁，详见公司在上交所网站发布的《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》。

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（三）其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	927,437,690.13	1,067,611,035.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	20,000,000.00	306,157,039.03
衍生金融资产			
应收票据	注释 4	176,367,849.93	209,287,590.85
应收账款	注释 5	516,808,186.52	436,510,847.10
应收款项融资	注释 6	105,947,237.63	175,513,852.46
预付款项	注释 7	162,067,996.04	299,766,459.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 8	75,276,513.89	68,759,243.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 9	2,857,886,546.58	3,328,730,224.10
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	注释 13	54,702,095.26	63,023,925.59
流动资产合计		4,896,494,115.99	5,955,360,218.69
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 19	30,056,196.00	30,056,196.00
投资性房地产			
固定资产	注释 21	8,606,362,240.07	8,901,557,979.73
在建工程	注释 22	150,012,553.60	89,011,088.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 25	6,140,694.78	6,015,675.74
无形资产	注释 26	672,418,316.39	686,336,887.96
开发支出		-	
商誉	注释 28	214,938,282.05	214,938,282.05
长期待摊费用	注释 29	4,988,128.72	4,450,728.64
递延所得税资产	注释 30	40,596,179.91	27,148,722.56
其他非流动资产	注释 31	90,665,306.00	83,577,646.70
非流动资产合计		9,816,177,897.52	10,043,093,207.85
资产总计		14,712,672,013.51	15,998,453,426.54

流动负债：			
短期借款	注释 32	2,157,780,263.42	2,004,205,943.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	注释 33	229,812,131.69	210,895,152.23
衍生金融负债			
应付票据	注释 35	550,532,892.20	654,220,422.46
应付账款	注释 36	918,571,664.06	1,191,564,067.02
预收款项			
合同负债	注释 38	191,910,517.56	402,266,901.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 39	84,418,475.33	210,846,867.06
应交税费	注释 40	109,845,458.30	190,677,326.81
其他应付款	注释 41	131,553,865.74	906,506,389.29
其中：应付利息			
应付股利		6,463,729.87	1,419,480.55
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	注释 43	1,197,216,757.78	945,108,880.70
其他流动负债	注释 44	131,772,266.06	256,019,514.46
流动负债合计		5,703,414,292.13	6,972,311,464.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 45	1,356,350,806.69	1,529,404,728.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 47	4,302,027.90	4,656,531.13
长期应付款	注释 48	236,007,142.52	337,388,352.64
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 50		
递延收益	注释 51	67,485,932.67	62,145,891.89
递延所得税负债	注释 30	165,499,960.66	163,348,613.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,829,645,870.44	2,096,944,117.87
负债合计		7,533,060,162.57	9,069,255,582.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 53	1,661,472,616.00	1,661,472,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	4,687,799,232.44	4,687,799,232.44
减：库存股			
其他综合收益	注释 57	24,868,256.75	2,864,189.10
专项储备	注释 58	417,544.16	7,514.87
盈余公积	注释 59	16,570,647.81	172,857,610.14
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	742,296,673.07	355,839,941.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,133,424,970.23	6,880,841,104.00
少数股东权益		46,186,880.70	48,356,739.84
所有者权益（或股东权益）合计		7,179,611,850.93	6,929,197,843.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,712,672,013.51	15,998,453,426.54

公司负责人：陈武

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		56,570,399.30	189,992,276.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,276,846.80	19,002,993.80
应收账款	注释 1	75,147,056.67	93,525,636.96
应收款项融资		10,047,360.51	5,064,132.52
预付款项		2,276,841.91	2,307,380.85
其他应收款	注释 2	87,982,189.78	83,645,456.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		133,076,055.62	119,024,708.55
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		634,705.02	229,312.30
流动资产合计		371,011,455.61	512,791,897.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	6,835,569,343.42	6,835,569,343.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,056,196.00	30,056,196.00
投资性房地产			
固定资产		414,897,127.11	435,621,713.58
在建工程		3,858,839.57	4,806,596.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,136,902.92	59,355,355.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,304,369.98	2,232,426.71
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,433,100.00	5,294,980.00
非流动资产合计		7,347,255,879.00	7,372,936,611.83
资产总计		7,718,267,334.61	7,885,728,509.16

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		209,511,428.58	209,511,428.58
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,671,830.76	32,929,079.75
预收款项			
合同负债		4,185,488.00	4,676,502.09
应付职工薪酬		10,452,383.87	31,427,846.26
应交税费		3,381,680.86	6,931,788.42
其他应付款		16,633,089.94	810,309,524.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,211,798.40	12,048,496.73
流动负债合计		288,047,700.41	1,107,834,666.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,159,024.69	22,964,652.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,159,024.69	22,964,652.37
负债合计		309,206,725.10	1,130,799,319.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,661,472,616.00	1,661,472,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,023,069,138.84	5,023,069,138.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,570,647.81	172,857,610.14
未分配利润		707,948,206.86	-102,470,174.84
所有者权益（或股东权益）合计		7,409,060,609.51	6,754,929,190.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,718,267,334.61	7,885,728,509.16

公司负责人：陈武

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

合并利润表
2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		8,266,438,872.37	8,821,001,239.45
其中：营业收入	注释 61	8,266,438,872.37	8,821,001,239.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,946,269,862.37	7,757,357,490.86
其中：营业成本	注释 61	7,300,284,564.18	6,986,271,284.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 62	44,950,978.23	59,701,660.41
销售费用	注释 63	148,552,468.73	120,047,358.37
管理费用	注释 64	261,209,778.20	343,230,201.32
研发费用	注释 65	88,280,710.52	87,911,977.24
财务费用	注释 66	102,991,362.50	160,195,008.95
其中：利息费用		99,476,418.20	144,177,246.21
利息收入		7,659,306.05	7,043,617.64
加：其他收益	注释 67	17,740,113.44	15,004,865.91
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	4,009,143.15	1,763,431.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	注释 69	-2,543,200.00	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 70	-24,936,584.45	-16,880,422.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	-3,419,922.25	-15,509,454.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72	-11,525,992.51	-26,732,624.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 73	1,127,964.41	344,569.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		300,620,531.79	1,021,634,114.33
加：营业外收入	注释 74	2,908,019.39	3,062,208.49
减：营业外支出	注释 75	9,270,099.87	12,611,055.89

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		294,258,451.32	1,012,085,266.93
减：所得税费用	注释 76	61,387,272.85	175,482,346.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		232,871,178.47	836,602,920.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		232,871,178.47	836,602,920.36
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）		230,169,769.28	409,647,142.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,701,409.19	426,955,778.24
六、其他综合收益的税后净额		22,177,048.63	8,345,333.78
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		22,004,067.65	3,653,587.13
（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		22,004,067.65	3,653,587.13
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		172,980.98	4,691,746.65
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		252,173,836.93	413,300,729.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		2,874,390.17	431,647,524.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.1385	0.3579
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.1385	0.3579

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

公司负责人：陈武

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	注释 4	295,616,073.36	432,410,840.00
减：营业成本	注释 4	222,942,880.91	337,563,165.58
税金及附加		3,147,035.39	3,340,987.43
销售费用		4,088,682.72	3,555,574.36
管理费用		43,320,161.16	44,363,629.17
研发费用		18,992,924.56	16,506,760.98
财务费用		-3,328,144.12	-2,455,590.10
其中：利息费用		-	409,777.77
利息收入		1,935,647.78	633,209.95
加：其他收益		1,843,691.74	2,082,416.33
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	643,766,204.40	46,060,607.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,111,772.14	-1,884,755.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		404,959.87	-5,678,804.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,052,297.52	58,571.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		654,631,458.41	70,174,348.17
加：营业外收入		14,075.50	980,956.04
减：营业外支出		514,114.54	381,712.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		654,131,419.37	70,773,591.75
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		654,131,419.37	70,773,591.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		654,131,419.37	70,773,591.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		654,131,419.37	70,773,591.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：陈武

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		8,499,455,591.28	8,921,679,017.34
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		241,238,694.34	423,543,374.60
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	89,546,846.45	289,834,168.10
经营活动现金流入小计		8,830,241,132.07	9,635,056,560.04
购买商品、接受劳务支付的现金		7,358,256,706.85	8,336,420,212.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		625,618,689.28	520,995,533.87
支付的各项税费		242,125,104.53	213,974,992.18
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	137,035,636.66	114,125,282.14
经营活动现金流出小计		8,363,036,137.32	9,185,516,020.53
经营活动产生的现金流量净额		467,204,994.75	449,540,539.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		667,951,514.85	404,080,000.00
取得投资收益收到的现金		2,825,210.85	1,475,346.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,434.00	6,606,582.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	1.00
收到其他与投资活动有关的现金	注释 78	7.32	753,648.84
投资活动现金流入小计		670,939,167.02	412,915,578.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,123,406.56	211,077,058.07
投资支付的现金		385,000,000.00	404,080,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		791,638,412.50	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	注释 78	278,930.87	33,969.94
投资活动现金流出小计		1,271,040,749.93	615,191,028.01
投资活动产生的现金流量净额		-600,101,582.91	-202,275,449.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,379,873,820.10	1,640,651,747.50
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 78	0.00	800,052,171.00
筹资活动现金流入小计		2,379,873,820.10	2,440,703,918.50
偿还债务支付的现金		2,327,446,206.58	1,963,618,335.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,275,876.10	280,652,502.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 78	0.00	324,560,993.80
筹资活动现金流出小计		2,411,722,082.68	2,568,831,831.84
筹资活动产生的现金流量净额		-31,848,262.58	-128,127,913.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		989,489.90	-12,116,633.95
五、现金及现金等价物净增加额		-163,755,360.84	107,020,542.36
加：期初现金及现金等价物余额		862,347,613.41	661,862,975.23
六、期末现金及现金等价物余额		698,592,252.57	768,883,517.59

