



广东溢多利生物科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024-028

2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈少美、主管会计工作负责人黄小平及会计机构负责人(会计主管人员)朴希春声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，由于上年同期包含公司于 2022 年 4 月已出售的医药板块营业收入，且受下游行业需求不足影响，公司营业收入和净利润有所下滑。剔除医药板块收益及医药板块转让收益影响后，2023 年营业收入同比下降 1.16%，扣除非经常性损益后的归母净利润为-1,972.04 万元，较上年度增长 78.15%。有关公司本年度业绩亏损的原因及相关改善盈利能力的措施已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”“四、主营业务分析”“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。

1、销售周期性波动风险

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

2、项目投资风险

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2023 年 12 月 31 日公司的总股本 479,194,401 股为基数（不含截至 2023 年 12 月 31 日公司股份回购专户已回购股份 10,887,600 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	55
第六节 重要事项.....	56
第七节 股份变动及股东情况.....	72
第八节 优先股相关情况.....	78
第九节 债券相关情况.....	79
第十节 财务报告.....	82

备查文件目录

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

二、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。

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

四、经公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文件原件。

五、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释 义

释义项	指	释义内容
溢多利、公司	指	广东溢多利生物科技股份有限公司
股东大会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东溢多利生物科技股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1-12 月
鸿鹰生物	指	湖南鸿鹰生物科技有限公司，公司全资子公司
湖南格瑞	指	湖南格瑞生物科技有限公司，公司全资子公司
珠海瑞康	指	珠海瑞康生物科技有限公司，公司全资子公司
湖南康捷	指	湖南康捷生物科技有限公司，湖南格瑞全资子公司
世唯科技	指	长沙世唯科技有限公司，公司控股子公司
湖南美可达	指	湖南美可达生物资源股份有限公司，公司二级子公司
生物酶制剂	指	从生物中提取的具有酶特性的一类物质，主要作用是催化食品加工、饲料生产等过程中的各种化学反应，它的特点是用量少、催化效率高、专一性强
博落回	指	博落回罂粟科，多年生直立草本植物，基部木质化，乳黄色浆汁。中空，上部多分枝。叶片常呈淡红色；叶柄上面具浅沟槽
抗生素	指	由微生物或高等动植物在生活过程中所产生的具有抗病原体或其它活性的一类次级代谢产物，能干扰其他生活细胞发育功能的化学物质
限抗、禁抗	指	限制抗生素的使用、禁止抗生素的使用
替抗	指	替代抗生素
生物合成品	指	生物合成品是指利用生物技术手段，通过对生物体内代谢途径及其调控机制的研究，利用生物体内的代谢途径及其相关酶、基因等生物材料，经过生物转化、发酵、纯化等工艺，制备出具有特定生物学活性的化合物或产物。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	溢多利	股票代码	300381
公司的中文名称	广东溢多利生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	溢多利		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG VTR BIO-TECH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	VTR		
公司的法定代表人	陈少美		
注册地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号		
注册地址的邮政编码	519060		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	广东省珠海市南屏高科技工业区屏北一路 8 号		
办公地址的邮政编码	519060		
公司网址	http://www.yiduoli.com		
电子信箱	vtrbio@vtrbio.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	王淑燕、王龙琴

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	上海市浦东新区浦明路 8 号	蒋红亚、易智远	2022 年 4 月 26 日-2023 年 12 月 31 日

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	796,021,979.23	1,174,006,689.90	-32.20%	1,892,160,336.27
归属于上市公司股东的净利润（元）	-10,749,720.98	18,232,003.60	-158.96%	-118,910,123.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-19,720,379.05	-90,244,027.56	78.15%	-133,979,417.42
经营活动产生的现金流量净额（元）	154,399,928.23	249,773,827.17	-38.18%	216,929,263.66
基本每股收益（元/股）	-0.0219	0.0372	-158.87%	-0.2426
稀释每股收益（元/股）	-0.0219	0.0372	-158.87%	-0.2426
加权平均净资产收益率	-0.40%	0.65%	-1.05%	-4.10%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	3,094,935,260.92	3,172,143,622.62	-2.43%	4,479,934,615.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,614,531,882.26	2,705,908,536.47	-3.38%	2,792,803,878.46

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	796,021,979.23	1,174,006,689.90	包含主营业务收入和其他业务收入
营业收入扣除金额（元）	5,833,058.11	16,807,200.00	包括租赁、销售材料等
营业收入扣除后金额（元）	790,188,921.12	1,157,199,489.90	主营业务收入

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	490,082,125
--------------------	-------------

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	180,859,695.19	201,606,998.49	218,937,842.58	194,617,442.97
归属于上市公司股东	-13,677,120.84	21,084,192.97	4,986,352.56	-23,143,145.68

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,236,902.55	17,419,146.93	2,806,065.20	-32,708,688.64
经营活动产生的现金流量净额	-3,626,771.02	-28,038,791.51	80,201,341.89	105,864,148.87

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	38,196.35	146,269,858.82	-1,868,225.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,863,673.94	15,915,009.12	23,964,267.64	
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	5,381,508.73	10,783,478.98	817,863.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,568,692.00			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,085,236.52	85,371.53	-3,941,732.33	
减：所得税影响额	1,979,409.12	63,938,218.07	2,151,653.67	
少数股东权益影响额（税后）	4,816,767.31	639,469.22	1,751,224.59	
合计	8,970,658.07	108,476,031.16	15,069,294.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司是专业生物技术企业，主要在生物制造行业和农牧行业从事生物酶制剂、生物合成产品及营养与健康产品的研发、生产、销售和服务，并向客户提供整体生物技术解决方案。

（一）报告期内行业发展情况

1、生物制造行业

报告期内，全球及国内对生物制造业继续提供产业政策支持，成为行业发展重要保障。我国在 2022 年 5 月发布了《“十四五”生物经济发展规划》，目标在“十四五”时期，我国生物技术和生物产业加快发展。作为我国首个生物经济五年规划，生物经济已经成为一种新的经济形态，明确了生物技术、生物制造等生物经济 4 大重点发展领域。力争到 2025 年，我国生物经济总量达到 22 万亿元，其中核心产业总量超过 7.5 万亿元。《规划》提出了生物经济发展阶段目标：到 2025 年，生物经济成为推动高质量发展的强劲动力，总量规模迈上新台阶，科技综合实力得到新提升，产业融合发展实现新跨越，生物安全保障能力达到新水平，政策环境开创新局面。到 2035 年，按照基本实现社会主义现代化的要求，我国生物经济综合实力稳居国际前列，基本形成技术水平领先、产业实力雄厚、融合应用广泛、资源保障有力、安全风险可控、制度体系完备的发展新局面。在 2024 年的《政府工作报告》将“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”列为 2024 年政府十大工作任务之首，中央经济工作会议及全国两会强调加快发展新质生产力，提出“积极打造生物制造、商业航天、低空经济等新增长引擎”，生物制造逐步成为国家经济高质量发展的强劲动力。

2、农牧行业

自 2023 年 1 月全国进入去产能周期以来，截至 2023 年末全国生猪存栏 43,422 万头，比上年末减少 1,833 万头，下降 4.1%。其中，能繁母猪存栏 4,142 万头，下降 5.7%，但仍高于 3,900 万正常保有量。能繁母猪去化之路较为曲折，去产能进度缓慢导致出栏量与消费量不匹配，本轮猪周期低谷期拉长。2023 年全国生猪出栏 72,662 万头，比上年增长 3.8%，猪价处于成本之上，生猪养殖总体面临持续亏损困境。农业农村部于 2024 年 2 月发布了《生猪产能调控实施方案（2024 年修订）》，以能繁母猪存栏量为核心调控指标，坚持预警为主、调控兜底、及时介入、精准施策的原则，建立不同层级的生猪产能调控基地，按照“长期调母猪，短期调肥猪”的调控策略，构建完善上下联动、响应及时的生猪生产调控机制，促进生猪产业持续健康发展，不断提升猪肉供应安全保障能力。

（二）周期性特点

1、生物制造行业对应的下游应用领域较为广泛，包括医疗、食品、能源、洗涤、纺织、造纸等，公司相关类别产品随下游行业的波动而具有一定的销售周期性。

2、农牧行业具有较明显的销售周期波动性。

首先，存栏规模具有周期性，当生猪存栏增长时，出栏量随之增长，供给宽松导致生猪价格回落，养殖行情逐渐陷入低迷；养殖企业在行情差的时候减少存栏，供给紧缩将使得生猪价格回升，养殖企业又随之增加存栏。

其次，季节周期性间接影响存栏规模。一般第一季度有明显的节日消费需求，畜禽养殖产品多数在元旦至春节期间大量出栏，养殖动物存栏量短期下降较多，对畜禽饲料的消费也会下降；此外，由于鱼、虾等绝大部分水生动物最佳生长温度在 20-30℃ 之间，因此，5-10 月成为水产饲料的生产销售高峰期，其余时间通常为水产饲料淡季。因此每年的一季度为行业淡季，三、四季度为行业旺季。

因此养殖行业上游相关饲用产品销售亦随之产生销售周期波动。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务

公司是专业生物技术企业，主要在生物制造行业和农牧行业从事生物酶制剂、生物合成产品及营养与健康产品的研发、生产、销售和服务，并向客户提供整体生物技术解决方案。

（二）主要产品及其用途

1、生物酶制剂

生物酶制剂是一种催化率高、专一性强、作用条件温和、可生物降解以及副产物极少的绿色催化剂，酶制剂工业作为生物工程的重要组成部分，已广泛应用于饲料、食品、能源、制药、纺织、造纸、环保、酿造、淀粉糖、洗涤剂及保健品等多个领域，且应用领域仍在不断扩大，应用技术水平持续提高。我国酶制剂行业目前处于成长期，随着生物燃料、环保产业、动物饲料、生物工业、制药领域等下游产业对酶的需求快速增长，行业增速保持稳定高速发展。

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

饲料用酶主要为植酸酶、木聚糖酶、脂肪酶、 β -甘露聚糖酶及复合酶等；能源用酶主要为糖化酶、耐高温 α -淀粉酶、酸性蛋白酶等；洗涤用酶主要为淀粉酶、蛋白酶、脂肪酶等；食品用酶主要为糖化酶、淀粉酶、木聚糖酶、普鲁兰酶、蛋白酶、 β -葡聚糖酶等；造纸用酶主要为生物打浆酶、生物施胶酶、生物脱墨酶、中温退浆酶、再生浆-板纸专用生物酶、废纸脱墨专用酶等；纺织用酶主要为酸性纤维素酶、中性纤维素酶、过氧化氢酶、碱性蛋白酶、中温退浆酶等。

2、生物合成品

生物合成品是指利用生物技术手段，通过对生物体内代谢途径及其调控机制的研究，利用生物体内的代谢途径及其相关酶、基因等生物材料，经过生物转化、发酵、纯化等工艺，制备出具有特定生物学活性的化合物或产物。这些生物合成品包括但不限于药品、食品、饲料、化妆品、医疗器械等。生物合成品具有高效、环保、可持续等特点，是生物制造和绿色制造的重要组成部分。

近年来，合成生物学在政策保障、成本降低、技术加成三大驱动力的推动下，市场规模快速增长，据 wind 援引自 Markets and Markets 报告显示，全球合成生物学 2021 年市场规模达到 95 亿元，预计 2026 年将达到 307 亿元，CAGR 高达 26.5%。作为实现化学品绿色制造的核心技术，合成生物学正在并将逐渐改变未来化学品的生产模式。

公司目前正在通过市场调研，探索研发符合市场需求的高附加值产品，现已构建了谷棒菌生物反应器平台，完成新型靛蓝色素菌株、5-氨基乙酰丙酸菌株的构建、发酵和工艺优化，继续开发 5-氨基乙酰丙酸提取工艺。

3、营养与健康产品

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

饲料添加剂包括替抗饲料添加剂、抗氧化剂、诱食剂、维生素等产品。

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

（三）主要经营模式

1、采购模式

公司原材料采购由采购部门负责。采购部门根据生产部门提供的采购物资申购单，结合原材料市场行情、供应商情况与公司库存，组织协调采购工作。公司采购部门根据历年业务往来情况，建立供应商档案，逐步形成合格供应商名单。通过招标采购、询价对比采购等多种途径，确定公司原料采购价格。通过保持几家供应商之间的竞争，一方面促使供应商提高产品质量，另一方面保证了公司原材料价格和供应的稳定。为了确保原材料采购质量，公司制定了详细的供应商评审流程，通过持续考核，做到择优去劣，确保公司供方具备合格供货能力及促进公司供方持续改进。

2、生产模式

公司采取以市场为导向的“以销定产”生产模式，具体是根据市场需求和公司产品安全库存制定生产计划，以降低产成品库存，提高公司营运效率。公司严格按照 GMP 的要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程管

理、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家相关规定；在整个制造过程中，质量管理部门对原料中间产品、产成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

3、销售模式

公司采用直销为主、经销为辅的销售模式，销售体系包括国内农牧事业中心、国内工业酶事业中心和海外事业中心。其中，国内农牧事业中心负责对接国内饲料及养殖企业；国内工业酶事业中心负责对接国内除饲用酶以外的其他工业用酶制剂应用领域企业；海外事业中心负责国外生物酶制剂和动物营养与健康产品的市场销售及开拓。同时，公司设立了德国子公司、澳洲子公司，报告期内正在筹建俄罗斯办事处，加大海外营销网络建设，进一步深化海外市场拓展战略。

（四）公司产品市场地位

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

生物酶制剂方面，公司是中国生物酶制剂行业首家上市企业、亚洲最大的生物酶制剂制造与服务企业。公司是中国饲用酶制剂市场的主要供应商，产品类别包括饲料用酶、能源用酶、食品用酶、洗涤用酶、造纸用酶、纺织用酶等各个应用领域。未来公司将持续加大研发投入，提升自主创新能力，巩固公司国内生物酶制剂龙头地位，同时持续深化国际化布局，扩大海外市场份额，打造全球生物酶制剂标杆企业。

动物营养与健康产品方面，公司拥有 30 余年积累的农牧客户渠道优势，提供包括植物提取物、饲料添加剂、抗氧化剂、诱食剂、维生素等产品。《中华人民共和国农业农村部公告第 194 号》关于饲料中禁止添加促生产类药物饲料添加剂（中药类除外）的政策在 2020 年实施，公司的主打产品植物提取物博落回系列产品可有效替代抗生素在饲料中添加使用，具有广阔的市场前景。虽然近两年受到生猪养殖行业周期性影响，但替抗是绿色养殖和可持续发展的长期趋势，未来前景依然向好。公司将把握新增的替抗产品市场机遇，打造成为国内动物营养与健康行业领军企业。

（五）报告期内业绩变动分析及主要经营情况

1、报告期内业绩变动分析

2023 年公司营业收入为 7.96 亿元，较上年同期下降 32.20%；归属于上市公司股东的净利润为-1,074.97 万元，较上年同期下降 158.96%；

业绩变动主要由于以下几方面原因：

（1）公司于 2022 年 4 月完成医药板块全部股权转让，此次出售股权投资扣除企业所得税后为 2022 年带来净收益约 6,000 万元，而 2023 年公司未发生股权出售情形，因此 2023 年度归属于上市公司股东的净利润同比有所下降。剔除医药板块收益及医药板块转让收益影响后，2023 年营业收入同比下降 1.16%，营业成本下降 11.28%，扣除非经常性损益后的归母净利润为-1,972.04 万元，较上年度大幅减亏。

（2）报告期内，面对严峻的国内及国际形势，公司科学布局，努力把握行业机遇与政策机会，调整产品结构，高毛利产品收入有所增长。

（3）报告期内，公司在各生产基地实施“降本增效”措施，生产成本和采购成本显著下降。

（4）报告期内，受下游行业需求不足影响，本应处于养殖行业销售旺季的第四季度，却出现收入和利润下滑的情形，导致公司全年在前三季度盈利的情况下转为亏损。

2、报告期内主要经营情况

2023 年，是公司完成医药资产出售后重新梳理主业再出发的开局之年，是公司产业布局重大调整落地的第一年，全体员工在董事会的指导及管理层的带领下，面对严峻复杂的国内外环境，锐意进取，主动谋划，围绕公司制定的 2023 年九项重点工作目标，开展各项经营工作：

总体运营方面，根据公司三大主营业务规划，优化组织架构和管理分工，构建总裁领导下的经营团队负责制组织模式，精简机构，减少层级，提高运营效率，强化总部与子公司一体化管理对接与体系融合。根据公司组织管理模式变化，修订《溢多利质量管理制度》《子公司授权管理制度》《对外投资管理办法》《重大项目建设授权管理暂行办法》等一系列重大管理制度；人力资源管理和企业文化建设总体水平得到明显提升，持续推进中高端人才引进及人才梯队建设工作，发布《公司三年人才培养总体规划》，结合“岗位胜任力”、“内部专家 SHOW”等系列培训，全面打造公司人才核

