

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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘立斌、主管会计工作负责人陈军来及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳娟声明：保证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

公司拟以现有总股本1,661,472,616股为基数，以每10股派现金红利3.80元(含税)，现金红利分配总额为 63,135.96 万元，占2023年度归属于上市公司股东净利润的93.13%，剩余未分配利润结转至下年度。公司本期不进行资本公积转增股本和送红股。若在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

上述分配预案已经2024年4月19日召开的第十一届董事会第五次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

### 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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

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

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
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.....	9
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境与社会责任.....	48
第六节	重要事项.....	55
第七节	股份变动及股东情况.....	80
第八节	优先股相关情况.....	89
第九节	债券相关情况.....	90
第十节	财务报告.....	90

备查文件目录	载有公司负责人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内公司在中国证监会指定报刊公开披露过的所有文件正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 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 12 月 31 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
广新生物	指	广新生物智造技术创新（深圳）有限公司，公司控股子公司
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	刘立斌

### 二、 联系联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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	<a href="http://www.starlake.com.cn">www.starlake.com.cn</a>
电子信箱	<a href="mailto:zhangkj@starlake.com.cn">zhangkj@starlake.com.cn</a> 、 <a href="mailto:sl@starlake.com.cn">sl@starlake.com.cn</a>

#### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《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
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室、证券事务部

#### 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广州市天河区林和西路1号国际贸易中心39楼
	签字会计师姓名	凌朝晖、李正良
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	国投证券股份有限公司（原名安信证券股份有限公司）
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦
	签字的财务顾问主办人姓名	吴义铭、彭学艺
	持续督导的期间	2022年12月6日到2023年12月31日

#### 七、近三年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	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	17,373,727,883.30	17,486,316,704.24	17,486,316,704.24	-0.64	4,071,248,586.26
归属于上市公司股东的净利润	677,954,270.50	608,326,061.03	608,326,061.03	11.45	152,139,245.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	727,114,624.27	117,132,803.66	117,132,803.66	520.76	66,797,898.94
经营活动产生的现金流量净额	2,026,097,966.89	1,662,506,569.39	1,662,506,569.39	21.87	168,197,657.26
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	7,561,695,028.71	6,880,947,945.18	6,880,841,104.00	9.89	4,026,799,906.02
总资产	14,384,585,770.83	15,999,509,867.33	15,998,453,426.54	-10.09	15,862,493,843.80

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.4080	0.5122	0.5122	-20.34	0.1886
稀释每股收益(元/股)	0.4080	0.5122	0.5122	-20.34	0.1886
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4376	0.1436	0.1436	204.74	0.0904
加权平均净资产收益率(%)	9.39	13.46	13.46	减少4.07个百分点	7.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.07	2.59	2.59	增加7.48个百分点	3.16

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润及扣除非经常性损益后的基本每股收益同比变化大，主要是公司于2022年11月将伊品生物纳入合并范围，因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属于非经常性损益，故本期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益同比增幅大。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	4,163,243,647.49	4,103,195,224.88	4,462,201,749.53	4,645,087,261.40
归属于上市公司股东的净利润	120,523,283.71	109,646,485.57	259,231,216.76	188,553,284.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	120,549,735.55	113,761,136.72	233,141,725.15	259,662,026.85
经营活动产生的现金流量净额	-680,320,617.04	1,147,525,611.79	1,259,650,510.07	299,242,462.07

## 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,858,579.44		4,045,283.93	728,961.14
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,465,690.19		22,105,138.17	12,868,882.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及	-60,424,119.62		19,118,799.01	

处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	80,000.00		4,972.57	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			448,203,268.15	75,658,971.29
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,416,969.27		3,930,656.45	-6,818,091.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目			1.00	2,758,549.77
减：所得税影响额	2,681,561.68		6,013,513.23	-144,073.28
少数股东权益影响额（税后）	158,752.49		201,348.69	
合计	-49,160,353.77		491,193,257.36	85,341,346.29

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

适用 不适用

## 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	306,157,039.03	6,408,372.75	-299,748,666.28	7,014,383.27
应收款项融资	175,513,852.46	210,822,693.70	35,308,841.24	
其他非流动金融资产	30,056,196.00	30,056,196.00	0.00	
资产合计	511,727,087.49	247,287,262.45	-264,439,825.04	7,014,383.27
交易性金融负债	210,895,152.23	277,223,681.73	66,328,529.50	-72,968,029.32
负债合计	210,895,152.23	277,223,681.73	66,328,529.50	-72,968,029.32

## 十二、其他

适用 不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2023年，公司管理层认真严格执行公司股东大会和董事会的决议，带领全体员工认真贯彻落实公司全年经营发展目标，努力克服主营产品价格下行、行业竞争愈加激烈等不利因素影响，坚持以高质量党建引领高质量发展，扎实做好融合发展等重点工作，实现生产经营总体稳定。2023年是伊品生物成为星湖科技子公司后的第一个完整的年度，在并入上市公司以来，伊品生物由民营非上市公司向国有控股上市公司进行转变，在经营、融资、管理、内控、信息保密、合规运营等方面严格按照国有控股企业和上市公司相关的法律法规等相关规定完善和夯实该子公司的经营与管理等各方面工作。未来，星湖科技与伊品生物将进一步深化融合，一体推进“组织融合、战略融合、研发融合、财务融合、业务融合”五大融合，充分发挥各自的优势，在现有业务产业链上相互延伸，并在技术研发、销售渠道、采购渠道、财务融资等方面形成优势互补，充分发挥协同效应，从而提升上市公司整体业务能力和产品质量，增强上市公司核心竞争力。2023年主要工作成效如下：

### （一）坚持战略引领、高位谋划，高质量推动星湖伊品融合发展

2023年为公司“融合发展年”，公司成立融合发展领导小组和工作专班，推进组织融合、战略融合、研发融合、财务融合、业务融合等工作。一是2023年9月公司董事会完成换届，并聘任新一届经营班子，初步实现了组织融合；二是结合融合后的战略发展规划和组织融合成果，对“十四五”规划进行中期调整；三是开展研发融合，委托第三方咨询机构开展研发体系诊断，形成研发管理高阶咨询方案，设立广新生物智造技术创新（深圳）有限公司作为研发总部，星湖科技与伊品生物共同参与该项目建设；四是开展业务融合，通过煤炭集采降低采购成本。

### （二）全力以赴稳生产拓市场促销售

各事业部以公司年度目标为牵引，科学施策，各主要产品销量达成目标，其中，味精、缬氨酸、精氨酸销量创伊品生物历史较高水平。动物营养事业部市场趋势预测准确，销售策略得当，国际贸易部抓住市场机会，精准布局，氨基酸外销出口量创历史新高，较上年同比增长约两成多；食品事业部在稳定内销的基础上，味精外销出口量明显提升，较上年同比增长近三成。植物营养事业部面对市场需求疲软的现状，积极开展主题营销专项活动，品牌肥料销量屡创新高；新材料事业部一万吨尼龙聚合项目顺利投产，为2024年市场开拓创造了有利条件。面对市场竞争愈加激烈等不利因素，公司抢抓市场机遇，加强产供销协同，采取积极的价格策略和稳健的“一品一

策”“一客一策”销售方案，努力促进主导产品销量增长，有效抵冲产品价格大幅下降对经营业绩造成的影响。

### （三）坚持创新驱动、科技强企，加快打造原创技术策源地

围绕研发战略，积极建设和布局研发平台、优化组织架构、人才队伍、搭建信息化系统等多项增肥力工作，实现了研发能力、研发效率的大幅提升，输出了一系列研发成果，小品种氨基酸技术指标实现突破；通过与生产紧密配合，研发成果实现快速、高效转化，促进生产成本大幅下降。与广新创新研究院共同投资 1.5 亿元设立广新生物，建设工业微生物与生物智造重大科技创新平台，着力打造成原创技术策源地标杆企业。

### （四）优化供应链与大宗原材料采购

各生产基地在第三方咨询机构的指导下，运用科学的方法、工具，在成本节降、产能提升方面进行挖潜，编制了降本增效三年行动方案并启动实施。标准化班组建设在宁、蒙、黑三地得到有效落地，生产运营稳中有进，年度实现产量增产，综合成本节降。物流部门和计划部门协同开展一箱到底、下线即装车等 39 个降本增效改善项目，有效提高了仓储及货物周转效率，实现了发运量创历史新高、副产品配送率较计划提升、主产品物流运输费用较计划下降的效果。

玉米贸易中心准确研判市场趋势，把握采购节奏，及时调整采购策略，玉米采购成本控制在预算范围内，为经营目标的达成提供了有力保障；采购中心通过策略建储、优化供应结构、创新采购模式等措施有效降低采购成本，较年度计划有大幅节约。

### （五）职能管理领域

过去的一年，紧密围绕战略落地，开展了市场洞察、战略解码、周期性复盘等工作，形成更加完善的经营管理体系。同时，对组织绩效管理的分工、内容进行了全面调整，使各系统间的衔接更加紧密，管理空白越来越少，也对经营主体的激励方案进行了优化和完善；同时，对财务系统的管理架构进行了调整，初步形成了战略财务、业务财务、共享财务、司库管理“四位一体”管理模式；优化人才盘点、定期评价机制，细化干部成长路径，持续构建高、中、基层干部梯队和后备人才建设；通过全域的数字化建设，建立基于经营指标为核心的指标库和 BI 管理驾驶舱。通过上述一系列守正创新的行为，助力了经营目标的实现。

### （六）深入开展主题教育，凝聚经营发展的强大动力

把高标准高质量开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育作为一项重大政治任务来抓，牢牢把握“学思想、强党性、重实践、建新功”的总要求，聚焦“深学细研、问题导向、实践导向、检视整改、以上率下”，在以学铸魂、以学增智、以学正风、以学促干等方面取得实实在在的成效。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 一、行业政策情况

2023 年 4 月 12 日，农业农村部办公厅印发《饲用豆粕减量替代三年行动方案》的通知，在确保畜禽生产效率保持稳定的前提下，力争饲料中豆粕用量占比每年下降 0.5 个百分点以上，到 2025 年饲料中豆粕用量占比从 2022 年的 14.5% 降至 13% 以下。应用低蛋白日粮技术，采用饲料精准配方和精细加工工艺，配合使用合成氨基酸、酶制剂等高效饲料添加剂，降低猪禽等配合饲料中的蛋白含量需求，减少饲料蛋白消耗，有效提高饲料蛋白利用效率。

2023 年 7 月，农业农村部针对关于维护国家饲料粮供给安全的建议经商国家发展改革委、科技部、交通运输部、国家粮食和储备局，进行答复时表示，自 2018 年以来，农业农村部聚焦“提效节粮、开源替代”，在饲料养殖行业推行“降蛋白、提效率、减豆粕、挖资源”的各项措施，大力推广低蛋白日粮技术，充分挖掘新饲料资源，不断增加优质饲草供应，取得了积极成效。2022 年，实现了“一增两降”，即畜牧业生产全面增长，畜产品和饲料原料进口下降，饲料粮用量特别是豆粕用量下降。与 2017 年相比，饲料中原粮用量占比下降约 9 个百分点，按饲料消耗量测算，相当于节约饲料粮 4000 多万吨；豆粕用量占比下降约 3.4 个百分点，相当于减少大豆需求约 2000 万吨。下一步，农业农村部将继续会同有关部门推进主要粮食品种联合攻关，抓好土壤普查和后备耕地开发，持续完善农民种粮利益保障机制，深入推进豆粕为主的饲料粮减量替代行动，继续实施粮改饲政策，强化科技创新研发，持续改善粮食生产基础设施条件，进一步提升国内粮源自给能力、全面夯实粮食安全根基。

### 二、所在行业的情况

2023 年中国畜牧业生产平稳增长，产能较为充裕，畜产品价格下跌，且饲料原料成本仍处于偏高

水平，养殖效益低迷，企业提质增效降成本。国内生猪产业去产能贯穿全年，产业结构优化。白羽肉鸡出栏量略增，鸡肉产品价格跌至低位，下半年养殖亏损。商品代在产蛋鸡存栏适度增长，鸡蛋价格处于高位震荡，蛋鸡养殖保持微利。2023 年饲料产量延续增长，生产结构调整一体化企业饲料产量大幅增长，商业化饲料份额继续下降，散装饲料增幅扩大，产业融合进一步推进，深入实施玉米豆粕减量替代行动。饲料产量持续增长，生产结构调整一体化企业饲料产量稳中趋增，散装饲料大幅增长，产业融合进一步加深，氨基酸用量保持增长。一是饲料中促生长抗生素禁用，为了保障动物生长所必须的抗应激力、免疫力，甚至是改善畜禽品质，饲料中的基础营养水平需要提高，这有利于氨基酸用量增长。二是养殖规模化水平进一步提高，大企业生猪养殖量快速扩张；三是全面推进玉米豆粕减量替代行动。

氨基酸具有可替代性，当豆粕和鱼粉使用成本较高时，会减少豆粕添加量，加大氨基酸用量，一方面促进苏氨酸等使用程度和添加量的提高，同时会促进赖氨酸添加量提高。配方中豆粕用量持续下降，在一定程度上促进赖氨酸、苏氨酸用量增长。2023 年家禽养殖规模化水平提高，肉鸡养殖全年小幅亏损，蛋鸡养殖以微盈为主，生猪市场供应处于高位，猪价长期低迷带来年度亏损最长周期，生猪产能结构进一步优化，规模集中度再提高，赖氨酸、苏氨酸持续增量，饲料级缬氨酸、精氨酸和异亮氨酸等小品种氨基酸市场需求明显增长。赖氨酸在猪料中用量大，生猪供应创历史新高，赖氨酸消费需求明显增长。

从成本的角度而言，对于大宗氨基酸行业，不同生产地区玉米采购价格、人工和煤炭等能源价格存在差异；以及生产工艺水平的差别，技术水平提升较快和玉米深加工相关配套产品产业的规模，玉米和能源等分摊的生产成本，决定了产品成本是否更具优势。

### 三、主要产品的市场情况

#### (1) 赖氨酸

从全球区域的供需上来看，中国在全球赖氨酸市场供应量和话语权持续占据主导地位；欧洲、北美、南美和亚洲均是净进口区域，且进口依赖度受需求增长而增加，但 2023 年欧美地区因畜牧生产形势低迷，需求减少。

2023 年全球赖氨酸价格整体下跌，欧洲市场除西方货源赖氨酸盐酸盐外，其余赖氨酸产品全年均价跌幅两到四成，国内市场价格上半年延续下跌，下半年震荡上行，全年均价同比仍下跌约 10%至 13%。2023 年全球大宗商品价格整体承压，国际粮食价格经历颓势一年，国内玉米价格跌至近三年低位，小麦价格高位下跌，全年豆粕现货价格仍处于偏高水平。豆粕在饲料中使用占比延续下降，需要额外补充赖氨酸等合成氨基酸，终端赖氨酸年度需求同比增长。

#### (2) 苏氨酸

中国是全球苏氨酸第一大主产国，其它区域供需均存在缺口，除北美地区，其他区域供需缺口随着需求增减调整。2023 年苏氨酸行业供应集中度有所提升，行业部分产能转产缬氨酸，领先企业完成扩产，对供应增量起到明显提振作用，需求延续增长，中国市场供需格局基本稳定良好。为保证发酵板块整体盈利，主流企业提价并采取搭配销售策略，苏氨酸的行业盈利状况处于较好水平。

#### (3) 味精

2023 年味精行业供需双方均出现一定程度的下降，且需求同比降幅更为明显，由此味精市场处于供强需弱的格局下，2023 年味精价格低于去年同期水平。在过去的五年里，味精市场的供应和需求均呈现出先上升后下降的趋势。由于供应和需求的降幅不同步，2023 年底库存出现了小幅增加的迹象。在味精的需求方面，过去五年食品工业对味精的消费量有所增加，占整个味精市场销量约七成，其中酱油和鸡精是工业消费的两大主力。在餐饮和家居消费中，味精的使用量略有增加，占整个味精市场销量的约三成。在全球范围内，味精的生产能力主要集中在亚洲地，尤其是中国，其发酵产能占据了亚洲乃至全球的优势地位，印尼、泰国和越南等国家也拥有一定的味精产能。中国作为全球最大的味精市场，占据了全球四成多的市场份额，紧随其后的是东南亚和欧洲地区，两者共同占据了全球近三成的市场份额。

#### (4) 核苷酸

呈味核苷酸二钠(I+G)是新一代的核苷酸类食品增鲜剂，可直接加入到食品中，起增鲜作用，与谷氨酸钠(味精)混合使用，其用量约为味精的 2%-5%，有“强力味精”之称，作为食品健康调味剂逐渐获得大范围应用。随着居民收入的不断提高和食品加工行业的持续发展，核苷酸的需求保持稳定的增长。我国已经成为 I+G 最大的生产国，约占全球产能的七成，亦是全球最大的消费市场，约占全球消费市场的五成。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司属于生物发酵行业，利用微生物、酶等的特定功能，制备对人类、动物有用的氨基酸、淀粉糖、核苷和多元醇等多类生物产品。生物发酵产业属于国家战略性新兴产业，其产品的应用领域非常广阔，包括食品加工、饲料养殖、医用保健、日用消费和材料化工等。经过多年深耕，我国已成为全球生物发酵产业大国，为上下游行业的发展提供了有力支撑，同时，海外已培育出一批具有较强竞争力的大型跨国生物发酵企业。生物发酵产业具有技术、资金、环保等壁垒较高的特点，随着该等壁垒的不断提高，大型企业与中小企业的差距在不断加大，各国企业的全球性竞争在持续深入，行业通过兼并重组、自然出清等方式持续整合的趋势，产业利润逐渐向龙头企业集中。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）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备一定优势，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、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。

（二）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。

（三）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。

（四）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”。公司及子公司共拥有国内专利 271 项，包括发明专利 147 项，实用新型专利 106 项，外观设计专利 18 项，以及软件著作权 8 项。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。

（五）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 FAMIQS 等体系认证，相关主要产品质量均达到国际先进水平。

（六）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。

## 五、报告期内主要经营情况

2023 年，公司实现销售收入 173.74 亿元，同比下降 0.64%，实现归属于上市公司股东净利润为 6.78 亿元，同比增长 11.45%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 143.85 亿元，总负债 67.25 亿元，净资产 76.59 亿元，其中归属于上市公司股东的净资产 75.62 亿元，资产负债率 46.75%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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	17,373,727,883.30	17,486,316,704.24	-0.64
营业成本	14,932,987,648.58	14,400,271,027.30	3.70
销售费用	321,118,545.33	266,408,341.63	20.54
管理费用	640,459,235.69	681,183,416.12	-5.98
财务费用	175,781,945.50	331,630,028.56	-46.99
研发费用	181,609,130.02	182,560,668.40	-0.52
经营活动产生的现金流量净额	2,026,097,966.89	1,662,506,569.39	21.87
投资活动产生的现金流量净额	-858,788,618.53	-788,567,532.74	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-701,713,309.52	-606,543,679.97	不适用
税金及附加	92,303,323.28	134,174,232.68	-31.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,974,109.92	-21,306,140.81	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-120,430,273.01	-83,708,885.70	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-66,943,260.37	3,601,706.88	-1,958.65
投资收益（损失以“-”号填列）	6,519,140.75	2,528,165.88	157.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	296,082.15	4,352,885.67	-93.20
所得税费用	177,920,733.01	240,563,543.66	-26.04

营业收入变动原因说明：报告期内公司实现营业收入 173.74 亿元，较同期略降 0.64%，主要原因系受氨基酸市场行情走低影响，氨基酸产品单价同比下滑，但销量同比上涨弥补了部分因销售价格同比下滑对销售收入的影响。

营业成本变动原因说明：报告期内公司发生营业成本 149.33 亿元，较同期增长 3.70%，主要原因系各产品销量同比增加影响销售成本增加。

销售费用变动原因说明：报告期内公司发生销售费用 3.2 亿元，较同期增长 20.54%，主要原因系调整肥料产品销售策略，树立肥料产品市场品牌，导致促销费用增长。

管理费用变动原因说明：报告期内公司发生管理费用 6.40 亿元，较同期下降 5.98%，主要原因系计提员工绩效薪酬减少。

财务费用变动原因说明：报告期内公司发生财务费用 1.76 亿元，较同期下降 46.99%，主要原因系因利率下降导致利息支出减少兼且本年实现汇兑收益同比增长。

研发费用变动原因说明：报告期内公司发生研发费用 1.82 亿元，较同期略降 0.52%，主要原因系研发原材料价格下降导致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 20.26 亿元，较同期增长 21.87%，主要原因系报告期内大宗材料备货减少，使得购货支出减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-8.59 亿元，主要原因系本年支付购买伊品生物股权现金对价。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-7.02 亿元，主要原因系本年偿还带息负债较多。

税金及附加变动原因说明：主要系报告期内经营业绩下降，应交增值税减少导致计提的附加税费减少。

信用减值损失（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系报告期内对未收回款项计提减值准备减少所致。

资产减值损失（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系资产组可收回金额少于账面价值，报告期内对收购久凌制药商誉计提了较大额减值准备所致。

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系报告期内对重组伊品生物计提对赌协议超额利润奖励所致。

投资收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系报告期内银行理财收益增加所致。

资产处置收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系报告期内处置资产减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本报告期内利润总额下降致使所得税费用减少。

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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见以下主营业务分行业、分产品、分地区情况等的分析

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品及饲料添加剂行业	16,209,523,356.26	14,180,065,534.25	12.52	-0.82	4.87	减少 4.74 个百分点
生化原料药及医药中间体行业	347,039,026.74	276,264,641.14	20.39	-14.70	-14.99	增加 0.26 个百分点
有机肥料行业	334,443,002.02	219,573,275.05	34.35	3.46	2.02	增加 0.93 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品添加剂	4,872,128,142.99	4,217,896,033.67	13.43	2.60	4.00	减少 1.16 个百分点
饲料添加剂	11,337,395,213.27	9,962,169,500.58	12.13	-2.22	5.24	减少 6.22 个百分点
生化原料药及制剂	142,192,444.84	99,643,561.60	29.92	-6.66	-12.40	增加 4.59 个百分点
医药中间体	204,846,581.90	176,621,079.54	13.78	-19.51	-16.38	减少 3.23 个百分点
有机肥料	334,443,002.02	219,573,275.05	34.35	3.46	2.02	增加 0.93 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	11,132,931,527.56	9,457,040,572.99	15.05	-5.94	-2.19	减少 3.26 个百分点
出口销售	5,758,073,857.46	5,218,862,877.45	9.36	9.94	18.79	减少 6.76 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	16,891,005,385.02	14,675,903,450.44	13.11	-1.07	4.36	减少 4.53 个百分点

## 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

### 1. 主营业务分产品情况说明

1) 报告期内，食品添加剂产品营业收入比上年同期增加 2.60%，毛利率减少 1.16 个百分点，主要系报告期内味精销量增加使得收入同比增加，但产品销售价格下滑，导致毛利率同比降低。

2) 报告期内，饲料添加剂行业产品营业收入比上年同期减少 2.22%，毛利率减少 6.22 个百分点，主要系报告期内氨基酸产品市场行情走低影响，氨基酸产品单价同比下滑，销量同比上涨未能弥补因销售价格下滑带来的对销售收入的影响，致使本期收入同比减少，毛利率同比降低。

3) 报告期内，生化原料药及制剂产品营业收入比上年同期减少 6.66%，毛利率增加 4.59 个百分点，主要系脯氨酸产品市场供应增加导致销量下降使得收入减少，利巴韦林因市场供应减少使得售价增幅大、毛利率进而得以提升。

4) 报告期内，医药中间体产品营业收入比上年同期减少 19.51%，毛利率减少 3.23 个百分点，虽然本年单价较低的鸟苷、腺苷中间体受下游客户需求增加销量较多，但受市场竞争影响产品盈利能力疲软导致产品收入、毛利率同比降低。

5) 报告期内，有机肥料产品营业收入比上年同期增加 3.46%，毛利率增加 0.93 个百分点，主要系本年有机肥料产品调整销售策略，树立肥料产品市场品牌，扩大市场销售影响力，销量同比增加导致。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
食品添加剂	吨	441,462.95	457,834.95	4,392.86	0.61	4.42	-78.84
饲料添加剂	吨	2,004,836.38	2,040,555.12	64,132.00	2.02	6.29	-35.77
生化原料药及制剂	吨	1,299.37	1,110.96	434.18	-5.97	-11.47	76.66
医药中间体	吨	2,322.30	2,308.71	290.61	2.84	27.65	4.90
有机肥料	吨	334,706.16	352,927.36	6,095.40	0.18	11.22	-74.93

### 产销量情况说明

1) 食品添加剂产品变化原因：报告期内，由于上半年采购需求较旺，带动公司销量增加；进入七月份后上游厂家存在常规检修导致供应下降，叠加下半年国内节日备货需求，导致供需差距扩大；进入第四季度，竞品产能投放，影响上下游生态，市场看空情绪逐步增强，公司加大销售力度减少库存。

2) 饲料添加剂产品变化原因：报告期内，由于上半年竞争厂家停减产，市场采购需求较旺，带动公司销量同比增加；进入第四季度，竞争厂家开机率提升，叠加竞品产能释放，市场从供应平衡状态转为供应过剩，公司减少库存以减少市场供应过剩影响。

3) 生化原料药及制剂产品变化原因：报告期内，生化原料药及制剂产品市场新竞争者加入，供应增加，导致公司销量同比下滑，因销售不及预期，导致公司期末库存同比增加。

4) 医药中间体产品变化原因：报告期内，医药中间体产品产销量增加，主要是医药中间产品的下游客户对公司腺苷、鸟苷产品需求增加，市场需求的变化使年末库存同比变动。

5) 有机肥料产品变化原因：报告期内，有机肥料产品调整销售策略，树立肥料产品市场品牌，扩大市场销售影响力，销售量同比增加，随之影响报告期末库存量减少。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
食品及饲料添加剂	原材料	1,110,555.66	78.37	1,086,007.97	77.23	2.26	
	能源	170,875.45	12.06	186,522.14	13.26	-8.39	
	人工	46,205.93	3.26	40,085.83	2.85	15.27	
	折旧	54,635.49	3.86	57,452.26	4.09	-4.90	
	其他制造费用	34,767.69	2.45	36,078.12	2.57	-3.63	
	小计	1,417,040.22	100.00	1,406,146.32	100.00	0.77	
生化原料药及医药中间体	原材料	15,387.20	53.05	22,672.34	61.42	-32.13	
	能源	5,923.12	20.42	5,391.63	14.60	9.86	
	人工	2,329.65	8.03	2,747.04	7.44	-15.19	
	折旧	1,127.19	3.89	894.38	2.42	26.03	
	其他制造费用	4,241.53	14.61	5,212.15	14.12	-18.62	
	小计	29,008.69	100.00	36,917.54	100.00	-21.42	
有机肥料	原材料	10,076.08	46.10	10,052.45	46.48	0.24	
	能源	5,922.28	27.10	6,131.41	28.35	-3.41	
	人工	2,309.47	10.57	2,164.96	10.01	6.67	
	折旧	1,320.34	6.04	1,369.93	6.33	-3.62	
	其他制造费用	2,226.72	10.19	1,909.67	8.83	16.60	
	小计	21,854.89	100.00	21,628.42	100.00	1.05	
合计		1,467,903.80		1,464,692.28		0.22	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
食品添加剂	原材料	325,286.23	77.98	321,977.42	76.88	1.03	
	能源	48,211.43	11.56	51,282.22	12.24	-5.99	
	人工	17,220.79	4.13	15,846.22	3.78	8.67	
	折旧	13,907.42	3.33	16,340.10	3.90	-14.89	
	其他制造费用	12,578.72	3.02	13,409.71	3.20	-6.20	
	小计	417,204.59	100.02	418,855.67	100.00	-0.39	
饲料添加剂	原材料	785,269.43	78.53	764,030.55	77.38	2.78	
	能源	122,664.02	12.27	135,239.92	13.70	-9.30	
	人工	28,985.14	2.90	24,239.61	2.46	19.58	