公司负责人：陈武

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		281,564,452.58	368,563,090.60
收到的税费返还		10,090,641.95	12,567,546.53
收到其他与经营活动有关的现金		3,985,263.11	4,976,128.15
经营活动现金流入小计		295,640,357.64	386,106,765.28
购买商品、接受劳务支付的现金		159,639,399.49	256,093,464.94
支付给职工及为职工支付的现金		86,305,659.23	78,900,746.54
支付的各项税费		14,884,494.83	10,977,119.26
支付其他与经营活动有关的现金		14,215,276.08	17,898,492.00
经营活动现金流出小计		275,044,829.63	363,869,822.74
经营活动产生的现金流量净额		20,595,528.01	22,236,942.54
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		643,766,204.40	46,060,606.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,434.00	1,347,925.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	1.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		643,778,638.40	47,408,532.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,157,630.96	11,902,128.81
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		791,638,412.50	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		797,796,043.46	11,902,128.81
投资活动产生的现金流量净额		-154,017,405.06	35,506,403.63
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			439,083.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			29,439,083.33
筹资活动产生的现金流量净额			-29,439,083.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-133,421,877.05	28,304,262.84
加：期初现金及现金等价物余额		189,992,276.35	108,329,642.91
六、期末现金及现金等价物余额		56,570,399.30	136,633,905.75

公司负责人：陈武

主管会计工作负责人：陈军来会

会计机构负责人：刘艳娟

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

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		
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、 上年 期末 余额	1,661,472, 616.00				4,687,799,232. 44		2,864,189.1 0	7,514.87	172,857,610.1 4		355,839,941. 45		6,880,841,104. 00	48,356,739.84	6,929,1 97,843. 84
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	1,661,472, 616.00				4,687,799,232. 44		2,864,189.1 0	7,514.87	172,857,610.1 4		355,839,941. 45		6,880,841,104. 00	48,356,739.84	6,929,1 97,843. 84

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						22,004,067. 65	410,029.2 9	156,286,962.3 3	386,456,731. 62	-	252,583,866.23	-2,169,859.14	250,414 ,007.09
(一) 综 合收 益总 额						22,004,067. 65			230,169,769. 29		252,173,836.94	2,874,390.1 7	255,048 ,227.11
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本													
1. 所 有者 投入 的普 通股													
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								0.00			-	-
1. 提取盈余公积											5,044,249.31	5,044,249.31
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								0.00			-	-
4. 其他											5,044,249.31	5,044,249.31
(四) 所有者												
											-	-
											156,286,962.33	156,286,962.33

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									- 156,286,962.3 3		156,286,962 .33			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结														

2023 年半年度报告

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备						410,029.29					410,029.29			410,029.29
1. 本期提取						4,405,158.68					4,405,158.68			4,405,158.68
2. 本期使用						-3,995,129.39					-3,995,129.39			-3,995,129.39
(六) 其他														
四、本期末余额	1,661,472,616.00				4,687,799,232.44	24,868,256.75	417,544.16	16,570,647.81		742,296,673.07	7,133,424,970.23	46,186,880.70		7,179,611,850.93

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														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	739,019,166.00				3,287,652,072.84		-318,561.28	142,666.90	172,857,610.14		-172,553,048.58	4,026,799,906.02	2,894,210,730.85	6,921,010,636.87	

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	739,019,166.00				3,287,652,072.84	-318,561.28	142,666.90	172,857,610.14		-172,553,048.58		4,026,799,906.02	2,894,210,730.85	6,921,010,636.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	3,653,587.13	306,351.14	-	-	329,714,071.12	-	333,674,009.39	329,001,630.62	662,675,640.01
（一）综合收益总额						3,653,587.13				409,647,142.12		413,300,729.25	431,647,524.90	844,948,254.15

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-
1. 提取盈										79,933,071.00	79,933,071.00	102,645,894.28	182,578,965.28	

余公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配											- 79,933,071 .00	- 79,933,071.0 0	- 102,645,894. 28	- 182,578,965. 27	
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							306,351.14					306,351.14		306,351.14
1. 本期提取							5,020,219.08					5,020,219.08		5,020,219.08
2. 本期使用							4,713,867.94					4,713,867.94		4,713,867.94

(六) 其他													
四、本期期末余额	739,019,166.00			3,287,652,072.84	3,335,025.85	449,018.04	172,857,610.14		157,161,022.54		4,360,473,915.41	3,223,212,361.47	7,583,686,276.88

公司负责人：陈武主管会计工作负责人：陈军来会计机构负责人：刘艳娟

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,661,472,616.00				5,023,069,138.84				172,857,610.14	-102,470,174.84	6,754,929,190.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,661,472,616.00				5,023,069,138.84				172,857,610.14	-102,470,174.84	6,754,929,190.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-156,286,962.33	810,418,381.70	654,131,419.37
（一）综合收益总额										654,131,419.37	654,131,419.37
（二）所有者投入和减少资本									-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-

2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配									-	-		-
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									-	156,286,962.33	156,286,962.33	0.00
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									-	156,286,962.33	156,286,962.33	0.00
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									173,261.97			173,261.97
2. 本期使用									173,261.97			173,261.97
(六) 其他												-
四、本期末余额	1,661,472,616.00					5,023,069,138.84			16,570,647.81	707,948,206.86	7,409,060,609.51	

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	739,019, 166.00				1,081,8 30,865. 71				172,857 ,610.14	- 156,286 ,962.33	1,837,4 20,679. 52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	739,019, 166.00				1,081,8 30,865. 71				172,857 ,610.14	- 156,286 ,962.33	1,837,4 20,679. 52
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）									-	70,773, 591.75	70,773, 591.75
（一）综合收益总额										70,773, 591.75	70,773, 591.75
（二）所有者投入和减少资 本									-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投 入资本											-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配									-	-	-
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								1,405,126.34				1,405,126.34
2. 本期使用								1,405,126.34				1,405,126.34
（六）其他												-
四、本期期末余额	739,019,166.00				1,081,830,865.71				172,857,610.14	-85,513,370.58		1,908,194,271.27

公司负责人：陈武

主管会计工作负责人：陈军来

会计机构负责人：刘艳娟

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数166,147.2616万股，注册资本为166,147.2616万元，注册地址：肇庆市端州区工农北路67号。本公司的母公司为广东省广新控股集团有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品及医药制造行业，主要产品和服务为：医药系列（肌苷、利巴韦林、脯氨酸等）、食品添加剂系列（呈味核苷酸钠（I+G）、味精等）、饲料添加剂系列（赖氨酸、苏氨酸、缬氨酸等）、医药中间体系列（K16-D等）、化肥（有机肥料等）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2023年8月28日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司（不含母公司）共15户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
肇东星湖生物科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
四川久凌制药科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
宁夏伊品生物科技股份有限公司	非全资子公司	一级	99.22	99.22
广安一新医药科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古伊品生物科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
黑龙江伊品生物科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
黑龙江伊品新材料有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京中科伊品生物科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
Eppen. Asia. Pte. Ltd	全资子公司	二级	100.00	100.00
黑龙江伊品经贸有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁夏伊品贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
四川伊品调味食品有限公司	非全资子公司	二级	80.00	80.00
EppenEuropeSASU	全资子公司	二级	100.00	100.00

黑龙江伊品能源有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
EppenNetherLandsB.V	全资子公司	三级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

（3）非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

（4）为合并发生的相关费用

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。如果站在企业公司合并财务

报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业的角度对该交易予以调整。

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

1) 购买子公司少数股权

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

2) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

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

- a. 以摊余成本计量的金融资产。
- b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

a. 能够消除或显著减少会计错配。

b. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

2) 其他金融负债

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

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

a. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

b. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

c. 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- f. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

a. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

b. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

c. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

a. 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

b. 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 / (6) 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险。	参考应收账款及其他应收款的计提方法

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 / (6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据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，在应收款项融资项目核算。应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 / （6）金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 / （6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

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

15. 存货

√适用 □不适用

1) 存货的分类

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

2) 存货的计价方法

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

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而

持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1) 合同资产的预期信用损失的确定方法

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 / (6) 金融工具减值。

2) 会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

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

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

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

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认**①成本法**

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

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

②权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

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

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

③权益法核算转公允价值计量

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

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

④成本法转权益法

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

⑤成本法转公允价值计量

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

（4）长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

(1) 固定资产确认条件

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(3) 固定资产后续计量与处置

1) 固定资产的后续支出

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

2) 固定资产处置

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1) 在建工程初始计量

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

2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

25. 借款费用

适用 不适用

1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3) 暂停资本化期间

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

4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详见本附注五、42. 租赁。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后继计量

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

a. 使用寿命有限的无形资产

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

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

b. 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

1) 摊销方法

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

2) 摊销年限

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

详见本附注五、42. 租赁。

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的营业收入主要包括商品销售收入。

1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2) 收入确认的具体方法

公司收入主要来源于：商品销售收入。

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

控制权转移的具体判断依据为：对于国内销售业务，根据合同或协议的约定发出产品，经客户签收或验收确认后开具发票，确认营业收入的实现；对于国外销售业务，根据出口货物报关单的日期作为出口货物销售收入的确认时点。

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2) 政府补助的确认

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

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

3) 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1) 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(2) 使用权资产

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。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

②使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 租赁负债

1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

①租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：a. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；c. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；d. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；e. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

②折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3) 重新计量

在租赁期开始日后，当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(4) 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%、28%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
土地使用税	使用土地面积	4 元/m ² 、6 元/m ² 、3.2 元/m ² 、7 元/m ² 、1 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15%
肇东星湖生物科技有限公司	15%
四川久凌制药科技有限公司	15%
广安一新医药科技有限公司	15%
宁夏伊品生物科技股份有限公司	15%
内蒙古伊品生物科技有限公司	25%
黑龙江伊品生物科技有限公司	15%
黑龙江伊品新材料有限公司	15%
北京中科伊品生物科技有限公司	25%
黑龙江伊品经贸有限公司	15%
宁夏伊品贸易有限公司	25%
四川伊品调味食品有限公司	25%
黑龙江伊品能源有限公司	15%
Eppen. Asia. Pte. Ltd	8.5%/17%