心竞争力；切实加强集团财务管理工作，完善集团业绩考核体系，统筹集团公司资金管理，提高资金使用效益；依据公司运营情况，推进湖南美可达股权收购工作，提高经营决策效率，优化内部资源配置。

研发方面，继续加大软硬件投入，引进和培养高端科研人才，加强科研平台建设；加大对外合作项目和技术引进，与外籍技术专家团队、国内外知名高等院校和科研机构密切合作，完成研发定向进化平台的转化与优化，完成了碱蛋新基因筛选、碱木突变体构建、碱蛋表达量优化等合作项目的技术转化并取得重要进展；开展合成生物学研究，构建了谷棒菌生物反应器平台，其中 5-ALA 项目达到了产业化水平；优化项目研发组织形式，完成五十余项研发项目立项与实施，自主研发的耐高温植酸酶、酸性木聚糖酶及其辅助酶、耐高温酸性蛋白酶等产品研发取得突破性进展并实现了生产转化；农牧产品应用研究方面，针对低蛋白日粮、非常规饲料原料和动物肠道健康等热点问题开展体外研究和动物实验，并在澳大利亚开展了相关产品动物实验，取得良好成效；工业酶应用研究方面，开展洗涤酶应用及稳定体系开发、纸浆漂白和原料预处理用酶、油脂脱胶用酶、淀粉糖及酒精加工用酶、纺织用酶系列产品等重点项目工作，并组建了新的烘焙用酶实验室，扩充应用研究领域；参与制定和修订多项农业和工业酶国家标准和行业标准，开展日本、欧洲等海外产品注册工作，参加国内外大型学术研讨会，完成多篇高质量学术论文发表；完成国家高新技术企业、国家级企业技术中心复审工作并通过审核。

营销方面，继续深化落实公司国际化发展战略，进一步推进实施海外本土化销售策略，在前期已设立的澳洲及德国子公司的基础上，报告期内公司筹建俄罗斯办事处，持续拓宽国际营销渠道。同时，以澳洲子公司为主体在境外设立全新官网，在海内外重点市场本土杂志进行广告投放，发表技术文章、产品软文，公司三大主业国际品牌形象取得显著提升。在国内形势及行业不够景气的状况下，公司对国内工业酶事业中心进行整合，实现板块集中管理，团队凝聚力及业务技能有明显提升；报告期内新增了对生物农药、面粉改良剂、原料预处理等行业的业务拓展，初见成效，为后期的进一步推广打下了良好基础。农牧事业中心继续精耕细作农牧市场，为客户做好产品及技术服务，设立子公司河南瑞康，尝试创新销售模式，努力拓宽国内营销渠道。持续加强品牌建设，积极参加国内外农牧、酶制剂、动物营养与健康等产业重要展会、会议及活动，举办了“溢多利 2023 全球动物营养技术峰会”等多场国内及国际线上线下会议与活动，结合“一个市场一个计划，一个客户一个方案”和“请进来，走出去”营销战略，贯彻实施区域技术沙龙和团队拜访。

生产方面，有效整合广东珠海、内蒙古托克托县及湖南津市三地生产资源，开展了多项新产品、新工艺的技术转化工作，部分项目转化取得良好效果，为公司未来市场开拓进一步打好了产品基础；为实现公司降本增效战略目标，推行了生产工艺优化、发酵酶活提升、生产智能自动化升级等措施，公司的生产成本及采购成本均有明显下降；按公司项目建设进度，持续推进内蒙古溢多利基地干燥塔及三期新建工程项目、鸿鹰基地技改项目、康捷后处理车间改建项目、珠海瑞康新建项目等重大项目的规划及建设工作，同时科学、高效地开展各生产基地 EHS 工作。

三、核心竞争力分析

1、技术创新优势

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

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

目前公司拥有 1 所国家认定企业技术中心、5 所省级研发工程中心、1 所博士后科研工作站，同时，公司还拥有 4 项专有技术、12 项核心技术、174 项发明专利，5 项新兽药产品证书。

2、人才团队优势

公司高级管理层、核心技术人员在生物制造及农牧行业具有丰富的从业经验，均在公司任职多年，管理团队稳定，凝聚力强。此外，公司还拥有一批生物酶制剂、生物合成行业和动保行业高端的技术人才和营销人才，稳定的管理团队和专业化的人才队伍为公司持续快速发展提供了有利的保障。

3、产业布局优势

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

4、营销渠道优势

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

5、品牌战略优势

公司自成立至今，一直坚持专业化、科技化、品牌化、国际化战略，以创造客户效益、推动行业进步和承担社会责任为己任，应用现代生物技术，致力于生物酶制剂、生物合成品、营养与健康产品的研发和销售，并向客户提供自然、安全、高效、环保整体解决方案，取得了一系列成绩和荣誉，形成了自己的品牌优势。国内方面，公司及下属子公司分别被评为全国酶制剂十强企业、全国三十强饲料企业、全国饲料科技创新优秀企业、广东和湖南省重点培育和发展的出口名牌，并拥有多项省级名牌产品、驰名商标、中国驰名商标等荣誉。国际方面，以澳洲子公司为主体在境外设立全新官网，在海内外重点市场本土杂志进行广告投放，发表技术文章、产品软文，公司三大主业国际品牌形象取得显著提升。

四、主营业务分析

1、概述

公司主要业务为从事生物酶制剂、生物合成品及营养与健康产品的研发、生产、销售和服务，并向客户提供整体生物技术解决方案。2023 年公司营业收入为 7.96 亿元，较上年同期下降 32.20%；归属于上市公司股东的净利润为-1,074.97 万元，较上年同期下降 158.96%，扣除非经常性损益后的归母净利润为-1,972.04 万元，较上年度大幅减亏。

主要财务数据同比变动情况：

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	796,021,979.23	1,174,006,689.90	-32.20%	主要系上年同期包含公司于 2022 年 4 月已出售的医药板块营业收入，扣除 2022 年度医药板块营业收入后，2023 年度营业收入比 2022 年下降 1.16%
营业成本	448,983,386.96	802,100,988.80	-44.02%	主要系上年同期包含公司于 2022 年 4 月已出售的医药板块营业成本，扣除 2022 年度医药板块营业成本后，2023 年度营业成本比 2022 年下降 11.28%，是公司报告期内生产和管理降本增效所致。
税金及附加	10,284,665.64	16,360,447.04	-37.14%	主要系上年同期包含公司于 2022 年 4 月已出售的医药板块税金及附加所致。
管理费用	97,500,040.52	159,705,537.39	-38.95%	主要系上年同期包含公司于 2022 年 4 月已出售的医药板块管理费用所致。
投资收益	-5,755,610.71	147,929,892.22	-103.89%	主要系上年出售医药板块全部股权产生收益所致。

信用减值损失	17,185,823.51	-573,736.22	-3095.42%	主要系子公司美可达的德方股东签署相关和解协议，同意支付拖欠货款，冲减应收账款已计提坏账损失所致。
资产减值损失	-10,137,284.53	-14,808,339.23	-31.54%	主要系报告期内子公司动物药业、湖南康捷、世唯科技计提存货跌价准备减少所致。
资产处置收益	50,232.45	-57,225.93	-187.78%	主要系报告期内子公司世唯生物固定资产处置收益所致。
营业外收入	93,329.68	1,315,482.01	-92.91%	主要系上年同期原子公司新合新和利华制药核销应付账款尾款所致。
营业外支出	14,733,439.78	1,662,779.78	786.07%	主要系报告期内子公司珠海瑞康报废固定资产损失增加所致。
所得税费用	127,172.02	67,548,228.45	-99.81%	主要系上年同期转让医药板块全部股权产生投资收益计提的所得税费用增加所致。
净利润	1,154,721.69	37,521,045.63	-96.92%	主要系上年同期转让医药板块全部股权，投资收益增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	154,399,928.23	249,773,827.17	-38.18%	主要系上年同期公司出售医药板块全部股权，及报告期不再纳入合并范围，上年同期丽江晟创制药有限公司代原子公司利华制药清偿欠款所致。
投资活动产生的现金流量净额	142,215,608.49	-411,310,161.98	134.58%	主要系报告期内为保证公司项目投资的资金需求，到期理财产品和超三个月期银行存单没有继续投资或购买所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-214,250,514.74	76,873,024.09	-378.71%	主要系上年同期出售医药板块前，原子公司新合新收到增资款，报告期内使用受限货币资金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	82,967,663.49	-82,580,422.68	200.47%	主要系报告期内用于购买理财产品和超三个月期银行存单的资金，到期后没有继续投资或购买所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	796,021,979.23	100%	1,174,006,689.90	100%	-32.20%
分行业					
生物制造行业	661,365,234.99	83.08%	665,815,555.43	56.71%	-0.67%
农牧行业	121,770,779.45	15.30%	126,118,419.54	10.74%	-3.45%
其他行业	12,885,964.79	1.62%	13,407,124.28	1.14%	-3.89%
生物医药行业			368,665,590.65	31.40%	-100.00%
分产品					
生物酶制剂	661,365,234.99	83.08%	665,815,555.43	56.71%	-0.67%
植物提取物	98,556,886.80	12.38%	109,766,588.01	9.35%	-10.21%
饲料和饲料添加剂	23,213,892.65	2.92%	16,351,831.53	1.39%	41.97%
其他产品	12,885,964.79	1.62%	13,407,124.28	1.14%	-3.89%
生物医药			368,665,590.65	31.40%	-100.00%

分地区					
中南地区	214,492,036.44	26.95%	246,019,036.67	20.96%	-12.81%
华东地区	136,894,254.64	17.20%	244,841,974.71	20.86%	-44.09%
西南地区	72,773,855.29	9.14%	75,838,157.98	6.46%	-4.04%
东北地区	40,767,857.34	5.12%	38,381,628.81	3.27%	6.22%
华北地区	34,651,402.46	4.35%	119,559,024.73	10.18%	-71.02%
华南地区	26,758,198.34	3.36%	49,080,246.17	4.18%	-45.48%
西北地区	14,677,316.97	1.84%	13,041,898.17	1.11%	12.54%
国内其他地区	2,566,985.47	0.32%	8,959,362.43	0.76%	-71.35%
境外	252,440,072.28	31.71%	378,285,360.23	32.22%	-33.27%
分销售模式					
直销	618,587,726.89	77.71%	1,004,668,451.01	85.58%	-38.43%
经销	177,434,252.34	22.29%	169,338,238.89	14.42%	4.78%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生物制造行业	661,365,234.99	392,581,042.73	40.64%	-0.67%	-12.13%	7.74%
农牧行业	121,770,779.45	47,071,039.56	61.34%	-3.45%	-6.39%	1.21%
分产品						
生物酶制剂	661,365,234.99	392,581,042.73	40.64%	-0.67%	-12.13%	7.74%
植物提取物	98,556,886.80	35,912,852.10	63.56%	-10.21%	-15.20%	2.15%
分地区						
中南地区	214,492,036.44	134,587,784.82	37.25%	-12.81%	-10.65%	-1.52%
华东地区	136,894,254.64	75,325,437.33	44.98%	-44.09%	-59.21%	20.41%
分销售模式						
直销	618,587,726.89	348,008,883.19	43.74%	-38.43%	-48.61%	0.11%
经销	177,434,252.34	100,974,503.77	43.09%	4.78%	-19.16%	0.17%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生物制造行业	665,815,555.43	446,769,826.75	32.90%	-7.67%	2.90%	-6.88%
农牧行业	126,118,419.54	50,281,644.06	60.13%	-41.63%	-45.61%	2.92%
其他行业	13,407,124.28	9,004,288.80	32.84%	-67.93%	-73.91%	15.38%
生物医药行业	368,665,590.65	296,045,229.19	19.70%	-60.78%	-52.62%	-13.83%
分产品						
生物酶制剂	665,815,555.43	446,769,826.75	32.90%	-7.67%	2.90%	-6.88%
植物提取物	109,766,588.01	42,352,339.64	61.42%	-20.97%	14.07%	-11.85%
饲料和饲料添加剂	16,351,831.53	7,929,304.42	51.51%	-78.81%	-85.67%	23.21%
其他产品	13,407,124.28	9,004,288.80	32.84%	-67.93%	-73.91%	15.38%
生物医药	368,665,590.65	296,045,229.19	19.70%	-60.78%	-52.62%	-13.83%
分地区						

分销售模式

变更口径的理由

2022 年，公司基于业务发展和战略布局等综合考虑出售了医药业务资产。本报告期内，为了更清晰地展示公司实际业务情况，将公司的现有产品归为四大类：生物酶制剂、植物提取物、饲料和饲料添加剂、其他产品。

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
生物酶制剂	销售量	吨	44,546.15	43,173.62	3.18%
	生产量	吨	44,947.75	43,564.73	3.17%
	库存量	吨	4,478.57	4,076.97	9.85%
植物提取物	销售量	吨	1,892.91	1,878.93	0.74%
	生产量	吨	1,927.57	1,729.01	11.48%
	库存量	吨	211.73	177.06	19.58%
饲料和饲料添加剂	销售量	吨	1,989.60	2,074.79	-4.11%
	生产量	吨	1,948.41	2,108.54	-7.59%
	库存量	吨	165.46	206.65	-19.93%
其他产品	销售量	吨	17.14	14.69	16.66%
	生产量	吨	19.79	26.98	-26.64%
	库存量	吨	15.15	12.49	21.26%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
生物酶制剂	直接材料	239,677,569.46	61.05%	273,149,975.06	61.14%	-12.25%
生物酶制剂	直接人工	28,667,381.44	7.30%	28,961,850.90	6.48%	-1.02%
生物酶制剂	制造费用	124,236,091.83	31.65%	144,658,000.78	32.38%	-14.12%
生物酶制剂	小计	392,581,042.73	100.00%	446,769,826.75	100.00%	-12.13%
植物提取物	直接材料	27,963,457.32	77.86%	34,932,884.26	82.48%	-19.95%
植物提取物	直接人工	2,262,875.72	6.30%	2,115,933.86	5.00%	6.94%

植物提取物	制造费用	5,686,519.06	15.83%	5,303,521.52	12.52%	7.22%
植物提取物	小计	35,912,852.10	100.00%	42,352,339.64	100.00%	-15.20%
饲料和饲料添加剂	直接材料	10,114,912.69	90.65%	6,563,781.60	82.78%	54.10%
饲料和饲料添加剂	直接人工	392,234.58	3.52%	510,025.89	6.43%	-23.10%
饲料和饲料添加剂	制造费用	651,040.20	5.83%	855,496.92	10.79%	-23.90%
饲料和饲料添加剂	小计	11,158,187.46	100.00%	7,929,304.42	100.00%	40.72%
其他产品	直接材料	8,833,225.91	94.66%	8,661,326.76	96.19%	1.98%
其他产品	直接人工	81,392.34	0.87%	48,565.66	0.54%	67.59%
其他产品	制造费用	416,686.41	4.47%	294,396.38	3.27%	41.54%
其他产品	小计	9,331,304.67	100.00%	9,004,288.80	100.00%	3.63%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内，公司新设了控股子公司河南瑞康科技有限公司纳入合并报表范围。

(7) 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

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	120,010,890.35
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	29,535,827.32	3.59%
2	客户二	27,237,212.50	3.31%
3	客户三	23,105,949.06	2.81%
4	客户四	21,916,687.97	2.66%
5	客户五	18,215,213.50	2.21%
合计	--	120,010,890.35	14.59%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	91,006,330.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.02%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------

1	供应商一	28,406,585.72	9.06%
2	供应商二	20,552,631.96	6.55%
3	供应商三	17,168,601.81	5.47%
4	供应商四	16,135,607.61	5.15%
5	供应商五	8,742,903.82	2.79%
合计	--	91,006,330.92	29.02%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	176,482,220.21	170,229,248.76	3.67%	
管理费用	97,500,040.52	159,705,537.39	-38.95%	主要系上年同期包含医药板块管理费用，公司于 2022 年 4 月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围所致。
财务费用	-25,078,895.86	-22,374,497.73	-12.09%	
研发费用	99,815,349.52	99,866,098.05	-0.05%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新型糖化酶毕赤酵母表达工程菌的构建及应用研究	构建糖化酶定向进化筛选平台，提高糖化酶应用效果	由于黑曲霉糖化酶进展顺利，本项目暂停	开发出更加高效的糖化酶基因	进一步降低糖化酶生产成本，提高产品竞争力
普鲁兰酶工程菌的优化	优化普鲁兰酶工程菌，发酵酶活进一步提升	完成了菌种进一步优化和发酵中试验证，应用效果还需提升	优化菌种，降低成本	进一步降低普鲁兰酶生产成本，提高产品竞争力
木聚糖酶的耐酸性定向进化及其复合酶的研究及产业化	筛选耐酸性提高的木聚糖酶以及筛选与木聚糖酶有协同作用的辅助酶种	改造筛选出耐酸性显著提高的木聚糖酶基因以及与木聚糖酶有协同作用的 2 个辅助酶种，进行了试生产	优化产品性能	木聚糖酶的耐酸性定向进化及其复合酶的研究及产业化
纤维素酶的基因筛选与高效表达	构建高产纤维素酶菌种，提高应用效果	已构建高产的纤维素酶菌种，实现了产业化	优化产品性能，降低生产成本	纤维素酶的基因筛选与高效表达
黑曲霉基因编辑系统的开发	建立高效的黑曲霉基因编辑系统	已经建立好黑曲霉的游离质粒的基因编辑系统以及基于同源重组的基因编辑方法，编辑敲除一个基因成功实现	开发新技术	黑曲霉基因编辑系统的开发
用于洗涤剂的颗粒淀粉酶溢倍净 A-S 的研究开发	开发淀粉酶颗粒在洗涤行业的应用	已进行餐厨洗涤剂的应用测试，暂无实质性进展	实现产品推广及销售	用于洗涤剂的颗粒淀粉酶溢倍净 A-S 的研究开发
耐高温 α -淀粉酶发酵酶活力及其应用特性改进	提高淀粉酶发酵酶活及性能	完成了研发阶段的目标，进行了试生产	优化产品性能	耐高温 α -淀粉酶发酵酶活力及其应用特性改进