	折旧	40,728.07	4.07	41,112.16	4.16	-0.93	
	其他制造费用	22,188.97	2.22	22,668.41	2.30	-2.12	
	小计	999,835.63	99.99	987,290.65	100.00	1.27	
生化原料药及制剂	原材料	4,770.64	45.27	5,637.46	47.22	-15.38	
	能源	2,452.83	23.28	2,739.69	22.95	-10.47	
	人工	909.05	8.63	983.70	8.24	-7.59	
	折旧	176.86	1.68	209.92	1.76	-15.75	
	其他制造费用	2,227.32	21.14	2,368.98	19.84	-5.98	
	小计	10,536.70	100.00	11,939.75	100.01	-11.75	
医药中间体	原材料	10,616.56	57.47	17,034.88	68.20	-37.68	
	能源	3,470.29	18.79	2,651.94	10.62	30.86	
	人工	1,420.60	7.69	1,763.34	7.06	-19.44	
	折旧	950.33	5.14	684.46	2.74	38.84	
	其他制造费用	2,014.21	10.90	2,843.17	11.38	-29.16	
	小计	18,471.99	99.99	24,977.79	100.00	-26.05	
有机肥料	原材料	10,076.08	46.10	10,052.45	46.48	0.24	
	能源	5,922.28	27.10	6,131.41	28.35	-3.41	
	人工	2,309.47	10.57	2,164.96	10.01	6.67	
	折旧	1,320.34	6.04	1,369.93	6.33	-3.62	
	其他制造费用	2,226.72	10.19	1,909.67	8.83	16.60	
	小计	21,854.89	100.00	21,628.42	100.00	1.05	
合计		1,467,903.80		1,464,692.28		0.22	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 154,966.02 万元，占年度销售总额 8.92%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0.00%。

客户名称	销售额（万元）	占销售总额比例（%）
第一名	35,629.21	2.05
第二名	33,622.84	1.94
第三名	29,793.80	1.71
第四名	28,243.07	1.63
第五名	27,677.10	1.59
合计	154,966.02	8.92

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

## B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 161,252.79 万元，占年度采购总额 7.78%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0.00%。

供应商名称	采购额（万元）	占采购总额比例（%）
第一名	64,743.27	3.73
第二名	45,022.65	2.59
第三名	20,706.07	1.19
第四名	17,178.82	0.99
第五名	13,601.98	0.78
合计	161,252.79	7.78

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 费用

适用 不适用

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增减率（%）	变动原因
销售费用	32,111.85	26,640.83	20.54	详见本节（一）1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析中的销售费用变动原因说明
管理费用	64,045.92	68,118.34	-5.98	详见本节（一）1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析中的管理费用变动原因说明
研发费用	18,160.91	18,256.07	-0.52	详见本节（一）1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析中的研发费用变动原因说明
财务费用	17,578.19	33,163.00	-46.99	详见本节（一）1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析中的财务费用变动原因说明

## 4. 研发投入

### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	181,609,130.02
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	181,609,130.02
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.05
研发投入资本化的比重（%）	0

## (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	515
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5.71
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	5
硕士研究生	59
本科	275
专科	100
高中及以下	76
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	209
30-40岁(含30岁,不含40岁)	165
40-50岁(含40岁,不含50岁)	103
50-60岁(含50岁,不含60岁)	38
60岁及以上	0

## (3). 情况说明

□适用 √不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增减率 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	202,609.80	166,250.66	21.87	详见本节(一)1.利润表及现金流量表相关科目变动分析中的经营活动产生的现金流量净额变动原因说明
投资活动产生的现金流量净额	-85,878.86	-78,856.75	不适用	详见本节(一)1.利润表及现金流量表相关科目变动分析中的投资活动产生的现金流量净额变动原因说明
筹资活动产生的现金流量净额	-70,171.33	-60,654.37	不适用	详见本节(一)1.利润表及现金流量表相关科目变动分析中的筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

1. 公司审慎考虑子公司四川久凌制药科技有限公司及其子公司广安一新医药科技有限公司的经营状况及发展预期等因素,对上述商誉涉及的相关资产组计提减值准备 9,370.06 万元;

2. 伊品生物 2023 年实现业绩超过承诺数,业绩承诺得到了有效履行,报告期内对重组伊品生物计提对赌协议超额利润奖励 6,513.26 万元。

(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 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,418,542,965.13	9.86	1,067,611,035.96	6.67	32.87	主要是本报告期末资金回笼增加预付采购款减少所致。
交易性金融资产	6,408,372.75	0.04	306,157,039.03	1.91	-97.91	主要是本报告期末银行理财赎回所致。
预付款项	120,585,807.09	0.84	299,766,459.97	1.87	-59.77	主要是本报告期部分采购由原来的预付款采购变更为赊销采购所致。
存货	2,305,376,229.81	16.03	3,328,730,224.10	20.81	-30.74	主要是本报告期末原材料库存因采购计划变更同比减少。
其他流动资产	29,986,654.66	0.21	63,023,925.59	0.39	-52.42	主要是本报告期末增值税留抵扣额减少所致。
在建工程	149,135,825.37	1.04	89,011,088.47	0.56	67.55	主要是本报告期末在建工程投入增加所致。
商誉	121,237,641.68	0.84	214,938,282.05	1.34	-43.59	主要是本报告期对商誉计提减值所致。
其他非流动资产	15,205,832.34	0.11	83,577,646.70	0.52	-81.81	主要是本报告期末预付与长期资产相关的款项减少所致。
短期借款	1,201,091,659.52	8.35	2,004,205,943.68	12.53	-40.07	主要是本报告期偿还到期借款所致。
交易性金融负债	277,223,681.73	1.93	210,895,152.23	1.32	31.45	主要是本报告期计提对伊品生物的超额业绩奖励所致。
应付票据	261,127,917.08	1.82	654,220,422.46	4.09	-60.09	主要是本报告期末开出的应付票据减少及应付票据到期支付所致。
应付账款	779,118,658.22	5.42	1,191,564,067.02	7.45	-34.61	主要是本报告期支付客商欠款较多所致。
合同负债	227,281,235.06	1.58	402,266,901.12	2.51	-43.50	主要是本报告期末预收货款减少所致。
其他应付款	96,369,232.36	0.67	906,506,389.29	5.67	-89.37	主要是本报告期支付购买伊品生物股权现金对价所致。
一年内到期的非流动负债	1,249,018,494.26	8.68	945,108,880.70	5.91	32.16	主要是本报告期末一年内到期的长期借款转入增加所致。
长期应付款	103,377,456.38	0.72	337,388,352.64	2.11	-69.36	主要是本报告期末融资租赁款项减少所致。

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 313,795,570.37（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.18%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	91,335,552.63	包括银行承兑汇票保证金、国内信用证保证金、借款保证金等
应收票据	2,295,000.00	票据质押
应收款项融资	0.00	
固定资产	1,752,105,836.45	抵押借款
无形资产	39,586,227.18	抵押借款
其他	0.00	
合计	1,885,322,616.26	——

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见第三节“管理层讨论与分析”中的相关内容

## 食品行业经营性信息分析

## 1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品添加剂	4,872,128,142.99	4,217,896,033.67	13.43	2.60	4.00	-1.16
饲料添加剂	11,337,395,213.27	9,962,169,500.58	12.13	-2.22	5.24	-6.22
生化原料药及制剂	142,192,444.84	99,643,561.60	29.92	-6.66	-12.40	4.59
医药中间体	204,846,581.90	176,621,079.54	13.78	-19.51	-16.38	-3.23
有机肥料	334,443,002.02	219,573,275.05	34.35	3.46	2.02	0.93
小计	16,891,005,385.02	14,675,903,450.44	13.11	-1.07	4.36	-4.52
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	16,891,005,385.02	14,675,903,450.44	13.11	-1.07	4.36	-4.52
小计	16,891,005,385.02	14,675,903,450.44	13.11	-1.07	4.36	-4.52
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	11,132,931,527.56	9,457,040,572.99	15.05	-5.94	-2.19	-3.26
出口销售	5,758,073,857.46	5,218,862,877.45	9.36	9.94	18.79	-6.76
小计	16,891,005,385.02	14,675,903,450.44	13.11	-1.07	4.36	-4.52

## 2 报告期内线上销售渠道的盈利情况

适用 不适用

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

为提升公司源头创新和自主研发能力，推动星湖科技工业微生物应用研究、高技术开发和工程化的有机结合，努力打造国内生物发酵领域的原创技术“策源地”，建设工业微生物与生物智造重要科技创新平台，公司与参股子公司广东省广新创新研究院有限公司共同以现金出资，于 2023 年 9 月 13 日在深圳市设立了广新生物智造技术创新（深圳）有限公司，本公司持股 51%。

#### 1. 重大的股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广新生物智造技术创新（深圳）有限公司	研究和试验发展	是	新设	7,650.00	51%	是	—	自有资金	广东省广新创新研究院有限公司	—	完成出资	—	-54.11	否	2023/12/20	临 2023-050 《关于向控股子公司增资暨关联交易的公告》
合计	/	/	/	7,650.00	/	/	/	/	/	/	/	/	-54.11	/	/	/

## 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	7,014,383.27	0.00	0.00	1,615,000,000.01	1,921,763,049.56	35,308,841.24	247,287,262.45
合计	511,727,087.49	7,014,383.27	0.00	0.00	1,615,000,000.01	1,921,763,049.56	35,308,841.24	247,287,262.45

## 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

## (1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%）
原材料（玉米）套期	0.00	0.00	-98.96	-211.39	25,298.89	24,988.53	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	-98.96	-211.39	25,298.89	24,988.53	0.00	0.00
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	<p>套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。</p> <p>如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。</p> <p>本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。</p> <p>本年首次开展套期业务。</p>							
报告期实际损益情况的说明	套期有效 211.39 万元；套期无效 98.96 万元							
套期保值效果的说明	风险管理目标基本有效							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>一、风险分析商品期货套期保值操作可以有效管理原材料的采购价格风险，特别是减少原料大幅下跌时，较高的库存带来的跌价损失对公司的影响，但同时也会存在一定风险：</p> <p>1、价格异常波动风险：理论上，各交易品种在交割期的期货市场价格和现货市场价格将会回归一致，极个别的非理性市场情况下，可能出现期货和现货价格在交割期仍然不能回归，因此出现系统性风险事件，从而对公司的套期保值操作方案带来影响，甚至造成损失。</p> <p>2、资金风险：期货交易按照公司下达的操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。</p> <p>3、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致技术风险。</p> <p>4、履约风险：公司保值型资金交易业务交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，基本不存在履约风险。</p>							

	<p>5、其它风险：在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行保值型资金交易业务操作或未充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款的不明确，将可能面临法律风险。</p> <p>二、风险管理策略：</p> <p>1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸。</p> <p>2、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司期货交易管理制度规定下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作。</p> <p>3、公司已制定了《期货管理制度》，对套期保值业务作出了明确规定，设立了专门的期货操作团队、期货操作监控团队和相应的业务流程，通过实行授权和岗位牵制，以及进行内部审计等措施进行控制。</p> <p>4、建立了主要品种中长期走势预警机制，按照市场价格走势的监控机制，由公司期货操作和监控团队定期对主要品种的未来一个时期的走势进行预判，以保证期货品种在异常波动时作出及时判断和处置。</p> <p>5、公司财务部门及时跟踪资金交易合约的公开市场价格或公允价值变动，及时评估已交易合约的风险敞口变化情况，并定期向董事会风险控制委员报告；如发现异常情况，应及时上报董事会风险控制委员会，提示业务工作小组执行应急措施。</p> <p>6、公司内部审计部门定期对资金交易合约进行合规性审计。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	按照公允价投资确认
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 5 月 31 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

其他说明

无

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

公司发行股份及支付现金购买伊品生物的重大资产重组事项于 2022 年 12 月实施完成，业绩承诺方广新集团、伊品集团以及铁小荣对标的资产 2022 年至 2024 年业绩实现情况进行了承诺，承诺伊品生物 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。

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《宁夏伊品生物科技股份有限公司 2023 年度审计报告》（XYZH/2024GZAA6B0054 号），伊品生物 2023 年度实现的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为 73,942.91 万元，因会计估计变更对本年利润总额的影响为 7,741.61 万元，因会计估计变更对所得税费用影响为-1,272.12 万元，扣除会计估计变更影响后的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 67,473.42 万元，超过承诺数 29,689.20 万元，实现当年业绩承诺金额的比例为 178.58%，累计完成业绩承诺金额的比例为 218.07%，广新集团、伊品集团以及铁小荣实现 2022 年度、2023 年度的业绩承诺无需做出业绩补偿。

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 久凌制药：注册资本为 2,303.03 万元，截止报告期末，总资产 31,048.99 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 年实现营业收入 0.89 亿元，占星湖科技 2023 年营业收入的比例为 0.51%，实现净利润-404 万元。

2. 肇东公司：注册资本为 56,000.00 万元，截止报告期末，总资产 103,297.79 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 年实现营业收入 8.29 亿元，占星湖科技 2023 年营业收入的比例为 4.77%，实现净利润 1.54 亿元，占星湖科技 2023 年净利润的比例为 22.43%。

3. 伊品生物：注册资本为 49,152.3071 万元，截止报告期末，总资产 1,136,702.68 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 年实现营业收入 160.64 亿元，占星湖科技 2023 年营业收入的比例为 92.46%，实现净利润 7.62 亿元，占星湖科技 2023 年净利润的比例为 111.20%。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### 1. 行业格局和趋势

适用 不适用

全球养殖业的持续发展及中国生猪养殖业的逐步恢复，使得对饲料添加剂的需求持续增加。饲料中的氨基酸添加不仅影响动物的生长速度和健康，也关系到肉产品的品质。目前，赖氨酸和苏氨酸作为饲料中的重要添加剂，需求量巨大。以下是几种主要氨基酸和味精的市场情况与未来趋势的简要分析：

##### （一）赖氨酸

赖氨酸是需求量大的大宗氨基酸，主要用于饲料添加剂，特别是在猪和家禽的饲料中。它不仅促进动物的生长，还可以提高饲料的营养价值。

1. 市场发展：赖氨酸市场经历了快速扩张阶段，目前进入了一个整合期。全球市场在 2010 至 2020 年间显示出稳定的增长，近年来增速有所放缓。

2. 技术与产能：中国从 20 世纪 60 年代开始发展赖氨酸产业，并在 2000 年后实现规模化生产。当前，中国在全球赖氨酸的生产、消费和出口中占据领先地位。

3. 市场趋势：随着产能过剩和市场竞争的加剧，行业利润有所下降，促使企业加速整合，提高市场集中度。此外，赖氨酸的价格波动受到原材料成本和市场供需的影响较大。

#### （二）苏氨酸

苏氨酸是另一种重要的饲料添加剂，是饲料中必需添加的氨基酸之一，主要用于调整饲料的氨基酸平衡，促进动物的生长和改善肉质，对提高家禽、猪等动物的饲料效率和肉质有重要作用。

1. 应用领域：主要应用于畜牧业，尤其是在猪和家禽的饲料中作饲料添加剂，是猪和家禽饲料中不可或缺的组成部分。

2. 市场与产能：中国的苏氨酸产业从本世纪初开始规模化生产，随着产能的不断扩展，市场地位迅速提升，年复合增长率较高。

3. 市场趋势：与赖氨酸类似，苏氨酸市场也面临着供大于求的问题，尤其是在中国。企业正寻求通过技术创新和生产效率的提高来降低成本和提升竞争力。

#### （三）味精（谷氨酸钠）

味精是广泛使用的食品调味品，由玉米淀粉发酵生产。作为一种广泛使用的食品添加剂，味精的市场需求相对稳定，主要受到全球人口增长和食品工业发展的驱动。

1. 消费模式：味精的消费主要分为工业食品加工、家庭消费和餐饮业。其中工业食品加工占七成比重，家庭消费和餐饮业占三成。

2. 市场趋势：行业落后产能将逐步淘汰，全球味精产业的集中度进一步提高，利润水平处于微利状态。全球市场呈现出缓慢增长趋势，亚洲尤其是中国和东南亚是最大的消费市场。

#### （四）核苷酸

呈味核苷酸二钠（I+G）多在调味品或者复配调料中，常与味精混合使用来增强鲜度，全球产能主要分布在中国和东南亚地区。

1. 市场分布：主要产能集中在中国和东南亚，主要生产国包括日本、中国和韩国，这些国家的技术在全球范围内处于领先地位。

2. 价格波动：近五年内，I+G 价格有涨有跌，主要受原料供应和技术进步的影响。

3. 市场趋势：预计将持续增长，特别是在调味品和功能性食品领域的应用将不断扩大。

总体来看，这些产品的市场将继续受到全球人口增长、消费习惯变化和可持续生产技术的影响。中国在全球氨基酸市场中扮演着越来越重要的角色，预计将继续扩大其在全球市场中的影响力。

## 2. 公司发展战略

√适用 □不适用

公司的产业发展战略是：一个前瞻布局（创新业务），两个核心做强（动物营养、食品添加剂/调味品），三个创新突破（生物医药、食品营养、植物营养）。主要有：

1. 动物营养方面：成为全球领先的饲料添加剂供应商；
2. 食品添加剂/调味品方面：打造国内领先的综合食品味觉解决方案服务商；
3. 生物医药方面：通过外延式发展，实现生物医药的产业延伸；
4. 食品营养方面：成为国内领先的人类营养产品生产商；
5. 植物营养方面：创新有机肥业务，提升价值创造；
6. 创新业务方面：布局发酵酶催化等新赛道、新技术。

## 3. 经营计划

√适用 □不适用

为保障公司“十四五战略规划”贯彻落实和 2024 年经营目标的实现，2024 年度公司重点工作计划如下：

1. 持续推进星湖科技与伊品生物高质量融合发展

一是按统一部署的战略方案落地实施，共同努力实现 2024 年商业计划书及战略目标，形成共同的价值观，实现战略融合；二是推进公司总部职能部门的优化、人员选聘工作，实现管理总部一体化运作；三是推进财务共享中心项目建设，实现业财融合；四是致力于打造成为生物发酵行业标杆研发机构，加快推进深圳研究院建设工作，实现研发融合；五是在产供销关键环节协同发展，实现全面、一体化融合运营发展。

## 2. 研发创新，增强高质量发展源动力

2024 年，是研发蓄势发力的一年，核心产品技术要实现突破，研发中心要积极推进研发攻关，确保核心技术自主可控。同时，与项目管理部门同步做好前期准备，促进项目尽早落地实施，丰富公司产品结构，提升市场竞争力。同时，为生产降本增效赋能，研发中心继续与生产系统紧密协同，要达成“降本增效三年行动方案”中 2024 年里程碑目标。

### 3. 持续推进“三精管理”，提升管理效能，降本增效

要聚焦经营目标，以提产、降本、增效项目和课题为抓手，有效运行生产运营与专业技术双线管理机制，确保年度经营目标达成。

#### (1) 持续推进降本增效，提升生产运营能力

生产系统继续推进降本增效三年行动方案；各基地全面推广生产运营提升项目成果，夯实基础管理，强化大修技改项目立项前方案审核、项目实施效果评价，建立项目追责机制，确保大修技改项目合规、达效。

#### (2) 推动生产系统双线管理，保障生产稳定、高效

生产系统由生产运营管理和专业技术管理（工艺、设备、安环、质量、精益）两条管理线并行，生产运营管理抓好基础管理、日常生产运行、人才培养及体系建设。专业技术管理确定标准、解决异常、不断提升专业技术水平，发挥好策划引领、赋能督导及专业技术人才培养的作用。双线之间，目标一致，相互促进，保障生产稳定、高效。

#### (3) 贯彻总成本最优原则，提高供应链协同效率

强化市场分析和策略制定能力，大宗物料采购（玉米、煤炭等）定好策略、避免踩空，少犯错误；强化供应商管理和需求管理，贯彻好总成本最优原则，避免质量过剩，确保采购成本跑赢市场；继续推进大宗物料进厂物流作业效率提升项目，提高供应商协同效率和效益；强化计划中心的中枢作用，推进工具迭代升级，提升计划准确率，降低库存周转天数，提高运营效率。

## 4. 实施市场融合策略，奋力拓市场促销售保增长。

在推行、巩固营销标准化项目成果的基础上，重点落实：

### (1) 加快推进营销信息化项目，巩固标准化落地

重点推进营销信息化项目建设并上线运行，推动营销标准化在各事业部有效落地，培养营销人才、打造营销专业队伍，提升营销能力。

### (2) 重点领域突破，实现战略增长

持续加强海外市场能力建设，扩大海外销售业务，提升销售利润。

## 5. 赋能经营，助力业务价值提升

(1) 以组织能力建设为重点，提升中基层干部领导力，抓好培养生、管培生两个人才蓄水池建设，保障人才供给；优化职级体系、任职资格体系、薪酬体系，完成一批创新人才引进，持续夯实研发力量；加快青年人才成长，结合经营实际，定期安排中层干部、骨干人才开展培训，加快构建复合型人才队伍。

(2) 通过财务人员思维方式、角色定位、知识结构的重新梳理，从传统财务重核算及事后分析，转变为全流程融入业务，协助业务进行事前预测、事中支持、事后改善，同时防范业务风险。进一步打通数据路径并整合，用数据为业务和决策赋能；通过信息系统的深度集成，提高业务联动程度和协同水平；扩展系统功能，增强信息系统对各项关键业务支持能力。本着“端到端打通、不重不漏”的原则，对业务流程进行梳理和优化，提升流程效率，提高业务规范性和管理有效性，促进经营目标的达成。

## 6. 持续强化安全环保工作，有效管控经营风险

发展必须安全，安全才能发展。2024 年将继续以安全文化为引领，以安全管理体系为基础，加大资金投入，持续提升安全绩效。聚焦外来人员、检维修作业等事故易发风险；补强承包商管理、变更管理等安全短板；选择试点单位，深度复盘隐患排查系统，确保隐患应查尽查，立查立

改。持续做好环保工作，着力落实节能、减排、降碳的各项措施，为公司绿色、可持续发展打好基础。

#### 7. 强化党建引领赋能，深入推进党建与经营发展深度融合

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想凝心铸魂，巩固拓展主题教育成果，以深入贯彻“双链驱动”党建体系为抓手，推进党建与经营发展深度融合，大力加强“奋进共生”文化建设，凝聚全员团结奋斗的强大动力。实施“清风行动”，完善治理机制、提升运营质量。

## 4. 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1. 经营管理风险

公司并购伊品生物后，将增加对伊品生物的管理职责，内部组织架构、人员职能等将进行一定程度的整合、调整以适应变化，星湖科技的管理体系将趋于复杂。若星湖科技不能及时调整、完善组织架构和管理体系，将面临一定的经营管理风险。

### 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。

### 3. 主要原材料价格波动风险

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

### 4. 主要产品价格波动风险

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

### 5. 财务风险

重组完成后，公司整体负债率水平相对较高。较高的资产负债率水平使公司面临较高的偿债风险，也限制了公司进一步通过债务融资扩大生产规模的能力。如果公司不能持续有效优化资本结构和债务结构，可能导致公司正常运营面临较大的资金压力，进而导致公司存在一定的流动性风险。

### 6. 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。

### 7. 环保风险

尽管公司在生产线设计和建设过程中充分考虑了环境保护因素，投入了较大规模的资金和资源，构建了标准较高、运行有效的环保管理体系，但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。此外，随着我国环境保护力度的不断加强，以及为实现2060年“碳中和”目标，我国以重点行业为抓手，稳步推进减排工作，实现应对气候变化与经济社会发展协同并行，行业和环保主管部门未来或将出台更为严格的环保标准，提出更高的环保要求。公司在环境保护、能源管控方面的投入会随着新政策的出台而进一步加大，长期来看，其有利于公司以及整个行业的健康发展，但短期内可能会增加公司在环境保护方面的投入成本，并在一定程度上影响盈利水平。

面对风险的应对措施：

1. 以党的二十大精神为指引，强化党建引领赋能，深入推进党建与经营发展深度融合，巩固深化国企改革三年行动成果，以提高核心竞争力和增强核心功能为重点，进一步深化对标世界一流管理提升行动，凝心聚力推动公司高质量发展阔步前行。

2. 重组是起点，整合是关键，融合发展是目标。全力推进星湖科技和伊品生物的融合发展，统一战略共识，以新星湖、新使命、新愿景，凝聚共同奋斗力量，开拓发展美好前程。

3. 完善研发创新体系和激励机制，在“卡脖子”关键核心技术攻关上不断实现新突破，加快新产品开发和成果转化，开辟发展新领域、新赛道，不断塑造发展新动能、新优势。

4. 科学谋划布局市场，实施有效营销策略，在瞬息万变的市场竞争格局中抢抓先机，以产促销、以销促产、实现产销平衡和经营效益最大化，加大力度实现新产品销售和新市场开拓。

5. 扎实推进安全生产标准化管理，推进科技兴安，提升安全本质水平。坚持贯彻绿色低碳发展理念，推动环保全面合规化运行，推进源头节能减排和双碳管理工作。提升风险预防和化解能力，确保生产经营风险可控，保障安全发展、可持续发展。