EppenEuropeSASU	28%
EppenNetherLandsB.V	15%/25.8%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司于 2020 年 12 月 1 日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发，证书编号为 GR202044000498 的高新技术企业证书，继续被认定为高新技术企业，有效期为三年，2020-2022 年适用企业所得税税率为 15%。目前公司正申请认定 2023 年至 2025 年期间为高新技术企业，相关资料正在审核中。

(2) 子公司肇东星湖生物科技有限公司收到黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅和国家税务总局黑龙江省税务局联合下发，证书编号为 GR202023000178 的高新技术企业证书，有效期为三年。2020-2022 年适用企业所得税税率为 15%。目前公司正申请认定 2023 年至 2025 年期间为高新技术企业，相关资料正在审核中。

(3) 子公司四川久凌制药科技有限公司于 2022 年 11 月 2 日收到四川省科学技术厅、四川省财政厅及国家税务总局四川税务局联合下发，证书编号为 GR202251003108 的高新技术企业证书，有效期为三年。2022-2024 年适用企业所得税税率为 15%。

(4) 子公司广安一新医药科技有限公司于 2022 年 11 月 29 日收到四川省科学技术厅、四川省财政厅及国家税务总局四川税务局联合下发，证书编号为 GR202251005559 的高新技术企业证书，有效期为三年。2022-2024 年适用企业所得税税率为 15%。

(5) 子公司宁夏伊品生物科技股份有限公司经宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局批准，于 2020 年 8 月 21 日，本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202064000030，有效期为三年，本公司可减按 15% 税率征收企业所得税。

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

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

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

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

(10) 子公司伊品亚洲有限公司 (Eppen. Asia. Pte. Ltd) 系 2017 年 9 月在新加坡登记成立的全资子公司，其企业利润在新加坡币 300,000.00 (含) 以下的所得税税率为 8.5%，企业利润在新加坡币 300,000.00 以上的所得税税率为 17%。

(11) 子公司伊品欧洲有限公司 (EppenEuropeSASU) 系 2020 年在法国巴黎登记成立的全资子公司，其企业利润在 250 万欧元以下的所得税税率为 28%。

(12) 子公司伊品荷兰有限公司 (EppenNetherLandsB.V) 系 2022 年在荷兰登记成立的全资公司，本期企业利润在 39.5 万欧元以下所得税税率为 15%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,835.49	33,736.83
银行存款	722,509,900.68	861,356,174.84
其他货币资金	204,884,953.96	206,221,124.29
合计	927,437,690.13	1,067,611,035.96
其中：存放在境外的 款项总额	67,060,501.14	220,208,310.24
存放财务公司存款		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	20,000,000.00	306,157,039.03
其中：		
权益工具投资		
其他	20,000,000.00	306,157,039.03
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
合计	20,000,000.00	306,157,039.03

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他主要为银行理财产品

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	176,367,849.93	209,287,590.85
商业承兑票据		
合计	176,367,849.93	209,287,590.85

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	262,930,714.98	105,194,529.34
商业承兑票据		
合计	262,930,714.98	105,194,529.34

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	543,785,506.15
1 年以内小计	543,785,506.15
1 至 2 年	1,824,362.90
2 至 3 年	0.10
3 年以上	
3 至 4 年	106,648.47
4 至 5 年	17,142.78
5 年以上	3,714,182.84
合计	549,447,843.24

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

期末余额	期初余额

类别	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	5,267,944.61	0.96	5,267,944.61	100.00	0.00	5,267,944.61	1.13	5,267,944.61	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	544,179,898.63	99.04	27,371,712.11	5.03	516,808,186.52	459,517,882.19	98.87	23,007,035.09	5.01	436,510,847.10
其中：										
组合1 - 账龄分析法	544,179,898.63	100.00	27,371,712.11	5.03	516,808,186.52	459,517,882.19	98.87	23,007,035.09	5.01	436,510,847.10
组合2 - 低风险组合										
合计	549,447,843.24	/	32,639,656.72	/	516,808,186.52	464,785,826.80	/	28,274,979.70	/	436,510,847.10

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西胜富化工有限公司	1,451,250.00	1,451,250.00	100.00	款项回收可能性极低
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	1,188,236.80	100.00	款项回收可能性极低
兰溪市百鲜园调味品有限公司	318,000.00	318,000.00	100.00	款项回收可能性极低
西安嘉奥调味食品有限公司	131,690.92	131,690.92	100.00	款项回收可能性极低
广州市御品香食品有限公司	98,108.80	98,108.80	100.00	款项回收可能性极低
徐州莱恩药业有限公司	150,388.83	150,388.83	100.00	款项回收可能性极低
河南省利得源化工有限公司	29,100.00	29,100.00	100.00	款项回收可能性极低
南阳普康药业有限公司	10,680.16	10,680.16	100.00	款项回收可能性极低
笑哈哈食品(阳江)有限公司	286,291.20	286,291.20	100.00	款项回收可能性极低
韶关正邦农牧科技有限公司	414,528.00	414,528.00	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
自贡正邦农牧科技有限公司	364,069.40	364,069.40	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
云南大鲸科技有限公司	194,422.20	194,422.20	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
云南广联畜禽有限公司	192,412.50	192,412.50	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
德阳正邦农牧科技有限公司	171,549.00	171,549.00	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
贵港正邦农牧科技有限公司	160,112.40	160,112.40	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
共青城市正邦生物科技有限公司	102,929.40	102,929.40	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
江西正邦科技股份有限公司信丰分公司	4,175.00	4,175.00	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
合计	5,267,944.61	5,267,944.61	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1-账龄分析法

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	543,785,506.15	27,179,988.42	5.00
1 至 2 年	220,165.00	66,049.50	30.00
2 至 3 年	0.10	0.05	50.00
3 至 4 年	114,158.65	68,495.19	60.00

4至5年	9,632.60	6,742.82	70.00
5年以上	50,436.13	50,436.13	100.00
合计	544,179,898.63	27,371,712.11	5.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	28,274,979.70	4,364,677.02				32,639,656.72
合计	28,274,979.70	4,364,677.02				32,639,656.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	57,959,546.07	10.55	2,897,977.30
第二名	40,989,863.07	7.46	2,049,493.15
第三名	25,168,841.88	4.58	1,258,442.09
第四名	22,779,120.99	4.15	1,138,956.05
第五名	21,040,445.33	3.83	1,052,022.27
合计	167,937,817.34	30.57	8,396,890.86

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	105,947,237.63	175,513,852.46
合计	105,947,237.63	175,513,852.46

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

根据公司的会计政策，公司认为银行承兑票据的出票人具有较高的信用评级，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强，应收款融资信用风险极低，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	158,800,553.97	97.99	296,791,726.23	99.01
1 至 2 年	2,563,174.47	1.58	2,523,597.72	0.84
2 至 3 年	363,438.41	0.22	352,129.10	0.12
3 年以上	340,829.19	0.21	99,006.92	0.03
合计	162,067,996.04	100.00	299,766,459.97	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	24,768,396.55	15.28
第二名	10,978,670.83	6.77
第三名	9,591,522.13	5.92
第四名	6,811,549.49	4.20
第五名	5,241,216.03	3.23
合计	57,391,355.03	35.40

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,276,513.89	68,759,243.63
合计	75,276,513.89	68,759,243.63

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	73,495,336.76
1年以内小计	73,495,336.76

1 至 2 年	7,738,260.80
2 至 3 年	233,325.54
3 年以上	
3 至 4 年	32,697,776.14
4 至 5 年	9,206,362.52
5 年以上	195,274.00
合计	123,566,335.76

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	49,527,160.01	57,755,722.74
押金保证金	2,352,602.94	33,004,542.48
往来款及其他	67,844,284.20	25,486,588.70
备用金	3,842,288.61	1,427,173.02
合计	123,566,335.76	117,674,026.94

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,516,300.44		44,398,482.87	48,914,783.31
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-844,961.43		299,999.99	-544,961.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-80,000.00	-80,000.00
2023年6月30日余额	3,671,339.01		44,618,482.86	48,289,821.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	48,914,783.31	-544,961.44			-80,000.00	48,289,821.87
坏账准备						
合计	48,914,783.31	-544,961.44			-80,000.00	48,289,821.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	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
第一名	应收出口退税	49,527,160.01	1年以内	40.08	0.00
第二名	押金、保证金	30,000,000.00	3-4年	24.28	30,000,000.00
第三名	其他	10,687,283.25	1年以内	8.65	534,364.16
第四名	往来款	4,469,276.03	4-5年	3.62	4,469,276.03
第五名	往来款	4,160,000.00	1-2年	3.37	1,248,000.00
合计	/	98,843,719.29	/	80.00	36,251,640.19

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,823,121,887.35	218,701.00	1,822,903,186.35	2,087,348,709.43	248,380.91	2,087,100,328.52
在产品	265,581,291.13	10,188,387.49	255,392,903.64	304,494,064.78	12,412,507.07	292,081,557.71
库存商品	824,671,444.15	47,060,519.39	777,610,924.76	1,002,808,166.21	61,490,525.19	941,317,641.02
周转材料	527,019.69		527,019.69	680,754.36		680,754.36
消耗性生物资产						
合同履约成本				9,807.77		9,807.77
发出商品	971,519.67		971,519.67	7,540,134.72		7,540,134.72
其他	480,992.47		480,992.47			
合计	2,915,354,154.46	57,467,607.88	2,857,886,546.58	3,402,881,637.27	74,151,413.17	3,328,730,224.10