C7 植酸酶菌种的定向进化	建立 C7 植酸酶的高通量筛选平台	已经完成项目目标	开发新方法	C7 植酸酶菌种的定向进化
高产过氧化氢酶工程菌的优化及产业化开发	构建高产过氧化氢菌种, 提高应用效果	已经完成实验室阶段的验证, 发酵酶活提高 50%以上, 待生产转化	优化菌种, 降低成本	降低生产成本, 提高公司产品竞争力
新型靛蓝色素生物合成	构建新型靛蓝色素 Indigoidine 工程菌株	完成新型靛蓝色素菌株的构建、发酵和提取工艺优化	开发新产品	开发新产品, 提高公司产品竞争力
5-氨基乙酰丙酸生物合成	构建 5-氨基乙酰丙酸工程菌株	完成 5-氨基乙酰丙酸菌株构建和发酵工艺优化, 继续开发 5-ALA 提取工艺。	开发新产品	开发新产品, 提高公司产品竞争力

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	198	192	3.13%
研发人员数量占比	17.69%	16.72%	0.97%
研发人员学历			
本科	68	68	0.00%
硕士	43	42	2.38%
博士	15	12	25.00%
专科及以下	72	70	2.86%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	78	75	4.00%
30~40 岁	65	64	1.56%
40 岁以上	55	53	3.77%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额 (元)	99,815,349.52	99,866,098.05	129,779,628.15
研发投入占营业收入比例	12.54%	8.51%	6.86%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	872,744,851.42	1,312,358,815.28	-33.50%

经营活动现金流出小计	718,344,923.19	1,062,584,988.11	-32.40%
经营活动产生的现金流量净额	154,399,928.23	249,773,827.17	-38.18%
投资活动现金流入小计	1,294,380,269.37	1,579,013,370.69	-18.03%
投资活动现金流出小计	1,152,164,660.88	1,990,323,532.67	-42.11%
投资活动产生的现金流量净额	142,215,608.49	-411,310,161.98	134.58%
筹资活动现金流入小计	90,298,000.00	923,900,000.00	-90.23%
筹资活动现金流出小计	304,548,514.74	847,026,975.91	-64.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-214,250,514.74	76,873,024.09	-378.71%
现金及现金等价物净增加额	82,967,663.49	-82,580,422.68	200.47%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 38.18%，主要系上年同期公司出售医药板块全部股权，报告期不再纳入合并范围，上年同期丽江晟创制药有限公司代原子公司利华制药清偿欠款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 134.58%，主要系报告期内为保证公司项目投资的资金需求，到期理财产品和超三个月期银行存单没有继续投资或购买所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 378.71%，主要系上年同期出售医药板块前，原子公司新合新收到增资款，报告期内使用受限货币资金增加所致。

4、现金及现金等价物净增加额同比增长 200.47%，主要系报告期内用于购买理财产品和超三个月期银行存单的资金，到期后没有继续投资或购买所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

公司报告期经营活动产生的现金净流量 15,439.99 万元，本年度净利润 115.47 万元，差异原因：主要为固定资产折旧及无形资产、长期待摊费用摊销影响 11,830.67 万元，固定资产报废损失 1,294.87 万元，财务费用影响 284.54 万元，递延所得税资产减少 295.04 万元，存货减少 1,339.27 万元，经营性应收项目减少 2,766.26 万元，合计增加现金流项目 17,810.65 万元；公允价值变动收益影响 1,113.71 万元，投资收益影响 575.56 万元，经营性应付项目减少 588.16 万元，合计减少现金流项目 2,277.43 万元。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-5,755,610.71	-448.99%	主要系权益法下核算的长期股权投资投资收益，以及结构性存款到期产生的投资收益所致，详见第十节、七、70 注释	否
公允价值变动损益	11,137,119.44	868.80%	主要系结构性存款公	否

			允价值变动所致，详见第十节、七、69 注释	
资产减值	-10,137,284.53	-790.81%	主要系计提的存货跌价准备所致，详见第十节、七、72 注释	否
营业外收入	93,329.67	7.28%	主要系非流动资产报废利得所致，详见第十节、七、74 注释	否
营业外支出	14,733,439.78	1,149.35%	主要系对外捐赠、非流动资产报废损失，详见第十节、七、75 注释	否
其他收益	15,406,511.42	1,201.86%	主要系收到的与日常经营活动有关的政府补助所致，详见第十节、七、67 注释	否
信用减值损失	17,185,823.51	1,340.66%	主要系计提的应收账款、其他应收款减值准备所致，详见第十节、七、71 注释	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	669,159,454.39	21.62%	872,578,744.39	27.51%	-5.89%	无重大变化
应收账款	222,474,347.19	7.19%	242,214,312.38	7.64%	-0.45%	无重大变化
存货	195,721,802.07	6.32%	205,370,123.60	6.47%	-0.15%	无重大变化
投资性房地产	4,654,425.00	0.15%	5,046,015.00	0.16%	-0.01%	无重大变化
长期股权投资		0.00%	417,260.19	0.01%	-0.01%	比年初下降 100%，主要系报告期内德国公司 Victory Enzymes GmbH 亏损所致。
固定资产	649,092,130.25	20.97%	669,203,212.04	21.10%	-0.13%	无重大变化
在建工程	304,274,643.23	9.83%	38,470,278.33	1.21%	8.62%	比年初增长 690.93%，主要系报告期内内蒙古溢多利年产 2 万吨酶制剂项目（第三期）、湖南康捷年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目和珠海瑞康生产基地新建项目投入增加所致。

使用权资产	133,801.04	0.00%	550,176.79	0.02%	-0.02%	比年初下降75.68%，主要系报告期内计提折旧额所致。
短期借款	74,350,000.00	2.40%	100,000,000.00	3.15%	-0.75%	无重大变化
合同负债	1,909,077.35	0.06%	2,295,096.49	0.07%	-0.01%	无重大变化
应收票据	9,436,135.70	0.30%	6,573,838.31	0.21%	0.09%	比年初增长43.54%，主要系报告期内未到期的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	4,016,328.16	0.13%	7,490,939.23	0.24%	-0.11%	比年初下降46.38%，主要系报告期内子公司鸿鹰生物预付货款减少所致。
其他应收款	8,444,312.87	0.27%	5,100,803.38	0.16%	0.11%	比年初增长65.55%，主要系报告期内子公司美可达购买办公楼支付预付款所致。
其他流动资产	21,603,312.53	0.70%	14,317,665.36	0.45%	0.25%	比年初增长50.89%，主要系报告期内待抵扣进项税金增加所致。
其他非流动资产	46,944,298.59	1.52%	80,203,747.29	2.53%	-1.01%	比年初下降41.47%，主要系报告期内母公司预付“创新纤维素酶制剂产品技术”、“创新型碱性蛋白酶、碱性木聚糖酶和普鲁兰酶产品技术”、“创新酶制剂产品技术合作开发技术”的款项已转无形资产所致。
应付票据	28,199,000.00	0.91%			0.91%	比年初增长100%，主要系报告期内母公司开具的银行承兑汇票增加所致。
应交税费	6,210,410.69	0.20%	9,708,463.90	0.31%	-0.11%	比年初下降36.03%，主要系报告期内应交的企业所得

						税和增值税减少所致。
其他应付款	56,317,082.60	1.82%	37,445,507.51	1.18%	0.64%	比年初增长50.40%，主要系报告期内应付工程进度款增加所致。
一年内到期的非流动负债	53,894,807.92	1.74%	237,500.75	0.01%	1.73%	比年初增长22592.48%，主要系报告期内一年内到期的应付债券转入所致。
其他流动负债	139,153.77	0.00%	46,120.12	0.00%	0.00%	比年初增长201.72%，主要系报告期内待转销项税金增加所致。
应付债券			51,319,333.63	1.62%	-1.62%	比年初下降100%，主要系报告期内应付债券转入一年内到期的非流动负债所致。
预计负债	819,658.49	0.03%			0.03%	比年初增长100%，主要系报告期内德国公司 Victory Enzymes GmbH 亏损所致。
库存股	100,111,991.32	3.23%	61,050,163.75	1.92%	1.31%	比年初增长63.98%，主要系报告期内回购公司股票所致。
其他综合收益	2,403,643.54	0.08%	50,719.90	0.00%	0.08%	比年初增长4639.05%，主要系报告期内澳洲子公司 Victory Enzymes Pty Limited 外币财务报表折算收益所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	688,892,104.30	12,291,999.16	21,184,103.46		757,999,001.11	894,329,407.17		564,853,697.40
2. 衍生金融资产	0.00	1,154,880.00	1,154,880.00					1,154,880.00
上述合计	688,892,104.30	11,137,119.16	20,029,223.46		757,999,001.11	894,329,407.17		563,698,817.40
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	99,311,840.23	99,311,840.23	开具银行承兑汇票保证金账户	
合 计	99,311,840.23	99,311,840.23		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
394,165,659.77	693,035,843.36	-43.12%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目 名称	投资 方式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项目 涉及 行业	本报 告期 投入 金额	截至 报告 期末 累计 实际 投入	资金 来源	项目 进度	预计 收益	截止 报告 期末 累计 实现 的收	未达 到计 划进 度和 预计 收益	披露 日期 (如 有)	披露 索引 (如 有)
----------	----------	---------------------------	----------------------	----------------------	----------------------------------	----------	----------	----------	----------------------------------	----------------------------------	----------------------	----------------------

					金额				益	的原因		
年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目	自建	是	生物制品	50,636,459.84	259,820,187.63	募集资金	92.39%		-64,925,505.51	部分投产	2018年04月11日	《广东溢多利生物科技股份有限公司关于公司公开发行 A 股可转换公司债券募集资金运用可行性分析报告》
内蒙古溢多利年产 2 万吨酶制剂项目（第三期）	自建	是	生物制品	141,274,499.17	198,371,979.49	自有资金	64.25%			未投产	2022年06月03日	《关于全资子公司与托克托县人民政府签订项目投资协议的公告》
湖南鸿鹰“智能制造”提质增效技改工程项目	自建	是	生物制品	11,112,512.94	24,258,590.54	自有资金	24.26%			未投产	2022年08月01日	《关于公司与津市人民政府签订战略合作协议的公告》
溢多利津市基	自建	是	生物制品	2,350,775.19	5,275,558.19	自有资金	10.55%			未投产	2022年08月01日	《关于公司与

地服务中心建设项目											日	津市人民政府签订战略合作协议的公告》
珠海瑞康生产基地新建项目	自建	是	生物制品	111,317,545.13	116,946,179.81	自有资金	46.78%			未投产		
合计	--	--	--	316,691,792.27	604,672,495.66	--	--	0.00	-	64,925,505.51	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇套期保值	0	0	-1,012.17	-1,012.17	23,207.55	23,207.55	0	0.00%
合计	0	0	-1,012.17	-1,012.17	23,207.55	23,207.55	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比	公司开展外汇套期保值业务的相关会计政策及核算原则将严格按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定进行会计处理，对拟开展的业务进行相应的核算和披露。							

是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司外汇套期保值业务实际损益金额为-1012.17万元。
套期保值效果的说明	公司开展的外汇套期保值业务，一定程度上降低了公司持续面临的汇率或利率波动的风险，增强了公司财务稳健性。
衍生品投资资金来源	自有货币资金
报告期衍生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>公司开展的外汇衍生品交易业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，开展外汇衍生品交易可以部分抵消汇率波动对公司的影响，但仍存在一定的风险：</p> <p>1、市场风险 外汇衍生品交易合约的汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益；在交易合约利率的存续期内，每一会计期间将产生重估损益，至到期日重估损益的累计值等于交易损益。针对该风险，公司将加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，以稳定业务和最大限度避免汇兑损失。</p> <p>2、流动性风险 外汇衍生品交易以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，保证在交割时拥有足额资金供清算，以减少到期日现金流需求。其次，因业务变动、市场变动等原因需提前平仓或展期金融衍生产品，存在需临时用自有资金向银行支付差价的风险。针对该风险，公司将选择结构简单、流动性强、风险可控的外汇衍生品交易业务，严格控制外汇衍生品的交易规模。</p> <p>3、操作风险 公司在开展外汇衍生品交易业务时，如发生操作人员与银行等金融机构沟通不及时的情况，可能错失较佳的交易机会；操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录业务信息，将可能导致交易损失或丧失交易机会。针对该风险，公司已制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事外汇衍生品交易业务。</p> <p>4、履约风险 公司开展外汇衍生品交易业务对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。为防范该风险，公司将加强对银行账户和资金的管理，严格控制资金划拨和使用的审批程序。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司从事远期结售汇业务选择的银行和交易品种市场透明度大，成交活跃，流动性较强，成交价格和结算价能充分反映衍生品的公允价值。
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04月22日
衍生品投	2023年05月22日

资审批股东会公告披露日期(如有)	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	经审议,公司独立董事认为,公司开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定。公司已就拟开展的外汇套期保值业务制定了《公司金融衍生品交易业务管理制度》及具体操作规程,通过开展外汇套期保值业务,有利于规避和防范外汇市场风险,防止汇率大幅波动对公司生产经营造成的不利影响,不存在损害公司及全体股东的利益尤其是中小股东利益的情形。因此,我们同意公司开展外汇套期保值业务。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014	首次公开发行股票并上市	18,958.4	16,633.56		16,069.43				564.13	永久补流743.53万元(其中包含利息179.4万元)	0
2015	发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金	6,250	5,650		5,650				0	无	0
2015	发行股份购买资产并配套募集资金	52,000	50,130		50,522.7		9,100	18.15%	-392.7	永久补流255.33万元(其中包含利息648.03)	0

										万元)	
2018	可转债	66,496.77	64,461.42	5,063.65	60,495.17	6,126.75	16,126.75	25.02%	3,966.25	永久补流 2138.66万元, 剩余 1827.58万元为康捷项目正常余额	0
2020	非公开发行	10,000	9,734.12		9,734.12				0	无	0
合计	--	153,705.17	146,609.1	5,063.65	142,471.42	6,126.75	25,226.75	16.41%	4,137.68	--	0

募集资金总体使用情况说明

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

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

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

2018年11月2日经中国证券监督管理委员会的《关于核准广东溢多利生物科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2018]1625号)核准,公司公开发行可转换公司债券66,496.77万元,期限为6年,扣除承销及保荐费及其他费用共计人民币2,035.35万元后,净募集资金共计人民币64,461.42万元。上述资金已于2018年12月29日到位,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具瑞华验字瑞华验字[2019]40020001号验证报告。

2020年10月12日经中国证券监督管理委员会《关于同意广东溢多利生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2020]2498号)核准,公司向特定对象发行人民币普通股(A股)10,152,284股,发行价格为9.85元/股,募集资金总额为人民币10,000万元,扣除与本次发行相关的发行费用人民币265.88万元(含税),共计募集资金净额为人民币9,734.12万元。上述资金已于2020年10月23日到位,业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具“致同验字[2020]442ZC00391号”《验资报告》。

公司于2018年12月17日召开第六届董事会第二十二次会议、第六届监事会第十六次会议审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目已完成,为了最大限度地发挥募集资金的使用效益,满足公司业务增长对流动资金的需求,促进公司后续经营管理和长远发展,公司将节余募集资金7,435,317.35元用于永久补充公司流动资金(以上金额含利息收入),同时对存放募集资金的募集资金专户予以注销。(公告编号:2018-117)

公司在民生银行珠海分行募集资金专户(697764808)及中国银行珠海分行 募集资金专户(710766369796)两个专户中存放的资金分别用于新合新甾体激素 GMP 建设项目、湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设项目、河南利华制药有限公司 GMP 改造项目、收购湖南龙腾生物科技有限公司 70%股权、成大生物甾体激素药物及中间体技改项目、补充新合新运营资金。截止2022年8月27日,公司已办理完毕上述募集资金专用账户的注销手续,两个账户不再使用,上述账户募集资金(含利息收入)合计255.33万元转入公司的基本存款账户,用于补充公司流动资金。(公告编号:2022-085)2023年3月14日公司召开第七届董事会第二十八次会议、第七届监事会第十七次会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司已于2022年4月出售了医药业务资产,因此决定终止“年产1,200吨甾体药物及中间体项目”并将节余募集资金2,138.66万元永久补充流动资金。(公告编号:2023-011)