6. 加快推进管理数字化项目和财务共享中心项目建设，结合融合发展及数字化进程实际，加快管理流程的对接与关键数据共享，适时调整资本债务结构，降低财务风险。

7. 加强生产管理，保障生产经营运行畅顺。持续开展成本控制专项行动，大力开展科技攻关，推进新工艺、新技术、新装备应用，持续推进生产降成本。

## 5. 其他

适用 不适用

## 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会的相关法律法规和规范性文件要求，结合公司实际情况，建立健全了适合公司自身发展要求的权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的制度体系，股东大会、董事会、监事会均能按规定的程序和内容召开，行使章程规定的决策、监督职能；董事、监事构成符合相关法律、法规和《公司章程》规定，信息披露做到了真实、准确、完整，简明清晰、通俗易懂；董事会各专门委员会均能够按照各自的职责开展工作，独立董事在公司发展战略制定、财务审计、内部控制等方面提出了建设性的建议。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、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	2023-03-30	上海 证 券 交 易 所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2023-03-31	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	2023-04-27	上 海 证 券 交 易 所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2023-04-28	详见临 2023-020《2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	2023-09-13	上 海 证 券 交 易 所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2023-09-14	详见临 2023-034《2023 年第二次临时股东大会决议公告》

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

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
刘立斌	董事、董事长	男	52	2023-09-13	2026-09-12	0	0	0		0	是
陈武	董事 董事长	男	55	2016-06-07 2017-12-29	2026-09-12 2023-09-13	10,000	10,000	0		145.17	否
应军	董事、总经理	男	50	2020-08-31	2026-09-12	0	0	0		125.49	否
闫晓林	董事、副总经理	男	49	2023-09-13	2026-09-12	0	0	0		47.04	否
闫小龙	董事、副总经理	男	51	2023-09-13	2026-09-12	0	0	0		45.47	否
李永生	董事	男	57	2023-09-13	2026-09-12	0	0	0		0	是
王艳	独立董事	女	48	2018-03-30	2026-09-12	0	0	0		11.67	否
刘艳清	独立董事	女	50	2022-08-08	2026-09-12	0	0	0		11.67	否
刘衡	独立董事	男	40	2022-08-08	2026-09-12	0	0	0		11.67	否
许荣丹	监事会主席	女	48	2023-09-13	2026-09-12	0	0	0		17.04	否
张磊	监事	女	54	2013-09-18	2026-09-12	0	0	0		0	是
吴柱鑫	职工代表监事	男	61	2019-05-31	2026-09-12	0	0	0		91.25	否
黄励坚	副总经理	男	55	2011-06-20	2026-09-12	2,000	2,000	0		106.03	否
张番平	副总经理	男	53	2018-05-16	2026-09-12	5,800	5,800	0		97.76	否
陈军来	财务总监	男	48	2021-10-15	2026-09-12	0	0	0		104.11	否
张凯甲	董事会秘书	男	40	2023-09-13	2026-09-12	0	0	0		8.74	否
高上	董事（离任）	男	50	2022-05-06	2023-09-12	0	0	0		0	是
周磊	董事（离任）	男	46	2022-05-06	2023-02-13	0	0	0		0	是
庞碧霞	董事（离任）	女	55	2021-08-13	2023-09-12	0	0	0		0	是
罗凌勇	董事（离任）	男	42	2020-08-31	2023-09-12	0	0	0		0	是

赵素荣	监事（离任）	女	54	2020-08-31	2023-09-12	1,000	1,000	0		0	是
郑明英	副总经理（离任）	男	58	2015-02-13	2023-09-12	0	0	0		88.69	否
李建军	副总经理（离任）	男	55	2018-03-15	2023-09-12	0	0	0		82.90	否
刘欣欣	董事会秘书（离任）	女	54	2018-08-07	2023-09-12	0	0	0		34.48	否
合计	/	/	/	/	/	18,800	18,800	0	/	1,029.18	/

姓名	主要工作经历
刘立斌	华南理工大学工商管理学院高级管理人员工商管理硕士(EMBA)，会计师、正高级经济师、高级政工师。2011年9月至2022年2月任兴发铝业控股有限公司董事会主席、执行董事，广东兴发铝业有限公司董事长、党委副书记、党委书记；2021年8月起任广东省广新控股集团有限公司党委委员、副总经理；2021年9月起任广东生益科技股份有限公司董事；2021年10月起任宁夏伊品生物科技股份有限公司董事、董事长；2023年9月起任公司董事、董事长。
陈武	高级工程师。2013年4月至2016年4月任公司副总经理；2016年4月至2020年8月任公司总经理；2016年6月起任公司董事（期中：2016年至2017年12月任副董事长；2017年12月至2023年9月任公司董事长）；2018年1月起任公司党委书记；2022年12月起任宁夏伊品生物科技股份有限公司董事。
应军	主任药师（正高级）。2013年6月至2014年1月任广州医药研究总院院长、党委书记；2014年1月至2015年12月任广州医药研究总院有限公司董事长、总经理、党委书记；2014年6月至2018年10月任广州白云山医疗健康产业投资有限公司董事长、总经理；2015年9月至2018年11月任广州医药集团有限公司及广州白云山医药集团股份有限公司大医疗板块副总监（负责全面工作）；2018年11月至2019年9月任泰康健康产业投资股份有限公司储备社区总经理、广州泰康粤园医院院长；2019年9月至2020年8月任公司副总经理；2019年11月至2022年11月兼任广东珠江桥生物科技股份有限公司董事；2020年8月起任公司董事、总经理、党委副书记；2023年9月起兼任广新生物董事、董事长。
闫晓林	上海交通大学高级管理人员工商管理硕士研究生。2006年5月起任宁夏伊品投资集团有限公司董事；2017年7月至2019年5月任宁夏伊品生物科技股份有限公司总裁助理；2019年5月至2019年8月任宁夏伊品生物科技股份有限公司副总裁；2019年8月至今任宁夏伊品生物科技股份有限公司总裁；2020年12月至今任宁夏伊品生物科技股份有限公司董事（其中：2020年12月至2021年10月任宁夏伊品生物科技股份有限公司董事长）；2023年9月起任公司董事、副总经理。
闫小龙	北京大学工商管理硕士研究生，工程师。2017年9月至2020年12月任黑龙江伊品生物科技有限公司总经理；2006年5月起任宁夏伊品投资集团有限公司董事；2020年12月起任宁夏伊品投资集团有限公司董事长；2007年5月起任宁夏伊品生物科技股份有限公司董事；2020年12月起任宁夏伊品生物科技股份有限公司副总裁；2023年9月起任公司董事、副总经理。
李永生	经济学学士，经济师。2017年8月至2019年5月任广东恒旺投资发展有限公司董事长（其间兼任广州纳斯威尔信息技术有限公司董事长、广东恒旺海北置业有限公司董事长）；2019年5月至2019年12月任珠海市横琴恒泰安投资有限公司总经理、广东恒旺投资发展有限公司董事长（其间兼任广西恒济饮用天然水有限公司执行董事、总经理）；2019年12月至2020年4月任广东恒泰安投资有限公司总经理（其间兼任广州润龙投资有限公司常务副总经理、广州润龙投资有限公司总经理、广东恒孚融资租赁有限公司董事长）；

	2020 年 4 月至 2023 年 12 月任广东省机电设备招标中心有限公司党委副书记、董事、总经理；2024 年 1 月起任广东省食品进出口集团有限公司董事；2023 年 9 月起任公司董事。
王艳	会计学专业博士学位，管理学博士后，教授、高级会计师、注册会计师。2014 年 9 月至 2020 年 3 月在广东财经大学会计学院从事教学科研；2020 年 4 月起任广东外语外贸大学会计院教授；2019 年入选财政部国际化高端会计人才培养工程；2018 年 3 月起任公司独立董事。
刘艳清	博士，教授，硕士生导师，广东省药学会生物医药分析专委会委员，肇庆市高层次人才，肇庆市科技计划项目评审专家。目前主要从事功能性食品和小分子药物研究与开发，2017 年 6 月起任肇庆学院食品与制药工程学院教授；2022 年 8 月起任公司独立董事。
刘衡	博士，博士生导师。国家基金、省科技厅项目专家，ICSB-中国创业协会理事，多家企业战略顾问等。2015 年 6 月至 2023 年 6 月任中山大学副教授，2023 年 6 月至今任中山大学教授。2022 年 8 月起任公司独立董事。
许荣丹	大学学士，高级会计师、审计师、国际注册内部审计师。2018 年 1 月至 2019 年 2 月任广东省广新控股集团有限公司战略与投资发展部部长；2019 年 2 月至 2020 年 1 月任广东省广新控股集团有限公司创新与战略管理部副部长兼集团盘活资产协调办公室主任（集团总部正部长级），期间曾兼任广东广新盛特投资有限公司董事、广东省粤新资产管理有限公司董事、广东广新新兴产业投资基金管理有限公司董事；2012 年 12 月至 2020 年 2 月 12 日任佛山佛塑科技集团股份有限公司监事；2017 年 6 月至 2020 年 3 月 10 日任广东广新信息技术产业股份有限公司监事；2020 年 2 月至 2021 年 10 月任星湖科技财务总监；2020 年 3 月至 2021 年 7 月任星湖科技董事；2021 年 10 月至 2023 年 9 月任宁夏伊品生物科技股份有限公司董事、财务总监；2023 年 9 月至 2024 年 3 月任公司党委副书记、监事、监事会主席。
张磊	本科学历，审计师、澳洲注册会计师、高级国际财务管理师。历任广东省广新控股集团有限公司监察审计部副部长兼审计室主任、财务部副部长、监察审计部副部长、审计与子公司监事室主任、审计与监事管理部部长、审计与监事管理部总经理。现任广东省广新控股集团有限公司总经理助理、审计中心总经理；2013 年 9 月起任公司监事。
吴柱鑫	高级人力资源管理师。2014 年 8 月至 2019 年 5 月任广东省广告集团股份有限公司党委副书记、副董事长、纪委书记；2019 年 6 月至 2023 年 9 月任公司党委副书记、纪委书记；2023 年 9 月起任公司职工代表监事。
黄励坚	高级工程师。2019 年 10 月起任肇东星湖生物科技有限公司执行董事；2011 年 6 月起任公司副总经理。2016 年 10 月起任公司党委委员。
张番平	工商管理硕士，高级人力资源管理师。2008 年 8 月至 2014 年 3 月任广东省五矿进出口集团公司党委委员、副总经理，其中 2009 年 3 月至 2014 年 3 月兼任广东广新五金矿产进出口有限公司总经理；2014 年 4 月至 2018 年 4 月任广东省土产进出口集团有限公司党委委员、副总经理；2018 年 5 月起任公司党委委员、副总经理。
陈军来	会计专业硕士学位，高级会计师、注册税务师、审计师。2018 年 4 月至 2021 年 1 月任广东广新新兴产业投资基金管理有限公司董事、副总经理、风控总监；2021 年 1 月至 2021 年 9 月任广东省广新控股集团有限公司财务资金部副总经理级，其中 2021 年 1 月至 2021 年 5 月兼广东广新新兴产业投资基金管理有限公司风控总监；2021 年 10 月起任财务总监，2021 年 11 月起任公司党委委员。
张凯甲	法学学士。2018 年 8 月至 2023 年 9 月任公司证券事务代表；2019 年 1 月起任公司证券事务部副部长；2021 年 10 月起任公司总法律顾问；2023 年 9 月起任公司董事会秘书。
高上（离任）	世界经济专业硕士，经济师。2016 年 8 月至 2021 年 2 月任中集海洋工程有限公司战略发展总监；2021 年 2 月起任广东省广新控股集

	团有限公司战略管理总监、战略管理部总经理；2021年6月至2023年3月任广东省广告集团股份有限公司董事；2021年9月起兼任广东省广新控股集团有限公司科技创新部总经理和数智中心总经理、广新创新研究院有限公司执行董事（法定代表人）；2022年5月至2023年9月任公司董事。
周磊（离任）	工商管理硕士，经济师。曾任广东省广新控股集团有限公司战略与投资发展部部长助理、创新与战略管理部副部长、投资管理部副总经理（副部长）、广东省广新创新研究院有限公司董事长（法定代表人）、广东省广新创新研究院有限公司董事；2020年7月起任广东省广新控股集团有限公司运营管理中心副总经理；2018年9月至2023年1月兼任广东省食品进出口集团有限公司董事；2022年4月起任佛山佛塑科技集团股份有限公司董事；2022年5月至2023年2月任公司董事。
庞碧霞（离任）	高级会计师。曾任广东省五金矿产进出口集团公司副总经理、总经理、党委副书记、董事长；2017年7月至2021年6月期间任金沃国际融资租赁有限公司党支部书记、董事长、党支部副书记、董事、总经理、首席风控官；2021年6月至2023年12月任广东省食品进出口集团有限公司董事、广东省纺织品进出口股份有限公司董事；2021年8月至2023年9月任公司董事。
罗凌勇（离任）	中级会计师、审计师。2014年1月至2014年12月任肇庆市水务集团有限公司审计部经理；2015年1月至2019年3月任肇庆市肇水水务发展有限公司审计部经理、财务总监；2019年4月至2020年5月任肇庆市水务集团有限公司企业管理部部长；2020年6月起任广东金叶投资控股集团有限公司风控总监、财务管理部经理；2020年8月至2023年9月任公司董事。
赵素荣（离任）	中级会计师、助理经济师。2015年1月至2016年12月任肇庆市七星旅游集团、广东金叶投资控股集团有限公司财务总监；2017年1月至2018年5月任肇庆市新联国有资产管理有限公司监事会主席；2018年6月至2020年5月任广东金叶投资控股集团有限公司监事会主席；2020年6月起任广东金叶投资控股集团有限公司董事会秘书；2020年8月至2023年9月任公司监事。
郑明英（离任）	高级工程师。2015年1月至2019年10月兼任肇东星湖生物科技有限公司执行董事；2015年1月至2021年3月兼任肇东星湖生物科技有限公司总经理；2015年2月至2023年9月任公司副总经理。
李建军（离任）	高级工程师。历任公司利巴韦林厂厂长、生化制药厂厂长、核苷酸厂厂长、公司总经理助理；2019年3月至2022年2月兼任四川久凌制药科技有限公司执行董事；2018年3月至2023年9月任公司党委委员、副总经理。
刘欣欣（离任）	高级政工师。2008年5月至2018年8月任公司证券事务代表、董事会办公室主任、证券事务部副部长；2018年8月至2023年9月任公司董事会秘书；2018年8月起任公司董事会办公室主任、证券事务部部长。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

1. 许荣丹因工作变动于2024年3月29日辞去监事、监事会主席。因其辞职导致公司监事会成员低于法定最低人数，许荣丹按法律、法规和公司章程等相关规定，继续履行监事的相关职责至新任监事产生之日。

2. 王艳因连续任职独立董事六年于2024年3月29日辞去独立董事。因其辞职导致公司独立董事人数少于董事会成员人数的三分之一，相关董事会专门委员会中独立董事所占比例不符合《上市公司独立董事管理办法》相关规定，王艳按法律、法规和公司章程等相关规定，继续履行独立董事及董事会各专门委员会委员的相关职责至新任独立董事产生之日。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

## 1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘立斌	广东省广新控股集团有限公司	副总经理	2021-08	
闫晓林	宁夏伊品投资集团有限公司	董事	2006-05	
闫小龙	宁夏伊品投资集团有限公司	董事	2006-05	
闫小龙	宁夏伊品投资集团有限公司	董事长	2020-12	
张磊	广东省广新控股集团有限公司	审计与监事管理部总经理	2020-12	
高上 (离任)	广东省广新控股集团有限公司	战略管理总监、战略管理部总经理	2021-02	
高上 (离任)	广东省广新控股集团有限公司	科技创新部总经理和数智中心总经理	2021-09	
周磊 (离任)	广东省广新控股集团有限公司	运营管理中心副总经理	2020-07	2023-01
罗凌勇 (离任)	广东金叶投资控股集团有限公司	总经理助理、财务管理部经理	2022-06	
赵素荣 (离任)	广东金叶投资控股集团有限公司	董事会秘书	2020-06	
在股东单位任职情况的说明				

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘立斌	广东生益科技股份有限公司	董事	2021-09	
闫晓林	宁夏伊品贸易有限公司	执行董事、总经理	2019-03	
闫晓林	四川伊品调味食品有限公司	执行董事	2019-05	
闫晓林	EPPEN ASIA PTE. LTD(伊品亚洲有限公司)	执行董事	2017-09	
李永生	广东省机电设备招标中心有限公司	党委副书记、董事。总经理	2020-04	2023 年-12
李永生	广东省食品进出口集团有限公司	董事	2024-01	
王艳	广东外语外贸大学	教授	2020-04	
王艳	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	独立董事	2018-08-24	2023-12-06
王艳	北京利德曼生化股份有限公司	独立董事	2019-01-24	2024-11-29
王艳	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	独立董事	2022-05-13	2025-05-12
王艳	广州市浩洋电子股份有限公司	独立董事	2022-07-08	2025-07-07
王艳	广东美亚旅游科技集团股份有限公司	独立董事		
王艳	广州开发区投资集团有限公司	外部董事		
王艳	广州市文化发展集团有限公司	外部董事		
刘艳清	肇庆学院	教授	2017-06	
刘衡	中山大学	教授	2023-06	
张磊	广东省广告股份有限公司	监事	2014-01	

高上 (离任)	广新创新研究院有限公司	执行董事(法定 代表人)	2021-09	
高上 (离任)	广东省广告集团股份有限公司	董事	2021-06	2023-03
周磊 (离任)	广东省食品进出口集团有限公司	董事	2018-09	2023-01
周磊 (离任)	佛山佛塑科技集团股份有限公司	董事	2022-04	
庞碧霞 (离任)	广东省省食品进出口集团有限公司	董事	2021-06	2023-12-31
庞碧霞 (离任)	广东省纺织品进出口股份有限公司	董事	2021-06	2023-12-31
罗凌勇 (离任)	肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限 公司	董事	2016-01	
罗凌勇 (离任)	广东金叶谷投资管理有限公司	董事	2020-11	
罗凌勇 (离任)	肇庆市产业投资引导基金有限公司	总经理	2020-09	
罗凌勇 (离任)	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	董事长(法定代 表人)、总经理	2020-09	
罗凌勇 (离任)	肇庆三环京粤磁材有限责任公司	董事、董事长	2023-09	
罗凌勇 (离任)	肇庆市华利达投资有限公司	董事	2020-06	
赵素荣 (离任)	肇庆市金泰典当有限公司	总经理	2021-09-17	
赵素荣 (离任)	肇庆市国联投资控股有限公司	监事会主席	2019-01-01	
在其他单 位任职情 况的说明				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》《上市公司治理准则》和公司章程等的规定，公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会根据《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司经营者业绩考核与奖励管理试行办法》等相关规定，结合公司2023年度生产经营的完成情况，以及公司董事、高级管理人员的工作范围、职责等方面，经对公司董事、高级管理人员进行绩效考评，提出同为公司员工的董事和高级管理人员2023年度薪酬；独立董事按公司股东大会通过的津贴标准发放，非公司员工的董事不在公司受薪。公司监事2023年度薪酬由公司监事会提出。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	结合公司年度生产经营的完成情况，以及董事、监事、高级管理的工作范围、职责等方面，同为公司员工的董事、监事和高级管理人员以其所在的岗位确定薪酬；非独立董事、非公司员工的监事不另外领取董事/监事津贴；独立董事按公司股东大会通过的津贴标准

	发放，独立董事会务费据实报销。高级管理人员结合公司年度生产经营的完成情况，以及工作范围、职责等方面确定薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节四(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及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见本节四(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及报酬情况。

#### (四) 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	变动原因
刘立斌	董事、董事长	选举	换届
闫晓林	董事、副总经理	选举	换届
闫小龙	董事、副总经理	选举	换届
李永生	董事	选举	换届
许荣丹	监事、监事会主席	选举	换届
张凯甲	董事会秘书	聘任	换届
高上	董事	离任	换届
周磊	董事	离任	工作调整
庞碧霞	董事	离任	换届
罗凌勇	董事	离任	换届
赵素荣	监事	离任	换届
郑明英	副总经理	离任	换届
李建军	副总经理	离任	换届
刘欣欣	董事会秘书	离任	换届

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
董事会第十届第二十三次会议	2023-03-14	审议通过《关于法定盈余公积弥补亏损的议案》《关于提请召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》
董事会第十届第二十四次会议	2023-03-24	审议通过《2022 年度总经理工作报告》《2022 年度董事会工作报告》《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》《2022 年度财务决算报告》《关于 2022 年年度报告（全文及摘要）的议案》《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2022 年度资产核销的议案》《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司 2022 年度业绩承诺实现情况的专项说明》《关于公司 2022 年环境、社会及公司治理（ESG）报告的议案》《关于控股子公司会计估计变更的议案》《关于公司及控股子公司预计 2023 年度向银行申请综合授信额度及提供担保的议案》《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》
董事会第十届第二十五次会议	2023-04-27	审议通过《关于 2023 年第一季度报告的议案》

董事会第十届第二十六次会议	2023-05-31	审议通过《关于制定〈期货套期保值内部控制制度〉的议案》《关于控股子公司开展玉米期货套期保值业务的议案》
董事会第十届第二十七次会议	2023-06-26	审议通过《关于公司使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议案》
董事会第十届第二十八次会议	2023-08-25	审议通过《关于2023年半年度报告（全文及摘要）的议案》《关于续聘公司审计机构的议案》《关于调整公司独立董事津贴的议案》《关于为公司及相关主体投保责任险的议案》《关于公司董事会换届选举的议案》《关于召开公司临时股东大会的议案》
董事会第十一届第一次会议	2023-09-13	审议通过《关于选举第十一届董事会董事长的议案》《关于设立第十一届董事会专门委员会及组成人员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》《关于聘任董事会秘书的议案》
董事会第十一届第三次会议	2023-10-23	审议通过《关于豁免公司第十一届董事会第三次会议通知期限的议案》《关于终止向特定对象发行股票募集配套资金的议案》
董事会第十一届第二次会议	2023-10-27	审议通过《关于2023年第三季度报告的议案》
董事会第十一届第四次会议	2023-12-19	审议通过《关于修改公司章程的议案》《关于向控股子公司增资的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘立斌	否	4	4	3	0	0	否	1
陈武	否	10	10	0	0	0	否	3
应军	否	10	10	2	0	0	否	3
闫晓林	否	4	4	3	0	0	否	1
闫小龙	否	4	4	3	0	0	否	1
李永生	否	4	4	3	0	0	否	1
王艳	是	10	10	10	0	0	否	3
刘艳清	是	10	10	0	0	0	否	3
刘衡	是	10	10	9	0	0	否	3
高上 (离任)	否	6	6	6	0	0	否	2
周磊 (离任)	否	0	0	0	0	0	否	0
庞碧霞 (离任)	否	6	6	5	0	0	否	2
罗凌勇 (离任)	否	6	6	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王艳、刘艳清、刘衡、陈武、李永生
提名委员会	刘艳清、王艳、刘衡、刘立斌、闫晓林
薪酬与考核委员会	刘衡、王艳、刘艳清、刘立斌、李永生
战略发展与 ESG 委员会	刘立斌、应军、闫晓林、闫小龙、刘衡

**(二) 报告期内审计委员会召开 11 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-01-11	听取公司管理层汇报公司 2022 年度的经营情况、公司 2022 年公司治理及规范运作的情况、公司 2022 年未经审计的财务报告的编制情况和说明、公司 2022 年年度内控工作的执行情况；审阅公司编制的财务报表；听取年审会计师关于 2022 年度财务审计和内控审计的工作计划，及对拟安排参加审计人员的专业胜任能力、独立性、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点进行沟通等方面的说明。	同意以公司编制的财务报表为基础进行 2022 年度财务审计。督促公司在已有的工作基础上，高质量开展内部审计，根据相关法律法规结合公司实际经营情况，持续完善内控制度，开展专项审计，加强公司合规运作。同意 2022 年度财务审计和内控审计的工作计划及年审会计师事务所拟安排参加审计人员，并对审计计划提出的审计风险评估、重点审计领域、采取的审计策略等方面进行了讨论，确定了公司本年度合并报表的范围，重点关注业绩承诺的完成情况、拟调整长期股权投资等事项。结合公司年度报告披露的整体安排，确定了 2022 年年度审计报告的初稿完成时间和正式报告出具时间。	
2023-03-09	听取年度审计机构对年审进展情况的汇报和审计中发展的问题及处理情况，以及对首次沟通会中提出问题的解决情况。	关注到本年度财务报表审计的关键审计事项，提醒审计师和公司需重点关注公司应收账款和应收票据按时收回、银行函证、商誉的事项问题，同意年审注册会计师关于营业收入、商誉减值测试等审计应对策	

		略。敦促公司积极配合年审注册会计师的工作，并要求年审注册会计师按时出具审计报告。	
2023-03-14	审议和表决《关于法定盈余公积弥补亏损的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议。	
2023-03-24	审议和表决《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》《关于公司 2022 年度资产核销的议案》《2022 年度财务决算报告》《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司 2022 年度业绩承诺实现情况的专项说明的议案》《关于控股子公司会计估计变更的议案》；听取《关于执行新会计政策事项的报告》《关于 2022 年度内部控制评价报告的说明》《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的说明》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议，对相关报告无异议。	
2023-04-27	审议和表决《关于 2023 年第一季度报告的议案》；听取《星湖科技 2023 年一季度内审工作情况报告》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议，对相关报告无异议。	
2023-05-31	审议和表决《关于控股子公司开展玉米期货套期保值业务的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议。	
2023-06-26	审议和表决《关于公司使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议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议。	
2023-08-25	审议和表决《关于 2023 年半年度报告（全文及摘要）的议案》《关于续聘公司审计机构的议案》；听取《星湖科技 2023 年上半年内部审计工作报告》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议，对相关报告无异议。	
2023-09-13	审议和表决《关于聘任财务总监的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议。	
2023-10-27	审议和表决《关于 2023 年第三季度报告的议案》；听取《2023 年三季度内审工作情况报告》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议，对相关报告无异议。	
2023-12-19	审议和表决《关于向控股子公司增资的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议。	

### (三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-08-25	审议和表决《关于提名公司新一届董事会董事候选人的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议。	

2023-09-13	审议和表决《关于提名聘任公司总经理、董事会秘书的议案》《关于提名聘任副总经理、财务总监的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议。	
------------	---	------------------------	--

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-24	审议和表决《关于公司董事、高管 2022 年度薪酬情况的议案》	一致通过公司内部董事和高管 2022 年度薪酬考核结算情况。	
2023-08-25	审议和表决《关于调整公司独立董事津贴的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议。	

**(五) 报告期内战略发展与 ESG 委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-24	审议和表决《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司 2022 年度业绩承诺实现情况的专项说明的议案》《关于公司 2022 年环境、社会及公司治理(ESG)报告的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议。	
2023-10-23	审议和表决《关于终止向特定对象发行股票募集配套资金的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议。	

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用  
监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	1,354
主要子公司在职员工的数量	7,658
在职员工的数量合计	9,012
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	430
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	6,471
销售人员	346
技术人员	923
财务人员	101
行政人员	1,171
合计	9,012

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	5
硕士	138
本科	1,929
大专	3,167
中专、中技	2132
高中以下	1,641
合计	9012