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	248,380.91			29,679.91		218,701.00
在产品	12,412,507.07	975,804.54		3,199,924.12		10,188,387.49
库存商品	61,490,525.19	2,685,433.40		17,115,439.20		47,060,519.39
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	74,151,413.17	3,661,237.94		20,345,043.23		57,467,607.88

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证、待抵扣进项税	979,660.32	33,628,583.24
增值税留抵税额	50,347,640.44	29,360,631.51
预缴税金	3,374,794.50	22,450.45
其他		12,260.39
合计	54,702,095.26	63,023,925.59

其他说明：

不适用

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、 其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：无

适用 不适用

19、 其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	30,056,196.00	30,056,196.00
合计	30,056,196.00	30,056,196.00

其他说明：

其他非流动金融资产说明：权益工具为本公司持有的 2 家非上市公司的股权，分别为持有广东珠江桥生物科技股份有限公司 5.125% 股权、广东省广新创新研究院有限公司 3.3333% 股权，本公司将该类投资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。

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、 固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,606,362,240.07	8,901,557,979.73
固定资产清理		
合计	8,606,362,240.07	8,901,557,979.73

其他说明：

不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	动力设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	4,971,356,844.00	10,741,989,730.85	45,974,780.77	273,277,076.11	168,820,655.58	16,201,419,087.31
2. 本期增加金额	26,886,107.68	108,712,097.79	1,834,079.69	21,421.89	6,249,396.05	143,703,103.10
（1）购置		6,096,933.13	1,820,805.36	21,421.89	2,257,891.74	10,197,052.12
（2）在建工程转入	22,927,482.59	88,316,987.48	13,274.33		3,991,504.31	115,249,248.71
（3）企业合并增加						
（4）其他转入	3,958,625.09	14,298,177.18				18,256,802.27
3. 本期减少金额	67,939.52	34,103,328.38	2,410,082.73	20,126,310.75	1,989,444.21	58,697,105.59
（1）处置或报废	37,641.08	30,103,328.38	2,410,082.73	8,429,517.76	1,989,444.21	42,970,014.16
（2）其他转出	30,298.44	4,000,000.00		11,696,792.99		15,727,091.43
4. 期末余额	4,998,175,012.16	10,816,598,500.26	45,398,777.73	253,172,187.25	173,080,607.42	16,286,425,084.82
二、累计折旧						

1. 期初余额	1,386,738,576.52	5,366,279,122.48	27,285,200.81	188,069,618.54	121,741,936.70	7,090,114,455.05
2. 本期增加金额	101,510,631.99	335,336,002.43	1,760,881.75	2,839,156.30	7,344,351.82	448,791,024.29
（1）计提	101,372,950.87	332,951,989.68	1,760,881.75	2,839,156.30	7,344,351.82	446,269,330.42
（2）其他转入	137,681.12	2,384,012.75				2,521,693.87
3. 本期减少金额	3,515,786.29	45,196,719.33	1,576,826.26	14,722,988.26	1,840,601.12	66,852,921.26
（1）处置或报废	9,312.36	20,738,909.35	1,576,826.26	7,392,024.17	1,840,601.12	31,557,673.26
（2）其他转出	3,506,473.93	24,457,809.98		7,330,964.09		35,295,248.00
4. 期末余额	1,484,733,422.22	5,656,418,405.58	27,469,256.30	176,185,786.58	127,245,687.40	7,472,052,558.08
三、减值准备						
1. 期初余额	37,765,270.05	130,312,737.30		41,411,407.67	257,237.51	209,746,652.53
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额		251,218.00		1,485,147.87		1,736,365.87
（1）处置或报废		251,218.00		613,321.51		864,539.51
（2）其他转出				871,826.36		871,826.36
4. 期末余额	37,765,270.05	130,061,519.30		39,926,259.80	257,237.51	208,010,286.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,475,676,319.88	5,030,118,575.38	17,929,521.43	37,060,140.87	45,577,682.51	8,606,362,240.07
2. 期初账面价值	3,546,852,997.43	5,245,397,871.07	18,689,579.96	43,796,049.90	46,821,481.37	8,901,557,979.73

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	64,918,997.23	31,459,896.07	33,206,092.75	253,008.41	
机器设备	223,627,888.34	178,160,502.75	37,547,029.17	7,920,356.42	
动力设备	101,802,223.79	71,301,787.98	26,971,113.50	3,529,322.31	
运输工具	-	-	-	-	
电子及其他设备	4,577,811.85	4,330,761.74	191,189.17	55,860.94	
合计	394,926,921.21	285,252,948.54	97,915,424.59	11,758,548.08	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	137,382,196.49	因前期施工手续不全，无法后补手续，无法办理
房屋及建筑物	186,810,875.34	相关审批程序尚在办理中
合计	324,193,071.83	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	150,012,553.60	89,011,088.47
工程物资		
合计	150,012,553.60	89,011,088.47

其他说明：

不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黑龙江伊品淀粉生产部筒仓车间收储玉米增容扩建项目	2,871,948.46		2,871,948.46	15,049,028.53		15,049,028.53
宁夏基地 T 项目新建	24,668,712.52		24,668,712.52	14,844,676.06		14,844,676.06
黑龙江伊品新材料戊二胺及尼龙 56 项目	1,116,800.28		1,116,800.28	2,763,736.96		2,763,736.96
黑龙江伊品热电项目	0.00		0.00	2,152,198.84		2,152,198.84
宁夏基地引水管道及水处理项目新建	289,822.57		289,822.57	1,501,985.38		1,501,985.38
黑龙江伊品铁路专用线工程（伊品工业站）项目	0.00		0.00	1,158,421.49		1,158,421.49
黑龙江伊品 90 万吨/年玉米深加工项目	325,875.92		325,875.92	689,388.38		689,388.38
宁夏生产一部成品一车间 X 产品技改项目	19,839,707.12		19,839,707.12	6,575,019.57		6,575,019.57
宁夏基地赖氨酸扩产基建项目	14,071,647.88		14,071,647.88	772,890.19		772,890.19
黑龙江伊品新材料有限公司生物基戊二胺及尼龙 56 基建项目-2022	14,015,927.17		14,015,927.17	2,783,044.70		2,783,044.70
零星工程	72,812,111.68		72,812,111.68	40,720,698.37		40,720,698.37
合计	150,012,553.60		150,012,553.60	89,011,088.47		89,011,088.47

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
宁夏基地 T 项目新建	70,000,000.00	14,844,676.06	41,998,158.91	32,174,122.45		24,668,712.52	81%	86%				自有资金
宁夏基地引水管道及水处理项目新建	62,010,000.00	1,501,985.38	2,938,718.50	4,150,881.31		289,822.57	76%	80%				自有资金
宁夏生产一部成品一车间 X 产品技改项目	45,000,000.00	6,575,019.57	27,141,893.22	13,877,205.67		19,839,707.12	75%	78%				自有资金
宁夏基地赖氨酸扩产基建项目	46,000,000.00	772,890.19	13,298,757.69			14,071,647.88	31%	60%				自有资金
黑龙江伊品热电项目	1,359,670,000.00	2,152,198.84	2,304,161.07	4,456,359.91		-	70%	100%				自有资金
黑龙江伊品 90 万吨/年玉米深加工项目	3,106,750,000.00	689,388.38	1,876,168.79	2,239,681.25		325,875.92	77%	100%				自有资金
黑龙江伊品铁路专用线工程（伊品工业站）项目	126,121,900.00	1,158,421.49	989,501.13	2,147,922.62		-	97.00%	100%				自有资金

黑龙江伊品淀粉生产部筒仓车间收储玉米增容扩建项目-2022	43,820,000.00	15,049,028.53	12,089,737.06	24,266,817.13		2,871,948.46	87.00%	100%				自有资金
黑龙江伊品新材料戊二胺及尼龙 56 项目	275,149,400.00	2,763,736.96	491,989.17	2,138,925.85		1,116,800.28	100%	100%				自有资金
黑龙江伊品新材料有限公司生物基戊二胺及尼龙 56 基建项目-2022	92,000,000.00	2,783,044.70	11,232,882.47			14,015,927.17	15%	70%				自有资金
合计	5,226,521,300.00	48,290,390.10	114,361,968.01	85,451,916.19		77,200,441.92	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,644,727.25	8,190,566.00	10,835,293.25
2. 本期增加金额	765,507.87	810,393.89	1,575,901.76
(1) 租入	765,507.87	810,393.89	1,575,901.76
3. 本期减少金额	717,276.18		717,276.18
(1) 减少租赁	728,718.62		728,718.62
(2) 外币报表折算差异	-11,442.44		-11,442.44
4. 期末余额	2,692,958.94	9,000,959.89	11,693,918.83
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,537,406.93	3,282,210.58	4,819,617.51
2. 本期增加金额	569,066.85	886,589.42	1,455,656.27
(1) 计提	569,066.85	886,589.42	1,455,656.27
3. 本期减少金额	722,049.73		722,049.73
(1) 处置	728,718.62		728,718.62
(2) 外币报表折算差异	-6,668.89		-6,668.89
4. 期末余额	1,384,424.05	4,168,800.00	5,553,224.05
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	1,308,534.89	4,832,159.89	6,140,694.78
2. 期初账面价值	1,107,320.32	4,908,355.42	6,015,675.74

其他说明：

不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	742,553,822.25	48,332,088.77		64,319,834.64	143,477,132.76	998,682,878.42
2. 本期增加金额					1,498,797.88	1,498,797.88
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入					1,498,797.88	1,498,797.88
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	742,553,822.25	48,332,088.77		64,319,834.64	144,975,930.64	1,000,181,676.30
二、累计摊销						
1. 期初余额	90,169,505.21	30,339,109.71		58,800,338.01	133,037,037.53	312,345,990.46
2. 本期增加金额	10,132,180.34	2,350,601.28		705,825.90	2,228,761.93	15,417,369.45
(1) 计提	10,132,180.34	2,350,601.28		705,825.90	2,228,761.93	15,417,369.45
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	100,301,685.55	32,689,710.99		59,506,163.91	135,265,799.46	327,763,359.91
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	642,252,136.70	15,642,377.78		4,813,670.73	9,710,131.18	672,418,316.39
2. 期初账面价值	652,384,317.04	17,992,979.06		5,519,496.63	10,440,095.23	686,336,887.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购久凌制药	197,956,935.97					197,956,935.97
收购伊品生物	29,323,839.83					29,323,839.83
合计	227,280,775.80					227,280,775.80