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产20000吨生物酶制剂项目	是	20,625.43	4,498.68		4,498.68	100.00%	2022年12月31日			不适用	否
年产15000吨食品级生物酶制剂项目	是	17,884.76	24,011.51	5,063.65	22,183.93	92.39%	2025年06月30日	-1,110.83	-6,124.87	否	否
年产1200吨甾体药物及中间体项目	是	17,383.23	27,383.23		25,244.56	92.19%	2021年10月31日			否	否
收购世唯科技收股权51%项目	否	8,568	8,568		8,568	100.00%	2020年12月31日			不适用	否
“补充流动资金”	否	9,734.12	9,734.12		9,734.12	100.00%	2020年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	74,195.54	74,195.54	5,063.65	70,229.29	--	--	-1,110.83	-6,124.87	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	74,195.54	74,195.54	5,063.65	70,229.29	--	--	-1,110.83	-6,124.87	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否	<p>1、新合新甾体激素 GMP 建设项目、湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设项目、河南利华制药有限公司 GMP 改造项目和成大生物甾体激素药物及中间体技改项目上述项目已于 2022 年 4 月转让。</p> <p>2、工业酶市场开拓未达到预期效果，导致年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目暂未实现预期收益。</p> <p>3、公司对业务规划和产能布局进行了内部调整，决定终止“年产 20,000 吨生物酶制剂项目”，将剩余 6,126.75 万元资金用途变更至“年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目”。</p>										

达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2020年8月14日,公司第六届董事会第四十四次临时会议、第六届监事会第三十七次临时会议,审议通过了《关于变更部分募投项目投资规模和调整募集资金投入的议案》,同意公司根据募投项目实施实际情况调整募集资金投资项目募集资金投资额。本次拟具体变更和调整的方式为将原计划使用于“年产20,000吨生物酶制剂项目”的募集资金10,000.00万元调整投入“年产1,200吨甾体药物及中间体项目”(即“年产20,000吨生物酶制剂项目”的投资额由25,000.00万元变更为15,000.00万元,“年产1,200吨甾体药物及中间体项目”由20,000.00万元变更为30,000.00万元),调整募集资金投入后与项目总投资差额部分由公司自有资金投入。本次拟涉及调整的募集资金额10,000.00万元占公司募集资金总额的比例为15.03%。 2023年4月21日,公司第七届董事会第二十九次会议、第七届监事会第十八次会议,审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,同意公司根据业务规划和产能布局调整,将湖南格瑞“年产20,000吨生物酶制剂项目”募集资金6,126.75万元资金用途变更至湖南康捷“年产15,000吨食品级生物酶制剂项目”。本次拟涉及调整的募集资金额占公司募集资金总额的比例为4.18%。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2019年1月18日,公司第六届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》,公司以募集资金14,614.87万元置换截至2018年12月29日预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述置换事项及置换金额业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华核字[2019]40070001号《关于广东溢多利生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》,公司独立董事和保荐机构民生证券股份有限公司均发表了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022年2月18日召开第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第十次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高募集资金使用效率,拟将闲置募集资金9,000万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月,到期将归还至募集资金专户。截至2023年3月13日,公司已将用于暂时补充流动资金的9,000万元归还至募集资金专户,并将上述募集资金的归还情况及时通知了保荐机构民生证券股份有限公司及保荐代表人。(公告编号:2023-008) 2023年3月14日召开第七届董事会第二十八次会议、第七届监事会第十七次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高募集资金使用效率,拟将闲置募集资金5,000万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月,到期将归还至募集资金专户。(公告编号:2023-012)
项目实	适用

施出现募集资金结余的金额及原因	2023年3月14日召开第七届董事会第二十八次会议、第七届监事会第十七次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司已于2022年4月出售了医药业务资产，因此决定终止“年产1,200吨甾体药物及中间体项目”并将节余募集资金2,138.66万元永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司在民生银行珠海分行募集资金专户（697764808）及中国银行珠海分行募集资金专户（710766369796）两个专户中存放的资金分别用于新合新甾体激素 GMP 建设项目、湖南成大生物科技有限公司兽药车间建设项目、河南利华制药有限公司 GMP 改造项目、收购湖南龙腾生物科技有限公司 70%股权、成大生物甾体激素药物及中间体技改项目、补充新合新运营资金。2022年7月26日，募集资金（含利息收入）合计255.33万元转入公司的基本存款账户，用于补充公司流动资金。 为了提高节余募集资金使用效率，促进公司主营业务的健康发展，公司拟将“年产1,200吨甾体药物及中间体项目”节余募集资金2,138.66万元永久补充流动资金，用于补充公司流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产20,000吨生物酶制剂项目	年产20,000吨生物酶制剂项目	10,625.43		4,498.68	42.34%	2022年12月31日		不适用	否
年产1,200吨甾体药物及中间体项目	年产1,200吨甾体药物及中间体项目	27,383.23		25,244.57	92.19%	2021年10月31日		不适用	否
年产20000吨生物酶制剂项目	年产20000吨生物酶制剂项目	4,498.68		4,498.68	100.00%	2022年12月31日		不适用	否
年产15000吨食品级生物酶制剂项目	年产15000吨食品级生物酶制剂项目	24,011.51	5,063.65	22,183.93	87.12%	2025年06月30日	-1,110.83	否	否
合计	--	66,518.85	5,063.65	56,425.86	--	--	-1,110.83	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2020年8月14日，公司第六届董事会第四十四次临时会议、第六届监事会第三十七次临时会议，审议通过了《关于变更部分募投项目投资规模和调整募集资金投入的议案》，同意公司根据募投项目实施实际情况调整募集资金投资项目募集资金投资额。本次拟具体变更和调整的方式为将原计划用于“年产20,000吨生物酶制剂项目”的募集资金10,000.00万元调整投入“年产1,200吨甾体药物及中间体项目”（即“年产20,000吨生物酶制剂项目”的投资额由25,000.00万元变更为								

	15,000.00 万元，“年产 1,200 吨甾体药物及中间体项目”由 20,000.00 万元变更为 30,000.00 万元），调整募集资金投入后与项目总投资差额部分由公司自有资金投入。本次拟涉及调整的募集资金额 10,000.00 万元占公司募集资金总额的比例为 15.03%。 2023 年 4 月 21 日，公司第七届董事会第二十九次会议、第七届监事会第十八次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司根据业务规划和产能布局调整，将湖南格瑞募集资金 6,126.75 万元资金用途变更至湖南康捷“年产 15,000 吨食品级生物酶制剂项目”。本次拟涉及调整的募集资金额占公司募集资金总额的比例为 4.18%。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
长沙世唯科技有限公司	子公司	生产、研发、销售植物提取物（不含需前置审批项目）、兽药、饲料添加剂、添加剂预混合饲料、精细化工产品（不含危险化学品）；宠物保健品、化妆品原料和日化产品的研发（不含生产销售	11,800,000.00	330,744,337.04	285,784,875.10	108,492,697.75	33,528,015.06	28,893,045.50

		售); 初级农产品采集与经营。						
--	--	-----------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南瑞康科技有限公司	设立	对公司整体生产经营和业绩无较大影响

主要控股参股公司情况说明

长沙世唯科技有限公司成立于 2002 年 7 月，是中国最早植物提取物生产厂家之一，于业内最早提出“二个标准三个规程”的“中药标准化提取物”并一直践行。世唯科技提取物现年处理药材能力超过 3000 吨，主要生产产品有: 博落回提取物及其衍生产品、灵芝提取物、高粱提取物、人参提取物、紫锥菊提取物、虎杖提取物、厚朴提取物等多种植物提取物系列产品。世唯科技始终坚持“提供优质天然产品和服务，让现在和未来的消费者生活的更加健康和美好”的宗旨，通过持续的技术创新，严谨的品质把控及诚实守信的商业准则，在近 20 年间得以保持持续增长。公司研发生产的产品畅销 60 多个国家和地区，为全球约 500 家企业提供深受信赖的优质产品。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

公司坚持立足于大健康领域，围绕生物产业，利用三十年来在生物制造、农牧领域积累的人才、技术、渠道、客户、品牌等核心竞争优势，专注于生物酶制剂、生物合成品、营养与健康产品三大主业，应用现代生物技术研制开发各类新型生物制品，致力成为全球生物酶制剂市场标杆企业、中国动物营养与健康行业领军企业，同时携手行业客户不断创新生物技术解决方案，积极提升人类美好生活品质。

2024 年公司重点开展以下工作：

- 1、全面实施集团一体化和规范化管理，大力推进公司提质增效精益化管理，优化完善管理体系和内控审计机制，提高公司盈利能力，降低企业运营风险，确保公司高质量发展，并顺利完成 2024 年生产经营目标和各项工作任务。
- 2、加快重点岗位高端人才引进，加强人才梯队和团队能力培育，完善以业绩目标为主导，以重点工作为核心的绩效考核机制，激发员工潜力和主动性，提高员工凝聚力和战斗力，满足公司战略发展和业务开展人才需要。
- 3、坚持科技创新，加强研发团队和知识产权管理，提高自主创新能力；增加研发投入，加强国内外研发合作与新技术引进，加大生物酶制剂、生物合成品、植物提取物及其新领域新产品精准开发和研发攻关，丰富拓宽公司产品线；优化研发架构，创新研发模式，集中优势资源，加大市场大、销量大现有产品技术提升，降低产品成本，提高产品竞争力；严格项目立项，加强研发过程管理，强化目标达成考核，加快科技成果转化，提高项目转化质量和效益。
- 4、加强营销与技术服务团队建设，强化业绩目标达成考核；加大市场投入，大力推进海外战略进程，加强国内外品牌与渠道建设；拓宽业务领域，创新销售手段，做好市场维稳拓新和深度营销服务，巩固现有市场份额的同时，寻求新兴市场和新增长点。
- 5、聚焦主业，加强传播，提高公司品牌价值和市场影响力，同时做好“走出去，请进来”市场推广活动，以及行业展会、技术沙龙等高端会议策划创新与组织实施，保障公司可持续高质量发展。
- 6、充分利用基地资源优势，统筹安排生产计划，确保全年按时保质保量供货；高质量完成基地各项目工艺革新、智能制造工程建设，确保基地项目工程竣工投产，同时借此契机完成公司产品体系优化；加快新技术生产转化，加强基地产品

质量、生产成本、绩效目标、车间现场等全方位精益化管理，实现公司提质降本增效年度目标；科学开展公司 EHS 工作，确保全年 EHS 零事故。

7、实施集团一体化质量管理，保障公司质量体系规范有效运行；强化全员质量意识，狠抓产品质量，加大产品生产与原料供应管控，加强客户产品检测沟通协调与服务指导，提高质量事故应急响应和处理能力，增加客户满意度。

8、推进 IT 工程升级改造，做好软硬件日常维护，提升 ERP 大数据平台和信息化系统运行效率，为公司管理运营及重大决策和实施提供有效支持。

9、严格按照法律法规和公司制度的要求，做好信息披露等证券事务，加强与投资者的沟通交流，维护公司和股东的合法权益，提升公司治理水平和运营管理能力。

10、聚焦主业，拓展公司业务，同时做好公司“一园四基地”及新增重大项目投资建设，保证珠海瑞康、湖南康捷、湖南世唯、内蒙古溢多利项目工程 2024 年全部竣工投产，确保公司战略规划落地实施和年度生产经营目标顺利完成。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 27 日	公司	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2022 年度业绩网上说明会的全体投资者	业绩变动原因、战略布局、业务拓展、竞争优势等	投资者关系活动记录表（编号：VTR20230427）
2023 年 09 月 19 日	公司	网络平台线上交流	其他	线上参与公司“2023 年广东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动”的全体投资者	洗涤酶产品的生产销售情况	投资者关系活动记录表（编号：VTR20230919）

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定，确立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，不断提高公司治理水平，完善治理结构，加强内部控制，防范经营管理风险。同时不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

1. 关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享受股东权利，并承担相应义务。公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并通过现场、网络投票方式尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利，慎重考虑股东提出的各项意见与建议，从股东的根本利益出发作出决策。同时邀请律师进行会议见证并出具法律意见书。

2. 关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3. 关于董事和董事会

公司董事会共有 7 名董事，其中包括 3 名独立董事，下设战略和投资委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。公司选聘董事，董事会人数、构成及资格均符合法律、法规和公司章程的规定。报告期内，各位董事能够依据《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《董事会议事规则》等规定开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，持续关注公司经营状况，积极参加董事会会议，充分发挥各自的专业特长，审慎决策，维护公司和广大股东的利益。

4. 关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的原则，独立地对公司的重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5. 关于绩效评价与激励约束机制

公司制定了薪酬管理制度和绩效考评管理办法，建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制，员工的收入能较好地与工作绩效挂钩；公司董事会下设的薪酬和考核委员会负责对公司的董事、监事、高管进行绩效考核。公司现有考核机制符合相关法律法规，同时符合公司发展情况。

6. 关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定巨潮资讯网为公司信息披露的网站和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》作为公司信息披露的报纸，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司内部制定了《信息披露管理办法》，明确内部信息披露流程；同时，公司还根据《信息披露管理办法》的要求，同时公司设立投资者电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解。

7. 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，实现股东、员工、公司利益相关方、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立。

（一）资产方面：公司拥有独立的生产系统和配套设施，产、供、销系统完整独立。工业产权、商标、非专利技术、房屋所有权、土地使用权等无形资产和有形资产均由本公司拥有，产权界定清晰。

（二）人员方面：公司拥有独立的人事和薪酬管理体系，公司总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬，亦未在控股股东处担任除董事以外的职务。

（三）财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立做出财务决策。

（四）机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及董事会下属专业委员会等内部机构独立运作，不受其他单位或个人的干涉。

（五）业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主面向市场经营的能力，控股股东未从事与公司业务相同或相近的业务活动。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	31.48%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 23 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-038
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.47%	2023 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-076

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
陈少美	男	62	董事长	现任	2001年12月24日	2024年02月22日	0	0	0	0	0	
周德荣	男	56	董事	现任	2014年10月28日	2024年02月22日	1,228,500	0	0	0	1,228,500	
周德荣	男	56	总裁	现任	2022年08月26日	2024年02月22日						
伍超群	男	60	董事	现任	2021年02月22日	2024年02月22日	0	0	0	0	0	
陈冠丞	男	33	董事	现任	2021年02月22日	2024年02月22日	0	0	0	0	0	
王一飞	男	61	独立董事	离任	2017年11月17日	2024年04月03日	0	0	0	0	0	
李安兴	男	61	独立董事	离任	2017年11月17日	2024年04月03日	0	0	0	0	0	
朱祖银	男	60	独立董事	离任	2017年11月17日	2024年04月03日	0	0	0	0	0	
冯丹	女	52	监事会主席	现任	2009年05月20日	2024年02月22日	0	0	0	0	0	
代清影	女	39	监事	现任	2013年06月08日	2024年02月22日	0	0	0	0	0	
朴希春	女	44	监事	现任	2014年10月28日	2024年02月22日	0	0	0	0	0	
李著	男	60	副总裁、财	离任	2005年03	2024年04	1,228,500	0	0	0	1,228,500	

			务总监		月 20 日	月 03 日						
冯国华	男	54	副总裁	现任	2005 年 03 月 20 日	2024 年 02 月 22 日	383,7 00	0	0	0	383,7 00	
杜红方	男	48	副总裁	现任	2016 年 04 月 21 日	2024 年 02 月 22 日	680,6 50	0	0	0	680,6 50	
李谏垣	男	61	副总裁	离任	2009 年 04 月 23 日	2024 年 04 月 03 日	877,5 00	0	0	0	877,5 00	
庄滨峰	男	42	副总裁	现任	2021 年 02 月 22 日	2024 年 02 月 22 日	0	0	0	0	0	
李阳源	男	41	副总 裁、研 发中心 主任	现任	2022 年 08 月 26 日	2024 年 02 月 22 日	0	0	0	0	0	
程沧	男	55	董事 会秘 书	离任	2022 年 08 月 26 日	2024 年 04 月 03 日	0	0	0	0	0	
丁思亮	男	58	总裁 助理	现任	2015 年 02 月 27 日	2024 年 02 月 22 日	1,400	0	0	0	1,400	
杨得坡	男	62	独立 董 事	现任	2024 年 04 月 03 日	2027 年 04 月 03 日	0	0	0	0	0	
袁自强	男	54	独立 董 事	现任	2024 年 04 月 03 日	2027 年 04 月 03 日	0	0	0	0	0	
任哲	男	52	独立 董 事	现任	2024 年 04 月 03 日	2027 年 04 月 03 日	0	0	0	0	0	
黄小平	男	39	财务 总 监	现任	2024 年 04 月 03 日	2027 年 04 月 03 日	0	0	0	0	0	
朱善敏	女	39	董事 会秘 书	现任	2024 年 04 月 03 日	2027 年 04 月 03 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	4,400 ,250	0	0	0	4,400 ,250	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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	类型	日期	原因
王一飞	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届，任期满离任
李安兴	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届，任期满离任
朱祖银	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届，任期满离任
李著	副总裁、财务总监	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届离任
李谏垣	副总裁	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届离任
程沧	董事会秘书	任期满离任	2024 年 04 月 03 日	董事会换届离任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、公司现任董事简历如下：