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司坚持强化业绩导向，发挥绩效考核正面激励作用，建立健全具有市场竞争力薪酬制度。以“一人一表”全员绩效差异化考核为抓手，强化过程动态考核和绩效运用。以星湖中央研究院为试点，创新试行《星湖中央研究院基本薪酬方案（试行）》及技术岗位级别、档次评定办法，以业绩成果为导向搭建市场化薪酬机制，研发人员每年按年度业绩成果进行岗位级别及薪资等级评定，实现岗位能上能下，薪酬能增能减，激发科研人才团队的干事创业热情。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司结合战略发展规划，以人才队伍能力建设为中心，大力开展教育培训工作，全面提升公司经营管理水平、人才队伍的综合素质和业务能力。针对中层管理者开展“领英计划”系列培训；针对中青年后备人才开展“菁英计划”系列培训；针对营销等专业类人员开展“营销精英营”系列培训；针对专业技术人才开展专业知识和业务技能等培训。实施全面人才盘点，建立管理序列的345领导力模型；设置后备人才定量目标，实施后备人才培养九步法。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数（小时）	244,667.09
劳务外包支付的报酬总额（元）	11,600,351.76

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

《公司章程》制定了清晰的现金分红政策及其决策和调整机制，并制定了《分红管理制度》和《未来三年股东回报规则》，明确现金分红政策以及现金分红的条件和比例等相关条款。

报告期内，公司严格执行现金分红政策，无调整现金分红政策的情况。公司拟进行2023年度利润分配：以现有总股本1,661,472,616股为基数，以每10股派现金红利3.80元(含税)，现金红利分配总额为63,135.96万元，占2023年度归属于上市公司股东净利润的93.13%，剩余未分配利润结转至下年度。公司本期不进行资本公积转增股本和送红股。若在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

### (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3.80
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	631,359,594.08
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	677,954,270.50
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	93.13%
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	不适用
合计分红金额 (含税)	631,359,594.08
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	93.13%

十一、 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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，对公司内控制度进行持续完善与优化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。报告期内，公司内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标。根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价，详见与本报告同日披露的《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司 2023 年内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，增强内控制度执行力和内控管理有效性，并加强对子公司内控制度执行情况监督检查。子公司能按照公司内控管理制度规范运作，建立了相应的决策系统、执行系统，并按照相互制衡的原则，设置了相应的内部组织机构，强化子公司的内部审计和风险管理。形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式，结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，强化对子公司的管理，建立了有效的控制机制，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计机构信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》(详见本报告同日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 十六、 其他

适用 不适用

# 第五节 环境与社会 responsibility

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金(单位:万元)	29,875

#### (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、星湖生化制药厂自 2018 年以来，持续取得广东省清洁生产企业，公司属下伊品宁夏基地、伊品内蒙基地、伊品黑龙江基地、四川久凌、广安一新均取得当地认可的清洁生产企业荣誉称号。

公司生物工程基地、星湖生化制药厂外排废气中主要污染物包括 SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>x</sub>，外排废水中主要污染物为 COD<sub>cr</sub> 和氨氮。伊品宁夏基地、伊品内蒙基地、伊品黑龙江基地的废气中主要污染物包括烟尘、SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>x</sub>，废水中主要污染物为 COD<sub>cr</sub> 和氨氮。四川久凌外排废气中主要污染物包括烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、VOCs，外排废水中主要污染物包括 COD<sub>cr</sub>、氨氮。广安一新的外排废气中主要污染物为非甲烷总烃，外排废水中主要污染物包括 COD<sub>cr</sub>、氨氮。公司 2023 年外排污染物可稳定达到行业及国家标准，其中：

2023 年生物工程基地外排污染物中 SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 1mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 35mg/m<sup>3</sup>，SO<sub>2</sub> 排放量为 0.2t，允许排放总量为 5t/a；NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 21mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 50mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub> 排放量为 3t，允许排放总量为 13t/a；COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 15mg/L 左右，执行排放标准为 100mg/L，COD<sub>cr</sub> 排放量为 10t，允许排放总量为 226t/a；氨氮排放浓度控制在 1mg/L 左右，执行排放标准为 10mg/L，氨氮排放量为 1t，允许排放总量为 22t/a。

2023 年星湖生化制药厂外排污染物中 SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 6mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 35mg/m<sup>3</sup>，SO<sub>2</sub> 排放量为 0.3t，允许排放总量为 4t/a；NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 40mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 50mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub> 排放量为 3t，允许排放总量为 18t/a；COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 40mg/L 左右，执行排放标准为 120mg/L，COD<sub>cr</sub> 排放量为 29t，允许排放总量为 480t/a；氨氮排放浓度控制在 18mg/L 左右，执行排放标准为 35mg/L，氨氮排放量为 12t，允许排放总量为 140t/a。

2023 年伊品宁夏基地外排污染物中烟尘浓度控制在 4mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 20mg/m<sup>3</sup>，烟尘排放量为 43t，年度允许排放总量为 219t/a；SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 7mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 50mg/m<sup>3</sup>，SO<sub>2</sub> 排放量为 73t，年度允许排放总量为 548t/a；NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 76mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准 100mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub> 排放量为 631t，年度允许排放总量为 1097t/a；COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 69mg/L 左右，执行排放标准为 200mg/L，COD<sub>cr</sub> 排放量为 305t，年度允许排放总量为 997t/a；氨氮排放浓度控制在 7mg/L 左右，执行排放标准为 50mg/L，氨氮排放量为 29t，年度允许排放总量为 249t/a。

2023 年伊品内蒙基地外排污染物中烟尘排放浓度控制在 9mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准 30mg/m<sup>3</sup>（内蒙古自治区烟尘无排放总量要求）；SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 54g/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 200mg/m<sup>3</sup>，SO<sub>2</sub> 排放量为 399t，年度允许排放总量 1075t/a；NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 82g/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准 200mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub> 排放量为 598t，年度允许排放总量为 1136t/a；COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 55mg/L 左右，执行排放标准为 200mg/L，COD<sub>cr</sub> 排放量为 292t，年度允许排放总量为 581t/a；氨氮排放浓度控制在 1mg/L 左右，执行排放标准为 50mg/L，氨氮排放量为 6t，年度允许排放总量为 127t/a。

2023 年伊品黑龙江基地外排污染物烟尘排放浓度控制在 3mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 10mg/m<sup>3</sup>，烟尘排放量为 23t，年度允许排放总量为 159t/a；SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 7mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 35mg/m<sup>3</sup>，SO<sub>2</sub> 排放量为 50t，年度允许排放总量为 558t/a；NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 36mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 50mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub> 排放量为 272t，年度允许排放总量为 797t/a；COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 49mg/L 左右，执行排放标准为 300mg/L，COD<sub>cr</sub> 排放量为 141t，年度允许排放总量为 175t/a；氨氮排放浓度控制在 1mg/L 左右，执行排放标准为 35mg/L，氨氮排放量为 4t，年度允许排放总量为 20t/a。

2023 年四川久凌老厂外排废气中 NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 67mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 150mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub> 排放量为 0.2t；COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 23mg/L 左右，执行排放标准为 100mg/L，COD<sub>cr</sub> 排放量约为 0.2t，允许排放总量为 4t/a；氨氮排放浓度控制在 4mg/L 左右，执行排放标准为 20mg/L，氨氮排放量为 0.04t，允许排放总量为 0.7t/a。2023 年四川久凌新厂外排废气中 NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 76mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 150mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub> 排放量为 1t；COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 61mg/L 左右，执行排放标准为 400mg/L，COD<sub>cr</sub> 排放量约为 2t；氨氮排放浓度控制在 16mg/L 左右，执行排放标准为 35mg/L，氨氮排放量为 0.5t。

2023 年广安一新外排污染物中非甲烷总烃排放浓度控制在 30mg/m<sup>3</sup> 左右，执行排放标准为 60mg/m<sup>3</sup>，非甲烷总烃排放量为 1t，允许排放总量为 7t/a；COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 104mg/L 左右，

执行排放标准为 320mg/L, COD<sub>cr</sub> 排放量为 7t, 允许排放总量为 10t/a; 氨氮排放浓度控制在 2mg/L 左右, 执行排放标准为 25mg/L, 氨氮排放量为 0.2t, 允许排放总量为 0.8t/a。  
报告期内, 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, 一般工业固体废物均合规处置, 危险废物全部委托有资质的单位处理。

## 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, 以高质量发展为战略方向, 坚持守正创新, 以高水平保护促进、服务高质量发展。坚持绿色低碳发展与环境保护, 落实新时期的环保管理要求。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, 着力打造环境友好型、资源节约型企业, 实现社会、环境及利益相关者的和谐共生。公司建有较为完善的环保治理设施, 并保证环保设施运行完好率 100%。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、伊品宁夏基地、伊品内蒙基地、伊品黑龙江基地、四川久凌、广安一新均安装了废水在线监测系统; 生物工程基地、伊品宁夏基地、伊品内蒙基地安装了锅炉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; 严格按照环保主管部门的监管要求, 规范管理固体废物并交由有相应处理资质公司处置。

## 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, 公司属下重点排污单位均按照要求持有排污许可证(处于有效期内), 并做好规定要求的执行报告。

## 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》《中华人民共和国土壤污染防治法》等法律法规要求, 为提高公司突发环境事件应急处理能力, 有效应对突发环境事件的发生, 确保突发性环境事件发生后能及时、有序、高效的组织人员疏散并开展应急救援工作, 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、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, 并已分别于当地环境管理部门备案(处于有效期内), 均按要求定期开展了突发环境事件应急预案培训及演练。四川久凌承办并参加了宜宾市 2023 年突发生态环境事件应急演练, 取得较好成效和成绩。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, 以达到尽可能避免和减轻突发事故对人员、设备财产、特别是环境的影响程度, 提高环境污染事故的预防、应急响应、事后处置的能力。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司属下重点排污单位(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、伊品黑龙江基地、四川久凌、广安一新)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、废气、噪声定期进行监测。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”和“重点排污单位自动监控与基础数据库系统”上公布。公布内容和频次如下:

生物工程基地、星湖生化制药厂废水中的 pH、COD<sub>cr</sub> 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,噪声每季度一次。

伊品宁夏基地废水中的 COD<sub>cr</sub> 和氨氮每一小时公布一次,悬浮物、BOD<sub>5</sub> 等指标每季度一次;锅炉废气中的 SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、烟尘实时公布,汞及其化合物、林格曼黑度等指标每季度一次,厂界噪声每季度一次,厂界无组织环境空气每季度一次,工艺废气每半年一次。

伊品内蒙基地废水中的 COD<sub>cr</sub> 和氨氮、总磷、总氮、悬浮物、BOD<sub>5</sub>、pH 等指标每月一次;锅炉废气中的 SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、烟尘实时公布,汞及其化合物、林格曼黑度等指标每季度一次,厂界噪声每季度一次,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,pH、流量、COD、氨氮、总磷、总氮每一小时公布一次,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,噪声每季度监测一次,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,烟尘、二氧化硫、氮氧化物实时公布,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。

四川久凌、广安一新根据污染物检测技术方法进行监测,并定期委托第三方检测机构按照排污许可自行监测方案进行废水、废气、噪声等方面的监测。

同时,针对突发环境事件第一时间进行应急监测,掌握第一手监测资料,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

报告期内,公司均未因环境问题受到行政处罚。

## 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

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

报告期内,公司属下非重点排污单位均未因环境问题受到行政处罚。

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司属下的肇东公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。肇东公司已取得当地认可的清洁生产企业称号。肇东公司的外排废气中主要污染物包括 SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>x</sub>, 外排废水中主要污染物为 COD<sub>cr</sub> 和氨氮。2023 年肇东公司外排污染物中烟尘浓度控制在 3mg/m<sup>3</sup> 左右,执行排放标准为 30mg/m<sup>3</sup>,烟尘排放量为 3t,允许排放总量为 19t/a; SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 11mg/m<sup>3</sup> 左右,执行排放标准为 100mg/m<sup>3</sup>,SO<sub>2</sub> 排放量为 9t,允许排放总量为 65t/a; NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 46mg/m<sup>3</sup> 左右,执行排放标准为 100mg/m<sup>3</sup>,NO<sub>x</sub> 排放量为 43t,允许排放总量为 65t/a; COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 84mg/L 左右,执行排放标准为 300mg/L,COD<sub>cr</sub> 排放量为 71t,允许排放总量为 218t/a; 氨氮排放浓度控制在 2mg/L 左右,执行排放标准为 25mg/L,氨氮排放量为 1t,允许排放总量为 20t/a。

报告期内,肇东公司污染治理设施正常运行,并安装了废水、废气在线监测系统且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。同时制定了突发环境事件应急预案,并于当地环境管理部门备案,按要求组织突发环境事件应急演练及相关环保培训。

肇东公司根据污染物检测技术方法进行监测，并定期委托第三方检测机构按照排污许可自行监测方案进行废水、废气、噪声等方面的监测。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 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

公司一直注重推动绿色低碳发展，建设绿色低碳的清洁生产工厂，坚持推行科学发展和循环经济，持续开展清洁生产工作，投入资金用于节能与环保升级改造，减少资源能源消耗，不断加大对污染物的治理力度，降低各污染物的产生与排放。

公司推行产品绿色包装，采取多举措不断优化设计，减少资源浪费，采用食品级 PE 袋、铝膜袋、纸箱等可回收循环利用的绿色材料对产品进行包装入库。

公司不断完善水资源管理举措，持续升级水处理工艺，杜绝生产过程中的跑、冒、滴、漏现象；定期检查用水装置情况，及时检查并更换老化及出现漏水情况的用水器具。

公司实施副产品及废物循环利用，通过委托有处理资质的公司对磷酸盐等副产品及废物进行回收和再利用，实现废物的减量化、资源化和无害化处理。

公司提倡在办公行为中节约资源能源，推广无纸化线上办公，提倡垃圾分类，将办公产生的一般垃圾和部分危险废物（如墨盒、硒鼓、灯管等）采用分类存放，尽可能循环再利用，减少资源浪费，符合可持续发展的要求。

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	68459（数据为自主估算，未经第三方审核）
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	改进优化生产环节、在生产过程中使用高效节能设备、降低自耗蒸汽、降低自耗电、资源回收利用资源等

具体说明

适用 不适用

1. 领导高度重视，精心组织实施。通过完善制度，实施“跑冒滴漏”等专项整治，强化考核等认真统筹部署；

2. 加强宣传和培训，开展形式多样的培训，提升减碳管理能力；

3. 持续开展清洁生产，实现节能、降耗、减污、增效目标。报告期内，公司属下所有生产企业均取得“清洁生产企业”称号，并按要求持续实施；

4. 实施节能减碳项目，筑牢降碳基础。其中星湖生化制药厂完成循环水冷却系统改造、进行风机节能改造；生物工程基地开展酒精回收塔升级改造；肇东公司进行背压机技改；伊品宁夏基地进行循环水泵节能改造、提高冷凝水回收率、降低变频器故障率、调整运行方式等；伊品内蒙基地进行蒸发器升级改造、调整运行参数等，取得了良好的节能减碳效果；

5. 深入开展能源计量审查，助推绿色低碳发展。委托第三方开展能源审计、对新项目开展《节能评估报告》审查等；

6. 倡导绿色办公、低碳生活，积极打造绿色工厂；通过采取以上减少碳排放的措施，提高员工环保意识，促进公司可持续发展，并不断创新和研发新技术，逐步减少碳排放，推动建设一个更加绿色低碳的生产环境，履行企业碳减排的社会责任。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见与本报告同日披露的《2023 年环境、社会及公司治理（ESG）报告》

## （二）社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	20.16	15.63 万元定向用于乡村振兴工作（定向怀集县大岗镇乡村振兴 12.63 万元、定向端州区乡村振兴局统筹 3 万元），四川久凌捐款 2 万元用于四川省高县庆符镇水塘村集体经济发展项目，伊品生物捐款 2.53 万元，用于救灾。
其中：资金（万元）	20.16	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

□适用 √不适用

## 三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	21	公司乡村振兴工作挂点驻镇帮镇扶村为怀集县大岗镇，全年总投入经费 21 万元。其中工作队经费 6 万元、村道路建设 15 万元。
其中：资金（万元）	21	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫	

具体说明

√适用 □不适用

（一）落实帮扶责任。一是星湖科技及组团帮扶单位继续加大自筹资金投入力度。截至 2023 年底投入自筹资金 402.725 万元，实施涵盖“五个提升”及撂荒耕地整治、人居环境整治、壮大村集体经济等方面的帮扶项目 42 个。二是清单化落实肇庆市委农办“十百千万”活动。按照《肇庆市乡村振兴驻镇帮镇扶村“十百千万”活动方案》逐项细化工作措施，2 个品牌项目深农集配中心、新熙稻米产业园正有序建设；已引入帮扶企业 18 家；已完成实事好事 33 件；已走访入户 1381 次。三是积极创建双百工作队，引入社会资金 163.6987 万元，消费帮扶 103 万元。

（二）巩固拓展脱贫攻坚成果。一是建立“五个机制”落实“五个到位”，精准动态监测帮扶。建立层级责任机制落实管理到位、日常巡查机制落实监测到位、定期研判机制落实施策到位、扶贫资产监管机制落实长期效应到位，成立管理专班、完善监管机制、反哺机制落实帮扶到位。二是守牢底线，确保“两不愁”真不愁、“三保障”有保障。截至目前，在册 883 户 2747 名脱贫人口未出现返贫情况。

（三）产业发展。一是产业招引成效显著。自 2021 年驻镇帮镇扶村工作队进驻以来，新引进超千万农业产业项目 5 个，新培育省农业龙头企业 1 家、规上企业 1 家、限上企业 3 家，成功创建“粤字号”农业品牌 1 个，市级“菜篮子”基地 2 个，新增农业基地 14 个，新增流转土地面积超过 8000 亩，实现了多项零的突破，基本实现了“两带三区”的产业规划格局。二是重点帮扶产业项目落地见效。新熙食品稻米产业园项目已于 2023 年 8 月 5 日获农转用批文目前已经进场施工；深农标准农场项目核心建设区（冷链集配中心）14.76 亩已完成工程进度的 80%，其在大岗镇范围内已完成土地流转 1715.1 亩，并已经种植蔬菜 1100 亩；高鹏青柚项目已完成首期 1000 亩种

植，目前正在进行二期约 5000 亩林地流转洽谈工作；孔大新稻米加工厂二期项目已提交投资计划书和项目申报表并完成选址和前期设计工作，目前工作队正协助镇党委政府和怀集县有关部门对接土地出让工作。

（四）乡村建设。一是协助大岗镇加快基础设施建设，完成 7 条自然村新农村建设和 2.04 公里自然村干路硬底化，完成西区道路 6 公里单改双和省道 S261 线大岗路段升级改造，完成 20 条行政村 150 个“四小园”改造，升级 296 个垃圾收集点。二是常态化推进人居环境整治、“三清三拆”，拆除破旧泥砖房 30 间 2400 多平方米，拆除乱搭乱建 12 处。三是整合资源加快示范带建设，以秀水稻乡风情路线为主轴，以昌平古寨儒家耕种文化、武威堂、威州府旧址为底蕴，以农情花海水稻公园为载体，结合农旅文化元素，创建党建促文旅宣传走廊。四是稳妥处置农乱 8 宗，协助加快验收、上报垦造水田项目 5 个 237.6 亩，推进实施补充耕地 275 亩。五是协助大岗镇党委推进教育卫生事业高质量发展。制定全镇 24 个中小学教学点新一轮布局调整规划方案，完成 5 个教学点优化撤并，加快大岗中学运动场扩建，与 8 所县外中小学及高校建立结对关系。六是积极申请驻镇帮镇扶村资金，截至目前，完成入库项目三批次 67 个，已批复项目 12 个，总投资额 1336.9399 万元，已实施项目 7 个。

（五）乡村治理。一是“造输并重”发展壮大村级集体经济。2023 年，大岗镇所有村集体经营性收入提前达到 10 万元。二是多措并举夯实基层党组织堡垒。以“完善组织体系开启新征程”“提升党建引领基层治理效能”“高质量党建推动高质量发展”“三个主题”推进“三个不断”，即不断扩大基层党的组织覆盖和工作覆盖，不断提升基层党组织建设制度化、规范化、科学化水平，不断增强基层党组织的政治领导力、思想引领力、群众组织力、社会号召力，成功创建五星级党组织 3 个、四星级党组织 4 个。三是实施大岗镇基层社会治理共同体项目示范点建设。通过完善村民议事会、理事会、监事会制度，组织村级“和事堂”“半边天”活动，建设民法典广场等措施将镇南村打造为“自治、法治、德治”三治融合示范村。四是联动多元活动助力文化振兴。协助完成富楼、大岗等 10 个村综合性文化服务中心提质增效；举办、参与各种文艺活动 11 场次。

## 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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	广新集团	《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司详式权益变动报告书》：广新集团承诺：保持星湖科技现有主营业务稳定，通过资源整合，提升星湖科技的综合实力，推动星湖科技业务发展；保持星湖科技的注册地和纳税地不变；保持星湖科技员工的基本稳定。	2009-2-13	是	至广新集团不为星湖科技控股股东	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	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	2022-6-2	是	至业绩承诺期限满	是	不适用	不适用

			的会计准则予以审核并出具《专项审核报告》确认。						
	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。	2022-6-2	是	至业绩承诺期限满	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	广新集团	一、本承诺人在本次交易中认购的上市公司股份，自股份上市之日起三十六（36）个月内不得以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让；二、本次交易完成后 6 个月内若上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本承诺人持有上市公司股票的锁定期在前述三十六（36）个月的基础上自动延长至少 6 个月；三、本承诺人在本次交易前持有的上市公司股份，自本次交易完成后 18 个月内不得转让，但是在适用法律许可的前提下的转让不受此限。本承诺人基于前述股份而享有的因上市公司派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项而取得的股份，以遵守上述锁定期的约定。锁定期届满后，股份转让将按照中国证监会和上海证券交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	2022-6-2	是	至股份锁定期满	是	不适用	不适用

			<p>绩补偿义务履行完毕前，若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本承诺人持有上市公司股份增加的，则增加部分股份亦应遵守前述三十六（36）个月的锁定期安排；五、业绩承诺期内，如尚未履行当期业绩补偿义务，股份锁定期将顺延至当期业绩补偿义务履行完毕之日；六、若本承诺人的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，本承诺人将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。但本承诺人持有的上市公司股票的锁定期不应少于本承诺人锁定期安排；七、股份锁定期结束后按证监会及上交所的有关规定执行转让或解禁事宜；八、如本承诺人违反上述承诺，本承诺人同意承担由此造成的一切法律责任。</p>						
与重大资产重组相关的承诺	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</p>	2022-6-2	是	至股份锁定期满	是	不适用	不适用

			<p>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。</p>						
与重大资产重组相关的承诺	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	<p>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</p>	2022-6-2	是	2023-12-05	是	不适用	不适用

		斌及包剑雄	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。						
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	广新集团	一、本次交易完成后，本承诺人及本承诺人下属或其他关联企业将尽量避免、减少与上市公司（包括其子公司）发生关联交易，并根据有关法律、法规、规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易决策程序，在股东大会对前述关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，配合上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，以提高关联交易的决策透明度和信息披露质量，促进定价公允性。本承诺人保证不会通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。二、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本承诺人及本承诺人下属或其他关联企业将严格遵守相关法律法规、中国证券监督管理委员会相关规定以及上市公司章程等规定，并遵循市场公开、公平、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	2022-6-2	是	至承诺人不为星湖科技控股股东	是	不适用	不适用

			<p>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>						
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	伊品集团、铁小荣、美的投资、新希望集团、扬州华盛、诚益通、马卫东、沈万斌及包剑雄	<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、</p>	2022-6-2	是	至本次交易获得的股份减持完毕	是	不适用	不适用

			<p>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。</p>						
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	广新集团	<p>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</p>	2022-6-2	是	至承诺人不为星湖科技控股股东	是	不适用	不适用

			<p>全资、控股子公司的利益。六、对于本承诺人控制的各上市公司，将由各上市公司根据自身经营条件和产品特点形成的核心竞争优势经营各自业务，本承诺人将按照行业的经济规律和市场竞争规则，公平地对待各上市公司，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>						
与重大资产重组相关的承诺	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</p>	2022-6-2	是	至本次交易获得的股份减持完毕	是	不适用	不适用

			际执行过程中，本承诺人违反本承诺，将采取以下措施：（1）及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；（2）向上市公司及其投资者提出补充或替代承诺，以保护上市公司及其投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；（4）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；（5）有违法所得的，按相关法律法规处理；（6）其他根据届时规定可以采取的其他措施。						
与重大资产重组相关的承诺	其他	广新集团	一、在本次交易完成后，本承诺人将保证上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。1、保证上市公司人员独立。本承诺人保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本承诺人及本承诺人关联方担任除董事、监事以外的职务；本承诺人向上市公司提名董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定；保证上市公司的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业。2、保证上市公司资产独立完整。本承诺人保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；保证上市公司的资产与本承诺人及本承诺人控制的其他企业的资产产权上明确界定并划清，本承诺人拟投入或转让给上市公司的相关资产的将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预上市公司资产管理以及占用上市公司资金、资产及其他资源的情况。3、保证上市公司业务独立。	2022-6-2	是	长期	是	不适用	不适用

			<p>本承诺人保证上市公司提供产品服务、业务运营等环节不依赖于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；保证上市公司拥有独立于本承诺人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；保证上市公司拥有独立的原料采购和产品销售系统；保证上市公司拥有独立的生产经营管理体系；保证上市公司独立对外签订合同，开展业务，形成独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算，独立承担责任与风险；保证通过合法程序行使股东权利和履行相关任职职责之外，不对上市公司的业务活动进行干预。4、保证上市公司财务独立。本承诺人保证上市公司按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证上市公司独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。5、保证上市公司机构独立。本承诺人保证上市公司独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和上市公司章程独立行使职权。保证上市公司的经营管理机构与本承诺人及本承诺人控制的其他企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形。</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>						
与重大资产重组相关的承诺	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</p>	2022-10-14	是	本次交易完成后 36 个月内	是	不适用	不适用

			<p>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。</p>						
与重大资产重组相关的承诺	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	<p>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</p>	2022-6-2	是	长期	是	不适用	不适用

		<p>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。</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

与重大资产重组相关的承诺	其他	伊品集团、铁小荣	<p>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</p>	2022-10-18	是	长期	是	不适用	不适用
--------------	----	----------	---	------------	---	----	---	-----	-----

			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）。						
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	2010年11月26日	是	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	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。	2010年11月26日	是	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	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	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。	2014-10-21	是	至该部分股份减持完毕	是	不适用	不适用

		<p>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。</p> <p>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。”</p> <p>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</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