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

被投资单位名称或形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他	
收购久凌制药	12,342,493.75					12,342,493.75
合计	12,342,493.75					12,342,493.75

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

久凌制药资产组：按照管理区域的不同分别进行管理，在管理区域内部的客户资源、供应商资源、物流供应链以及资金平台的统筹管理和调配产生协同效应；同时，公司以不同的管理区域作为业绩考核单位，对其进行业绩考核及内部管理报告。因此，公司按照不同的管理区域划分资产组，分为资产组 1-久凌制药资产组、资产组 2-广安一新资产组，按照购买日各资产组长期资产的公允价值占总和的比例对商誉进行分摊，分别对资产组进行减值测试。

伊品生物资产组：2022 年上市公司实施发行股份及支付现金购买宁夏伊品生物科技股份有限公司 99.22% 股权，其中从控股股东广新集团取得伊品生物 43.78% 股权，此项业务构成同一控制下企业合并，确认商誉 29,323,839.83 元。

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
鼎湖大楼装修费	371,947.32		48,514.80		323,432.52
广州分公司办公室装修	429,016.82		75,708.84		353,307.98
简易仓库	238,172.86		43,304.16		194,868.70
冷媒	61,073.05		29,103.96		31,969.09
温控升级改造	330,657.11		41,332.14		289,324.97
祥兴楼装修费	141,364.72		19,276.98		122,087.74
装修制作费用	162,900.00		54,300.00		108,600.00
土地补偿费	1,419,248.75				1,419,248.75
公租房装修费	6,250.16		6,250.16		0.00
GMP 项目整改费	1,290,097.85		221,159.64		1,068,938.21
广州分公司办公室装修工程		449,077.92	12,474.39		436,603.53
糖渣简易仓库		111,026.97	12,336.32		98,690.65
保温整改工程		168,217.58	20,568.54		147,649.04

二车间盐水管道路整改		214,995.66	23,888.40		191,107.26
仓储费用		74,670.29	12,445.04		62,225.25
一车间盐水管道路整改		148,314.73	8,239.70		140,075.03
合计	4,450,728.64	1,166,303.15	628,903.07		4,988,128.72

其他说明：
不适用

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,671,852.00	13,258,091.80	94,737,676.02	15,808,759.99
内部交易未实现利润			3,887,428.92	583,114.35
可抵扣亏损	113,940,363.69	17,091,054.55		
公允价值变动	1,383,723.65	253,016.37	1,383,723.65	253,016.40
使用权资产摊销税会差异	254,840.20	38,226.03	277,467.99	43,882.98
递延收益	49,105,970.75	9,955,791.16	51,551,453.41	10,459,948.84
合计	245,356,750.29	40,596,179.91	151,837,749.99	27,148,722.56

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,930,766.47	1,789,614.97	14,053,547.20	2,108,032.08
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
同一控制企业合并资产评估增值	864,946,989.56	154,580,245.83	899,964,334.04	161,123,924.70
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	777,713.13	116,656.97	777,713.13	116,656.97
固定资产加速折旧	49,476,034.47	9,013,442.89		
合计	927,131,503.63	165,499,960.66	914,795,594.37	163,348,613.75

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	97,416,000.30	107,937,323.54
可抵扣亏损	800,695,453.99	797,598,814.93
合计	898,111,454.29	905,536,138.47

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	2,043,513.77	796,551.74	
2024	170,888,738.56	116,757,970.65	
2025	195,266,358.53	265,898,398.01	
2026	116,265,794.83	79,196,730.36	
2027	77,554,919.66	99,714,599.22	
2028	-		
2029	-		
2030	-		
2031	62,366,011.69	62,366,011.69	
2032	172,868,553.26	172,868,553.26	
2033	3,441,563.69		
合计	800,695,453.99	797,598,814.93	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付与长期资产相关的款项	90,665,306.00	0.00	90,665,306.00	83,577,646.70	0.00	83,577,646.70
合计	90,665,306.00	0.00	90,665,306.00	83,577,646.70	0.00	83,577,646.70

其他说明：

不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	204,600,000.00	154,590,000.00
抵押借款	986,227,635.50	1,066,175,050.89
保证借款	804,320,422.67	504,513,080.00
信用借款	160,000,000.00	276,000,000.00
应付利息	2,632,205.25	2,927,812.79
合计	2,157,780,263.42	2,004,205,943.68

短期借款分类的说明：

注：公司用于抵押资产情况详见注释 81、所有权或使用权受到限制的资产

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	210,895,152.23	18,916,979.46		229,812,131.69
其中：				
业绩对赌或有对价	209,511,428.58			209,511,428.58
远期锁汇交割	1,383,723.65	18,916,979.46		20,300,703.11
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	210,895,152.23	18,916,979.46		229,812,131.69

其他说明：

无

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	433,732,892.20	379,620,422.46
国内信用证	116,800,000.00	274,600,000.00

合计	550,532,892.20	654,220,422.46
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款、加工款	646,778,360.10	764,840,139.19
应付工程款	72,154,401.65	201,176,796.13
应付设备款	101,786,675.76	158,207,159.24
其他	97,852,226.54	67,339,972.46
合计	918,571,664.06	1,191,564,067.02

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,667,488.00	诉讼中
第二名	3,037,579.24	尚未结算
第三名	2,166,028.20	尚未结算
合计	9,871,095.44	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	191,910,517.56	402,266,901.12
合计	191,910,517.56	402,266,901.12

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	210,673,259.18	480,613,481.25	607,145,422.45	84,141,317.98
二、离职后福利-设定提存计划	173,607.88	80,301,396.19	80,197,846.72	277,157.35
三、辞退福利	0.00	297,929.94	297,929.94	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	210,846,867.06	561,212,807.38	687,641,199.11	84,418,475.33

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	203,989,873.28	372,036,005.34	496,694,165.96	79,331,712.66
二、职工福利费	560,871.19	21,951,363.20	21,178,178.73	1,334,055.66
三、社会保险费	111,489.71	36,419,879.40	36,202,564.73	328,804.38
其中：医疗保险费	108,404.41	34,237,941.52	34,024,803.85	321,542.08
工伤保险费	3,085.30	2,181,937.88	2,177,760.88	7,262.30
生育保险费				
四、住房公积金	1,439,816.23	41,670,256.34	42,704,696.73	405,375.84
五、工会经费和职工教育经费	4,571,208.77	8,535,976.97	10,365,816.30	2,741,369.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	210,673,259.18	480,613,481.25	607,145,422.45	84,141,317.98

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	155,303.01	77,234,189.35	77,138,481.91	251,010.45
2、失业保险费	18,304.87	3,067,206.84	3,059,364.81	26,146.90
3、企业年金缴费				
合计	173,607.88	80,301,396.19	80,197,846.72	277,157.35

其他说明：

适用 不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,310,589.34	12,950,987.94
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
企业所得税	42,083,000.69	97,771,119.20
个人所得税	1,588,116.48	2,846,002.56
城市维护建设税	647,378.94	8,795,682.44
自备电厂基金	46,642,351.65	46,968,000.99
印花税	2,651,665.46	4,724,405.48
教育费附加	369,213.81	4,249,470.14
土地使用税	3,252,939.87	2,829,290.61
地方教育费附加	246,142.54	2,817,875.98
水利基金	955,374.04	2,737,972.72
房产税	4,078,189.94	2,492,976.76
环保排污税	551,339.14	759,755.59
资源税	469,156.40	733,786.40
合计	109,845,458.30	190,677,326.81

其他说明：

无

41、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	6,463,729.87	1,419,480.55
其他应付款	125,090,135.87	905,086,908.74
合计	131,553,865.74	906,506,389.29

其他说明：

不适用

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,463,729.87	1,419,480.55
合计	6,463,729.87	1,419,480.55

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：

不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	22,825,266.99	827,906,417.82
押金、保证金	70,500,635.25	53,216,199.55
预提费用	27,023,398.04	19,149,169.46
尚未支付的报销款	265,918.03	1,370,917.61
其他	4,474,917.56	3,444,204.30
合计	125,090,135.87	905,086,908.74

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	935,014,965.76	654,589,676.97
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	259,188,807.95	288,163,657.39
1年内到期的租赁负债	3,012,984.07	2,355,546.34
合计	1,197,216,757.78	945,108,880.70

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	16,987,660.34	42,668,471.79
未终止确认应收票据	105,194,529.34	197,071,193.33
预计负债	7,046,876.38	16,279,849.34
套期项目	2,543,200.00	
合计	131,772,266.06	256,019,514.46

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	803,450,000.00	1,010,300,000.00
保证借款	1,237,758,107.92	1,171,036,534.46
信用借款	249,000,000.00	0.00
分期付息到期还本的长期借款利息	1,157,664.53	2,657,870.97
减：一年内到期的长期借款	935,014,965.76	654,589,676.97
合计	1,356,350,806.69	1,529,404,728.46

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,841,060.84	7,578,641.14
减：未确认的融资费用	526,048.87	566,563.67
减：重分类至一年内到期的非流动负债	3,012,984.07	2,355,546.34
合计	4,302,027.90	4,656,531.13

其他说明：

不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	236,007,142.52	337,388,352.64
专项应付款	0.00	0.00
合计	236,007,142.52	337,388,352.64

其他说明：

不适用

长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	0.00	0.00
融资款	236,007,142.52	337,388,352.64
合计	236,007,142.52	337,388,352.64