陈少美先生：1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，中国饲料工业协会常务理事，全国饲料添加剂专业委员会副主任，中国饲料工业协会副会长，珠海市饲料企业协会副会长，珠海市私营企业协会副会长，珠海市第五、六、七、八、九届人大代表，政协第十届珠海市香洲区委员会常委，珠海市香洲区工商业联合会第八届执行委员会主席。曾荣获珠海市“ZHTV”年度经济人物，改革开放三十年推动中国饲料工业发展“十大新锐人物”。1982 年 9 月至 1984 年 7 月任珠海市平沙区第二中学教师；1984 年 8 月至 1985 年 7 月任珠海市平沙区中心小学教师；1985 年 8 月至 1990 年 12 月任职于珠海经济特区珠平实业总公司，期间进修暨南大学经济学院对外经贸企业管理专业；1991 年 8 月至 2022 年 8 月为公司董事长、总裁；现任公司董事长。

周德荣先生：1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西师范大学，本科学历。1987 年 7 月至 1993 年 8 月历任江西修水唐排中学教师、校团委书记；1993 年 9 月至 1994 年 12 月任珠海经济特区书生职业服务有限公司总经理；1995 年 1 月至 1996 年 4 月任日本天虎电子（珠海）有限公司人事课长；1996 年 6 月至 2000 年 10 月历任珠海华骏达国际集团有限公司行政人事助理、常务副总经理助理，珠海华骏达物业投资有限公司营销经理；2000 年 10 月至 2009 年 5 月历任公司总经理秘书、行政人力总监、副总经理；2009 年 6 月至 2022 年 8 月任公司副总裁、董事会秘书。2022 年 9 月至今任公司总裁。现任公司董事、总裁。

伍超群先生：1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南农业大学兽医专业，学士学位，与华南农业大学合作的科研成果获 2007 年度广东省农业科技推广二等奖。1986 年至 1992 年任职于珠海市委畜牧科，1992 年 3 月至 1996 年 4 月任珠海市畜牧生产基地办公室主任；1996 年 4 月至 1997 年 3 月任河源市连平县农委副主任；1997 年 3 月至 2001 年 12 月任珠海市畜牧办公室主任兼珠海市委主任助理；2010 年 10 月至今任珠海市农大动物诊疗有限公司总经理。现任公司董事。

陈冠丞先生：1991 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国加利福尼亚州旧金山大学，本科学历。2018 年至今一直在广东溢多利生物科技股份有限公司工作，期间曾在公司研发中心、内蒙古溢多利生产基地、农牧营销中心、国内工业酶事业中心等部门任职。现任公司董事、副总裁助理。

王一飞先生：1963 年生，中国国籍，无境外永久居留权，获华中科技大学生物医学工程博士、教授、博士生导师。主要从事医疗器械开发研究、干细胞研究、传统中药和创新药物发现及药理学研究。国内外发表文章 150 余篇，其中 SCI、EI 收录 80 余篇；申请国际 PCT 专利 3 项，授权 2 项；申请国家发明专利 543 项，实用新型专利 92 项，获得专利授权 86 项。1990 年至 1992 年历任河南计划生育科学技术研究院药物室助理研究员；1992 年至 1995 年在华中科技大学攻读生物医学工程博士学位；1995 年至 1997 年在郑州大学临床医学博士后流动站出站，在站期间获评副教授；1997 年至 1999 年工作于暨南大学生物工程研究所；1999 年至 2000 年历任日本国家融合技术研究所高级助理研究员；2000 年至 2006 年历任暨南大学生物医药研究开发基地技术总监；现任暨南大学教授、博士生导师，生物医药研究院副院长，暨南大学生物医药研究开发基地主任，广东省生物医学工程学会理事长。

李安兴先生：1963 年生，中国国籍，无境外永久居留权。中山大学生命科学学院教授，博士生导师，农业部水产病害防控专家委员会委员；农业部第六、七届新兽药评审专家，农业部现代农业技术产业体系岗位科学家；中国水产学会中国动物学会寄生虫专业委员会常务理事；中国畜牧兽医学会家畜寄生虫专业委员会常务理事；中国水产学会全国水产学科科学传播专家，鱼病专业委员会委员。主要从事水产养殖鱼类寄生虫病和细菌病免疫防控研究。先后发表科技论文 80 余篇，SCI 收录论文 55 篇；编写专著和教材 6 部；主持国家和省市级研究课题 30 余项，授权发明专利 8 项。2004 年获得

广东省科技二等奖，广东省农科院科技一等奖，2013 年获广东省科技奖三等奖，2014 年获得广东省科技奖二等奖。1983 年至 1986 年，西南大学荣昌校区兽医系任助教，讲师；1986 年至 1989 年，中国农业大学动物医学专业，获农学硕士学位；1989 年至 1995 年，在西南农业大学荣昌校区动物医学系任讲师、副教授；1995 年至 1998 年，获中国农业大学动物医学专业获农学博士学位；1998 年至 2000 年，在中山大学生物学博士后工作；2004 年，在美国佐治亚大学兽医学院高级访问学者；2000 年至今，任中山大学副教授、教授。

朱祖银女士：1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于广州大学经济与管理学系会计专业，大专学历，注册会计师。1989 年 2 月至 2004 年 12 月，任珠海公信会计师事务所项目经理、部门经理；2005 年 1 月至 2019 年 4 月历任珠海国睿衡赋会计师事务所有限公司项目经理、部门经理、副所长、所长；2012 年至 2014 年任广东爱婴岛儿童百货股份有限公司独立董事；2019 年 4 月至今任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所部门负责人。

杨得坡先生：1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学二级教授、博士生导师，法国药学博士，广东省现代中药工程技术研究开发中心主任。杨得坡先生从事南药资源及其产业开发，发表论文 600 余篇，发现植物新种 6 个，出版专著 10 部，拥有发明专利 60 件，参与制定国家及行业标准 20 余件；科学中国人 2016 年度人物、2017 年中国产学研合作创新奖获得者，国家科技部重点研发计划《2017 中医药现代化研究》项目负责人，《2022 乡村产业共性关键技术研发与集成应用》南药重点专项课题负责人，2018 广东省医学领军人才，2019-2023 广东省农业农村厅现代农业创新体系（肉桂）南药首席专家，2021 广东省优秀农村科技特派员，西双版纳“云南省杨得坡专家工作站”（2021）站长。

袁自强先生：1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京工商大学审计学专业，本科学历，具有中国注册会计师、税务师、资产评估师执业资格；珠海注册会计师协会常务理事。2003 年 1 月至今任珠海华天税务师事务所所长，2004 年 4 月至今任珠海华天会计师事务所所长；兼任珠海雷特科技股份有限公司独立董事、珠海天威新材料股份有限公司独立董事。

任哲先生：1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，暨南大学生命科学技术学院研究员、博士、硕士生导师，广东省生物医学工程学会副秘书长，广东省生物物理学会理事，广东药科大学行业导师。主要从事基因工程药物、抗病毒、抗肿瘤药物研究，主持完成国家级、省部级科研项目 20 多项；荣获中华全国工商联会科技进步奖 1 项、广东省科技进步奖二等奖 1 项、中国发明协会发明成果奖一等奖 1 项、教育部科技进步奖二等奖 1 项、金粤自然资源科学技术奖二等奖 1 项；申请发明专利 64 项，授权发明专利 26 项；发表学术论文 60 余篇，出版专著 2 部。

2、公司现任监事简历如下：

冯丹女士：1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级人力资源管理师。1991 年 8 月至 1996 年 8 月在湖南华菱湘潭钢铁有限公司工作；1996 年 8 月至今在广东溢多利生物科技股份有限公司工作，历任行政人事部经理、人力资源部经理等职。现任公司监事会主席、人力资源中心副总监兼高级 HR 管理师。

代清影女士：1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2007 年 6 月至 2009 年 1 月任职于中山卓盈丰制衣有限公司贸易员；2009 年 2 月至 2010 年 6 月任职于上海美特斯邦威服饰有限公司东莞分公司采购员；2010 年 7 月至 2011 年 9 月任职于中山卓盈丰制衣有限公司总经理助理；2011 年 11 月至今历任公司总经办秘书兼副主任、总裁办主任。现任公司监事、总裁办主任兼董事长高级秘书。

朴希春女士：1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 10 月至 2005 年 7 月任珠海新经济资源开发港有限责任公司会计；2005 年 8 月至 2009 年 5 月任奈电软性科技电子（珠海）有限公司财务课长；2009 年 9 月至 2011 年 5 月任麦格磁电科技（珠海）有限公司财务经理；2011 年 7 月至今历任公司财务部副经理、财务部经理。现任公司监事、财务部经理。

3、公司现任高级管理人员简历如下：

周德荣先生：总裁，详见本节“二、1、公司现任董事简历”。

冯国华先生：1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南昌大学食品工程系，本科学历，中共党员，曾获广东省质量管理协会优秀质量管理者称号。1994 年 7 月至 1999 年 9 月历任珠海市华丰食品工业集团分公司生产副厂长、品管科科长、总部品管部副经理；1999 年 10 月至 2004 年 1 月历任公司研发中心工程师、分厂生产副厂长、品管部经理、生产部经理、供应部经理、总经理助理。2004 年 2 月至今任公司副总裁，2009 年 7 月起兼任内蒙古溢多利生物科技有限公司总经理。现任公司副总裁、工会委员会主席。

李著先生：1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学，硕士学历。1985年7月至1987年8月任湖南财经学院助教；1989年3月至1991年11月任珠海经济特区工业发展总公司财务部内审主管；1991年12月至1993年9月任珠海经济特区通用塑料制品厂副经理；1993年10月至2001年6月任珠海特区中信集团有限公司财务部经理；2002年1月至2024年4月任公司副总裁、财务总监。

杜红方先生：1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业科学院研究生院动物营养与饲料科学专业，博士学历。2006年7月至今历任公司技术服务中心部门经理、技术服务中心区域技术服务总监、总经理助理、研发中心主任；2008年9月至2009年5月任公司监事会主席。现任公司副总裁。

李谏垣先生：1963年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于日本岐阜大学动物营养学专业，博士学历。1984年至1987年任青海省黄南州畜牧科研所畜牧师；1988年至1991年任青海省畜牧兽医总站畜牧师；1991至1999年任职于青海省禽业协会；1999年至2008年留学日本，获动物营养学专业博士学位；2007年至2024年4月任公司副总裁。

庄滨峰先生：1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007年毕业于东北农业大学。2007年8月至2011年12月任广东溢多利生物科技股份有限公司海外事业部区域销售经理；2012年1月至2016年12月任广东溢多利生物科技股份有限公司海外事业部副总经理；2017年1月至今任广东溢多利生物科技股份有限公司海外营销中心总经理。现任公司副总裁。

程沧先生：1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士。曾任中国建吴集团资产管理部项目经理、北京宜众通达财经公关公司上海分公司总经理、国海证券上海宝源路营业部副总经理、珠海中珠创业投资有限公司投资总监、深圳前海平步投资管理有限公司总经理、深圳前海平步投资管理有限公司风控负责人、莱茵达体育发展股份有限公司董事会秘书；2021年2月至2022年8月任公司董事长助理、投资发展部高级总监；2022年9月至2024年4月任公司董事会秘书。

李阳源先生：1983年生，中国国籍，毕业于中山大学，博士学历。2010年7月至2022年8月历任公司水产添加剂研究室主任、基因工程发酵研究部主任、研发中心副主任、研发中心主任。现任公司副总裁、研发中心主任。

丁思亮先生：1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，人力资源管理师，1994年毕业于西南政法大学。1995年8月至1997年8月任富士康科技集团公司人事课长；1997年9月至2000年1月任奥丽依内衣集团公司人事行政经理；2000年2月至2006年1月任万裕科技集团公司人事行政经理；2006年2月至2010年3月任大行科技有限公司人力资源总监，兼专利授权部经理；2010年4月至2013年7月任建曙房地产开发有限公司人力资源总监，兼管理委员会主任；2013年8月至2014年10月任广东隆源集团投资控股有限公司人资行政中心总经理；2014年11月至2015年2月任公司人力资源总监；现任公司总裁助理。

黄小平先生：1985年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年7月至2012年4月任珠海市拓兴电子科技有限公司成本会计；2012年4月至2017年3月任汤臣倍健股份有限公司材料会计、成本会计；2017年3月至2018年4月任珠海泰坦科技股份有限公司成本经理、财务经理；2018年5月加入公司，历任内蒙古溢多利外派财务总监、河南利华制药有限公司外派财务总监、湖南鸿鹰生物科技有限公司及湖南康捷生物科技有限公司外派财务总监；2023年3月至2024年3月任公司财务副总监；现任公司财务总监。

朱善敏女士：1985年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年5月至2009年5月任浙江双友物流器械股份有限公司证券事务代表；2009年6月至2024年3月历任公司证券事务代表、证券部经理、证券部总监；现任公司董事会秘书兼证券事务代表。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
陈少美	珠海市金大地投资有限公司	董事	1993年08月05日		否

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	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否
--------	--------	---------	--------	--------	---------

		的职务			领取报酬津贴
王一飞	暨南大学生物医药研究院	副院长	2004年03月22日		是
李安兴	中山大学生命科学学院	教授，博士生导师	2006年12月08日		是
朱祖银	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所	部门负责人	2019年04月15日		是
伍超群	珠海市农大动物诊疗有限公司	总经理	2010年10月11日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

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；在公司（或下属子公司）担任具体职务的董事、监事，根据其本人与公司（或下属子公司）签订的聘任合同或劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬，未在公司担任日常管理职务的非独立董事和独立董事以及监事津贴根据股东大会决议进行支付。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：

依据公司经营情况、盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：

2023年度公司董事、监事、高级管理人员共18人，2023年报酬总额934.56万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈少美	男	62	董事长	现任	119.67	否
周德荣	男	56	董事、总裁	现任	92.27	否
伍超群	男	60	董事	现任	8	否
陈冠丞	男	33	董事	现任	27.04	否
王一飞	男	61	独立董事	离任	8	否
李安兴	男	61	独立董事	离任	8	否
朱祖银	女	60	独立董事	离任	8	否
冯丹	女	52	监事会主席	现任	28.08	否
代清影	女	39	监事	现任	23.28	否
朴希春	女	44	监事	现任	29.36	否
李著	男	60	副总裁、财务总监	离任	80.9	否
冯国华	男	54	副总裁	现任	82.15	否
杜红方	男	48	副总裁	现任	72.95	否
李谏垣	男	61	副总裁	离任	72.51	否
庄滨峰	男	42	副总裁	现任	77.86	否
李阳源	男	41	副总裁、研发中心主任	现任	84.68	否
丁思亮	男	58	总裁助理	现任	56.33	否
程沧	男	55	董事会秘书	离任	55.48	否
合计	--	--	--	--	934.56	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第二十八次会议	2023年03月14日	2023年03月15日	巨潮资讯网，公告编号：2023-009
第七届董事会第二十九次会议	2023年04月21日	2023年04月22日	巨潮资讯网，公告编号：2023-019
第七届董事会第三十次会议	2023年04月26日	2023年04月27日	巨潮资讯网，公告编号：2023-032
第七届董事会第三十一次会议	2023年08月25日	2023年08月26日	巨潮资讯网，公告编号：2023-057
第七届董事会第三十二次会议	2023年10月23日	2023年10月24日	巨潮资讯网，公告编号：2023-065
第七届董事会第三十三次会议	2023年11月29日	2023年11月30日	巨潮资讯网，公告编号：2023-070

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈少美	6	6	0	0	0	否	2
周德荣	6	6	0	0	0	否	2
伍超群	6	6	0	0	0	否	2
陈冠丞	6	5	1	0	0	否	2
王一飞	6	6	0	0	0	否	2
李安兴	6	4	2	0	0	否	2
朱祖银	6	6	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案深入讨论，审慎决策，为公司的经营发展、业务布局建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的健康稳定发展。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	朱祖银、李安兴、陈冠丞	3	2023 年 04 月 21 日	1、《关于公司〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》； 2、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 3、《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》； 4、《关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》； 5、《〈关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明〉的议案》； 6、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》； 7、《关于变更部分募集资金用途的议案》； 8、《关于〈公司营业收入扣除情况表专项核查报告〉的议案》； 9、《关于公司〈2023 年第一季度报告〉的议案》。	一致同意	无	不适用
审计委员会	朱祖银、李安兴、陈冠丞	3	2023 年 08 月 25 日	1、《关于〈公司 2023 年半年度报	一致同意	无	不适用