			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）。						
其他	长城汇理和实际控制人宋晓明	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	2014-10-21	是	至该部分股份减持完毕	是	不适用	不适用	

		<p>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)。</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

注1:2022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) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目**

**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

√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。根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的宁夏伊品生物科技股份有限公司 2023 年年度审计报告（XYZH/2024GZAA6B0054 号），伊品生物 2023 年度实现的经审计的扣除非经常性损益的净利润为 67,475.95 万元，超过承诺数 29,691.73 万元，实现当年业绩承诺金额的比例为 178.58%。伊品生物 2023 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 2023 年度的业绩承诺得到了有效履行，2023 年度无需对上市公司进行补偿。

截至 2023 年期末伊品生物超额 118.07%完成 2022 年及 2023 年期间对赌业绩，预计承诺期内能完成承诺净利润数，据此判断并购伊品生物形成的商誉在本报告期末不存在减值迹象。

**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

**二、违规担保情况**

□适用 √不适用

**三、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**四、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告 五、40、重要会计政策和会计估计的变更的描述。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

境内会计师事务所报酬	800,000.00
境内会计师事务所审计年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	凌朝晖、李正良
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	凌朝晖 3 年、李正良 3 年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	400,000.00
财务顾问	不适用	不适用
保荐人	不适用	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 六、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

## 八、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、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

### (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

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况

					及金额				
CJ 第一制糖株式会社	星湖科技		民事诉讼	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。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: 驳回希杰全部诉讼请求, 相关诉讼费用和鉴定费用全部由希杰承担。2023 年 5 月, 上诉人希杰不服一审判决, 向中华人民共和国最高人民法院提起上诉, 请求撤销一审判决, 依法全部支持希杰一审全部诉讼请求。	2,000.00	0	二审	尚未开庭审理, 对公司的影响具有不确定性	不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

### 九、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

### 十、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

**十一、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)资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年 12 月 19 日公司第十一届董事会第四次会议审议通过《关于向控股子公司增资的议案》，同意公司以现金人民币 6,120.00 万元向公司控股子公司广新生物智造技术创新(深圳)有限公司增资，增资价格均为 1 元/注册资本。	临 2023-050《关于向控股子公司增资暨关联交易的公告》

**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**

适用 不适用

**十二、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

√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	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）														
公司及其子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							342,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							317,971.64							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							317,971.64							
担保总额占公司净资产的比例（%）							42.05							
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）							25,805.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							25,805.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	161,500.00	640.84	0.00

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

## 其他情况

□适用 √不适用

## (3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

## 2. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

## 其他情况

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**适用 不适用**其他情况**适用 不适用**(3) 委托贷款减值准备**适用 不适用**3. 其他情况**适用 不适用**(四) 其他重大合同**适用 不适用**十三、募集资金使用进展说明**适用 不适用**(一) 募集资金整体使用情况**适用 不适用**(二) 募投项目明细**适用 不适用**(三) 报告期内募投变更或终止情况**适用 不适用

根据中国证监会核发的《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），公司和联席主承销商于2023年10月7日向20名发行对象发出《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司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向特定对象发行股票募集配套资金缴款通知书》。

2023年10月16日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（XYZH/2023GZAA1B0694号）。经审验，截至2023年10月11日17:00止，参与本次发行的投资者已在安信证券股份有限公司指定的收款银行账户缴存申购资金共计人民币1,499,999,999.02元。

2023年10月12日认购资金验资完成后，安信证券股份有限公司在扣除相关费用后向发行人指定账户划转了认股款。

2023年10月16日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（XYZH/2023GZAA1B0695号），经审验，截至2023年10月12日止，发行人本次发行股票数量为348,027,842股，发行价格为4.31元/股，募集资金总额为人民币1,499,999,999.02元，扣除本次发行费用人民币21,584,186.60元（不含增值税）后，募集资金净额为人民币1,478,415,812.42元，其中：新增注册资本人民币348,027,842.00元，新增资本公积人民币1,130,387,970.42元。

因有公司董事兼副总经理对发行价格不认同，不签署《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司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向特定对象发行股票募集配套资金发行情况报告书》等相关文件，公司未能及时完成向特定对象发行股票募集配套资金发行承销总结文件的报送，结合资本市场状况和公司实际情况，2023年10月23日经公司第十一届董事会第三次会议审慎研究，决定终止公司该次发行。截至本报告期末，公司已全部返还认购对象认缴股款本息等。

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## **第七节 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**

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					单位：股 本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	922,453,450	55.52	0	0	0	-260,558,270	-260,558,270	661,895,180	39.84
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	405,703,292	24.42	0	0	0	0	0	405,703,292	24.42
3、其他内资持股	516,750,158	31.10	0	0	0	-260,558,270	-260,558,270	256,191,888	15.42
其中：境内非国有法人持股	363,539,667	21.88	0	0	0	-207,174,360	-207,174,360	156,365,307	9.41
境内自然人持股	153,210,491	9.22	0	0	0	-53,383,910	-53,383,910	99,826,581	6.01
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	739,019,166	44.48	0	0	0	260,558,270	260,558,270	999,577,436	60.16
1、人民币普通股	739,019,166	44.48	0	0	0	260,558,270	260,558,270	999,577,436	60.16
2、境内上市的外资股		0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股		0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他		0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,661,472,616	100	0	0	0	0	0	1,661,472,616	100

## 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向广东省广新控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2870号）核准，公司于2022年12月6日，向广新集团、伊品集团、铁小荣等10名交易对方重组发行股份购买资产部分的新增股份共计922,453,450股。报告期内，根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等的相关规定，《业绩补偿协议》的相关约定，伊品集团、铁小荣持有的限售股份满足第一期解除限售条件，佛山市意柘企业管理有限公司、新希望投资集团有限公司等7名持有的限售股份满足解除限售条件，于2023年12月6日上市流通，共计260,558,270股。

## 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东省广新控股集团有限公司	405,703,292	0	0	405,703,292	根据本次交易方案对股份锁定期安排，广新集团承诺：1. 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、协议让。	2025-12-5
宁夏伊品投资集团有限公司	223,379,009	67,013,702	0	156,365,307	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。	2023-12-5
铁小荣	142,609,401	42,782,820	0	99,826,581	同上	2023-12-5
佛山市意柘企业管理有限公司（原佛山市美的投资管理有限公司）	61,235,366	61,235,366	0	0	同上	2023-12-5
新希望投资集团有限公司	61,235,366	61,235,366	0	0	同上	2023-12-5
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	9,246,527	9,246,527	0	0	同上	2023-12-5
扬州华盛企业管理有限公司	8,443,399	8,443,399	0	0	同上	2023-12-5
马卫东	3,936,377	3,936,377	0	0	同上	2023-12-5
沈万斌	3,362,382	3,362,382	0	0	同上	2023-12-5
包剑雄	3,302,331	3,302,331	0	0	同上	2023-12-5
合计	922,453,450	260,558,270	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	42,717
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	42,380
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
广东省广新 控股集团有 限公司	2,292,600	557,418,312	33.55	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	156,365,307	质押	156,365,306	境内非 国有法 人
铁小荣	0	142,609,401	8.58	99,826,581	质押	99,826,581	境内 自然 人
佛山市意柘 企业管理有 限公司	0	61,235,366	3.69	0	无	0	境内 非国 有法 人
新希望投资 集团有限公 司	-37,915,500	23,319,866	1.40	0	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）	-690,000	23,294,200	1.40	0	无	0	其他
陈裕良	3,510,000	23,000,000	1.38	0	无	0	境内自然人
广东金叶投资控股集团有限公司	0	15,000,000	0.90	0	无	0	国有法人
袁仁泉	-1,118,400	10,069,188	0.61	0	无	0	境内自然人
张国良	-1,432,400	9,404,878	0.57	0	无	0	境内自然人
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	151,715,020		人民币普通股	151,715,020			
宁夏伊品投资集团有限公司	67,013,702		人民币普通股	67,013,702			
铁小荣	42,782,820		人民币普通股	42,782,820			
佛山市意栢企业管理有限公司	61,235,366		人民币普通股	61,235,366			
新希望投资集团有限公司	23,319,866		人民币普通股	23,319,866			
深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）	23,294,200		人民币普通股	23,294,200			
陈裕良	23,000,000		人民币普通股	23,000,000			
广东金叶投资控股集团有限公司	15,000,000		人民币普通股	15,000,000			
袁仁泉	10,069,188		人民币普通股	10,069,188			
张国良	9,404,878		人民币普通股	9,404,878			
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						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广东省广新控股集团有限公司	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	156,365,307	2023-12-5	67,013,702	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 1
3	铁小荣	99,826,581	2023-12-5	42,782,820	同上
4	佛山市意柘企业管理有限公司(原佛山市美的投资管理有限公司)	0	2023-12-5	61,235,366	同上
5	新希望投资集团有限公司	0	2023-12-5	61,235,366	同上
6	北京诚益通控制工程科技股份有限公司	0	2023-12-5	9,246,527	同上
7	扬州华盛企业管理有限公司	0	2023-12-5	8,443,399	同上
8	马卫东	0	2023-12-5	3,936,377	同上
9	沈万斌	0	2023-12-5	3,362,382	同上
10	包剑雄	0	2023-12-5	3,302,331	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		伊品集团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 1：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有解锁，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 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	广东省广新控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	肖志平
成立日期	2000 年 09 月 06 日
主要经营业务	股权管理；股权投资；研究、开发、生产、销售：新材料（合金材料及型材、功能薄膜与复合材料、电子基材板、动力电池材料），生物医药（化学药、生物药），食品（调味品、添加剂）；数字创意，融合服务；高端装备制造；信息技术服务；电子商务运营；现代农业开发、投资、管理；国际贸易、国内贸易；国际经济技术合作；物业租赁与管理。（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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2023 年 12 月 31 日，广新集团持有佛塑科技（A 股上市）26.75% 股权、省广集团（A 股上市）18.78% 的股权、兴发铝业（H 股上市）31.47% 的股权、生益科技（A 股上市）25.12% 的股权。
其他情况说明	

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	广东省人民政府
单位负责人或法定代表人	不适用
成立日期	不适用
主要经营业务	不适用
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	不适用

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

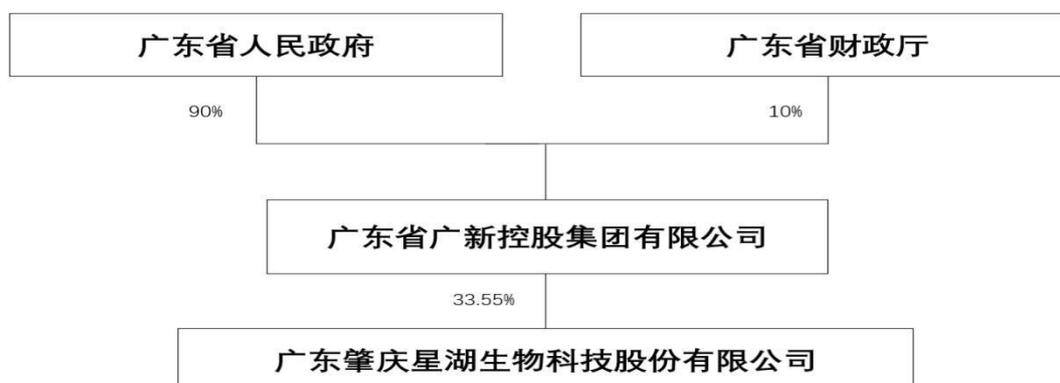
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
宁夏伊品投资集团有限公司	闫小龙	1999 年 10 月 29 日	916400007150828043	9,262.60	对外投资（不含法律法规禁止和需要专项审批的投资业务）。（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）
情况说明	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，公司完成了向广新集团、伊品集团、铁小荣等十名交易对手发行股份购买伊品生物 99.22%股权，伊品集团因此持有星湖科技 13.44%的股权（详见临 2022-082《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之标的资产过户完成情况的公告》和临 2022-085《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之发行股份购买资产发行结果暨股份变动公告》）。				

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 审计报告

XYZH/2024GZAA1B0072

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称“星湖科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星湖科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于星湖科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对

<p>请参阅附注三、29 所述会计政策及附注五、注释 40。</p> <p>星湖科技 2023 年度合并营业收入为 173.74 亿元，鉴于营业收入是星湖科技的关键业绩指标之一，存在管理层为了完成特定业绩目标高估收入的风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评估星湖科技销售与收款相关的内部控制，测试内控执行的有效性。</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别控制权转移相关的合同条款与条件，复核收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定。</p> <p>(3) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、签收单、出口报关单、物流单据、银行收款单据等，选取样本对大额应收账款余额以及销售额进行函证。</p> <p>(4) 对客户回款情况，包括期后回款情况进行核查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性。</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，检查发货单、签收单、出口报关单、物流单据等支持性文件，以评估销售收入是否确认于正确的会计期间。</p> <p>(6) 分析选取重要客户样本，通过网络和工商信息等核查程序，以确认客户与星湖科技公司是否存在关联关系。</p> <p>(7) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，公司营业收入的确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。</p>
<p><b>2. 商誉的减值</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>请参阅附注三、24 所述会计政策及附注五、注释 15。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表商誉的账面价值为 12,123.76 万元，主要是公司于 2019 年收购四川久凌制药科技有限公司（以下简称“久凌制药”）及 2023 年收购宁夏伊品生物科技股份有限公司（以下简称“伊品生物”）股权形成。管理层于年度终了对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由公司管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。</p>	<p>(1) 了解和评估星湖科技与商誉减值测试相关的内部控制。</p> <p>(2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>(3) 参考行业惯例，评价管理层对资产组的认定、划分以及预计未来现金流量现值时采用方法的适当性。</p> <p>(4) 将预计未来现金流量的主要参数，包括预计收入、成本费用率、增长率等与久凌制药历史业绩、管理层预算和预测及行业研究报告等进行比较，评价管理层在预测未来现金流量时采用的关键假设及判断的合理性。</p>

<p>由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>(5) 将本年度的预测业绩和实际业绩进行对比复核，评价管理层预测过程的可靠性和准确性。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。</p>
---	---

#### 四、 其他信息

星湖科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括星湖科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估星湖科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算星湖科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星湖科技的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对星湖科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致星湖科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就星湖科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌朝晖

中国注册会计师：李正良

中国 北京

二〇二四年四月十九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	1,418,542,965.13	1,067,611,035.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	6,408,372.75	306,157,039.03
衍生金融资产			
应收票据	注释 4	212,695,815.63	209,287,590.85
应收账款	注释 5	543,154,905.28	436,510,847.10
应收款项融资	注释 7	210,822,693.70	175,513,852.46
预付款项	注释 8	120,585,807.09	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 9	64,311,028.17	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 10	2,305,376,229.81	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	29,986,654.66	63,023,925.59
流动资产合计		4,911,884,472.22	5,955,360,218.69
<b>非流动资产：</b>			
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	8,449,413,166.59	8,901,557,979.73
在建工程	注释 22	149,135,825.37	89,011,088.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 25	4,668,872.17	6,015,675.74
无形资产	注释 26	666,932,843.23	686,336,887.96
开发支出			
商誉	注释 27	121,237,641.68	214,938,282.05
长期待摊费用	注释 28	4,159,609.24	4,450,728.64
递延所得税资产	注释 29	31,891,311.99	28,205,163.35
其他非流动资产	注释 30	15,205,832.34	83,577,646.70
非流动资产合计		9,472,701,298.61	10,044,149,648.64
资产总计		14,384,585,770.83	15,999,509,867.33

<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 32	1,201,091,659.52	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	277,223,681.73	210,895,152.23
衍生金融负债			
应付票据	注释 35	261,127,917.08	654,220,422.46
应付账款	注释 36	779,118,658.22	1,191,564,067.02
预收款项			
合同负债	注释 38	227,281,235.06	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	156,230,290.76	210,846,867.06
应交税费	注释 40	164,274,814.07	190,677,326.81
其他应付款	注释 41	96,369,232.36	906,506,389.29
其中：应付利息			
应付股利		9,827,004.69	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	1,249,018,494.26	945,108,880.70
其他流动负债	注释 44	218,497,630.26	256,019,514.46
流动负债合计		4,630,233,613.32	6,972,311,464.83
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 45	1,757,131,916.94	1,529,404,728.46
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 47	3,535,523.93	4,656,531.13
长期应付款	注释 48	103,377,456.38	337,388,352.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 51	74,538,849.90	62,145,891.89
递延所得税负债	注释 29	156,361,782.08	164,297,322.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,094,945,529.23	2,097,892,826.73
负债合计		6,725,179,142.55	9,070,204,291.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	5,496,684.59	2,864,189.10
专项储备	注释 58	167,832.41	7,514.87
盈余公积	注释 59	109,292,506.68	172,857,610.14
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	1,097,466,156.59	355,946,782.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,561,695,028.71	6,880,947,945.18
少数股东权益		97,711,599.57	48,357,630.59
所有者权益（或股东权益）合计		7,659,406,628.28	6,929,305,575.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,384,585,770.83	15,999,509,867.33

公司负责人：刘立斌 主管会计工作负责人：陈军来 会计机构负责人：刘艳娟

## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		81,328,425.56	189,992,276.35
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		19,487,060.02	19,002,993.80
应收账款	注释 1	110,529,186.37	93,525,636.96
应收款项融资		20,772,121.57	5,064,132.52
预付款项		1,904,141.87	2,307,380.85
其他应收款	注释 2	448,372,945.43	83,645,456.00
其中: 应收利息		0.00	0.00
应收股利		429,233,872.01	0.00
存货		123,702,834.35	119,024,708.55
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		833,915.52	229,312.30
流动资产合计		806,930,630.69	512,791,897.33
<b>非流动资产:</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	注释 3	6,837,204,081.01	6,835,569,343.42
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		30,056,196.00	30,056,196.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		399,683,722.83	435,621,713.58
在建工程		2,563,784.63	4,806,596.38
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		56,936,187.28	59,355,355.74
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,864,863.38	2,232,426.71
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		717,890.00	5,294,980.00
非流动资产合计		7,329,026,725.13	7,372,936,611.83
资产总计		8,135,957,355.82	7,885,728,509.16

<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		274,644,066.70	209,511,428.58
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		96,801,736.24	32,929,079.75
预收款项		0.00	0.00
合同负债		8,093,380.76	4,676,502.09
应付职工薪酬		26,314,517.96	31,427,846.26
应交税费		1,847,137.79	6,931,788.42
其他应付款		11,604,252.09	810,309,524.82
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		15,053,834.56	12,048,496.73
流动负债合计		434,358,926.10	1,107,834,666.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		19,450,650.87	22,964,652.37
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		19,450,650.87	22,964,652.37
负债合计		453,809,576.97	1,130,799,319.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,661,472,616.00	1,661,472,616.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		5,023,069,138.84	5,023,069,138.84
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		109,292,506.68	172,857,610.14
未分配利润		888,313,517.33	-102,470,174.84
所有者权益（或股东权益）合计		7,682,147,778.85	6,754,929,190.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,135,957,355.82	7,885,728,509.16

公司负责人：刘立斌 主管会计工作负责人：陈军来 会计机构负责人：刘艳娟

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		17,373,727,883.30	17,486,316,704.24
其中:营业收入	注释 61	17,373,727,883.30	17,486,316,704.24
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		16,344,259,828.40	15,996,227,714.69
其中:营业成本	注释 61	14,932,987,648.58	14,400,271,027.30
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	注释 62	92,303,323.28	134,174,232.68
销售费用	注释 63	321,118,545.33	266,408,341.63
管理费用	注释 64	640,459,235.69	681,183,416.12
研发费用	注释 65	181,609,130.02	182,560,668.40
财务费用	注释 66	175,781,945.50	331,630,028.56
其中:利息费用		11,218,644.58	243,289,672.17
利息收入		4,847,776.72	12,975,031.57
加:其他收益	注释 67	29,417,859.57	37,375,861.11
投资收益(损失以“-”号填列)	注释 68	6,519,140.75	2,528,165.88
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	注释 70	-66,943,260.37	3,601,706.88
信用减值损失(损失以“-”号填列)	注释 71	-10,974,109.92	-21,306,140.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)	注释 72	-120,430,273.01	-83,708,885.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	注释 73	296,082.15	4,352,885.67
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		867,353,494.07	1,432,932,582.58
加:营业外收入	注释 74	12,971,161.61	14,277,890.83
减:营业外支出	注释 75	16,708,853.93	23,661,752.85

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		863,615,801.75	1,423,548,720.56
减：所得税费用	注释 76	177,920,733.01	240,563,543.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		685,695,068.74	1,182,985,176.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		685,695,068.74	1,182,985,176.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（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）		677,954,270.50	608,326,061.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,740,798.24	574,659,115.87
六、其他综合收益的税后净额		2,653,190.37	10,793,767.67
（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		2,632,495.49	3,182,750.38
（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		2,632,495.49	3,182,750.38
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		20,694.88	7,611,017.29
七、综合收益总额		688,348,259.11	1,193,778,944.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		680,586,765.99	611,508,811.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		7,761,493.12	582,270,133.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.4080	0.5122
（二）稀释每股收益(元/股)		0.4080	0.5122

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

公司负责人：刘立斌 主管会计工作负责人：陈军来 会计机构负责人：刘艳娟

## 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	注释 4	669,306,080.43	892,360,500.22
减: 营业成本	注释 4	522,297,702.23	726,536,910.36
税金及附加		6,250,084.77	7,281,562.19
销售费用		11,150,342.83	13,267,119.84
管理费用		104,094,309.79	107,119,645.93
研发费用		37,697,882.58	34,050,771.74
财务费用		-5,573,274.27	-6,312,677.47
其中: 利息费用		0.00	5,773,524.37
利息收入		3,770,594.61	1,279,706.80
加: 其他收益		4,510,789.77	6,118,162.44
投资收益 (损失以“-”号填列)	注释 5	1,073,000,076.41	46,060,607.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		0.00	0.00
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-65,132,638.12	0.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-845,348.19	-1,334,124.55
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-78,174,378.67	-14,969,325.70
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		301,190.35	3,994,959.91
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		927,048,724.05	50,287,446.73
加: 营业外收入		535,213.20	4,478,305.87
减: 营业外支出		365,348.54	948,965.11
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		927,218,588.71	53,816,787.49
减: 所得税费用		0.00	0.00
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		927,218,588.71	53,816,787.49
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		927,218,588.71	53,816,787.49
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(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		927,218,588.71	53,816,787.49
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 刘立斌 主管会计工作负责人: 陈军来 会计机构负责人: 刘艳娟

### 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,222,149,177.07	18,470,413,572.14
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		532,878,405.20	603,544,092.22
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	286,151,353.26	536,170,306.45
经营活动现金流入小计		19,041,178,935.53	19,610,127,970.81
购买商品、接受劳务支付的现金		15,151,757,714.70	16,265,784,891.26
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		1,172,293,917.35	1,035,177,429.51
支付的各项税费		411,759,268.35	479,554,257.51
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	279,270,068.24	167,104,823.14
经营活动现金流出小计		17,015,080,968.64	17,947,621,401.42
经营活动产生的现金流量净额		2,026,097,966.89	1,662,506,569.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,919,766,299.64	1,229,080,000.00
取得投资收益收到的现金		5,808,064.91	2,240,091.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,526.00	13,365,384.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	注释 78	3,180,007.32	764,232.60
投资活动现金流入小计		1,928,945,897.87	1,245,449,708.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		375,832,751.64	452,343,482.99
投资支付的现金		2,411,627,762.51	1,579,080,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	注释 78	274,002.25	2,593,758.14
投资活动现金流出小计		2,787,734,516.40	2,034,017,241.13
投资活动产生的现金流量净额		-858,788,618.53	-788,567,532.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		3,705,859,867.98	4,100,862,682.61
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 78	0.00	817,349,394.12
筹资活动现金流入小计		3,755,859,867.98	4,918,212,076.73
偿还债务支付的现金		4,017,939,895.70	4,789,898,773.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,223,319.37	367,506,012.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 78	287,409,962.43	367,350,970.68
筹资活动现金流出小计		4,457,573,177.50	5,524,755,756.70
筹资活动产生的现金流量净额		-701,713,309.52	-606,543,679.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-736,239.75	-66,910,718.50
五、现金及现金等价物净增加额		464,859,799.09	200,484,638.18
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		1,327,207,412.50	862,347,613.41

公司负责人：刘立斌 主管会计工作负责人：陈军来 会计机构负责人：刘艳娟

**母公司现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		600,747,034.92	807,341,612.74
收到的税费返还		20,744,883.25	21,202,201.05
收到其他与经营活动有关的现金		58,745,595.83	22,075,547.12
经营活动现金流入小计		680,237,514.00	850,619,360.91
购买商品、接受劳务支付的现金		337,184,856.46	556,464,959.52
支付给职工及为职工支付的现金		148,863,350.31	142,651,847.54
支付的各项税费		27,656,498.35	30,293,735.55
支付其他与经营活动有关的现金		39,526,934.38	37,310,327.18
经营活动现金流出小计		553,231,639.50	766,720,869.79
经营活动产生的现金流量净额		127,005,874.50	83,898,491.12
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
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		3,149,763.61	3,616,383.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		646,915,968.01	49,676,989.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,447,280.80	21,931,518.44
投资支付的现金		868,138,412.50	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	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		882,585,693.30	21,931,518.44
投资活动产生的现金流量净额		-235,669,725.29	27,745,471.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	439,083.33
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	542,245.35
筹资活动现金流出小计		0.00	29,981,328.68
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-29,981,328.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-108,663,850.79	81,662,633.44
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		81,328,425.56	189,992,276.35

公司负责人: 刘立斌 主管会计工作负责人: 陈军来 会计机构负责人: 刘艳娟

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	1,661,472,616.00	0.00	0.00	0.00	4,687,799,232.44	0.00	2,864,189.10	7,514.87	172,857,610.14		355,946,782.63		6,880,947,945.17	48,357,630.59	6,929,305,575.77
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	0.00	0.00	0.00	4,687,799,232.44	0.00	2,864,189.10	7,514.87	172,857,610.14		355,946,782.63		6,880,947,945.17	48,357,630.59	6,929,305,575.77
三、本期增减变动金额	0.00				0		2,632,495.49	160,317.54	-63,565,103.46		741,519,373.96		680,747,083.53	49,353,968.98	730,101,052.50

(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额	---	—	—	—	---	—	2,632,495.49	---	---	—	677,954,270.50	680,586,765.99	7,761,493.12	688,348,259.11
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	0.00	—	—	—	0.00	—	---	---	---	—	---	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	—	---	---	---	—	---	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有	0.00	—	—	—	0.00	—	---	---	---	—	---	0.00	0.00	0.00

2023 年年度报告

者权益的金额														
4. 其他	0.00	—	—	—	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00		0.00		92,721,858.87		—		0.00	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	92,721,858.87	—	—	—	0.00	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—		0.00		0.00	—
3. 对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—		0.00		0.00	—
4. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00		—		156,286,962.33		0.00	0.00
1. 资本公积	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—	—		0.00	—