其他说明：

不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

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

政府补助	62,145,891.89	8,312,000.00	2,971,959.22	67,485,932.67	政府扶持资金
合计	62,145,891.89	8,312,000.00	2,971,959.22	67,485,932.67	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
沼气发电改造项目	840,000.00			210,000.00		630,000.00	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设	1,000,000.04			250,000.02		750,000.02	与资产相关
核苷类原料药产业化关键技术研发与应用	2,255,555.82			116,666.64		2,138,889.18	与资产相关
MVR 蒸发、发酵连消、干燥机余热利用节能改造项目	9,583,953.72			625,040.52		8,958,913.20	与资产相关
锅炉系统及配套动力系统技术改造	622,500.00			45,000.00		577,500.00	与资产相关
万吨高品质核苷类产品关键技术产业化技术改造项目	1,518,000.00			99,000.00		1,419,000.00	与资产相关
核苷类产品生产线清洁生产技术改造项目	998,888.96			51,666.66		947,222.30	与资产相关
磷酸转移酶及其编码基因关键技术在食品添加剂呈味核苷酸的产业化应用研究	2,822,221.85			133,333.38		2,688,888.47	与资产相关
纯天然食品和味产品自动化生产技术改造项目	2,723,444.66			128,666.64		2,594,778.02	与资产相关
抗病毒药丙酚替诺福韦的开发	273,333.46			39,999.96		233,333.50	与资产相关
肌苷、氨基酸原料药生产用水高效循环利用关键技术研究与应用	229,500.00			9,000.00		220,500.00	与资产相关

2022 年高价值专利培育布局中心建设项目	97,253.86			97,253.86		0.00	与资产相关
广安工业用地补助	1,867,837.38			21,803.52		1,846,033.86	与资产相关
设备补助款	224,000.00			12,000.00		212,000.00	与资产相关
工业节能技术改造	1,333,332.80			66,666.72		1,266,666.08	与资产相关
科学技术厅项目资金	3,550,166.67			118,999.98		3,431,166.69	与资产相关
物流园政府补助	7,297,458.20			225,762.54		7,071,695.66	与资产相关
信息科技局重大科技成果转化项目	0.00	8,000,000.00		222,222.20		7,777,777.80	与资产相关
年产10万吨过瘤胃饲料添加剂技改项目	375.00			375.00		0.00	与资产相关
国家服务业发展引导资金基建投资资金	161,538.40			3,846.18		157,692.22	与资产相关
氨基酸生物发酵技术国家地方联合工程实验室	228,358.24			5,373.12		222,985.12	与资产相关
2014 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金和地方配套资金	59,124.89			8,250.00		50,874.89	与资产相关
2017 年第五批新型工业化发展专项（清算）资金（含节能减排）	674,999.96			58,695.66		616,304.30	与资产相关
自治区环境保护厅关于下达 2018 年污染治理资金安排计划的通知	528,671.27			26,433.54		502,237.73	与资产相关
环境治理工程项目建设资金	1,642,082.83			93,799.08		1,548,283.75	与资产相关
筒仓建设资金	636,026.77			26,501.10		609,525.67	与资产相关
东北振兴新动能培育平台及设施建设资金	3,313,333.23			165,666.66		3,147,666.57	与资产相关
14 万吨谷氨酸钠蛋白饲料技术改造项目	1,227,058.82			61,352.94		1,165,705.88	与资产相关
土建临时用电设施补助	1,046,875.06			31,249.98		1,015,625.08	与资产相关

政府奖励沃尔沃	0.00	312,000.00		17,333.32		294,666.68	与资产相关
生物基戊二胺及尼龙56项目	15,390,000.00					15,390,000.00	与资产相关
合计	62,145,891.89	8,312,000.00	0.00	2,971,959.22	-	67,485,932.67	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明：

不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,639,525,139.04			4,639,525,139.04
其他资本公积	48,274,093.40			48,274,093.40
合计	4,687,799,232.44			4,687,799,232.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,864,189.10	26,090,645.45			3,913,596.82	22,004,067.65	172,980.98	24,868,256.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,864,189.10	26,090,645.45			3,913,596.82	22,004,067.65	172,980.98	24,868,256.75
其他综合收益合计	2,864,189.10	26,090,645.45			3,913,596.82	22,004,067.65	172,980.98	24,868,256.75

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：

不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,514.87	4,405,158.68	3,995,129.39	417,544.16
合计	7,514.87	4,405,158.68	3,995,129.39	417,544.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,926,304.88		156,286,962.33	7,639,342.55
任意盈余公积	8,931,305.26			8,931,305.26
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	172,857,610.14		156,286,962.33	16,570,647.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2023年3月30日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于法定盈余公积弥补亏损的议案》，同意公司将母公司盈余公积156,286,962.33元用于弥补母公司以前年度累计亏损。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	355,839,941.45	-172,553,048.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	355,839,941.45	-172,553,048.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	230,169,769.28	608,326,061.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		79,933,071.00
转作股本的普通股股利		
加：法定盈余公积弥补亏损	156,286,962.34	
期末未分配利润	742,296,673.07	355,839,941.45

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,980,063,309.03	7,077,956,009.41	8,607,591,155.79	6,797,352,819.01
其他业务	286,375,563.33	222,328,554.77	213,410,083.66	188,918,465.56
合计	8,266,438,872.37	7,300,284,564.18	8,821,001,239.45	6,986,271,284.57

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	2,118,566.41	3,975,571.57
教育费附加	1,146,912.74	2,221,126.11
资源税	866,401.00	10,042,390.00
房产税	14,305,074.93	13,168,378.58
土地使用税	9,167,771.12	9,101,170.88
车船使用税	27,008.13	18,770.45
印花税	5,773,526.42	7,636,628.80
地方教育费附加	764,608.52	1,480,750.81
环保排污税	1,263,268.77	1,050,756.11
自备电厂基金	5,927,912.22	6,087,454.22
水利基金	3,589,927.97	4,918,662.88
合计	44,950,978.23	59,701,660.41

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,009,613.11	53,718,452.73
促销费	30,579,789.72	2,278,702.50
折旧费	6,147,615.77	5,133,249.76
出口代理费	5,700,361.00	2,806,183.67
差旅费	5,748,292.90	2,762,648.27
保险费	1,757,330.28	1,709,107.60
接待费	1,298,002.01	1,066,394.52
办公费	695,698.63	531,362.82
咨询费	69,507.95	169,833.25
广告费	235,668.37	123,654.34
其他	44,310,588.99	49,747,768.91
合计	148,552,468.73	120,047,358.37

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,628,746.89	217,293,859.43
折旧费及摊销费	78,011,505.70	76,637,985.99
劳动保险费	1,748,603.36	1,994,083.00
中介机构费	7,402,828.95	17,121,884.57
接待费	2,852,749.95	3,663,075.17
办公费	2,075,686.31	1,911,270.86
差旅费	2,958,742.10	2,010,985.67
交通运输费	517,389.58	481,093.43
水电费	2,166,850.67	393,698.72
物业费	169,771.91	18,226.42
宣传广告	82,073.75	81,046.72
安全生产费	301,950.61	338,598.86
其他	30,292,878.42	21,284,392.48
合计	261,209,778.20	343,230,201.32

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	18,844,589.62	29,348,613.12
职工薪酬	30,262,782.30	24,804,873.04
燃料动力	5,727,430.89	4,826,761.67
折旧与摊销	3,196,319.95	3,879,440.29

维修费	901,427.06	520,616.41
委托外部研究开发费用	12,734,666.01	1,409,611.65
检测费	930,451.52	395,508.62
机物料消耗	386,481.01	214,949.34
差旅费	883,150.32	73,816.30
技术服务费	9,205,329.21	19,058,811.05
其他	5,208,082.63	3,378,975.75
合计	88,280,710.52	87,911,977.24

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,476,418.20	144,177,246.21
减：利息收入	7,659,306.05	7,043,617.64
加：汇兑净损益	7,024,518.28	5,336,161.05
其他支出	4,149,732.08	17,725,219.33
合计	102,991,362.50	160,195,008.95

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,011,719.92	14,130,566.58
个税手续费返还	728,393.52	874,299.33
合计	17,740,113.44	15,004,865.91

其他说明：
计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	2,971,959.22	3,546,756.15	与资产相关
岳池县教育和体育局研发投入补助及研发统计工作经费	105,000.00		与收益相关
岳池县经济和信息化局 2021 年市级企业技术中心奖励资金	88,495.58		与收益相关
绥化市工业和信息化局 2022 年度激励企业加快发展政策资金	50,000.00		与收益相关
高县经济商务信息化和科学技术局十条政策补助	442,477.88		与收益相关

高县经济商务信息化和科学技术局 2022 年高县规上工业企业规范化管理考核资金	5,309.73		与收益相关
农民工就业补贴	33,665.93		与收益相关
久凌县级留存增值税、企业所得税、个人所得税返还		917,990.36	与收益相关
久凌用气补贴		140,000.00	与收益相关
以工代训补贴		524,195.24	与收益相关
稳岗补贴	359,000.00	486,674.69	与收益相关
高企认定补助		50,000.00	与收益相关
其他补助	1,769.91	14,839.69	与收益相关
出口信用补贴	1,132,100.00	4,163,200.00	与收益相关
稳岗补贴	1,180,098.20	2,301,037.85	与收益相关
研发补贴		855,000.00	与收益相关
人才项目资金	-269,000.00	582,600.00	与收益相关
以工代训补贴		420,064.60	与收益相关
2014 年第二批新型工业化发展资金		128,208.00	与收益相关
中央外贸发展专项资金	4,525,943.47		与收益相关
工业企业技术改造补助	3,504,400.00		与收益相关
企业新型学徒预付款支付给平煤技校			与收益相关
银川市 2022 年规上工业企业产值首次突破奖励	1,000,000.00		与收益相关
工业企业疫情防控补贴	100,000.00		与收益相关
数字赋能支持工业互联网发展项目	118,100.00		与收益相关
科技项目资金	1,507,900.00		与收益相关
人才服务中心职工失业保险基金 2021 年职业技能提升	154,500.00		与收益相关
合计	17,011,719.92	14,130,566.58	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,009,143.15	1,763,430.27
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	4,009,143.15	1,763,431.27