				告》及其摘要的议案》； 2、《关于〈2023 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》。			
审计委员会	朱祖银、李安兴、陈冠丞	3	2023 年 10 月 23 日	《关于公司〈2023 年第三季度报告〉的议案》	一致同意	无	不适用
薪酬与考核委员会	李安兴、朱祖银、伍超群	1	2023 年 04 月 20 日	1、审议《公司 2022 年度董事、监事和高级管理人员薪酬支付情况》； 2、审议《关于公司高级管理人员 2023 年度薪酬方案的议案》； 3、审议《关于 2023 年董事、监事津贴及支付方法的议案》。	一致同意	无	不适用
战略委员会	王一飞、陈少美、周德荣	1	2023 年 04 月 20 日	审议《公司未来三年发展规划》	一致同意	无	不适用

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	402
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	717
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,119
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,119
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	566
销售人员	160
技术人员	198
财务人员	42
行政人员	153
合计	1,119
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	93
本科	237
大专	174
大专以下	615
合计	1,119

2、薪酬政策

公司制定了《薪酬管理制度》和《绩效考评管理办法》，建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制，员工的收入能较好地与工作绩效挂钩，通过合理的薪酬制度和科学的管理、分配，达到增强公司的凝聚力，建立稳定的员工队伍，吸引高素质的人才，激发员工工作热情的目的。公司董事会下设的薪酬和考核委员会负责对公司的董事、监事、高管进行绩效考核。公司现有考核机制符合相关法律法规，同时符合公司发展情况。

3、培训计划

公司高度重视人才梯队的建设与培养，报告期内，公司制订了科学有效的培训计划，针对行业、管理、生产、研发、营销等各个主题定期组织多种形式的学习和培训，包括“岗位胜任力培训”、“内部专家 show”、“职业通识讲堂及“中高层干部成长计划培训”等，充实员工专业知识，提升岗位胜任力，为公司的管理、研发和创新储备更多的人才。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、公司于 2023 年 5 月 22 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，具体方案如下：以截至 2022 年 12 月 31 日公司的总股本 483,649,795 股为基数（不含截至 2022 年 12 月 31 日公司股份回购专户已回购股份 6,430,000 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 48,364,979.50 元（含税），本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下一年度。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，将按分派分配比例不变的原则相应调整。

2、公司发行的可转债（债券简称：溢利转债；债券代码：123018）转股期为 2019 年 6 月 26 日至 2024 年 12 月 20 日，截至本公告披露日，公司总股本因转股变更为 490,081,989 股；公司于 2022 年 5 月 18 日开立了股份回购专用账户，截至 2023 年 5 月 9 日，公司回购已完成，公司股份回购专户已回购股份数量变为 10,887,600 股。公司将按照“现金分红比例固定不变”的原则，根据权益分派股权登记日登记在册的总股本数量相应调整现金分红总额。调整后的分派方案如下：以截至本次权益分派股权登记日（2023 年 7 月 5 日）公司总股本剔除已回购股份 10,887,600 股后的 479,194,389 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 47,919,438.90 元（含税），本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润转结至下一年度。

3、2023 年 7 月 6 日，2022 年度权益分派方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
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：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.6
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	479,194,401
现金分红金额（元）（含税）	28,751,664.06
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	28,751,664.06
可分配利润（元）	501,062,766.35
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润为-10,749,720.99 元，提取法定盈余公积金 0 元，加上上年末未分配利润 559,610,133.62 元，减去 2022 年度利润分配现金股利 47,977,646.28 元，公司截至 2023 年 12 月 31 日可供分配利润为人民币 501,062,766.35 元。

公司 2023 年度利润分配预案为：以截至 2023 年 12 月 31 日公司的总股本 479,194,401 股为基数（不含截至 2023 年 12 月 31 日公司股份回购专户已回购股份 10,887,600 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税），合计派发现金股利人民币 28,751,664.06 元（含税），本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润转结至下一年度。

若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化

的，将按分派分配比例不变的原则相应调整。

《公司 2023 年度利润分配预案》已经第八届董事会第二次会议审议通过，董事会认为公司 2023 年度利润分配预案充分考虑了公司的实际经营情况，预案内容与公司财务状况相匹配，符合中国证监会和深圳证券交易所有关现金分红的有关规定，符合公司对股东的分红回报规划以及《公司章程》关于利润分配政策的相关规定，符合全体股东利益，具备合法性、合规性与合理性。本议案已经公司独立董事专门会议审议通过。审议程序合法有效。

公司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红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2021 年 2 月 3 日，公司召开了第六届董事会第五十三次会议，审议并通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对相关事项进行了审议并发表了明确同意的独立意见，律师出具了相应的法律意见。

同日，公司召开了第六届监事会第四十二次会议，审议并通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》，并对激励对象名单进行了审核，公司监事会认为相关激励对象的主体资格合法、有效。

2、2021 年 2 月 3 日至 2021 年 2 月 17 日，公司将激励对象名单在公司内部进行了公示，在公示期内，公司监事会未收到任何异议。监事会对本次股权激励计划首次授予部分激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

3、2021 年 2 月 22 日，公司召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》。公司实施本次限制性股票激励计划获得批准，同时授权董事会确定本次限制性股票激励计划的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

4、2021 年 3 月 16 日，公司召开了第七届董事会第二次会议与第七届监事会第二次会议，审议并通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，监事会对激励对象名单进行了核实并发表了核查意见，律师出具了相应的法律意见。

5、2022 年 2 月 18 日，公司召开第七届董事会第十四次会议与第七届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，认为预留授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的预留授予日符合相关规定。监事会对预留授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划预留授予的激励对象名单。

6、2022 年 4 月 22 日，公司召开第七届董事会第十七次会议及第七届监事会第十一次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，律师出具了相应的法律意见。

7、2022 年 9 月 9 日，公司召开第七届董事会第二十五次会议及第七届监事会第十五次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，律师出具了相应的法律意见。

8、2023 年 4 月 21 日，公司召开第七届董事会第二十九次会议和第七届监事会第十八次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，律师出具了相应的法律意见。

董事、高级管理人员获得的股权激励

☑适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
陈少美	董事长	0	0	0	0		0		126,000	0	54,000	-	72,000
周德荣	董事、总裁	0	0	0	0		0		126,000	0	54,000	-	72,000
陈冠丞	董事	0	0	0	0		0		170,000	0	93,000	-	77,000
冯国华	副总裁	0	0	0	0		0		126,000	0	54,000	-	72,000
李著	副总裁、财务总监	0	0	0	0		0		126,000	0	54,000	-	72,000
杜红方	副总裁	0	0	0	0		0		126,000	0	54,000	-	72,000
庄滨峰	副总裁	0	0	0	0		0		126,000	0	54,000	-	72,000
李谏垣	副总裁	0	0	0	0		0		84,000	0	36,000	-	48,000
李阳源	副总裁	0	0	0	0		0		84,000	0	36,000	-	48,000
丁思亮	总裁助理	0	0	0	0		0		84,000	0	36,000	-	48,000
程沧	董事会秘书	0	0	0	0		0		56,000	0	28,000	-	28,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	1,234,000	0	553,000	--	681,000
备注（如有）	2023年4月21日，公司召开第七届董事会第二十九次会议和第七届监事会第十八次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，律师出具了相应的法律意见。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了有效的激励约束机制，制定了《绩效考核管理办法》，高级管理人员通过其经营管理水平和经营业绩，将工作绩效与其收入直接挂钩，根据公司设定目标和实际任务完成情况进行考核。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《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，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。报告期内，公司结合法律法规及公司实际情况，修订了《公司章程》《子公司管理办法》《对外投资管理办法》《独立董事工作制度》《会计师事务所选聘制度》《股东大会议事规则》等内部控制文件。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《溢多利：2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告内部控制存在重大缺陷包括：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；注册会计师发现	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定，认定标准如下：①非财务报告内

	当期财务报告中存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。	部控制的重大缺陷包括：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。
定量标准	1、重大缺陷：（1）涉及收入的错报项目潜在错报 \geq 营业收入总额的 1%；（2）涉及利润的错报项目潜在错报 \geq 利润总额的 5%；（3）涉及资产的错报项目潜在错报 \geq 资产总额的 1%。2、重要缺陷：（1）涉及收入的错报项目营业收入总额的 0.5% \leq 潜在错报 $<$ 营业收入总额的 1%；（2）利润总额的 1% \leq 潜在错报 $<$ 利润总额的 5%；（3）资产总额的 0.5% \leq 潜在错报 $<$ 资产总额的 1%；3、一般缺陷：（1）潜在错报 $<$ 营业收入总额的 0.5%；（2）潜在错报 $<$ 利润总额的 1%；（3）潜在错报 $<$ 资产总额的 0.5%。	1、重大缺陷：（1）涉及收入的错报项目潜在错报 \geq 营业收入总额的 1%；（2）涉及利润的错报项目潜在错报 \geq 利润总额的 5%；（3）涉及资产的错报项目潜在错报 \geq 资产总额的 1%。2、重要缺陷：（1）涉及收入的错报项目营业收入总额的 0.5% \leq 潜在错报 $<$ 营业收入总额的 1%；（2）利润总额的 1% \leq 潜在错报 $<$ 利润总额的 5%；（3）资产总额的 0.5% \leq 潜在错报 $<$ 资产总额的 1%；3、一般缺陷：（1）潜在错报 $<$ 营业收入总额的 0.5%；（2）潜在错报 $<$ 利润总额的 1%；（3）潜在错报 $<$ 资产总额的 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任，并严格按照标准达标排放。报告期内，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

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

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

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

社会公益事业方面：公司始终将合法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。积极参与救灾、扶贫等工作，履行社会责任。报告期内，公司在贵州遵义、广东珠海等地共进行了 7 项扶贫或捐赠。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司在贵州遵义持续开展乡村振兴工作，通过公司+农户的合作模式发展博落回种植，带动农户超过 400 户，种植博落回 3000 余亩，人均收入较玉米或其它普通经济作物增加 50%。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	李洪兵;李军民;洪振秀;洪振兰;张锦杰;张昱;李海清;孙明芳;李贵骏;高志忠;蔡先红;李志方;张国刚;张娟;张莉;熊慧;鲁丽;资光俊;洪家兵;刘文明;崔红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与鸿鹰生物、溢多利及其子公司（以下统称“公司”）现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动； 2、本人并未拥有从事与公司可能产生同业竞争的其他企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益，将来也不会直接或间接投资、收购竞争企业； 3、本人从任何第三方获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司、并将该等商业机会让与公司； 4、本人承诺将不向其他业务与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。 如上述承诺被	2015年01月14日	长期有效	正常履行中

			证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接或间接损失。 “			
	李洪兵;李军民;洪振秀;洪振兰;张锦杰;张昱;李海清;孙明芳;李贵骏;高志忠;蔡先红;李志方;张国刚;张娟;张莉;熊慧;鲁丽;资光俊;洪家兵;刘文明;崔红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“1、本人将按照《公司法》等法律法规以及溢多利公司章程的有关规定行使股东权利;在股东大会对涉及本人的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。 2、本人将杜绝一切非法占用溢多利资金、资产的行为,在任何情况下,不要求溢多利向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。 3、本人将尽可能地避免和减少与溢多利的关联交易;对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签订协议,履行合法程序,按照溢多利公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序,保证不通过关联交易损害溢多利及其他股东的合法权益。4、如因本人未履行本承诺函所作	2015年01月14日	长期有效	正常履行中

			的承诺而给溢多利造成一切损失和后果，本人愿意承担赔偿责任。”			
	李洪兵;李军民;洪振秀;洪振兰;张锦杰;张昱;李海清;孙明芳;李贵骏;高志忠;蔡先红;李志方;张国刚;张娟;张莉;熊慧;鲁丽;资光俊;洪家兵;刘文明;崔红	其他承诺	交易对方就其持有的鸿鹰生物 75%股权的合法合规性，做出以下承诺：“1、本人最近五年内未受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚，没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁；2、本人合法、完整持有鸿鹰生物股权，不存在委托持股、信托持股或其他任何为第三方代持股份的情形；3、本人对鸿鹰生物不存在出资不实、虚假出资或者抽逃出资的情形；4、本人不存在非法占用鸿鹰生物资金和资产的情形；5、本人保证，鸿鹰生物及其子公司自设立以来不存在重大违法违规行为，不存在违反工商、税务、土地、环保、安全、质量技术监督、海关、劳动与社会保障、住房公积金等主管部门的规定而受到处罚的情形。同时，保证上述情况持续至交割日。6、本人承诺，如违反上述承诺与保	2015 年 01 月 14 日	长期有效	正常履行中

			证，将承担相应的法律责任。”			
	刘喜荣;李军民;冯战胜;符杰;欧阳支;常德沅澧产业投资控股有限公司	其他承诺	“本人/机构最近五年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。”	2015年07月28日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东溢多利生物科技股份有限公司	股份回购承诺	因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，发行人控股股东将购回首次公开发行股票时控股股东公开转让的股份（不包括其他股东本次公开发售部分及锁定期结束后在二级市场减持的股份），并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人及控股股东自认定之日起10个交易日内依法启动发行人回购股份和控股股东购回股份的程序。发行人回购股份的价格及控股股东购回股份的价格按相关事项公告日收	2013年12月20日	长期有效	正常履行中

			盘价且不低于发行人首次公开发行股票时的发行价（期间如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，该价格相应调整）。			
	珠海市金大地投资有限公司	股份回购承诺	因发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，发行人控股股东将购回首次公开发行股票时控股股东公开转让的股份（不包括其他股东本次公开发售部分及锁定期结束后在二级市场减持的股份），并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人及控股股东自认定之日起 10 个工作日内依法启动发行人回购股份和控股股东购回股份的程序。发行人回购股份的价格及控股股东购回股份的价格按相关事项公告日收盘价且不低于发行人首次公开发行股票时的发行价（期	2013 年 12 月 20 日	长期有效	正常履行中

			间如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，该价格相应调整)。			
	陈少美;珠海市金大地投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人(本公司)目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对溢多利构成竞争的业务或活动;本人(本公司)将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对溢多利构成竞争的业务及活动,或拥有与溢多利存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员;在本人(本公司)作为溢多利在本人(本公司)作为溢多利的实际控制人(控股股东)期间,以及在担任溢多利董事、监事或高级管理人员期间及辞去上述职务后六个月内,本承诺为有效之承诺,如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,本人(本公司)将同业竞争所获利益	2013 年 12 月 20 日	长期有效	正常履行中

			无条件支付给溢多利，未获收益的，本人（本公司）将赔偿溢多利 100 万。同时，因本人（本公司）违反承诺给投资者带来损失的，将依法赔偿投资者损失。			
	珠海市金大地投资有限公司;陈少美;周德荣;邓波卿;秦强;杨得坡;伍超群;赵然;冯丹;朴希春;代清影;周镇锋;李著;杨育才;史宝军;李谏垣;朱杰明;杜红方;王林;左三茂	其他承诺	若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法及时赔偿投资者损失。	2013 年 12 月 20 日	长期有效	正常履行中
	陈少美;珠海市金大地投资有限公司	其他承诺	如应主管部门要求或决定，公司及其子公司需要补缴住房公积金，或公司及其子公司因未为部分员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，本公司及本人将及时、无条件、全额地承担公司及其子公司需要补缴的全部社会保险费用及住房公积金和（或）该等罚款或损失。	2013 年 12 月 20 日	长期有效	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月发布了《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 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号对本公司财务状况和经营成果影响金额为 0。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月出售了生物医药业务资产，出售完成后，湖南新合新生物医药有限公司、湖南科益新生物医药有限公司、河南利华制药有限公司自 2022 年 5 月起不再纳入公司合并报表范围。

报告期内，公司新设了控股子公司河南瑞康科技有限公司纳入合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	王淑燕、王龙琴
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	6

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
赫尔曼·罗思与湖南美可达、万选通（北京）网络信息技术有限公司、北京绿安祥生物技术有限公司侵害发明专利权案件	7,042.76	否	已撤诉	已撤诉	已撤诉	2023年09月01日	巨潮资讯网,《关于控股孙公司银行账户解除冻结暨收到撤诉裁定的公告》(公告编号:2023-062)

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

A、建设银行珠海市分行批复本公司授信额度 4,900 万元，其中敞口授信 4,900 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2022.10.24-2027.10.24，本期期末无借款金额；

B、中国银行珠海分行批复本公司综合授信额度 18,000 万元，其中敞口授信 9,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 6,004 万元，1,200.80 万元存款保证金，余额 4,803.20 万元敞口授信额度内担保；

C、渤海银行中山市分行批复本公司授信额度 8,000 万元，其中敞口授信 9,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 8,000 万元，担保期 2023.6.9-2024.6.8，本期期末无借款金额；

D、东亚银行珠海分行批复本公司综合授信额度 10,000 万元，其中敞口授信 10,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 11,250 万元，担保期 2021.04.21-2026.4.22，本期期末无借款金额；