2023 年年度报告

转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	0.00	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	- 156,286,962 2.33	—	156,286,962 .33	—	0.00	—
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	—	0.00	—
5. 其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	—	0.00	—
6. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00

2023 年年度报告

(五) 专项储备	0.00	—	—	—	0.00		0.00	160,317.54	0.00		0.00		160,317.54	0.00	160,317.54
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	10,906,966.34	—	—	—		10,906,966.34	0.00	10,906,966.34
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	10,746,648.80	—	—	—		10,746,648.80	0.00	10,746,648.80
(六) 其他															
四、本期末余额	1,661,472,616.00	0.00	0.00	0.00	4,687,799,232.44	0.00	5,496,684.59	167,832.41	109,292,506.68		1,097,466,156.59		7,561,695,028.71	97,711,599.57	7,659,406,628.28

项目	2022 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、上年年末余额	739,019,166.00	0.00	0.00	0.00	3,287,652,072.84	0.00	-318,561.28	142,666.90	172,857,610.14	0.00	-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											106,841.18		106,841.18	890.75	107,731.93

2023 年年度报告

前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	739,019,166 .00				3,287,652,0 72.84	- 318,561. 28	142,666.9 0	172,857,61 0.14		- 172,446,20 7.40	4,026,906,7 47.20	2,894,211,6 21.60	6,921,118,3 68.80	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	922,453,450 .00				1,400,147,1 59.60	3,182,75 0.38	- 135,152.0 3	0.00		528,392,99 0.03	2,854,041,1 97.98	- 2,845,853,9 91.01	8,187,206.9 7	
（一）综合收益总额						3,182,75 0.38				608,326,06 1.03	611,508,811 .41	582,270,133 .16	1,193,778,9 44.57	
（二）所有者投入和减少资本	922,453,450 .00				1,400,147,1 59.60	0.00		0.00		0.00	2,322,600,6 09.60	- 3,325,478,2 29.89	- 1,002,877,6 20.29	
1.所有者投入的	922,453,450 .00				3,661,628,6 44.28						4,584,082,0 94.28	- 3,325,478,2 29.89	1,258,603,8 64.39	

2023 年年度报告

普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	—	—	—	—	—	0.00	—	—	0.00	—	—	0.00	—
		—	—	—	2,261,481,484.68					0.00	—	2,261,481,484.68		2,261,481,484.68
(三) 利润分配	0.00				0.00		0.00			—	—	—	—	—
										79,933,071.00	79,933,071.00	102,645,894.28	182,578,965.28	
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—
3. 对所有者	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
										79,933,071.00	79,933,071.00	102,645,894.28	182,578,965.28	

2023 年年度报告

(或 股 东) 的 分 配														
4. 其 他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	0.00	— —	— —	— —	0.00	— —	— —	— —	— —	— —	— —		0.00	— —
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	0.00	— —	0.00	— —	— —		0.00	— —						
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损	— —	0.00	— —	0.00		0.00	— —							
4. 设 定 受 益	— —	— —	— —	— —	— —	— —	0.00	— —	— —	— —	0.00		0.00	— —

2023 年年度报告

计划 变动 额结 转留 存收 益														
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益	---	—	—	—	---	—	0.00	---	---	—	0.00	0.00	---	---
6. 其 他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专 项 储 备	0.00	—	—	—	0.00		0.00	- 135,152.0 3	0.00		0.00	-135,152.03	0.00	-135,152.03
1. 本 期 提 取	---	—	—	—	---	—	---	11,036,16 3.28	---	—	---	11,036,163. 28	0.00	11,036,163. 28
2. 本 期 使 用	---	—	—	—	---	—	---	11,171,31 5.31	---	—	---	11,171,315. 31	0.00	11,171,315. 31
(六) 其 他														
四、 本 期 期 末 余 额	1,661,472,6 16.00	0. 00	0. 00	0. 00	4,687,799,2 32.44	0. 00	2,864,18 9.10	7,514.87	172,857,61 0.14		355,946,78 2.63	6,880,947,9 45.18	48,357,630. 59	6,929,305,5 75.77

公司负责人：刘立斌 主管会计工作负责人：陈军来 会计机构负责人：刘艳娟

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	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)									- 63,565,1 03.46	990,783, 692.17	927,218,5 88.71
(一) 综合收益总额										927,218, 588.71	927,218,5 88.71
(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									92,721,8 58.87	- 92,721,8 58.87	
1. 提取盈余公积									92,721,8 58.87	- 92,721,8 58.87	

2023 年年度报告

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	
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	
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								747,982.1 7			
2. 本期使用								747,982.1 7			
（六）其他											
四、本期期末余额	1,661,472 ,616.00				5,023,069 ,138.84				109,292, 506.68	888,313, 517.33	7,682,147 ,778.85

项目	2022 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、上年年末余额	739,019,1 66.00				1,081,830 ,865.71				172,857, 610.14	- 156,286, 962.33	1,837,420 ,679.52
加：会计政策变更											

2023 年年度报告

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	739,019,166.00				1,081,830,865.71				172,857,610.14	-156,286,962.33	1,837,420,679.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	922,453,450.00				3,941,238,273.13					53,816,787.49	4,917,508,510.62
（一）综合收益总额										53,816,787.49	53,816,787.49
（二）所有者投入和减少资本	922,453,450.00				3,941,238,273.13						4,863,691,723.13
1. 所有者投入的普通股	922,453,450.00				3,661,628,644.28						
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					279,609,628.85						
（三）利润分配										0.00	0.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										0.00	0.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											

2023 年年度报告

1. 本期提取								2,607,279 .94			
2. 本期使用								2,607,279 .94			
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,661,472 ,616.00				5,023,069 ,138.84				172,857, 610.14	- 102,470, 174.84	6,754,929 ,190.14

公司负责人：刘立斌 主管会计工作负责人：陈军来 会计机构负责人：刘艳娟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为肇庆星湖味精股份有限公司，于1992年4月18日经广东省体改委粤体改（1992）7号文批准，经股份制改组设立。公司于1994年8月18日在上海证券交易所上市。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2022年12月31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（肌昔、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2024年4月19日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

#### 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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

#### (4) 为合并发生的相关费用

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

- ①被投资方的设立目的。
- ②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- ③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- ④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- ⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- ⑥投资方与其他方的关系。

### (2) 合并范围

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

### (3) 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

##### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款

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

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

#### i. 购买子公司少数股权

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

#### ii. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

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

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

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

### (2) 共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产分类和计量

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

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

### (2) 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

a. 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

#### 2) 其他金融负债

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

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

#### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### (6) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

f. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 3) 预期信用损失的确定

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

……本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、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。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 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、11 / (6) 金融工具减值。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
银行承兑票据 2	除银行承兑汇票组合 1 之外的承兑人为银行类金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口

		和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其还原至应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（同应收账款），计算预期信用损失。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

### 13. 应收账款

√适用 □不适用

#### 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、11 / （6）金融工具减值。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

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

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

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

应收账款账龄按先进先出法进行计算

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

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

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

##### 应收款项融资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、11 / （6）金融工具减值。

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

参考本附注五、13 应收账款。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

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

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

##### 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、11 / （6）金融工具减值。

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

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

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

## 16. 存货

√适用 □不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

##### （1）存货的分类

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

##### （2）存货的计价方法

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

##### （3）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

√适用 □不适用

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

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17. 合同资产**

√适用 □不适用

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

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

**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、11 / (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”。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

参考本附注五、13 应收账款。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

参考本附注五、13 应收账款。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

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

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

## 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

## 2. 持有待售核算方法

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

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

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

**终止经营的认定标准和列报方法**

□适用 √不适用

**19. 长期股权投资**

√适用 □不适用

## (1) 初始投资成本的确定

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

## ②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认

## ①成本法

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

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

## ②权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

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

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

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### ③权益法核算转公允价值计量

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

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

#### ④成本法转权益法

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

#### ⑤成本法转公允价值计量

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

#### (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

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

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

#### (3) 固定资产后续计量与处置

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

2) 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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

### 1) 在建工程初始计量

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

### 2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

b. 借款费用已经发生；

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

### 2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3) 暂停资本化期间

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

### 4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

**24. 生物资产**

□适用 √不适用

**25. 油气资产**

□适用 √不适用

**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

**1) 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

**2) 无形资产的后继计量**

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

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

**b. 使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、（27）长期资产减值。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

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

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

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

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

适用 不适用

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

##### (1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

##### (2) 收入确认的具体方法

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

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

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

##### (3) 特定交易的收入处理原则

###### 1) 附有销售退回条款的合同

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

###### 2) 附有质量保证条款的合同

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

### 3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

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

### 4) 主要责任人和代理人

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

## (2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 36. 政府补助

适用 不适用

### (1) 类型

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

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

### (2) 政府补助的确认

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

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

### (3) 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

- 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 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；
- 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

- 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括临时车辆、办公设备等的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

##### (3) 租赁负债

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

- a. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- d. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。  
b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

c. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

d. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

a. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

b. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

c. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

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

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

### (3) 对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

### (1) 套期会计：

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

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

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

#### ①公允价值套期：

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

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

#### ②现金流量套期

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

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

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

#### ③境外经营净投资套期：

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

#### （2）终止经营：

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

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

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

#### （3）公允价值计量：

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），解释第16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	具体影响详见下列说明	(1)

其他说明

(1) 根据“解释第16号”的相关规定，本公司对财务报表相关项目影响调整如下：

项目	会计政策变更前（2022年12月31日）	“解释第16号”影响	会计政策变更后（2023年1月1日）
资产合计	15,998,453,426.54	1,056,440.79	15,999,509,867.33
其中：递延所得税资产	27,148,722.56	1,056,440.79	28,205,163.35
负债合计	9,069,255,582.70	948,708.86	9,070,204,291.56
其中：递延所得税负债	163,348,613.75	948,708.86	164,297,322.61
股东权益合计	6,929,197,843.84	107,731.93	6,929,305,575.77
其中：未分配利润	355,839,941.45	106,841.18	355,946,782.63
少数股东权益	2,894,210,730.85	890.75	2,894,211,621.60

## (2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
固定资产折旧年限变更	2023年4月1日	具体影响详见下列说明	76,467,701.67
应收款项坏账准备预计信用损失变更	2023年4月1日		948,398.24

其他说明

本期子公司伊品生物对固定资产折旧年限及应收款项坏账准备预计信用损失进行变更，具体情况如下：

## ①固定资产折旧年限变更

根据《企业会计准则第4号—固定资产》有关规定，每个会计年度终了，企业应对固定资产的预计使用寿命、净残值和折旧方法进行复核，如果固定资产的预计使用寿命、净残值与原先会计估计数有差异的，应当进行相应调整。为使固定资产折旧年限和实际使用寿命更加匹配，更加合理地估计本公司固定资产的折旧，进而更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，参考同行业相关公司通行做法，经本公司2023年3月24日召开公司第十届董事会第二十四次会议审议批准。

本公司自 2023 年 4 月 1 日起将房屋建筑类的使用年限变更为 20-30 年，将机器设备的使用年限变更为 10-15 年。本次变更前后的折旧年限及固定资产确认标准如下：

类别/项目	变更前	变更后	调整部分
	折旧年限	折旧年限	
房屋建筑物	15 年-30 年	20 年-30 年	将折旧年限 15 年的房屋建筑物调整为 20 年
机器设备	5 年-15 年	10 年-15 年	将目前折旧年限低于 10 年的机器设备调整为 10 年

#### ②应收款项坏账准备预计信用损失变更

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，考虑本公司实际情况，为能够更加客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，并与母公司广东肇庆星湖生物科技股份有限公司账龄和预期信用损失率保持统一，对应收款项（含应收账款、合同资产、应收票据及其他应收款）账龄分析法计提比例、低风险组合范围进行变更。

采用“账龄分析法”计提坏账准备的信用损失率

账龄	变更前预期信用损失率	变更后预期信用损失率
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	30.00%
2-3 年	30.00%	50.00%
3-4 年	100.00%	60.00%
4-5 年	100.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

#### 低风险组合范围

组合名称	变更前计提减值范围及方法	变更后计提减值范围及方法
低风险组合	无	主要包括合并范围内关联方款项、应收政府部门的款项，信用风险较低，预期信用损失率 0.00%。
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。	无

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更、差错更正》的规定，前述会计估计变更采用未来适用法，对本公司以前各年度财务状况和经营成本不产生影响。对 2023 年利润总额影响如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更对本年利润总额的影响
固定资产折旧年限变更	公司于 2023 年 3 月 24 日召开公司第十届董事会第二十四次会议审议批准。	76,467,701.67
应收款项坏账准备预计信用损失变更		948,398.24
合计		77,416,099.91

## (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

## 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%、9%、5%
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 <sup>2</sup> 、6 元/m <sup>2</sup> 、3.2 元/m <sup>2</sup> 、7 元/m <sup>2</sup> 、1 元/m <sup>2</sup>

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
Eppen. Asia. Pte. Ltd	8.5/17
黑龙江伊品经贸有限公司	15
宁夏伊品贸易有限公司	25
四川伊品调味食品有限公司	25
Eppen Europe SASU	28
黑龙江伊品能源有限公司	15
Eppen NetherLands B.V	15/25.8
广新生物智造技术创新（深圳）有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

(6) 子公司黑龙江伊品生物科技有限公司依据《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。

## 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	29,738.13	33,736.83
银行存款	1,311,460,621.49	861,356,174.84
其他货币资金	107,052,605.51	206,221,124.29
存放财务公司存款		
合计	1,418,542,965.13	1,067,611,035.96
其中：存放在境外的款项总额	59,558,563.67	220,208,310.24

其他说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	85,578,425.63	150,460,441.75
信用证保证金		44,947,660.99
外汇额度保证金		7,661,060.00

项目	年末余额	年初余额
远期锁汇保证金	5,757,127.00	2,194,259.81
合计	91,335,552.63	205,263,422.55

## 2. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,408,372.75	306,157,039.03	/
其中：			
权益工具投资	0.00	0.00	/
其他	6,408,372.75	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	6,408,372.75	306,157,039.03	/

其他说明：

√适用 □不适用

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	212,695,815.63	209,287,590.85
商业承兑票据		
合计	212,695,815.63	209,287,590.85

### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,295,000.00
商业承兑票据	
合计	2,295,000.00

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√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	0.00	109,948,964.12
商业承兑票据		
合计	0.00	109,948,964.12

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	212,695,815.63	100.00			212,695,815.63	209,287,590.85	100.00			209,287,590.85
其中：										
银行承兑汇票	212,695,815.63	100.00			212,695,815.63	209,287,590.85	100.00			209,287,590.85

合计	212,695,815.63	/	/	212,695,815.63	209,287,590.85	/	/	209,287,590.85	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	212,695,815.63	0.00	0.00
合计	212,695,815.63	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5. 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	571,269,707.97	460,963,985.10
1 年以内小计	571,269,707.97	460,963,985.10
1 至 2 年	2,196,247.90	100,148.68
2 至 3 年	0.10	
3 年以上		
3 至 4 年		7,510.18
4 至 5 年	114,158.65	
5 年以上	3,723,815.44	3,714,182.84
合计	577,303,930.06	464,785,826.80

## (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	5,267,944.61	0.91	5,267,944.61	100.00		5,267,944.61	1.13	5,267,944.61	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	572,035,985.45	99.09	28,881,080.17	5.05	543,154,905.28	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	572,035,985.45	99.09	28,881,080.17	5.05	543,154,905.28	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	577,303,930.06	100	34,149,024.78	5.92	543,154,905.28	464,785,826.80	100	28,274,979.70	6.08	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
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
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
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
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
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
徐州莱恩药业有限公司	150,388.83	150,388.83	100.00	款项回收可能性极低

西安嘉奥调味食品有限公司	131,690.92	131,690.92	100.00	款项回收可能性极低
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
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
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
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)	571,269,707.97	28,563,485.34	5.00
1 至 2 年	592,050.00	177,615.00	30.00
2 至 3 年	0.10	0.05	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	114,158.65	79,911.05	70.00
5 年以上	60,068.73	60,068.73	100.00
合计	572,035,985.45	28,881,080.17	5.05

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	28,274,979.70	5,874,045.08				34,149,024.78

坏账准备						
合计	28,274,979.70	5,874,045.08				34,149,024.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	46,329,051.13		46,329,051.13	8.03	2,316,452.56
第二名	28,881,240.60		28,881,240.60	5.00	1,444,062.03
第三名	22,691,807.93		22,691,807.93	3.93	1,134,590.40
第四名	18,865,871.69		18,865,871.69	3.27	943,293.58
第五名	16,418,024.40		16,418,024.40	2.84	820,901.22
合计	133,185,995.75		133,185,995.75	23.07	6,659,299.79

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6. 合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7. 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	210,822,693.70	175,513,852.46
合计	210,822,693.70	175,513,852.46

## (2). 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	253,220,423.82	0.00
合计	253,220,423.82	0.00

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	210,822,693.70	100.00			210,822,693.70	175,513,852.46	100			175,513,852.46
其中：										
银行承兑汇票	210,822,693.70	100.00			210,822,693.70	175,513,852.46	100			175,513,852.46

合计	210,822,693.70	100.00	/	210,822,693.70	175,513,852.46	100		175,513,852.46
----	----------------	--------	---	----------------	----------------	-----	--	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	210,822,693.70	0.00	
合计	210,822,693.70	0.00	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

## (8). 其他说明:

适用 不适用

## 8. 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	117,906,725.51	97.78	296,791,726.23	99.01
1至2年	2,290,778.54	1.90	2,523,597.72	0.84
2至3年	135,219.82	0.11	352,129.10	0.12
3年以上	253,083.22	0.21	99,006.92	0.03
合计	120,585,807.09	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	15,039,785.61	12.47
第二名	11,360,759.49	9.42
第三名	10,697,569.87	8.87
第四名	7,284,108.71	6.04
第五名	4,275,682.96	3.55
合计	48,657,906.64	40.35

其他说明

不适用

其他说明

适用 不适用

## 9. 其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,311,028.17	68,759,243.63
合计	64,311,028.17	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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	66,289,885.56	72,517,700.71
1 年以内小计	66,289,885.56	72,517,700.71
1 至 2 年	8,194,805.81	2,501,944.31
2 至 3 年	2,196,853.46	32,974,453.43
3 年以上		
3 至 4 年	32,355,605.88	192,227.07
4 至 5 年	0.00	1,586,433.49
5 年以上	9,412,429.52	7,901,267.93
合计	118,449,580.23	117,674,026.94

#### (8). 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	48,183,737.00	57,755,722.74
押金保证金	34,059,832.76	33,004,542.48
往来款及其他	34,255,012.84	25,486,588.70
备用金	1,950,997.63	1,427,173.02
合计	118,449,580.23	117,674,026.94

#### (9). 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	-765,169.22		6,068,937.97	5,303,768.75

本期转回			80,000.00	80,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	3,751,131.22		50,387,420.84	54,138,552.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	48,914,783.31	5,303,768.75	80,000.00			54,138,552.06
合计	48,914,783.31	5,303,768.75	80,000.00			54,138,552.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (1). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (11). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	30,000,000.00	25.33	押金、保 证金	3-4年	30,000,000.00
第二名	20,293,007.54	17.13	出口退税	1年以内	

第三名	10,687,283.25	9.02	往来款	1年以内	5,187,283.25
第四名	10,051,292.49	8.49	出口退税	1年以内	
第五名	9,768,620.94	8.25	出口退税	1年以内	
合计	80,800,204.22	68.22	/	/	35,187,283.25

## (2). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10. 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,375,747,350.90	237,313.73	1,375,510,037.17	2,087,348,709.43	248,380.91	2,087,100,328.52
在产品	220,552,729.15	14,665,762.67	205,886,966.48	304,494,064.78	12,412,507.07	292,081,557.71
库存商品	747,958,237.97	26,987,034.12	720,971,203.85	1,002,808,166.21	61,490,525.19	941,317,641.02
周转材料	620,429.72	0.00	620,429.72	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	2,308,712.59	0.00	2,308,712.59	7,540,134.72		7,540,134.72
在途物资	78,880.00	0.00	78,880.00			
合计	2,347,266.34 0.33	41,890.11 0.52	2,305,376.22 9.81	3,402,881.63 7.27	74,151.41 3.17	3,328,730.22 4.10

## (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	18,612.73		29,679.91		237,313.73
在产品	12,412,507.07	7,249,532.79		4,996,277.19		14,665,762.67
库存商品	61,490,525.19	23,297,278.52		57,800,769.59		26,987,034.12
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	74,151,413.17	30,565,424.04		62,826,726.69		41,890,110.52

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

转回存货跌价准备的原因：以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值；

转销存货跌价准备的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (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

**11. 持有待售资产**

□适用 √不适用

**12. 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无

**13. 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证、待抵扣进项税	23,750,478.39	33,628,583.24
增值税留抵扣额	5,630,131.10	29,360,631.51
预缴税金	604,741.55	22,450.45
其他	1,303.62	12,260.39
合计	29,986,654.66	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

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

无

**15. 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16. 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17. 长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

## 18. 其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19. 其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广东省广东创新研究院有限公司	11,183,000.00	11,183,000.00
广东珠江桥生物科技股份有限公司	18,873,196.00	18,873,196.00
合计	30,056,196.00	30,056,196.00

其他说明：

适用 不适用

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

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	8,449,413,166.59	8,901,557,979.73
固定资产清理		
合计	8,449,413,166.59	8,901,557,979.73

其他说明：

适用 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	动力设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	4,971,356,844.00	10,741,989,730.85	273,277,076.11	45,974,780.77	168,820,655.58	16,201,419,087.31
2. 本期增加金额	80,641,286.21	307,760,955.47	1,976,384.58	2,166,399.37	19,434,399.31	411,979,424.94
（1）购置	0.00	9,601,076.54	463,467.92	1,661,729.76	8,612,564.16	20,338,838.38
（2）在建工程转入	79,532,867.69	296,146,477.64	1,512,916.66	38,525.64	10,666,937.17	387,897,724.80
（3）其他转入	1,108,418.52	2,013,401.29	0.00	466,143.97	154,897.98	3,742,861.76
3. 本期减少金额	10,395,568.27	87,491,811.96	21,875,658.75	3,929,580.15	4,833,041.70	128,525,660.83
（1）处置或报废	438,825.58	80,890,113.95	21,875,658.75	2,128,660.47	4,777,353.26	110,110,612.01
（2）其他转出	9,956,742.69	6,601,698.01	0.00	1,800,919.68	55,688.44	18,415,048.82
4. 期末余额	5,041,602,561.94	10,962,258,874.36	253,377,801.94	44,211,599.99	183,422,013.19	16,484,872,851.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,386,738,576.52	5,366,279,122.48	188,069,618.54	27,285,200.81	121,741,936.70	7,090,114,455.05
2. 本期增加金额	192,418,528.72	603,230,765.58	5,537,845.88	3,534,581.68	15,524,022.73	820,245,744.59

1) 计提	192,418,528.72	602,782,996.33	5,537,845.88	3,534,581.68	15,486,906.41	819,760,859.02
2) 其他转入	0.00	447,769.25	0.00	0.00	37,116.32	484,885.57
3. 本期减少金额	278,250.94	60,367,976.69	15,108,017.53	3,014,444.46	4,044,297.10	82,812,986.72
1) 处置或报废	278,250.94	59,844,101.67	15,108,017.53	3,014,370.83	4,026,655.30	82,271,396.27
2) 其他转出	0.00	523,875.02	0.00	73.63	17,641.80	541,590.45
4. 期末余额	1,578,878,854.30	5,909,141,911.37	178,499,446.89	27,805,338.03	133,221,662.33	7,827,547,212.92
三、减值准备						
1. 期初余额	37,765,270.05	130,312,737.30	41,411,407.67	0.00	257,237.51	209,746,652.53
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	1,766.91	347,265.84	1,485,147.87	0.00	0.00	1,834,180.62
1) 处置或报废	1,766.91	347,265.84	1,485,147.87	0.00	0.00	1,834,180.62
2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	37,763,503.14	129,965,471.46	39,926,259.80	0.00	257,237.51	207,912,471.91
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,424,960,204.50	4,923,151,491.53	34,952,095.25	16,406,261.96	49,943,113.35	8,449,413,166.59
2. 期初账面价值	3,546,852,997.43	5,245,397,871.07	43,796,049.90	18,689,579.96	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
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	64,914,887.44	31,463,840.62	33,204,325.84	246,720.98	
机器设备	221,540,065.91	176,571,541.72	37,451,162.22	7,517,361.97	
动力设备	101,802,223.79	71,557,438.46	26,971,113.50	3,273,671.83	
电子及其他设备	4,577,811.85	4,330,761.74	191,189.17	55,860.94	
合计	392,834,988.99	283,923,582.54	97,817,790.73	11,093,615.72	

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**□适用  不适用**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	265,894,230.75	相关部门审批复杂，尚在办理中
合计	265,894,230.75	---

**(5). 固定资产的减值测试情况**□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**固定资产清理**□适用  不适用**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	149,135,825.37	89,011,088.47
工程物资		
合计	149,135,825.37	89,011,088.47

其他说明：

□适用  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
黑龙江伊品新材料有限公司 生物基戊二胺及尼龙 56 基 建项目	60,193,972.47		60,193,972.47	2,783,044.70		2,783,044.70
内蒙伊品生物技改	8,161,100.08		8,161,100.08	-		-
宁夏伊品生物技改	5,413,200.62		5,413,200.62	1,501,985.38		1,501,985.38
黑龙江伊品生物技改	3,525,203.63		3,525,203.63	16,896,838.40		16,896,838.40
黑龙江伊品能源技改	2,735,049.03		2,735,049.03	2,152,198.84		2,152,198.84
黑龙江伊品新材料技改	1,116,800.28		1,116,800.28	2,763,736.96		2,763,736.96
宁夏基地 T 项目新建	58,598.17		58,598.17	14,844,676.06		14,844,676.06
伊品生物零星工程	9,257,377.32		9,257,377.32	37,098,628.98		37,098,628.98
工业微生物与生物智造重大 科技创新平台建设项目	45,056,425.83		45,056,425.83	-		-
信息化建设	4,482,465.05		4,482,465.05	560,884.96		560,884.96
肇庆生产线技改项目	1,405,153.79		1,405,153.79	4,245,711.42		4,245,711.42
肇东生产线技改项目	6,975,003.88		6,975,003.88	4,340,858.45		4,340,858.45
久凌生产线技改项目	755,475.22		755,475.22	1,822,524.32		1,822,524.32
合计	149,135,825.37		149,135,825.37	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	73,660,000.00	14,844,676.06	57,916,209.84	71,674,177.27	1,028,110.46	58,598.17	77.20	100.00				自筹+ 贷款
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	92,000,000.00	2,783,044.70	72,190,443.64	13,108,501.29	1,671,014.58	60,193,972.47	91.44	90.00				自筹
工业微生物与生物智造重大科技创新平台建设项	78,000,000.00	-	45,056,425.83	-	-	45,056,425.83	57.76	58.00				自筹
合计	243,660,000.00	17,627,720.76	175,163,079.31	84,782,678.56	2,699,125.04	105,308,996.47	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23. 生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24. 油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25. 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,644,727.25	8,190,566.00	10,835,293.25
2. 本期增加金额	1,145,172.36	810,393.89	1,955,566.25