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损益	-2,543,200.00	
合计	-2,543,200.00	

其他说明：

无

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		282,333.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-24,936,584.45	-17,162,755.97
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-24,936,584.45	-16,880,422.82

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,045,688.64	-10,490,198.92
其他应收款坏账损失	625,766.39	-5,019,255.35
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-3,419,922.25	-15,509,454.27

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,525,992.51	-26,732,624.07
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-11,525,992.51	-26,732,624.07

其他说明：

无

73、资产处置收益

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,127,964.41	344,569.72
无形资产处置收益	0.00	0.00
合计	1,127,964.41	344,569.72

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产报废利得	478,415.57	834,730.58	478,415.57
无法支付的款项及其他	143,807.26	163,817.10	143,807.26
罚款	2,285,796.56	2,063,660.81	2,285,796.56
合计	2,908,019.39	3,062,208.49	2,908,019.39

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		3,021,910.20	
非流动资产毁损报废损失	8,538,308.64	8,816,734.17	8,538,308.64
滞纳金及罚款	8,396.53		8,396.53
无法收回的应收款	68.23	1,427.65	68.23
赔偿支出		79,220.31	
盘亏损失		2,565.28	
其他支出	723,326.47	689,198.28	723,326.47
合计	9,270,099.87	12,611,055.89	9,270,099.87

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,266,497.64	181,460,839.39
递延所得税费用	-11,879,224.79	-5,978,492.82
合计	61,387,272.85	175,482,346.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	294,258,451.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,564,612.83
子公司适用不同税率的影响	7,433,923.47
调整以前期间所得税的影响	-7,376,964.49
非应税收入的影响	-2,246,968.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,193,484.59
其他	-4,793,845.43
所得税费用	61,387,272.85

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注“57、其他综合收益”

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,093,255.75	11,288,220.78
押金及保证金	37,942,097.53	69,265,987.36
存款利息收入	5,462,417.50	6,616,533.86
罚没及违约赔偿收益	575,403.53	2,063,660.81
承兑保证金	13,986,822.37	194,676,041.55
往来款及其他	16,486,849.77	5,923,723.74
合计	89,546,846.45	289,834,168.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	78,458,213.73	58,546,775.63
往来款及备用金	3,724,127.80	33,714,358.14
保证金	54,840,091.10	17,193,642.46
公益性捐赠支出、赔偿金及违约金等支出	13,204.03	3,101,130.51
其他		1,569,375.40
合计	137,035,636.66	114,125,282.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	7.32	753,648.84
合计	7.32	753,648.84

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	278,930.87	33,969.94
合计	278,930.87	33,969.94

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	0.00	800,052,171.00
合计	0.00	800,052,171.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费用		318,150,000.00
往来款及其他		6,410,993.80
合计	0.00	324,560,993.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	232,871,178.47	836,602,920.36
资产减值准备	11,525,992.51	26,732,624.07
信用减值损失	3,419,922.25	15,509,454.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	446,269,330.42	463,589,494.26
使用权资产摊销	1,455,656.27	1,431,129.69

无形资产摊销	15,417,369.45	14,867,391.99
长期待摊费用摊销	628,903.07	558,306.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,127,964.41	-344,569.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,538,308.64	7,982,003.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	24,936,584.45	16,880,422.82
财务费用(收益以“-”号填列)	99,476,418.20	147,118,466.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,009,143.15	-1,763,431.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,447,457.35	858,450.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,151,346.91	-6,836,942.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	470,843,677.52	-639,144,670.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	167,490,018.89	-73,534,583.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-999,235,147.38	-362,403,039.69
其他	0.00	1,437,113.87
经营活动产生的现金流量净额	467,204,994.75	449,540,539.51
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	698,592,252.57	768,883,517.59
减: 现金的期初余额	862,347,613.41	661,862,975.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-163,755,360.84	107,020,542.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	791,638,412.50
2022 年度购买伊品生物股权于 2023 年度支付现金对价	791,638,412.50
取得子公司支付的现金净额	791,638,412.50

其他说明:

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	698,592,252.57	862,347,613.41
其中：库存现金	42,835.49	33,736.83
可随时用于支付的银行存款	698,474,543.75	861,356,174.84
可随时用于支付的其他货币资金	74,873.33	957,701.74
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	698,592,252.57	862,347,613.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	204,222,182.27	包括银行承兑汇票保证金、国内信用证保证金、外汇额度保证金等
固定资产	3,380,738,532.23	贷款抵押
无形资产	165,501,867.98	贷款抵押
应收款项融资	9,508,000.00	票据质押
在建工程	2,871,948.46	抵押
合计	3,762,842,530.94	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金	-	-	121,680,123.64
其中：美元	15,464,712.48	7.2258	111,744,919.44
欧元	1,059,853.36	7.8771	8,348,570.90
新元	276,352.15	5.3442	1,476,881.16
英镑	12,003.69	9.1432	109,752.14
应收账款	-	-	330,148,014.31
其中：美元	43,043,975.16	7.2258	311,027,155.71
欧元	2,427,398.23	7.8771	19,120,858.60
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

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

83、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

玉米是公司生产所用主要原材料，占主要产品成本的比例较高，玉米价格波动会对伊品生物生产成本产生较大影响。为充分利用期货市场功能，控制原料价格风险，增强抗风险能力，公司利用相关期货及期权市场的套期保值功能，于2023年6月开始开展玉米套期保值业务。

本公司使用商品期货合约对本公司承担的商品价格风险进行套期保值，本公司的套期保值分类为公允价值套期。

被套期项目	套期工具	套期方式
玉米存货	商品期货合约	商品期货合约锁定存货未来价格波动

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	8,312,000.00	详见附注七注释 51	2,971,959.22
计入其他收益的政府补助	14,039,760.07	详见附注七注释 67	14,039,760.07

(2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	原因
人才项目资金	-269,000.00	不满足补助条件

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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**

适用 不适用

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	
肇东星湖生物科技有限公司	肇东	肇东	制造业	100.00		投资设立
四川久凌制药科技有限公司	宜宾	宜宾	制造业	100.00		购买取得
宁夏伊品生物科技股份有限公司	宁夏	银川	制造业	99.22		同一控制下企业合并
广安一新医药科技有限公司	广安	广安	制造业	100.00		购买取得
内蒙古伊品生物科技有限公司	内蒙古	赤峰	制造业	100.00		同一控制下企业合并
黑龙江伊品生物科技有限公司	黑龙江	大庆	制造业	100.00		同一控制下企业合并
黑龙江伊品新材料有限公司	黑龙江	大庆	制造业	100.00		同一控制下企业合并
北京中科伊品生物科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00		同一控制下企业合并
Eppen. Asia. Pte. Ltd	新加坡	新加坡	制造业	100.00		同一控制下企业合并
黑龙江伊品经贸有限公司	黑龙江	大庆	制造业	100.00		同一控制下企业合并
宁夏伊品贸易有限公司	宁夏	银川	制造业	100.00		同一控制下企业合并
四川伊品调味食品有限公司	四川	成都	制造业	80.00		同一控制下企业合并
Eppen Europe SASU	欧洲	巴黎	制造业	100.00		同一控制下企业合并
黑龙江伊品能源有限公司	黑龙江	大庆	制造业	100.00		同一控制下企业合并
Eppen NetherLands B. V	荷兰	荷兰	制造业	100.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏伊品生物科技股份有限公司	0.78%	1,182,284.27	5,044,249.31	48,124,287.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
伊品生物	4,105,377,519.48	7,561,756,908.34	11,667,134,427.82	5,239,230,912.89	1,614,534,447.31	6,853,765,360.20	4,968,392,055.14	7,709,419,067.56	12,677,811,120.70	5,579,769,217.28	1,839,266,083.14	7,419,039,300.42

子公司	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

名称								
伊品生物	7,641,699,293.93	181,226,652.42	203,403,701.05	346,195,376.56	8,190,247,466.74	786,760,097.23	795,105,431.01	415,061,509.24

其他说明：

不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

于 2023 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：167,937,817.34 元。

(2) 流动风险

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

(3) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、新元、英镑有关，除本公司母公司之进出口分公司、宁夏伊品、内蒙伊品、黑龙江伊品、Eppen. Asia. Pte. Ltd、Eppen Europe SASU、Eppen NetherLands B. V. 以美元、欧元、新元、英镑进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 06 月 30 日，除下表所述资产的美元、欧元、新元、英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、新元、英镑余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

截止 2023 年 06 月 30 日，本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：

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
外币金融资产	---	---
货币资金-美元	111,744,919.44	323,156,869.67
货币资金-欧元	8,348,570.90	6,682,916.00
货币资金-新元	1,476,881.16	761,849.30
货币资金-英镑	109,752.14	121,352.66
应收账款-美元	311,027,155.71	206,568,029.43
应收账款-欧元	19,120,858.60	9,173,543.61
其他应收款-新元	-	30,321.14
其他应收款-欧元	-	75,142.02
小计	451,828,137.95	546,570,023.82
外币金融负债	---	---
应付账款-美元	13,878,482.42	4,128,767.13
应付账款-欧元	160,842.50	1,364,246.03

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款-新元	136,164.44	
其他应付款-美元		19,641,772.26
其他应付款-欧元		703,915.09
其他应付款-新元		209,293.58
短期借款-美元	-	68,253,080.00
合同负债-美元	31,854,036.22	992,726.07
合同负债-欧元	899,047.29	
租赁负债-新元	57,239.64	
小计	46,985,812.51	95,293,800.16