E、广发银行珠海口岸支行批复本公司综合授信额度 8,000 万元，其中敞口授信 6,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 6,000 万元，担保期 2023.9.22-2026.9.21。截至 2023 年 12 月 31 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 3,600 万元，720 万存款保证金，余额 2,880 万元敞口授信额度内担保；

F、华润银行珠海分行批复本公司综合授信额度 10,000 万元，其中敞口授信 3,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 3,600 万元，担保期 2023.9.26-2027.3.26。截至 2023 年 12 月 31 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 1,590 万元，7.5 万元存款保证金，余额 1,582.50 万元敞口授信额度内担保；

G、招商银行珠海市分行批复本公司授信额度 5,000 万元，其中敞口授信 3,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2023.3.30-2027.9.29，本期期末无借款金额。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☑适用 ☐不适用

合同订立公司名称	合同对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
广东溢多利生物科技股份有限公司	Fornia Biosolutions, Inc	酶制剂和菌种改造合作开发项目	2023年08月22日			无		无	2,871.52	否	否	按照合同约定进度正常执行	2023年08月23日	巨潮资讯网，公告编号：2023-055
广东溢多利生物科技股份有限公司	Fornia Biosolutions, Inc	集成实验室信管与生物信息学分析技术转让	2023年08月22日			无		无	1,435.76	否	否	按照合同约定进度正常执行	2023年08月23日	巨潮资讯网，公告编号：2023-055
湖南康捷生物科技有限公司	河北和歌山建设有限公司	新车间设备安装工程	2023年04月26日			无		无	1,300	否	否	按照合同约定进度正常执行	2022年08月01日	巨潮资讯网，公告编号：2022-077
珠海瑞康生物科技有限公司	珠海兆建设工程有限公司	珠海瑞康生产基地新建项目——土建立项	2023年04月26日			无		无	10,869.43	否	否	按照合同约定进度正常执行	2023年04月27日	巨潮资讯网，公告编号：2023-030
珠海瑞康生物科技有限公司	珠海兆建设工程有限公司	珠海瑞康生产基地新建项目——土建	2023年06月15日			无		无	1,140	否	否	按照合同约定进度正常执行	2023年06月16日	巨潮资讯网，公告编号：2023-047

		立项 (补 充协 议)												
珠海瑞康生物科技有限公司	中山一麟包装设备有限公司	瑞康生产基地新建项目工艺设备项目一车间四粉剂全自动包装机	2023年10月16日			无		无	1,040	否	否	按照合同约定进度正常执行		
珠海瑞康生物科技有限公司	湖南宏智能科技有限公司	瑞康生产基地新建项目工艺设备项目一车间四(固体添加剂车间)总包工程	2023年11月01日			无		无	3,081	否	否	按照合同约定进度正常执行		
内蒙古溢多利生物科技有限公司	珠海嘉国建筑工程有限公司	年产2万吨生物酶制剂技术创新与成果转化项目土建施工合同	2023年03月18日			无		无	5,592.5	否	否	按照合同约定进度正常执行	2022年06月03日	巨潮资讯网,公告编号:2022-071
内蒙古溢多利生物科技有限公司	珠海嘉国建筑工程有限公司	年产2万吨生物酶制剂技术创新与成果转化项目土建施工合同	2023年11月05日			无		无	1,620	否	否	按照合同约定进度正常执行	2022年06月03日	巨潮资讯网,公告编号:2022-071

		业项目 土建施 工合同 -补充 协议											
内蒙 古溢 多利 生物 科技 有限 公司	珠海 国嘉 建筑 工程 有限 公司	新建 研发 中心 项目 土建 项目 施工 合同	2023 年 03 月 15 日			无	无	1,01 0.34	否	否	按照 合同 约定 进度 正常 执行	2022 年 06 月 03 日	巨潮 资讯 网， 公告 编号： 2022 -071
内蒙 古溢 多利 生物 科技 有限 公司	珠海 国嘉 建筑 工程 有限 公司	员工 生活 设施 提升 改造 项目 施工	2023 年 06 月 06 日			无	无	1,30 0	否	否	按照 合同 约定 进度 正常 执行	2022 年 06 月 03 日	巨潮 资讯 网， 公告 编号： 2022 -071
内蒙 古溢 多利 生物 科技 有限 公司	江苏 宜欣 制药 设备 有限 公司	罐体 设备 采购 (2 万吨 酶制 剂项 目)	2023 年 01 月 09 日			无	无	4,60 0	否	否	按照 合同 约定 进度 正常 执行	2022 年 06 月 03 日	巨潮 资讯 网， 公告 编号： 2022 -071
内蒙 古溢 多利 生物 科技 有限 公司	北京 诚益 通控 工程 科技 股份 有限 公司	年产 2万 吨生 物酶 制剂 技术 创新 与成 果转 化自 控系 统项 目	2023 年 08 月 23 日			无	无	2,49 0	否	否	按照 合同 约定 进度 正常 执行	2022 年 06 月 03 日	巨潮 资讯 网， 公告 编号： 2022 -071
内蒙 古溢 多利 生物 科技 有限 公司	天俱 工程 科技 集团 有限 公司	年产 2万 吨生 物酶 制剂 技术 创新 与成 果转 化机 电安 装项 目	2023 年 10 月 29 日			无	无	5,50 0	否	否	按照 合同 约定 进度 正常 执行	2022 年 06 月 03 日	巨潮 资讯 网， 公告 编号： 2022 -071

		工合同												
内蒙古溢多利生物科技有限公司	天津华建设工程有限公司	内蒙古溢多利宿舍楼、生产车间外墙提升改造及三期厂房外墙项目工程合同	2023年07月25日			无		无	1,450	否	否	按照合同约定进度正常执行	2022年06月03日	巨潮资讯网,公告编号:2022-071
湖南美可达生物资源股份有限公司	湖南湖信科技发展有限公司	长沙市芙蓉区和平路456号信城创智工业园二期B4栋101、201、301、401	2023年12月28日			无		无	2,233.19	否	否	按照合同约定进度正常执行		

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、股份回购实施完成

截至2023年5月9日，公司回购股份方案实施完毕。本次回购实际回购时间为2022年5月31日至2023年5月9日，公司以集中竞价方式累计回购股份10,887,600股，占公司目前总股本的2.22%，最高成交价为10.74元/股，最低成交价为8.14元/股，成交总金额为人民币100,111,991.32元（含交易费用）。

2、公司于2023年10月23日与Phytobiotics Futterzusatzstoffe GmbH签署了《湖南美可达生物资源股份有限公司股份转让协议》，收购其所持有的孙公司湖南美可达生物资源股份有限公司30%股份。根据北京华亚正信资产评估有限公司出具的华亚正信评报字[2023]第A02-0006号《资产评估报告》，美可达截至2023年7月31日股东全部权益账面价值为23,931.82万元，评估值为26,674.91万元。经双方协商，本次标的股份的交易对价为8,000万元。

2023年12月13日，双方签订了《股份转让协议补充协议》，对原《股份转让协议》中有关款项支付条款进行了修改。截至2024年1月5日，美可达股份转让手续办理完毕，美可达股东结构变为世唯科技持股70%，溢多利持股30%。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

详见本节“十一、重大诉讼、仲裁事项”。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,452,471	2.74%				- 10,152,284	- 10,152,284	3,300,187	0.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,452,471	2.74%				- 10,152,284	- 10,152,284	3,300,187	0.67%
其中：境内法人持股	10,152,284	2.07%				- 10,152,284	- 10,152,284	0	0.00%
境内自然人持股	3,300,187	0.67%						3,300,187	0.67%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	476,627,324	97.26%				10,154,490	10,154,490	486,781,814	99.33%
1、人民币普通股	476,627,324	97.26%				10,154,490	10,154,490	486,781,814	99.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	490,079,795	100.00%				2,206	2,206	490,082,001	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司可转债累计转股 2206 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
珠海市金大地投资有限公司	10,152,284	0	10,152,284	0	2020 年认购公司向特定对象发行的股票	2023 年 11 月 16 日
合计	10,152,284	0	10,152,284	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司可转债“溢利转债”共转股 2206 股，总股本由年初 490,079,795 股增至年末 490,082,001 股。

3、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

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,874	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,273	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	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（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
珠海市金大地投资有限公司	境内非国有法人	30.97%	151,767,378	0	0	151,767,378	质押	33,600,000	
蔡小如	境内自然人	1.69%	8,278,545	0	0	8,278,545	冻结	8,278,545	
邓波卿	境内自然人	1.48%	7,277,600	0	0	7,277,600	不适用	0	
李惠明	境内自然人	1.42%	6,939,300	880500	0	6,939,300	不适用	0	
李军民	境内自然人	1.39%	6,795,533	15000	0	6,795,533	质押	5,000,000	
刘喜荣	境内自然人	1.13%	5,529,800	-1915500	0	5,529,800	质押	4,000,000	
陆丽红	境内自然人	1.05%	5,140,250	1940700	0	5,140,250	不适用	0	
林蔚江	境内自然人	1.00%	4,900,000	0	0	4,900,000	不适用	0	
李洪兵	境内自然人	0.88%	4,313,000	0	0	4,313,000	质押	1,500,000	
陈少武	境内自然人	0.86%	4,228,500	0	0	4,228,500	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈少武为公司实际控制人陈少美的兄弟；李洪兵与李军民为夫妻关系。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注	广东溢多利生物科技股份有限公司回购专用证券账户持有公司股票 10,887,600 股。								

10)			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海市金大地投资有限公司	151,767,378	人民币普通股	151,767,378
蔡小如	8,278,545	人民币普通股	8,278,545
邓波卿	7,277,600	人民币普通股	7,277,600
李惠明	6,939,300	人民币普通股	6,939,300
李军民	6,795,533	人民币普通股	6,795,533
刘喜荣	5,529,800	人民币普通股	5,529,800
陆丽红	5,140,250	人民币普通股	5,140,250
林蔚江	4,900,000	人民币普通股	4,900,000
李洪兵	4,313,000	人民币普通股	4,313,000
陈少武	4,228,500	人民币普通股	4,228,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	陈少武为公司实际控制人陈少美的兄弟；李洪兵与李军民为夫妻关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	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

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
珠海市金大地投资有限公司	朱卿嫦	1993 年 08 月 05 日	914404006175142204	创业投资，项目投资；投资管理咨询；商业批发、零售。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

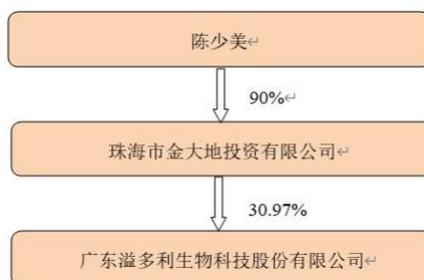
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈少美	本人	中国	否
主要职业及职务	1991年8月至2022年8月担任公司董事长、总裁；2022年9月至今任公司董事长。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	过去10年仅控股广东溢多利生物科技股份有限公司一家上市公司。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

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

适用 不适用

5、其他持股在10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票

							的比例（如有）
2022 年 05 月 18 日	8000000-16000000	1.63%-3.26%	10000-20000	2022 年 5 月 17 日-2023 年 5 月 17 日	本次回购的股份将用于实施员工持股计划或股权激励。公司如未能在股份回购完成后的 36 个月内使用完毕已回购股份，尚未使用的已回购股份将予以注销。	10,887,600	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

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

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

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

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

2021年7月8日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2021-075），根据2020年度股东大会决议，公司实施2020年年度利润分配方案，以截至2020年12月31日公司的总股本490,058,748股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.70元（含税），合计派发现金股利人民币

34,304,112.36 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格调整为人民币 8.25 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 7 月 14 日起生效。

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

2023 年 6 月 30 日，公司披露了《广东溢多利生物科技股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2023-051），根据 2022 年度股东大会决议，公司实施 2022 年年度利润分配方案，以截至 2022 年 12 月 31 日公司的总股本 483,649,795 股为基数（不含截至 2022 年 12 月 31 日公司股份回购专户已回购股份 6,430,000 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，将按分派分配比例不变的原则相应调整。根据上述方案，“溢利转债”的转股价格由 8.15 元/股调整为人民币 8.05 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 6 日起生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
溢利转债	2019年06月26日	6,649,677	664,967,700.00	610,831,500.00	73,174,351	17.99%	54,136,200.00	8.14%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	梁玉环	境内自然人	159,070	15,907,000.00	29.38%
2	符辉	境内自然人	16,660	1,666,000.00	3.08%
3	嵇方一	境内自然人	9,890	989,000.00	1.83%
4	秦俊荣	境内自然人	7,890	789,000.00	1.46%
5	张雷	境内自然人	7,070	707,000.00	1.31%
6	陈锦仪	境内自然人	5,270	527,000.00	0.97%
7	曹小丽	境内自然人	5,190	519,000.00	0.96%
8	李菲	境内自然人	4,890	489,000.00	0.90%
9	巫肖娜	境内自然人	4,630	463,000.00	0.86%
10	饶靖邦		4,440	444,000.00	0.82%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司的负债情况主要会计数据和财务指标，见附注第九节、八。公司及全资子公司、控股子公司始终坚持合规运营、稳健经营，获得各商业银行较高信用评价和业务支持。截至本报告期末，公司及全资子公司、控股子公司获得主要合作银行授予综合信用额度约 63,900 万元，所占用的授信额度为 9,266 万元，授信余额 54,634 万元。

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

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	5.49	8.21	-33.13%
资产负债率	11.63%	11.23%	0.40%
速动比率	2.9447	4.5294	-34.99%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-1,972.04	-9,024.4	-78.15%
EBITDA 全部债务比	33.91%	75.03%	-41.12%
利息保障倍数	1.45	6.32	-77.06%
现金利息保障倍数	56.73	17.22	229.44%
EBITDA 利息保障倍数	43.18	13.53	219.14%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 23 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2024）第 442A013858 号
注册会计师姓名	王淑燕、王龙琴

审计报告正文

一、 审计意见

我们审计了广东溢多利生物科技股份有限公司（以下简称溢多利公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了溢多利公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司的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，我们独立于溢多利公司，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。

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26 及五、38。

1、事项描述

溢多利公司 2023 年度营业收入为 79,602.20 万元。主要为生物酶制剂产品及植物提取物销售收入。由于收入对于财务报表整体的重要性且收入是否完整、准确的计入恰当的会计期间存在重大错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

- （1）了解、评估与收入循环相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。
- （3）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率变动的合理性；
- （4）对本期确认的收入选取样本，检查交易过程中的单据，包括报关单、提单、出库单、发票、收款凭证、运单等资料；
- （5）对主要客户执行函证程序，以确认应收账款余额和销售收入金额；
- （6）我们通过查询重要客户的工商资料，询问溢多利公司相关人员，以确认重要客户与溢多利

公司是否存在关联关系：

（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五、4。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，溢多利公司合并资产负债表应收账款余额 26,719.35 万元，坏账准备 4,471.91 万元，对财务报表整体具有重要性。由于管理层在评估应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回形成坏账损失，则对财务报表会产生重大影响。因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与应收账款管理相关的关键内部控制的设计，测试关键控制执行的有效性。

（2）了解预期信用损失率的确认依据和过程，了解预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的基础以及预期损失率中包含的历史迁徙率数据等；通过检查用于做出判断的信息，包括测试历史迁徙率的准确性，评估预期信用损失率是否考虑并适当根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价对于坏账准备估计的合理性。

（3）取得应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备金额是否准确。

（4）分析期末坏账准备余额与应收账款的比例，并比较前期坏账准备计提数与实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（5）分析应收账款账龄及客户的信誉情况，通过函证及检查期后回款情况等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

溢多利公司管理层对其他信息负责。其他信息包括溢多利公司 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

溢多利公司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，管理层负责评估溢多利公司的持续经营能力，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溢多利公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督溢多利公司的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对溢多利公司的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溢多利公司不能持续经营。

(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) 就溢多利公司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（如适用）。

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 王淑燕
(项目合伙人)

中国注册会计师 王龙琴

中国·北京

二〇二四年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东溢多利生物科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	669,159,454.39	872,578,744.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	563,698,817.40	688,892,104.30
衍生金融资产		
应收票据	9,436,135.70	6,573,838.31
应收账款	222,474,347.19	242,214,312.38
应收款项融资		
预付款项	4,016,328.16	7,490,939.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,444,312.87	5,100,803.38
其中：应收利息	261.16	261.16
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	195,721,802.07	205,370,123.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,603,312.53	14,317,665.36
流动资产合计	1,694,554,510.31	2,042,538,530.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		417,260.19
其他权益工具投资	9,892,837.24	9,892,837.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,654,425.00	5,046,015.00
固定资产	649,092,130.25	669,203,212.04
在建工程	304,274,643.23	38,470,278.33