(1) 租入	1,145,172.36	810,393.89	1,955,566.25
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	1,826,475.57		1,826,475.57
(1) 处置	1,820,479.24		1,820,479.24
(2) 外币报表折算差异	5,996.33		5,996.33
4. 期末余额	1,963,424.04	9,000,959.89	10,964,383.93
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	1,123,358.64	1,786,685.41	2,910,044.05
(1) 计提	1,119,586.73	1,786,685.41	2,906,272.14
(2) 外币报表折算差异	3,771.91		3,771.91
3. 本期减少金额	1,434,149.80		1,434,149.80
(1) 处置	1,434,149.80		1,434,149.80
(2) 外币报表折算差异			
4. 期末余额	1,226,615.77	5,068,895.99	6,295,511.76
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 外币报表折算差异			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 外币报表折算差异			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	736,808.27	3,932,063.90	4,668,872.17
2. 期初账面价值	1,107,320.32	4,908,355.42	6,015,675.74

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26. 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	742,553,822.25	48,332,088.77	3,574,905.64	60,744,929.00	143,477,132.76	998,682,878.42
2. 本期增加金额	7,647,741.57				3,904,632.24	11,552,373.81

(1) )购置	7,608,137.61				318,584.07	7,926,721.68
(2) )内部研发						
(3) )企业合并增加						
(4) )在建工程转入	39,603.96				3,586,048.17	3,625,652.13
3. 本期减少金额					86,779.00	86,779.00
(1) )处置						
(2) )其他转出					86,779.00	86,779.00
4. 期末余额	750,201,563.82	48,332,088.77	3,574,905.64	60,744,929.00	147,294,986.00	1,010,148,473.23
二、累计摊销						
1. 期初余额	90,169,505.21	30,339,109.71	2,127,475.73	56,672,862.28	133,037,037.53	312,345,990.46
2. 本期增加金额	20,302,599.37	4,701,202.56	294,392.52	1,018,272.10	4,553,172.99	30,869,639.54
(1) 计提	20,302,599.37	4,701,202.56	294,392.52	1,018,272.10	4,553,172.99	30,869,639.54
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	110,472,104.58	35,040,312.27	2,421,868.25	57,691,134.38	137,590,210.52	343,215,630.00
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	639,729,459.24	13,291,776.50	1,153,037.39	3,053,794.62	9,704,775.48	666,932,843.23
2. 期初账面价值	652,384,317.04	17,992,979.06	1,447,429.91	4,072,066.72	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是 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√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
土地使用权	7,608,137.61	正在办理中

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27. 商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
收购久凌制药	197,956,935.97	0.00	0.00	0.00	0.00	197,956,935.97
收购伊品生物	29,323,839.83	0.00	0.00	0.00	0.00	29,323,839.83
合计	227,280,775.80	0.00	0.00	0.00	0.00	227,280,775.80

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
收购久凌制药	12,342,493.75	93,700,640.37	0.00	0.00	0.00	106,043,134.12
合计	12,342,493.75	93,700,640.37	0.00	0.00	0.00	106,043,134.12

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数-税前折现率	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数-永续增长率	稳定期的关键参数的确定依据
久凌制药资产组	17,955.45	11,175.00	6,780.45	5年	11.92%	综合反映企业情况及其相关的特定风险	0.00	综合考虑企业经营的产品、市场、所处行业或者所在国家或者地区的长期平均增长率
广安一新资产组	10,875.61	8,286.00	2,589.61	5年	11.75%	综合反映企业情况及其相关的特定风险	0.00	综合考虑企业经营的产品、市场、所处行业或者所在国家或者地区的长期平均增长率
伊品生物资产组	565,499.37	1,132,321.89	-	5年	19.14%	综合反映企业情况及其相关的特定风险	0.00	综合考虑企业经营的产品、市场、所处行业或者所在国家或者地区的长期平均增长率
合计	594,330.43	1,151,782.89	9,370.06	/	/	/	/	/

注 1：账面价值为包含商誉的资产组或资产组组合账面价值，其构成包括商誉、固定资产以及无形资产等；减值金额包括商誉减值和无形资产减值金额。

注 2：公司基于对商誉减值测试的目的，聘请了中和资产评估有限公司对相关资产组进行了评估，并出具了中和评报字(2023)第 YCV1162 号《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的四川久凌制药科技有限公司及其子公司广安一新医药科技有限公司资产组可收回金额项目》，根据评估报告中的相关信息，收购久凌制药形成的商誉存在减值的情况，减值金额 9,370.06 万元。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	业绩承诺完成情况						上期商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
伊品生物	37,784.22	67,473.42	178.58%	41,379.13	105,155.61	254.13%	0.00	0.00
合计	37,784.22	67,473.42	178.58%	41,379.13	105,155.61	254.13%	0.00	0.00

其他说明

√适用 □不适用

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的宁夏伊品生物科技股份有限公司 2023 年度审计报告（XYZH/2024GZAA6B0054），伊品生物 2023 年度实现的经审计的扣除非经常性损益的归母净利润为 73,942.91 万元，因会计估计变更对本年利润总额的影响 7,741.61 万元，因会计估计变更对所得税费用影响-1,272.12 万元，扣除会计估计变更后非经常性损益的归母净利润为 67,473.42 万元，超过承诺数 29,689.20 万元，实现当年业绩承诺金额的比例为 178.58%，累计完成 218.07%。伊品生物 2022、2023 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 2022、2023 年度的业绩承诺得到了有效履行，截至 2023 年度无需对上市公司进行补偿。

截至 2023 年伊品生物业绩承诺完成率为 218.07%，超额完成对赌业绩，预计承诺期内亦能完成承诺净利润数，据此判断并购伊品生物形成的商誉在本报告期末不存在减值迹象。

**28. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修工程	0.00	449,077.92	87,320.73		361,757.19
仓储费用	0.00	74,670.29	49,780.16		24,890.13
鼎湖大楼装修费	371,947.32	0.00	97,029.60		274,917.72
二车间盐水管道路整改	0.00	214,995.66	59,721.00		155,274.66
广州分公司办公室装修	429,016.82	0.00	151,417.68		277,599.14
简易仓库	238,172.86	0.00	86,608.32		151,564.54
冷媒	61,073.05	0.00	54,900.40		6,172.65
糖渣简易仓库	0.00	111,026.97	30,840.80		80,186.17
土地补偿费	1,419,248.75	0.00	124,088.52		1,295,160.23
温控升级改造	330,657.11	0.00	82,664.28		247,992.83
祥兴楼装修费	141,364.72	0.00	38,553.96		102,810.76

装修制作费用	162,900.00	0.00	108,600.00		54,300.00
一车间盐水管道的整改	0.00	148,314.73	32,958.80		115,355.93
公租房装修费	6,250.16	0.00	6,250.16		
保温整改工程	0.00	218,772.93	54,924.21		163,848.72
GMP 项目整改费	1,290,097.85	0.00	442,319.28		847,778.57
合计	4,450,728.64	1,216,858.50	1,507,977.90		4,159,609.24

其他说明：  
无

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,284,214.35	11,834,860.82	94,737,676.02	15,808,759.99
可抵扣亏损	52,800,628.81	7,920,094.32	-	-
递延收益	56,455,184.74	11,118,182.79	51,551,453.41	10,459,948.84
公允价值变动	-	-	1,383,723.65	253,016.40
租赁负债	4,605,164.07	734,085.39	6,875,257.83	1,100,323.77
未实现损益	1,893,924.47	284,088.67	3,887,428.92	583,114.35
合计	189,039,116.44	31,891,311.99	158,435,539.83	28,205,163.35

### (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
金融资产公允价值变动	6,408,372.75	1,209,238.99	777,713.13	116,656.97
固定资产加速折旧	33,007,433.17	4,951,114.98	0.00	0.00
使用权资产税会差异	4,346,674.55	692,863.83	5,880,254.83	948,708.86
同一控制企业合并资产评估增值	830,060,270.52	148,036,248.21	899,964,334.04	161,123,924.70
非同一控制企业合并资产评估增值	9,815,440.48	1,472,316.07	14,053,547.20	2,108,032.08
合计	883,638,191.47	156,361,782.08	920,675,849.20	164,297,322.61

## (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	116,230,531.02	107,937,323.54
可抵扣亏损	723,456,483.07	797,598,814.93
合计	839,687,014.09	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	0.00	796,551.74	
2024	490,352.65	116,757,970.65	
2025	194,761,298.65	265,898,398.01	
2026	76,868,553.29	79,196,730.36	
2027	98,549,619.58	99,714,599.22	
2028	54,214,590.03		
2031	62,366,011.69	62,366,011.69	
2032	171,535,344.10	172,868,553.26	
2033	64,670,713.08		
合计	723,456,483.07	797,598,814.93	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	15,205,832.34	0.00	15,205,832.34	83,577,646.70	0.00	83,577,646.70
合计	15,205,832.34	0.00	15,205,832.34	83,577,646.70	0.00	83,577,646.70

其他说明：

无

## 31. 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	91,335,552.63	91,335,552.63	冻结	包括银行承兑汇票保证金、国内信用证保证金、借款保证金等	205,263,422.55	205,263,422.55	冻结	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
应收票据	2,295,000.00	2,295,000.00	质押	票据质押	3,500,000.00	3,500,000.00	质押	票据质押
存货								
固定资产	3,515,714,698.88	1,752,105,836.45	抵押	抵押借款	8,792,618,725.26	4,404,583,006.49	抵押	贷款抵押
无形资产	56,473,722.18	39,586,227.18	抵押	抵押借款	218,722,657.84	188,492,702.31	抵押	贷款抵押
应收款项融资					42,393,618.48	42,393,618.48	质押	票据质押
其他					500,000,000.00	500,000,000.00	质押	质押借款
合计	3,665,818,973.69	1,885,322,616.26	/	/	9,762,498,424.13	5,344,232,749.83	/	/

其他说明：

无

**32. 短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	154,590,000.00
抵押借款	330,630,046.40	1,066,175,050.89
保证借款	665,203,503.40	504,513,080.00
信用借款	203,000,000.00	276,000,000.00
应付利息	2,258,109.72	2,927,812.79
合计	1,201,091,659.52	2,004,205,943.68

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33. 交易性金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	210,895,152.23	277,223,681.73	/
其中：			
业绩对赌或有对价	209,511,428.58	274,644,066.70	/
远期锁汇交割	1,383,723.65	2,579,615.03	/
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
其中：			
合计	210,895,152.23	277,223,681.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

**34. 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35. 应付票据****(1). 应付票据列示**

√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	257,127,917.08	379,620,422.46
国内信用证	4,000,000.00	274,600,000.00
合计	261,127,917.08	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	455,034,345.03	764,840,139.19
应付工程款	104,071,859.25	201,176,796.13
应付设备款	128,240,025.63	158,207,159.24
其他	91,772,428.31	67,339,972.46
合计	779,118,658.22	1,191,564,067.02

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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
国网黑龙江省电力有限公司杜尔伯特蒙古族自治县供电分公司	3,037,579.24	尚未结算
蓝星工程有限公司	2,938,120.54	尚未结算
Cargill, Incorporated dba Tradico	2,693,237.05	尚未结算
合计	8,668,936.83	/

其他说明

适用 不适用

### 37. 预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**38. 合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	227,281,235.06	402,266,901.12
合计	<b>227,281,235.06</b>	<b>402,266,901.12</b>

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39. 应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	210,673,259.18	1,010,997,345.80	1,065,562,851.63	156,107,753.35
二、离职后福利-设定提存计划	173,607.88	108,701,307.42	108,752,377.89	122,537.41
三、辞退福利	0.00	630,162.12	630,162.12	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	210,846,867.06	1,120,328,815.34	1,174,945,391.64	156,230,290.76

**(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	850,478,148.68	903,163,563.18	151,304,458.78
二、职工福利费	560,871.19	36,497,403.69	37,058,274.88	0.00
三、社会保险费	111,489.71	58,336,718.56	58,185,535.55	262,672.72
其中：医疗保险费	108,404.41	53,819,992.75	53,672,604.20	255,792.96
工伤保险费	3,085.30	4,191,671.47	4,187,877.01	6,879.76
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	325,054.34	325,054.34	0.00
四、住房公积金	1,439,816.23	46,763,865.55	47,342,240.11	861,441.67
五、工会经费和职工教育经费	4,571,208.77	18,921,209.32	19,813,237.91	3,679,180.18
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	210,673,259.18	1,010,997,345.80	1,065,562,851.63	156,107,753.35

**(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	105,237,950.12	105,288,229.29	105,023.84
2、失业保险费	18,304.87	3,463,357.30	3,464,148.60	17,513.57
3、企业年金缴费				
合计	173,607.88	108,701,307.42	108,752,377.89	122,537.41

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	12,911,659.89	12,950,987.94
环保排污税	783,584.17	759,755.59
城市维护建设税	683,054.11	8,795,682.44
个人所得税	3,264,981.82	2,846,002.56
教育费附加	382,763.49	4,249,470.14
印花税	3,121,560.29	4,724,405.48
地方教育费附加	240,071.57	2,817,875.98
房产税	2,553,006.88	2,492,976.76
土地使用税	2,862,188.67	2,829,290.61
企业所得税	89,294,369.05	97,771,119.20
资源税	469,274.80	733,786.40
水利基金	788,849.65	2,737,972.72
自备电厂基金	46,919,449.68	46,968,000.99
合计	164,274,814.07	190,677,326.81

其他说明：

不适用

**41. 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	9,827,004.69	1,419,480.55
其他应付款	86,542,227.67	905,086,908.74
合计	96,369,232.36	906,506,389.29

其他说明：

适用 不适用

## (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 应付股利

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
普通股股利	9,827,004.69	1,419,480.55
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	9,827,004.69	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

## (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	23,458,327.07	827,906,417.82
押金、保证金	44,302,653.14	53,216,199.55
预提费用	15,054,415.69	19,149,169.46
尚未支付的报销款	325,530.74	1,370,917.61
其他	3,401,301.03	3,444,204.30
合计	86,542,227.67	905,086,908.74

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42. 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43. 1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	985,929,598.38	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	260,937,508.45	288,163,657.39
1 年内到期的租赁负债	2,151,387.43	2,355,546.34
合计	1,249,018,494.26	945,108,880.70

其他说明：

无

**44. 其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
票据	189,506,097.97	197,071,193.33
待转销项税额	17,308,201.37	42,668,471.79
预计负债	11,683,330.92	16,279,849.34
合计	218,497,630.26	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		
抵押借款	961,336,047.88	1,010,300,000.00
保证借款	1,660,625,538.29	1,171,036,534.46
信用借款	118,300,000.00	-
分期付息到期还本的长期借款利息	2,799,929.15	2,657,870.97
减：一年内到期的长期借款	985,929,598.38	654,589,676.97
合计	1,757,131,916.94	1,529,404,728.46

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46. 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47. 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,054,318.14	7,578,641.14
未确认的融资费用	367,406.78	566,563.67
重分类至一年内到期的非流动负债	2,151,387.43	2,355,546.34
合计	3,535,523.93	4,656,531.13

其他说明：

无

**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	103,377,456.38	337,388,352.64
专项应付款		
合计	103,377,456.38	337,388,352.64

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资款	103,377,456.38	337,388,352.64
合计	103,377,456.38	337,388,352.64

其他说明：

无

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□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	18,902,343.47	6,509,385.46	74,538,849.90	政府扶持资金
合计	62,145,891.89	18,902,343.47	6,509,385.46	74,538,849.90	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目：

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
污水厂扩建 MQIC 水处理系统技术改造项目	0.00	2,000,000.00	0.00	57,803.45	0.00	1,942,196.55	与资产相关
赤藓糖醇项目	0.00	2,400,000.00	0.00	137,142.84	0.00	2,262,857.16	与资产相关
2 万吨谷氨酸渣项目	0.00	104,400.00	0.00	5,854.20	0.00	98,545.80	与资产相关
政府奖励沃尔沃	0.00	312,000.00	0.00	43,333.30	0.00	268,666.70	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	0.00	0.00	122,704.92	0.00	1,104,353.90	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	0.00	0.00	331,333.69	0.00	2,981,999.54	与资产相关
筒仓建设资金	636,026.77	0.00	0.00	53,002.23	0.00	583,024.54	与资产相关
环境治理工程项目建设资金	1,642,082.83	0.00	0.00	187,598.10	0.00	1,454,484.73	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	0.00	0.00	52,867.74	0.00	475,803.53	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	0.00	0.00	117,391.42	0.00	557,608.54	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	0.00	0.00	16,499.87	0.00	42,625.02	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	0.00	0.00	10,746.15	0.00	217,612.09	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	0.00	0.00	7,691.12	0.00	153,847.28	与资产相关
年产 10 万吨过瘤胃饲料添加剂技改项目	375.00	0.00	0.00	375.00	0.00	0.00	与资产相关
设备补助款	224,000.00	0.00	0.00	24,000.00	0.00	200,000.00	与资产相关
广安工业用地补助	1,867,837.38	0.00	0.00	43,607.04	0.00	1,824,230.34	与资产相关
重大科技成果转化	0.00	8,000,000.00	0.00	488,888.84	0.00	7,511,111.16	与资产相关
科学技术厅项目资金	3,550,166.67	560,000.00	0.00	241,111.07	0.00	3,869,055.60	与资产相关
工业节能技术改造	1,333,332.80	0.00	0.00	133,333.44	0.00	1,199,999.36	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	0.00	0.00	97,253.86	0.00	0.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
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	0.00	0.00	18,000.00	0.00	211,500.00	与资产相关
抗病毒药丙酚替诺福韦的开发	273,333.46	0.00	0.00	80,000.04	0.00	193,333.42	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	0.00	0.00	257,333.28	0.00	2,466,111.38	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	0.00	0.00	266,666.64	0.00	2,555,555.21	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	0.00	0.00	103,333.32	0.00	895,555.64	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	0.00	0.00	198,000.00	0.00	1,320,000.00	与资产相关
锅炉系统及配套动力系统技术改造	622,500.00	0.00	0.00	90,000.00	0.00	532,500.00	与资产相关
MVR 蒸发、发酵连消、干燥机余热利用节能改造项目	9,583,953.72	0.00	0.00	1,250,081.04	0.00	8,333,872.68	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	0.00	0.00	233,333.28	0.00	2,022,222.54	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设	1,000,000.04	0.00	0.00	500,000.04	0.00	500,000.00	与资产相关
沼气发电改造项目	840,000.00	0.00	0.00	420,000.00	0.00	420,000.00	与资产相关
物流园政府补助	7,297,458.20	0.00	0.00	451,525.08	0.00	6,845,933.12	与资产相关
土建临时用电设施补助	1,046,875.06	0.00	0.00	62,499.40	0.00	984,375.66	与资产相关
生物基戊二胺及尼龙 56 项目	15,390,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,390,000.00	与资产相关
引水工程项目	0.00	1,000,000.00	0.00	54,545.46	0.00	945,454.54	与资产相关
90 万吨玉米加工资产补助款 1	0.00	2,715,897.16	0.00	210,943.44	0.00	2,504,953.72	与资产相关
90 万吨玉米加工资产补助款 2	0.00	1,810,046.31	0.00	140,586.16	0.00	1,669,460.15	与资产相关
<b>合计</b>	<b>62,145,891.89</b>	<b>18,902,343.47</b>	<b>0.00</b>	<b>6,509,385.46</b>	<b>0.00</b>	<b>74,538,849.90</b>	<b>——</b>

**52. 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53. 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

**54. 其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55. 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56. 库存股**

□适用 √不适用

**57. 其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,864,189.10	3,121,400.44			468,210.07	2,632,495.49	20,694.88	5,496,684.59
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	3,121,400.44			468,210.07	2,632,495.49	20,694.88	5,496,684.59
其他综合收益合计	2,864,189.10	3,121,400.44			468,210.07	2,632,495.49	20,694.88	5,496,684.59

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

## 58. 专项储备

√适用 □不适用

十二、 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	10,906,966.34	10,746,648.80	167,832.41
合计	7,514.87	10,906,966.34	10,746,648.80	167,832.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 59. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,926,304.88	92,721,858.87	156,286,962.33	100,361,201.42
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	92,721,858.87	156,286,962.33	109,292,506.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 60. 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	355,946,782.63	-172,553,048.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		106,841.18
调整后期初未分配利润	355,946,782.63	-172,446,207.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	677,954,270.50	608,326,061.03
减：提取法定盈余公积	92,721,858.87	
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		
盈余公积补亏	156,286,962.33	
期末未分配利润	1,097,466,156.59	355,946,782.63

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 106,841.18 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	16,891,005,385.02	14,675,903,450.44	17,073,513,372.67	14,062,337,686.56
其他业务	482,722,498.28	257,084,198.14	412,803,331.57	337,933,340.74
合计	17,373,727,883.30	14,932,987,648.58	17,486,316,704.24	14,400,271,027.30

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62. 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
房产税	28,841,247.27	26,568,610.75
土地使用税	18,401,339.71	18,268,942.28
自备电厂基金	12,531,422.58	12,121,820.75
印花税	12,164,394.52	14,752,634.45
水利基金	6,372,371.57	11,328,520.83
城市维护建设税	5,025,954.02	19,576,794.62
环保排污税	2,712,080.66	2,281,152.38

教育费附加	2,621,786.56	9,513,023.35
资源税	1,839,503.80	13,385,404.70
地方教育费附加	1,747,857.74	6,342,015.68
车船使用税	45,364.85	35,312.89
合计	92,303,323.28	134,174,232.68

其他说明：

无

### 63. 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	112,138,123.52	121,822,022.09
物流运输费用	69,468,796.06	65,760,804.55
促销费用	62,423,866.92	17,697,263.79
折旧摊销费用	11,968,264.47	11,079,909.26
出口代理费用	11,491,248.24	8,572,486.43
差旅费	14,045,640.37	7,881,137.61
保险费	5,287,317.90	3,696,106.32
接待费	3,835,880.80	2,710,606.27
办公费	1,718,485.54	1,431,376.16
其他费用	28,740,921.51	25,756,629.15
合计	321,118,545.33	266,408,341.63

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	343,724,828.62	367,170,390.62
折旧费及摊销费	152,250,646.04	164,320,024.16
中介机构费	38,764,361.47	44,054,347.42
水电费	17,251,572.08	16,755,677.57
接待费	5,691,613.10	7,273,417.94
维修费	14,410,312.56	11,753,619.78
差旅费	6,952,978.11	3,190,532.04
租赁、物业费	7,832,733.41	3,478,044.91
办公费	9,972,111.66	12,505,463.12
其他公司费用	43,608,078.64	50,681,898.56
合计	640,459,235.69	681,183,416.12

其他说明：

无

**65. 研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	61,314,588.32	53,240,947.07
材料消耗	41,937,643.03	52,355,262.45
技术服务费用	37,815,064.55	46,298,334.47
燃料动力费用	11,076,951.17	8,588,373.56
折旧摊销费用	6,639,796.04	6,346,459.19
委外研发费用	5,095,145.64	3,293,957.14
维修维护费	2,297,777.09	4,583,080.73
其他费用	15,432,164.18	7,854,253.79
合计	181,609,130.02	182,560,668.40

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	173,464,309.16	243,289,672.17
减：利息收入	14,911,485.27	12,975,031.57
加：汇兑净损益	8,333,433.98	76,907,050.17
其他支出	8,895,687.63	24,408,337.79
合计	175,781,945.50	331,630,028.56

其他说明：

无

**67. 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,689,466.05	36,917,345.41
个税手续费返还	728,393.52	458,515.70
合计	29,417,859.57	37,375,861.11

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	6,509,385.46	6,280,593.53	与资产相关
杜尔伯特蒙古族自治县经济开发区服务中心奖励扶持补助企业发展资金	5,000,000.00	-	与收益相关
增值税加计扣除	4,002,310.65	-	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
稳岗、返岗补贴	2,135,608.30	2,125,583.34	与收益相关
2023 年中央外经贸发展专项资金	1,905,800.00	-	与收益相关
企业出口内陆运输费用	1,789,500.00	4,210,600.00	与收益相关
科技项目资金	1,507,900.00	-	与收益相关
重点产业链“链主”企业认定奖	1,000,000.00	-	与收益相关
规上工业企业产值增长奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
其他零星补助	1,232,767.83	425,429.90	与收益相关
中国科学院微生物研究所收益性财政补贴	695,100.00	-	与收益相关
经济商务信息化和科学技术局优惠政策补助	650,000.00	794,743.40	与收益相关
科技创新资金	582,900.00	-	与收益相关
留工补助	357,500.00	1,832,619.47	与收益相关
人才项目资金	181,700.00	725,400.00	与收益相关
就业扩岗补贴	92,893.81	595,343.67	与收益相关
用电用气补贴	46,100.00	123,893.81	与收益相关
科技创新资金奖励	-	121,000.00	与收益相关
奖励企业县级留存税费	-	136,316.69	与收益相关
以工代训补贴	-	822,580.60	与收益相关
水资源返还	-	6,479,685.00	与收益相关
出口信用补贴	-	2,291,300.00	与收益相关
基于代谢物传感器的微生物高通量选育技术及其在新型天然调味料产品中的应用	-	1,200,000.00	与收益相关
宁夏回族自治区财政厅国库支付中心—2022 年部分科技项目（第九批）2021 年企业研发后补	-	1,992,100.00	与收益相关
2021 年第二批中央外贸发展专项资金	-	1,163,956.00	与收益相关
中国科学院微生物研究所收益性财政补贴—生物基聚酰胺	-	1,041,400.00	与收益相关
宁夏回族自治区财政厅国库—精氨酸费用项目补贴	-	805,000.00	与收益相关
宁夏回族自治区财政厅国库—2022 年科技成果转化项目资金（第五批）	-	800,000.00	与收益相关
新型学徒制补贴	-	654,000.00	与收益相关
银川市财政国库支付中心收益性财政补贴—2021 年工业企业技术改造后补助资	-	600,000.00	与收益相关
银川市财政国库支付中心收益性财政补贴—银川市 2021 年规上工业企业产值增奖励	-	525,800.00	与收益相关
永宁县财政局国库集中支付中心—2022 年自治区工业和信息化领域专项资金	-	500,000.00	与收益相关
人才小高地建设项目补贴	-	400,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
银川市财政国库支付中心—银川市稳增长促发展十条措施	-	220,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助	-	50,000.00	与收益相关
合计	28,689,466.05	36,917,345.41	—