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

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

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

3) 价格风险

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

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	20,000,000.00			20,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00			20,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	20,000,000.00			20,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				

(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		105,947,237.63		105,947,237.63
(七) 其他非流动金融资产			30,056,196.00	30,056,196.00
持续以公允价值计量的资产总额	20,000,000.00	105,947,237.63	30,056,196.00	156,003,433.63
(八) 交易性金融负债	20,300,703.11		209,511,428.58	229,812,131.69
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	20,300,703.11		209,511,428.58	229,812,131.69
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	20,300,703.11		209,511,428.58	229,812,131.69
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

指是在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

√适用 □不适用

指是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

√适用 □不适用

1) 估值技术、输入值说明

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，交易性金融负债为本期向控股股东广东省广新控股集团有限公司及铁小荣等少数股东

收购宁夏伊品生物科技股份有限公司 99.22% 股权产生的或有对价，公司对该类投资及负债采用估值技术进行公允价值计量。根据《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》的规定，公司对目前持有的不存在活跃的交易市场非上市公司股权，根据所投资公司的性质分别采用了成本法进行估值，参考重置相关资产能力所需金额并考虑控制权折扣进行估算。

2) 不可输入观察值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
其他非流动金融资产- 权益工具投资	30,056,196.00	成本法	N/A	N/A
交易性金融负债 -或有对价	209,511,428.58	成本法	N/A	N/A

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东省广新控股集团有限公司	广东省	股权管理；股权投资；研究、开发、生产、销售：新材料，生物医药，食品；数字创意，融合服务；高端装备制造；信息技术服务；电子商务运营；现代农业开发、投资、管理；国际贸易、国内贸易；国际经济技术合作；物业租赁与管理。	500,000.00	33.41	33.41

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是广东省广新控股集团有限公司

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注九、1. 在子公司中的权益

适用 不适用

本企业的子公司情况详见附注九、1. 在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东珠江桥生物科技股份有限公司	同一母公司
广东羊城大健康产业集团有限公司	同一母公司
广东省丝绸纺织集团有限公司	同一母公司
宁夏伊品投资集团有限公司	持有公司 5%以上股份股东
铁小荣	持有公司 5%以上股份股东
宁夏伊品物业服务有限公司	报告期内持有公司 5%以上股份股东控制的其他企业
宁夏美农生态科技有限公司	报告期内持有公司 5%以上股份股东控制的其他企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
宁夏伊品物业服务有限公司	物业费	625,000.00			339,661.64
广东省羊城大健康产业集团有限公司	材料采购	0.00			33,788,234.58
广东省丝绸纺织集团有限公司	材料采购	0.00			3,268,415.44

广东省羊城健康投资有限公司乐从分公司	核酸检测	0			33,972.00
--------------------	------	---	--	--	-----------

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东珠江桥生物科技股份有限公司	销售商品	8,618,008.85	9,012,101.75
宁夏伊品物业服务有限公司	销售商品	4,039.82	5,150.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省广新控股集团有限公司	股权受让款	355,825,652.23	2,372,171,013.47
宁夏伊品投资集团有限公司	股权受让款	195,916,531.22	1,306,110,205.95
铁小荣	股权受让款	125,076,833.86	833,845,556.83

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	571.19	234.60

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东珠江桥生物科技股份有限公司	450,000.00	22,500.00	392,000.00	-
其他应收款	宁夏伊品物业服务有限公司	86,390.50	16,801.65	621,705.93	33,612.20
预付账款	宁夏伊品物业服务有限公司			5,673.27	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	广东珠江桥生物科技股份有限公司	60,088.50	105,265.49
其他应付款	广东省广新控股集团有限公司	906,305.98	356,525,672.87
其他应付款	宁夏伊品投资集团有限公司	0.00	195,916,531.22
其他应付款	铁小荣	0.00	125,076,833.86
其他应付款	广东珠江桥生物科技股份有限公司	-	50,000.00
其他应付款	宁夏伊品物业服务有限公司	4,380.22	8,789.68

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

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**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

2019年10月，公司收到广州知识产权法院的通知：CJ第一制糖株式会社以公司生产的“I+G”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其ZL200910266085.7号专利为由，对公司提起诉讼，要求公司赔偿侵权造成的经济损失以及用于制止侵权所发生的合理支出共计人民币贰仟万元（人民币20,000,000.00元）。2022年6月，广州知识产权法院一审开庭审理此案。2022年9月，法院下达判决：驳回原告全部诉讼请求，相关诉讼费用和鉴定费用全部由原告承担。公司一审胜诉，诉讼处于一审上诉期间，截至本报告期末，公司未收到二审法院的开庭通知，本诉讼的一审判决尚未生效，后续可能对案件仍有一定的影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	79,054,218.42
1 年以内小计	79,054,218.42
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	106,648.47
4 至 5 年	9,632.60
5 年以上	3,714,182.84
合计	82,884,682.33

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额						
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	3,663,746.71	4.42	3,663,746.71	100			3,663,746.71	4.42	3,663,746.71	100		
其中：												
按组合计提坏账准备	79,220,935.62	95.58	4,073,878.95	5.14	75,147,056.67			98,498,475.03	96.41	4,972,838.07	5.05	93,525,636.96
其中：												

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	79,220,935.62	95.58	4,073,878.95	5.14	75,147,056.67	98,498,475.03	96.41	4,972,838.07	5.05	93,525,636.96
合计	82,884,682.33	/	7,737,625.66	/	75,147,056.67	102,162,221.74	/	8,636,584.78	/	93,525,636.96

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西胜富化工有限公司	1,451,250.00	1,451,250.00	100.00	款项回收可能性极低
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	1,188,236.80	100.00	款项回收可能性极低
兰溪市百鲜园调味品有限公司	318,000.00	318,000.00	100.00	款项回收可能性极低
西安嘉奥调味食品有限公司	131,690.92	131,690.92	100.00	款项回收可能性极低
广州市御品香食品有限公司	98,108.80	98,108.80	100.00	款项回收可能性极低
徐州莱恩药业有限公司	150,388.83	150,388.83	100.00	款项回收可能性极低
河南省利得源化工有限公司	29,100.00	29,100.00	100.00	款项回收可能性极低
南阳普康药业有限公司	10,680.16	10,680.16	100.00	款项回收可能性极低
笑哈哈食品(阳江)有限公司	286,291.20	286,291.20	100.00	款项回收可能性极低
合计	3,663,746.71	3,663,746.71	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,054,218.42	3,952,710.92	5
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	106,648.47	63,989.08	60
4—5 年	9,632.60	6,742.82	70
5 年以上	50,436.13	50,436.13	100
合计	79,220,935.62	4,073,878.95	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,636,584.78	-898,959.12				7,737,625.66
合计	8,636,584.78	-898,959.12				7,737,625.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	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
第一名	22,779,120.99	27.48	1,138,956.05
第二名	20,192,155.77	24.36	1,009,607.79
第三名	5,824,065.06	7.03	291,203.25
第四名	4,451,540.51	5.37	222,577.03
第五名	3,046,637.84	3.68	152,331.89
合计	56,293,520.17	67.92	2,814,676.01

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,982,189.78	83,645,456.00
合计	87,982,189.78	83,645,456.00

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	40,607,034.89
1 年以内小计	40,607,034.89
1 至 2 年	3,318,167.44
2 至 3 年	21,853,747.73
3 年以上	
3 至 4 年	22,436,860.50
4 至 5 年	-
5 年以上	120,274.00
合计	88,336,084.56

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	81,216,678.64	75,791,974.53
应收出口退税	5,976,984.35	6,404,899.33
往来款及其他	1,142,421.57	2,015,289.94
合计	88,336,084.56	84,212,163.80

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	382,433.80		184,274.00	566,707.80
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-132,813.02			-132,813.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			80,000.00	80,000.00
2023年6月30日余额	249,620.78		104,274.00	353,894.78

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收账款 坏账准备	566,707.80	-132,813.02			80,000.00	353,894.78
合计	566,707.80	-132,813.02			80,000.00	353,894.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	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
第一名	合并范围内关联方往来	80,845,543.22	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	91.52%	
第二名	应收出口退税	5,976,984.35	1年以内	6.77%	
第三名	员工借款	344,862.87	1年以内	0.39%	103,458.86
第四名	合并范围内关联方往来	281,187.42	1年以内	0.32%	
第五名	往来款	218,960.00	1-2年	0.25%	65,688.00
合计	/	87,667,537.86	/	99.24%	169,146.86

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,840,569,343.42	5,000,000.00	6,835,569,343.42	6,840,569,343.42	5,000,000.00	6,835,569,343.42
对联营、合营企业投资						
合计	6,840,569,343.42	5,000,000.00	6,835,569,343.42	6,840,569,343.42	5,000,000.00	6,835,569,343.42

(1) 对子公司投资适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
肇庆市科汇贸易公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
肇东星湖生物科技有限公司	560,000,000.00			560,000,000.00		
四川久凌制药科技有限公司	409,000,000.00			409,000,000.00		
宁夏伊品生物科技股份有限公司	5,866,569,343.42			5,866,569,343.42		
合计	6,840,569,343.42			6,840,569,343.42		5,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,172,125.95	222,090,743.98	428,595,615.63	333,995,866.90
其他业务	1,443,947.41	852,136.93	3,815,224.37	3,567,298.68
合计	295,616,073.36	222,942,880.91	432,410,840.00	337,563,165.58

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	643,766,204.40	46,060,606.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	643,766,204.40	46,060,607.00

其他说明：

不适用

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,127,964.41	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,740,113.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-20,927,441.30	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,362,080.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,510,200.00	
减：所得税影响额	-1,752,644.86	
少数股东权益影响额（税后）	-17,496.08	
合计	-4,141,102.99	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.1385	0.1385
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.34	0.1410	0.1410

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：陈武

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

修订信息

□适用 √不适用