## 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	6,519,140.75	2,240,080.71
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他		288,084.17
合计	6,519,140.75	2,528,165.88

其他说明：

无

## 69. 净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70. 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,014,383.27	4,774,741.74
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	-72,968,029.32	-1,173,034.86
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	-989,614.32	
合计	-66,943,260.37	3,601,706.88

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	-5,750,341.17	-3,227,130.04
其他应收款坏账损失	-5,223,768.75	-18,079,010.77
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-10,974,109.92	-21,306,140.81

其他说明：

无

**72. 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,729,632.64	-71,366,391.95
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	-93,700,640.37	-12,342,493.75
十二、其他		
合计	-120,430,273.01	-83,708,885.70

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	296,082.15	4,352,885.67
合计	296,082.15	4,352,885.67

其他说明：

无

**74. 营业外收入**

营业外收入情况

√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	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			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产毁损报废利得	482,652.66	1,071,825.96	482,652.66
无法支付的款项及其他	710,637.74	5,619,517.52	710,637.74
违约赔偿及罚款收入	11,777,871.21	7,586,547.35	11,777,871.21
合计	12,971,161.61	14,277,890.83	12,971,161.61

其他说明：

□适用 √不适用

**75. 营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
非流动资产毁损报废损失	14,637,314.25	18,208,358.64	14,637,314.25
对外捐赠支出	201,599.43	3,469,681.73	201,599.43
无法收回的应收款	880,579.37	23,032.36	880,579.37
赔偿支出	916,791.44	1,443,955.87	916,791.44
滞纳金及罚款	72,252.75	33,710.00	72,252.75
盘亏损失	0.00	2,565.28	0.00
其他支出	316.69	480,448.97	316.69
合计	16,708,853.93	23,661,752.85	16,708,853.93

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	189,542,422.18	258,710,531.57
递延所得税费用	-11,621,689.17	-18,146,987.91
合计	177,920,733.01	240,563,543.66

**(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	863,615,801.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	126,817,650.56
子公司适用不同税率的影响	38,725,421.29
调整以前期间所得税的影响	-1,882,907.91
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,283,674.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,993,923.19
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	17,803,476.21
研发费用加计扣除的影响	-14,609,432.70
其他	776,774.56
所得税费用	177,920,733.01

其他说明：

□适用 √不适用

**77. 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注“57、其他综合收益”

**78. 现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金	113,927,869.91	359,706,013.78
押金及保证金	101,291,916.72	87,891,729.52
政府补助	39,768,577.71	48,029,004.99
存款利息收入	14,911,485.27	12,975,031.57
罚没及违约赔偿收益	11,816,086.76	7,540,005.96
往来款及其他	4,435,416.89	20,028,520.63

合计	286,151,353.26	536,170,306.45
----	----------------	----------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	164,797,770.66	95,730,198.29
往来款及备用金	23,311,208.23	59,945,091.88
保证金	88,094,253.99	4,809,492.00
公益性捐赠支出、赔偿金及违约金等支出	114,207.88	5,050,665.57
其他	2,952,627.48	1,569,375.40
合计	279,270,068.24	167,104,823.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

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	3,180,007.32	764,232.60
合计	3,180,007.32	764,232.60

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	274,002.25	2,593,758.14
合计	274,002.25	2,593,758.14

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	0.00	817,349,394.12
合计	0.00	<b>817,349,394.12</b>

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁服务费用	29,887,613.85	48,658,725.33
归还融资租赁本金	257,146,330.58	318,150,000.00
其他	376,018.00	542,245.35
合计	287,409,962.43	367,350,970.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,004,205,943.68	2,061,569,503.40	68,249,142.49	2,932,932,930.05	0.00	1,201,091,659.52
一年内到期的非流动负债	945,108,880.70	0.00	550,147,173.72	246,237,560.16	0.00	1,249,018,494.26
租赁负债	4,656,531.13	0.00	2,163,008.27	3,284,015.47	0.00	3,535,523.93
长期借款	1,529,404,728.46	1,644,290,364.58	0.00	994,783,506.87	421,779,669.23	1,757,131,916.94

长期应付款	337,388,352.64	0.00	0.00	142,480,148.13	91,530,748.13	103,377,456.38
合计	4,820,764,436.61	3,705,859,867.98	620,559,324.48	4,319,718,160.68	513,310,417.36	4,314,155,051.03

## (4). 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
支付其他与经营活动有关的现金	“收到其他与经营活动有关的现金”与“支付其他与经营活动有关的现金”中终止向特定对象发行股票募集配套资金部分净额最终列示在“支付其他与经营活动有关的现金”	终止向特定对象发行股票募集配套资金	2,076,153.98

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

□适用 √不适用

## 79. 现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	685,695,068.74	1,182,985,176.90
加：资产减值准备	120,430,273.01	83,708,885.70
信用减值损失	10,974,109.92	21,306,140.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	819,760,859.02	949,500,144.79
使用权资产摊销	2,906,272.14	2,703,703.44
无形资产摊销	30,869,639.54	29,990,075.68
长期待摊费用摊销	1,507,977.90	1,017,828.12
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）	-296,082.15	-4,352,885.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,159,011.80	17,136,532.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	66,943,260.37	-3,601,706.88
财务费用（收益以“-”号填列）	173,464,309.16	228,039,657.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,519,140.75	-2,528,165.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,686,148.64	-4,492,425.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,935,540.53	-13,654,562.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,055,615,296.94	-878,410,865.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	82,676,674.31	296,402,750.11

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,020,467,873.89	-243,243,714.71
其他	-	0.00
经营活动产生的现金流量净额	2,026,097,966.89	1,662,506,569.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,327,207,412.50	862,347,613.41
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	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	464,859,799.09	200,484,638.18

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,327,207,412.50	862,347,613.41
其中：库存现金	29,738.13	33,736.83
可随时用于支付的银行存款	1,311,460,621.49	861,356,174.84
可随时用于支付的其他货币资金	15,717,052.88	957,701.74
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,327,207,412.50	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	0.00	0.00

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
信用证保证金	0.00	44,947,660.99	特定用途

远期锁汇保证金	5,757,127.00	2,194,259.81	特定用途
外汇额度保证金	0.00	7,661,060.00	特定用途
银行承兑汇票保证金	85,578,425.63	150,460,441.75	特定用途
合计	91,335,552.63	205,263,422.55	/

其他说明：

适用 不适用

## 80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81. 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	25,288,666.38	7.0827	179,112,037.37
欧元	1,624,553.20	7.8592	12,767,688.51
港币			
新元	271,797.15	5.3772	1,461,507.63
英镑	12,003.70	9.0411	108,526.65
应收账款	—	—	—
其中：美元	33,445,961.00	7.0827	236,887,707.98
欧元	13,532,097.39	7.8592	106,351,459.81
港币			
其他应收款	—	—	—
其中：新元	6,256.60	5.3772	33,642.99
欧元	21,043.58	7.8592	165,385.70
美元	912.00	7.0827	6,459.42
应付账款	—	—	—
其中：美元	1,005,641.44	7.0827	7,122,656.63
欧元	62,420.50	7.8592	490,575.19
其他应付款	—	—	—
其中：美元	1,534,036.18	7.0827	10,865,118.05
欧元	25,449.86	7.8592	200,015.54
新元	37,281.00	5.3772	200,467.39
长期借款	—	—	—
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债	—	—	—
其中：美元	25,462.85	7.0827	180,345.73

其他说明：

无

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

适用 不适用

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

## 82. 租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	325,993.85	364,840.97

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
售后租回交易现金流入	---	776,000,000.00
售后租回交易现金流出	287,033,944.43	185,042,740.75

与租赁相关的现金流出总额 29,031.80(单位：万元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明

无

**83. 其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	61,314,588.32	53,240,947.07
材料消耗	41,937,643.03	52,355,262.45
技术服务费用	37,815,064.55	46,298,334.47
燃料动力费用	11,076,951.17	8,588,373.56
折旧摊销费用	6,639,796.04	6,346,459.19
委外研发费用	5,095,145.64	3,293,957.14
维修维护费	2,297,777.09	4,583,080.73
其他费用	15,432,164.18	7,854,253.79
合计	181,609,130.02	182,560,668.40
其中：费用化研发支出	181,609,130.02	182,560,668.40
资本化研发支出	0.00	0.00

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (6). 其他说明

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

广新生物智造技术创新（深圳）有限公司为本期新设立子公司，由本公司与广东省广新创新研究院有限公司共同出资设立，注册资本 15,000.00 万元，其中本公司持股 51%，广东省广新创新研究院有限公司持股 49%。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
肇东星湖生物科技有限公司	肇东	56,000.00	肇东	制造业	100.00		投资设立
四川久凌制药科技有限公司	宜宾	2,303.03	宜宾	制造业	100.00		购买取得
广安一新医药科技有限公司	广安	4,000.00	广安	制造业	100.00		购买取得
宁夏伊品生物科技股份有限公司	宁夏	49,152.31	银川	制造业	99.22		同一控制下企业合并
内蒙古伊品生物科技有限公司	内蒙古	140,000.00	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	115,000.00	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	2,000.00	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	100.00	北京	技术开发		100.00	同一控制下企业合并
伊品亚洲有限公司 (Eppen. Asia. Pte. Ltd)	新加坡	680.67	新加坡	贸易		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	2,000.00	大庆	贸易		100.00	同一控制下企业合并
宁夏伊品贸易有限公司	宁夏	10,000.00	银川	贸易		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	1,000.00	成都	调味品的研发、生		80.00	同一控制下企业合并

				产与销售			
伊品欧洲有限公司 (Eppen Europe SASU)	欧洲	397.48	巴黎	研发与贸易销售		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	1,950.00	大庆	发电、蒸汽、压缩空气的生产与销售		100.00	同一控制下企业合并
伊品荷兰有限公司 (Eppen NetherLands B.V)	荷兰	683.05	荷兰	贸易		100.00	同一控制下企业合并
广新生物智造技术创新(深圳)有限公司	深圳	15,000.00	深圳	研究和试验发展	51.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
不适用

其他说明：  
无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏伊品生物科技股份有限公司	0.78%	2,515,082.59	8,407,524.14	4,102,850.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏伊品生物科技股份有限公司	4,020,348.48	7,346,678.61	11,375,027.09	4,498,083.39	1,926,331.73	6,424,415.12	4,968,392.05	7,710,475.50	12,678,867.55	5,579,762.21	1,840,214.79	7,419,984.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏伊品生物科技股份有限公司	16,063,666.21	762,480.03	765,135.77	1,669,147.20	16,051,405.36	1,080,576.03	1,091,243.43	1,430,373.86

其他说明：  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十一、 政府补助

## 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	62,145,891.89	18,902,343.47	0.00	6,509,385.46	0.00	74,538,849.90	与资产相关
合计	62,145,891.89	18,902,343.47	0.00	6,509,385.46	0.00	74,538,849.90	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,509,385.46	6,280,593.53
与收益相关	22,180,080.59	30,636,751.88
合计	28,689,466.05	36,917,345.41

其他说明：

无

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、新元、英镑有关，除本公司母公司之进出口分公司、宁夏伊品、内蒙伊品、黑龙江伊品、Eppen.Asia.Pte.Ltd、Eppen Europe SASU、Eppen Netherlands B.V.以美元、欧元、新元、英镑进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产的美、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12月31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12月31日	2022年12月31日
外币金融资产	---	---
货币资金-美元	179,112,037.37	323,156,869.67
货币资金-欧元	12,767,688.51	6,682,916.00
货币资金-新元	1,461,507.63	761,849.30
货币资金-英镑	108,526.65	121,352.66
应收账款-美元	236,887,707.98	206,568,029.43
应收账款-欧元	106,351,459.81	9,173,543.61
其他应收款-新元	33,642.99	30,321.14
其他应收款-欧元	165,385.70	75,142.02
其他应收款-美元	6,459.42	0.00
小计	536,894,416.06	546,570,023.82
外币金融负债	---	---
应付账款-美元	7,122,656.63	4,128,767.13
应付账款-欧元	490,575.19	1,364,246.03
其他应付款-美元	10,865,118.05	19,641,772.26

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款-欧元	200,015.54	703,915.09
其他应付款-新元	200,467.39	209,293.58
短期借款-美元	0.00	68,253,080.00
合同负债-美元	180,345.73	992,726.07
小计	19,059,178.53	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。

## (2) 信用风险

于2023年12月31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：133,185,995.75元。

## (3) 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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	1,418,542,965.13				1,418,542,965.13
交易性金融资产	6,408,372.75				6,408,372.75
应收票据	212,695,815.63				212,695,815.63
应收账款	577,303,930.06				577,303,930.06
应收款项融资	210,822,693.70				210,822,693.70
其他应收款	118,449,580.23				118,449,580.23
<b>金融负债</b>					
短期借款	1,201,091,659.52				1,201,091,659.52
交易性金融负债	277,223,681.73				277,223,681.73
应付票据	261,127,917.08				261,127,917.08
应付账款	779,118,658.21				779,118,658.21
其他应付款	96,369,232.36				96,369,232.36
合同负债	227,281,235.06				227,281,235.06
应付职工薪酬	156,230,290.76				156,230,290.76
一年内到期的非流动负债	1,249,018,494.26				1,249,018,494.26
长期借款			1,757,131,916.94		1,757,131,916.94
租赁负债		3,535,523.93			3,535,523.93
长期应付款		103,377,456.38			103,377,456.38

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响

玉米套期保值	期末原材料（玉米）净敞口价格波动风险	被套项目风险来源商品价格波动风险	玉米期货市场变动与现货市场变动方向基本一致	风险管理目标基本有效	基本实现风险对冲
--------	--------------------	------------------	-----------------------	------------	----------

其他说明

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
<b>套期风险类型</b>				
玉米套期保值	0.00	0.00	套期工具对应被套期项目现货价格部分确认为套期有效性；套期工具市场价格波动扣除套期有效性部分确认为套期无效部分。	公允价值变动损益：-989,614.33； 营业成本：-2,113,935.67
<b>套期类别</b>				
现金流量套期	0.00	0.00	套期工具对应被套期项目现货价格部分确认为套期有效性；套期工具市场价格波动扣除套期有效性部分确认为套期无效部分。	公允价值变动损益：-989,614.33； 营业成本：-2,113,935.67

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	207,163,895.70	已全部终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	除上述银行之外的其他商业银行承兑汇票	109,948,964.12	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据贴现	银行承兑汇票	46,056,528.12	已全部终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	363,169,387.94	/	/

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资		46,056,528.12	0.00
其中：银行承兑汇票	贴现	46,056,528.12	0.00
应收款项融资		207,163,895.70	0.00
其中：银行承兑汇票	背书	207,163,895.70	0.00
合计	/	253,220,423.82	0.00

## (3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据		109,948,964.12	109,948,964.12
其中：银行承兑汇票	背书	109,948,964.12	109,948,964.12
合计	/	109,948,964.12	109,948,964.12

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产	6,408,372.75	0.00	0.00	6,408,372.75
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,408,372.75	0.00	0.00	6,408,372.75
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	6,408,372.75	0.00	0.00	6,408,372.75
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	0.00	210,822,693.70	0.00	210,822,693.70
(七) 其他非流动金融资产	0.00	0.00	30,056,196.00	30,056,196.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	6,408,372.75	210,822,693.70	30,056,196.00	247,287,262.45
(六) 交易性金融负债	2,579,615.03	0.00	274,644,066.70	277,223,681.73
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,579,615.03	0.00	274,644,066.70	277,223,681.73
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	2,579,615.03			2,579,615.03
其他		0.00	274,644,066.70	274,644,066.70
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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	2,579,615.03	0.00	274,644,066.70	277,223,681.73
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

### 1) 估值技术、输入值说明

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，交易性金融负债为 2022 年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	274,644,066.70	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

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

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本公司采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值，采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于 2023 年 12 月 31 日，本公司不涉及采用可比公司法估值的非上市权益投资，期末非上市权益工具投资采用近期融资价格法进行估值。

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

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

√适用 □不适用

本年内未发生各层级之间的转换。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

√适用 □不适用

本年内使用的估值技术未发生变更。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券和租赁负债。本公司 2023 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东省广新控股集团有限公司	广东省	股权管理；股权投资；研究、开发、生产、销售：新材料，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	33.55	33.55

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**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业的子公司的情况详见附注十、1. 在子公司中的权益

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

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
中山珠江桥贸易有限公司	同一母公司
广东星湖新材料有限公司	同一母公司
广东省羊城健康投资有限公司	同一母公司
广东省粤新资产管理有限公司	同一母公司
广东丝源集团有限公司	同一母公司
广东省羊城大健康药业有限公司	同一母公司
广东省医药保健品进出口有限公司	同一母公司
广东省丝绸纺织集团有限公司	同一母公司
广东省五金矿产进出口集团有限公司	同一母公司
广东省羊城大健康产业集团有限公司	同一母公司
金沃国际融资租赁有限公司	同一母公司
广东广新盛特投资有限公司	同一母公司
国义建设工程咨询（广州）有限公司	同一母公司
广东省粤食进口商品有限公司	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

广东省羊城大健康产业集团有限公司	材料采购	0.00			34,154,941.85
广东省丝绸纺织集团有限公司	材料采购	0.00			8,566,701.28
宁夏伊品物业服务服务有限公司	物业费	1,375,000.00			1,599,160.15
广东丝源集团有限公司	采购商品	0.00			158,699.11
广东省羊城大健康药业有限公司	采购商品	0.00			138,850.00
广东省医药保健品进出口有限公司	核酸检测	0.00			912.00
广东省羊城健康投资有限公司乐从分公司	核酸检测	0.00			33,972.00
广东广新盛特投资有限公司	劳务费	58,022.97			0.00
国义建设工程咨询(广州)有限公司	咨询、监理费用	210,849.07			0.00
广东省粤食进口商品有限公司	采购商品	1,964.61			0.00
宁夏美农生态科技有限公司	服务费	66,962.26			0.00

## 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	10,615,531.00	15,021,088.45
宁夏伊品物业服务服务有限公司	销售商品	13,544.00	20,285.85

## 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	1,029.18	1,095.17

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东珠江桥生物科技股份有限公司	900,000.00	45,000.00	392,000.00	19,600.00
预付账款	宁夏伊品物业服务服务有限公司	0.00	0.00	5,673.27	0.00
其他应收款	宁夏伊品物业服务服务有限公司	93,624.60	22,138.94	621,705.93	33,612.20

## (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	0.00	105,265.49
其他应付款	广东省广新控股集团有限公司	569,252.04	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	0.00	50,000.00
其他应付款	宁夏伊品物业服务服务有限公司	5,229.74	8,789.68

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2019年10月，公司收到广州知识产权法院送达的诉讼材料：CJ第一制糖株式会社（简称“希杰”）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：驳回希杰全部诉讼请求，相关诉讼费用和鉴定费用全部由希杰承担。2023年5月，上诉人希杰不服一审判决，向中华人民共和国最高人民法院提起上诉，请求撤销一审判决，依法全部支持希杰一审全部诉讼请求。目前案件尚未开庭审理，对公司的影响具有不确定性，最终实际影响以法院判决为准。除存在上述或有事项外，截止2023年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	6.31
经审议批准宣告发放的利润或股利	/

**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

1. 2024 年 2 月，子公司肇东星湖生物科技有限公司（以下简称“肇东公司”）收到原告 CJ 第一制糖株式会社（以下简称“原告”）的《民事起诉状》《应诉通知书》等诉讼相关材料。原告在《民事起诉状》中称：2021 年 9 月，原告发现市场上出现涉嫌侵犯其专利号为 200910266085.7 的专利“I+G”产品和“IMP”产品（以下简称“核酸产品”），随后要求肇东公司停止生产并销毁核酸产品，并赔偿原告因肇东公司侵权造成的经济损失以及原告用于制止侵权所发生的合理支出共计 2,000.00 万元人民币。截至报告日，一审尚未开庭。目前案件尚未开庭审理，对公司的影响具有不确定性，最终实际影响以法院判决为准。

2. 经董事会研究决定，以经审计母公司累计可供分配的利润 88,831.35 万元为依据，以 2023 年 12 月 31 日总股本 1,661,472,616.00 股为基数，拟每 10 股派现金股利 3.8 元(含税)，总计拟分配派发红利 63,135.96 万元，剩余累计未分配利润结转以后年度；除上述现金分红外，本次分配公司不送红股，不实施资本公积金转增股本。该预案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

3. 根据公司发展战略规划，为提升公司的盈利水平和综合实力，拟投资设立子公司建设 60 万吨玉米深加工及配套热电联产项目（简称“项目”），以公司及控股子公司宁夏伊品生物科技股份有限公司为项目的实施单位。公司设立全资子公司直接持有项目公司 85-95%的股权，公司员工的跟投平台企业拟持有项目公司合计 5-15%的股权。项目公司注册资金人民币 12.15 亿元(暂估)。本项目主要从事高附加值饲料级小品种氨基酸生产（具体经营范围以工商登记为准）。该预案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

**十八、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、重要债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	116,312,833.50	98,448,038.90

1 年以内小计	116,312,833.50	98,448,038.90
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	106,648.47	
5 年以上	3,723,815.44	3,714,182.84
合计	120,143,297.41	102,162,221.74

## (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	3.05	3,663,746.71	100.00		3,663,746.71	3.59	3,663,746.71	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	116,479,550.70	96.95	5,950,364.33	5.11	110,529,186.37	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	116,479,550.70	96.95	5,950,364.33	5.11	110,529,186.37	98,498,475.03	96.41	4,972,838.07	5.05	93,525,636.96
采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款										
合计	120,143,297.41	/	9,614,111.04	/	110,529,186.37	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

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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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（含 1 年）	116,312,833.50	5,815,641.67	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	106,648.47	74,653.93	70.00
5 年以上	60,068.73	60,068.73	100.00
合计	116,479,550.70	5,950,364.33	5.11

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,636,584.78	977,526.26				9,614,111.04
合计	8,636,584.78	977,526.26				9,614,111.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	28,881,240.60		28,881,240.60	24.04	1,444,062.03
第二名	22,691,807.93		22,691,807.93	18.89	1,134,590.40

第三名	18,865,871.69		18,865,871.69	15.70	943,293.58
第四名	9,625,000.00		9,625,000.00	8.01	481,250.00
第五名	4,958,826.28		4,958,826.28	4.13	247,941.31
合计	85,022,746.50		85,022,746.50	70.77	4,251,137.32

其他说明

无

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	429,233,872.01	
其他应收款	19,139,073.42	83,645,456.00
合计	448,372,945.43	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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
 无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁夏伊品生物科技股份有限公司	429,233,872.01	0.00
合计	429,233,872.01	0.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：  
适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：  
适用 不适用

按组合计提坏账准备：  
适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	18,783,079.70	12,126,386.60
1 年以内小计	18,783,079.70	12,126,386.60
1 至 2 年	306,440.89	48,250,600.99
2 至 3 年	363,808.56	20,996,063.07
3 年以上		
3 至 4 年		2,558,774.24
4 至 5 年		58,847.00
5 年以上	120,274.00	221,491.90
合计	19,573,603.15	84,212,163.80

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	8,206,075.08	75,791,974.53
应收出口退税	9,768,620.94	6,404,899.33
往来款及其他	1,598,907.13	2,015,289.94
合计	19,573,603.15	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	-52,178.07			-52,178.07
本期转回			80,000.00	80,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	330,255.73		104,274.00	434,529.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参考第十节十九、1、应收账款。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	566,707.80	-	80,000.00			434,529.73
坏账准备		52,178.07				
合计	566,707.80	-	80,000.00			434,529.73
		52,178.07				

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
宁夏励达生物技术有限公司	80,000.00	转入固定资产		参考十九、1、应收账款。
合计	80,000.00	/	/	/

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	9,768,620.94	49.91	应收出口退税	1年以内	
第二名	8,206,075.08	41.92	合并范围内关联方往来	1年以内	
第三名	574,566.00	2.94	往来款	1年以内、1-2年	83,468.30
第四名	344,862.87	1.76	工伤借款	2-3年	172,431.44
第五名	121,255.04	0.62	往来款	1年以内	6,062.75
合计	19,015,379.93	97.15	/	/	261,962.49

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 子公司 投资	6,912,069,34 3.42	74,865,26 2.41	6,837,204,08 1.01	6,840,569,34 3.42	5,000,000 .00	6,835,569,34 3.42
对 联营、 合营 企业 投资						
合 计	6,912,069,34 3.42	74,865,26 2.41	6,837,204,08 1.01	6,840,569,34 3.42	5,000,000 .00	6,835,569,34 3.42

## (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 贸易有 限公司	5,000,000.00		5,000,000 .00	0.00		
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	74,865,262.41	74,865,262.41
宁夏伊品生物科技股份有限公司	5,866,569,343.42			5,866,569,343.42		
广新生物智造技术创新(深圳)有限公司		76,500,000.00		76,500,000.00		
合计	6,840,569,343.42	76,500,000.00	5,000,000.00	6,912,069,343.42	74,865,262.41	74,865,262.41

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数-税前折现率	稳定期的关键参数-永续增长率	稳定期的关键参数的确定依据
四川久凌制药科技有限公司	409,000,000.00	334,134,737.59	74,865,262.41	5	11.92%	0.00	综合考虑企业经营的产品、市场、所处行业或者所在国家或者地区的长期平均增长率
合计	409,000,000.00	334,134,737.59	74,865,262.41	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

注1：减少投资系肇庆市科汇贸易有限公司提出《肇庆市科汇贸易有限公司破产财产分配方案》[(2019)粤1202破申3号管字第3]，经广东省肇庆市端州区人民法院于2023年11月21日予以认可，破产财产分配方案裁定自即日起生效。

注2：根据本公司管理层采用资产基础法测算得出四川久凌制药科技有限公司（以下简称“久凌制药”）股东全部权益评估值334,134,737.59元，星湖科技持有久凌制药长期股权投资账面价值409,000,000.00元，因可收回金额低于长期股权投资账面价值，按照星湖科技持有久凌制药100.00%股权，计提长期股权投资减值准备74,865,262.41元。

## 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	666,722,900.29	520,374,791.60	887,114,289.94	721,656,284.19
其他业务	2,583,180.14	1,922,910.63	5,246,210.28	4,880,626.17
合计	669,306,080.43	522,297,702.23	892,360,500.22	726,536,910.36

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,073,000,076.41	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	0.00	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	1,073,000,076.41	46,060,607.00

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,858,579.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,465,690.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-60,424,119.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	80,000.00	
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	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,416,969.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,681,561.68	
少数股东权益影响额（税后）	158,752.49	
合计	-49,160,353.77	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.39	0.4080	0.4080

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.07	0.4376	0.4376
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

董事长：刘立斌

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 19 日

### 修订信息

适用 不适用