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	133,801.04	550,176.79
无形资产	321,107,150.80	261,511,646.10
开发支出		
商誉	36,673,724.02	36,673,724.02
长期待摊费用	8,176,979.94	11,155,807.06
递延所得税资产	19,430,760.50	16,480,387.61
其他非流动资产	46,944,298.59	80,203,747.29
非流动资产合计	1,400,380,750.61	1,129,605,091.67
资产总计	3,094,935,260.92	3,172,143,622.62
流动负债：		
短期借款	74,350,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	28,199,000.00	
应付账款	57,474,804.24	68,951,659.97
预收款项		
合同负债	1,909,077.35	2,295,096.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	30,369,068.61	30,016,402.82
应交税费	6,210,410.69	9,708,463.90
其他应付款	56,317,082.60	37,445,507.51
其中：应付利息		
应付股利	4,142,992.62	4,142,992.62
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	53,894,807.92	237,500.75
其他流动负债	139,153.77	46,120.12
流动负债合计	308,863,405.18	248,700,751.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		51,319,333.63
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	819,658.49	
递延收益	44,436,471.50	49,996,979.27
递延所得税负债	5,666,751.92	6,245,372.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,922,881.91	107,561,685.70
负债合计	359,786,287.09	356,262,437.26
所有者权益：		
股本	490,082,001.00	490,079,795.00
其他权益工具	8,639,292.38	8,642,164.90
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,618,335,233.82	1,614,454,950.32
减：库存股	100,111,991.32	61,050,163.75
其他综合收益	2,403,643.54	50,719.90
专项储备		
盈余公积	94,120,936.48	94,120,936.48
一般风险准备		
未分配利润	501,062,766.36	559,610,133.62
归属于母公司所有者权益合计	2,614,531,882.26	2,705,908,536.47
少数股东权益	120,617,091.57	109,972,648.89
所有者权益合计	2,735,148,973.83	2,815,881,185.36
负债和所有者权益总计	3,094,935,260.92	3,172,143,622.62

法定代表人：陈少美 主管会计工作负责人：黄小平 会计机构负责人：朴希春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	467,702,408.23	754,538,363.71
交易性金融资产	563,698,817.40	688,892,104.30
衍生金融资产		
应收票据	1,504,816.20	4,547,115.31
应收账款	116,594,273.94	115,470,026.16
应收款项融资		
预付款项	497,519.33	79,564.00
其他应收款	884,723,852.40	604,878,215.59
其中：应收利息	6,442,117.71	6,442,117.71
应收股利	41,647,587.94	41,647,587.94
存货	25,948,297.96	33,585,742.77
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,045,658.21	5,387,620.60

流动资产合计	2,063,715,643.67	2,207,378,752.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	509,882,138.69	440,246,398.88
其他权益工具投资	9,442,837.24	9,442,837.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,654,425.00	5,046,015.00
固定资产	119,822,918.57	126,204,785.11
在建工程	3,682,888.08	2,183,668.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	169,479,646.16	118,348,782.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	549,014.67	776,730.45
递延所得税资产	9,501,891.86	3,233,642.67
其他非流动资产	45,063,398.49	77,456,809.45
非流动资产合计	872,079,158.76	782,939,670.68
资产总计	2,935,794,802.43	2,990,318,423.12
流动负债：		
短期借款	74,350,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	37,590,000.00	
应付账款	47,926,676.29	49,568,735.62
预收款项		
合同负债	1,182,116.30	1,187,693.09
应付职工薪酬	15,342,055.33	14,422,019.00
应交税费	2,844,240.99	2,511,522.89
其他应付款	18,461,650.15	16,767,987.36
其中：应付利息		
应付股利	34,090.00	34,090.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	53,779,351.07	29,376.80
其他流动负债	137,699.61	46,120.12
流动负债合计	251,613,789.74	184,533,454.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		51,319,333.63

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	819,658.49	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	819,658.49	51,319,333.63
负债合计	252,433,448.23	235,852,788.51
所有者权益：		
股本	490,082,001.00	490,079,795.00
其他权益工具	8,639,292.38	8,642,164.90
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,687,207,285.18	1,683,327,001.68
减：库存股	100,111,991.32	61,050,163.75
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	93,637,684.94	93,637,684.94
未分配利润	503,907,082.02	539,829,151.84
所有者权益合计	2,683,361,354.20	2,754,465,634.61
负债和所有者权益总计	2,935,794,802.43	2,990,318,423.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	796,021,979.23	1,174,006,689.90
其中：营业收入	796,021,979.23	1,174,006,689.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	807,986,766.99	1,225,887,822.31
其中：营业成本	448,983,386.96	802,100,988.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,284,665.64	16,360,447.04
销售费用	176,482,220.21	170,229,248.76

管理费用	97,500,040.52	159,705,537.39
研发费用	99,815,349.52	99,866,098.05
财务费用	-25,078,895.86	-22,374,497.73
其中：利息费用	2,825,376.60	19,761,399.63
利息收入	27,894,984.92	27,950,207.90
加：其他收益	15,406,511.42	15,915,009.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,755,610.71	147,929,892.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,236,918.68	-721,236.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,137,119.44	8,892,104.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,185,823.51	-573,736.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,137,284.53	-14,808,339.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50,232.45	-57,225.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,922,003.82	105,416,571.85
加：营业外收入	93,329.68	1,315,482.01
减：营业外支出	14,733,439.78	1,662,779.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,281,893.72	105,069,274.08
减：所得税费用	127,172.02	67,548,228.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,154,721.70	37,521,045.63
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,154,721.70	37,521,045.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-10,749,720.98	18,232,003.60
2. 少数股东损益	11,904,442.68	19,289,042.03
六、其他综合收益的税后净额	2,352,923.64	73,812.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,352,923.64	73,812.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,352,923.64	73,812.18
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	2,352,923.64	73,812.18
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,507,645.34	37,594,857.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,396,797.34	18,305,815.78
归属于少数股东的综合收益总额	11,904,442.68	19,289,042.03
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.0219	0.0372
(二) 稀释每股收益	-0.0219	0.0372

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

法定代表人：陈少美 主管会计工作负责人：黄小平 会计机构负责人：朴希春

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	480,145,549.69	463,454,559.79
减：营业成本	223,231,754.36	231,105,375.23
税金及附加	3,489,400.60	4,435,183.65
销售费用	154,756,470.44	145,419,403.49
管理费用	43,667,382.82	51,257,766.10
研发费用	76,996,861.05	47,977,041.61
财务费用	-20,623,159.84	-22,966,851.73
其中：利息费用	2,347,135.27	5,532,842.90
利息收入	23,623,577.17	21,240,911.07
加：其他收益	4,241,140.01	5,111,636.27
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,755,610.71	407,296,425.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,236,918.68	-721,236.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	11,137,119.44	8,892,104.30
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-185,056.61	-1,996,295.81
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-653,673.11	-870,848.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）	3,122.29	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,413,881.57	424,659,663.63
加：营业外收入	114.99	282,869.22
减：营业外支出	1,803,529.13	985,405.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,610,467.43	423,957,126.97
减：所得税费用	-6,265,109.03	56,192,547.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,875,576.46	367,764,579.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	11,875,576.46	367,764,579.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	11,875,576.46	367,764,579.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	829,726,911.60	1,159,050,941.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,001,205.64	19,508,941.99
收到其他与经营活动有关的现金	33,016,734.18	133,798,931.44
经营活动现金流入小计	872,744,851.42	1,312,358,815.28
购买商品、接受劳务支付的现金	310,119,913.38	529,661,055.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	140,470,746.56	185,430,747.65
支付的各项税费	41,897,332.49	107,019,411.33
支付其他与经营活动有关的现金	225,856,930.76	240,473,773.83
经营活动现金流出小计	718,344,923.19	1,062,584,988.11
经营活动产生的现金流量净额	154,399,928.23	249,773,827.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	880,999,500.23	356,412,744.54
取得投资收益收到的现金	16,675,350.24	21,907,040.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	223,035.40	18,735.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,674,849.66
收到其他与投资活动有关的现金	396,482,383.50	
投资活动现金流入小计	1,294,380,269.37	1,579,013,370.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	394,165,659.77	197,783,260.13
投资支付的现金	757,999,001.11	1,085,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,056,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		703,483,472.54
投资活动现金流出小计	1,152,164,660.88	1,990,323,532.67
投资活动产生的现金流量净额	142,215,608.49	-411,310,161.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	948,000.00	494,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		494,000,000.00
取得借款收到的现金	89,350,000.00	429,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,298,000.00	923,900,000.00

偿还债务支付的现金	115,000,000.00	709,837,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,063,366.94	61,939,078.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	138,485,147.80	75,250,897.13
筹资活动现金流出小计	304,548,514.74	847,026,975.91
筹资活动产生的现金流量净额	-214,250,514.74	76,873,024.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	602,641.51	2,082,888.04
五、现金及现金等价物净增加额	82,967,663.49	-82,580,422.68
加：期初现金及现金等价物余额	169,095,271.85	251,675,694.53
六、期末现金及现金等价物余额	252,062,935.34	169,095,271.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	485,893,969.26	505,796,737.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,403,777.33	845,892,521.56
经营活动现金流入小计	516,297,746.59	1,351,689,258.61
购买商品、接受劳务支付的现金	134,606,563.64	189,248,893.24
支付给职工以及为职工支付的现金	57,156,638.67	72,121,876.76
支付的各项税费	17,004,844.11	73,893,533.64
支付其他与经营活动有关的现金	426,753,507.75	351,346,545.51
经营活动现金流出小计	635,521,554.17	686,610,849.15
经营活动产生的现金流量净额	-119,223,807.58	665,078,409.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	880,999,500.23	406,412,744.54
取得投资收益收到的现金	16,675,350.24	23,884,689.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,718.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,302,870,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	396,482,383.50	
投资活动现金流入小计	1,294,157,233.97	1,733,180,151.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,274,458.35	119,828,031.74
投资支付的现金	757,999,001.11	1,085,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	70,053,000.00	4,056,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		703,483,472.54
投资活动现金流出小计	887,326,459.46	1,912,368,304.28
投资活动产生的现金流量净额	406,830,774.51	-179,188,152.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,000,000.00	54,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	54,900,000.00
偿还债务支付的现金	115,000,000.00	470,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,165,260.61	53,007,067.11
支付其他与筹资活动有关的现金	39,061,827.57	61,050,163.75

筹资活动现金流出小计	203,227,088.18	584,897,230.86
筹资活动产生的现金流量净额	-188,227,088.18	-529,997,230.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-527,399.61	803,628.90
五、现金及现金等价物净增加额	98,852,479.14	-43,303,345.02
加：期初现金及现金等价物余额	51,054,891.17	94,358,236.19
六、期末现金及现金等价物余额	149,907,370.31	51,054,891.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,614,454,950.32	61,050,163.75	50,719.90		94,120,936.48		559,610,133.62		2,705,908.53	109,972,648.89	2,815,881,185.36
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,614,454,950.32	61,050,163.75	50,719.90		94,120,936.48		559,610,133.62		2,705,908.53	109,972,648.89	2,815,881,185.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,206.00			-2,872.52	3,880,283.50	39,061,827.57	2,352,923.64				58,547,367.26		91,376,654.21	10,644,422.68	80,732,211.53
（一）综合收益总额							2,352,923.64				10,749,720.98		8,396,797.34	11,904,442.68	3,507,645.34

(二) 所有者投入和减少资本	2,206.00			-2,872.52	3,880.283.50	39,061,827.57							-35,182.210.59	-35,182.210.59
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,206.00			-2,872.52	17,980.97								17,314.45	17,314.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,066.059.61								4,066.059.61	4,066.059.61
4. 其他					-203,757.08	39,061,827.57							-39,265.584.65	-39,265.584.65
(三) 利润分配										-47,797.646.28			-47,797.646.28	-1,260.000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分										-47,797.646.28			-47,797.646.28	-1,260.000.00

配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期															

提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	490,082,001.00			8,639,292.38	1,618,335.23	100,111,991.32	2,403,643.54		94,120,936.48		501,062,766.36		2,614,531,882.26	120,617,091.57	2,735,148,973.83

上期金额

单位：元

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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	490,067,316.00			8,658,442.50	1,609,515.974		-23,092.28		57,344,478.54		627,161,573.96		2,792,803,878.46	255,203,712.04	3,048,007,590.50
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	490,067,316.00			8,658,442.50	1,609,515.974		-23,092.28		57,344,478.54		627,161,573.96		2,792,803,878.46	255,203,712.04	3,048,007,590.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,479.00			-16,277.60	4,859,790.58	61,050,163.75	73,812.18		36,776,457.94		-67,551,440.34		-86,895,341.99	-145,231,063.15	-232,126,405.14
(一) 综合收益总							73,812.18				18,232,003.60		18,305,815.78	19,289,042.03	37,594,857.81

额																
(二) 所有者投入和减少资本	12,479.00			-16,277.60	4,859.790.58	61,050,163.75								-56,194.171.77	-164,520,105.18	-220,714,276.95
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,479.00			-16,277.60	100,536.51									96,737.91		96,737.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,003,168.92									5,003,168.92		5,003,168.92
4. 其他					-243,914.85	61,050,163.75								-61,294,078.60	-164,520,105.18	-225,814,183.78
(三) 利润分配									36,776,457.94		-85,783,443.94			-49,006,986.00		-49,006,986.00
1. 提取盈余公积									36,776,457.94		-36,776,457.94					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股											-49,006,986.00			-49,006,986.00		-49,006,986.00

东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,614,454.95	61,050,163.75	50,719.90		94,120,936.48		559,610,133.62		2,705,908.53	109,972,648.89	2,815,881,185.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,683,327,001.68	61,050,163.75			93,637,684.94	539,829,151.84		2,754,465,634.61
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	490,079,795.00			8,642,164.90	1,683,327,001.68	61,050,163.75			93,637,684.94	539,829,151.84		2,754,465,634.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填）	2,206.00			-2,872.52	3,880,283.50	39,061,827.57				-35,922,069.82		-71,104,280.41

列)												
(一) 综合收益总额										11,875,576.46		11,875,576.46
(二) 所有者投入和减少资本	2,206.00			-2,872.52	3,880,283.50	39,061,827.57						-35,182,210.59
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,206.00			-2,872.52	17,980.97							17,314.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,066,059.61							4,066,059.61
4. 其他					-203,757.08	39,061,827.57						-39,265,584.65
(三) 利润分配										-47,797,646.28		-47,797,646.28
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-47,797,646.28		-47,797,646.28
3. 其												

他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	490,082.00 1.00			8,639,292.38	1,687,207,285.18	100,111,991.32			93,637,684.94	503,907,082.02		2,683,361,354.20

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	490,067,316.00			8,658,442.50	1,676,876,669.86				56,861,227.00	257,848,016.36		2,490,311,671.72
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	490,067,316.00			8,658,442.50	1,676,876,669.86				56,861,227.00	257,848,016.36		2,490,311,671.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,479.00			-16,277.60	6,450,331.82	61,050,163.75			36,776,457.94	281,981,135.48		264,153,962.89
（一）综合收益总额										367,764,579.42		367,764,579.42
（二）所	12,479.00			-16,277.60	6,450,331.82	61,050,163.75						-54,60

有者投入和减少资本				7.60	82	.75						3,630.53
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,479.00			-16,277.60	100,536.51							96,737.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,593,710.16							6,593,710.16
4. 其他					-243,914.85	61,050,163.75						-61,294,078.60
(三) 利润分配								36,776,457.94	-85,783,443.94			-49,006,986.00
1. 提取盈余公积								36,776,457.94	36,776,457.94			
2. 对所有者(或股东)的分配									-49,006,986.00			-49,006,986.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资												

本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	490,0 79,79 5.00		8,642 ,164. 90	1,683 ,327, 001.6 8	61,05 0,163 .75			93,63 7,684 .94	539,8 29,15 1.84			2,754 ,465, 634.6 1

三、公司基本情况

（一）历史沿革

广东溢多利生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由珠海经济特区溢多利有限公司以 2001 年 3 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2001 年 12 月 30 日取得广东省工商行政管理局 4400001009969 号企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91440400617514036C 营业执照,注册资本 490,067,316 元,股份总数 490,079,795 股(每股面值 1 元)。其中有限售条件的流通股份 A 股 13,452,471 股;无限售条件的流通股份 A 股 476,627,324 股。公司股票已于 2014 年 1 月 28 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易。

（二）企业类型：股份有限公司

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

（四）所属行业：饲料添加剂

（五）注册地址：广东省珠海市南屏科技园工业区屏北一路 8 号

（六）主业变化：本报告期内，本公司主营业务没有发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注五、37。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、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	单个客户欠款金额超应收账款期末余额的 5%且金额为 1000 万元以上
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元
重要的在建工程	单个项目投资总额达到上年经审计总资产的 2%
重要的非全资子公司	非全资子公司当期净利润对上市公司合并净利润影响达到 10%
重要的投资活动项目	单个项目投资总额达到上年经审计总资产的 2%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的期末汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用期末汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括货币汇率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 租赁应收款；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收境内客户

应收账款组合 2：应收境外客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收境内客户

应收账款组合 2：应收境外客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

14、应收款项融资

无

15、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

其他应收款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法见附注五、11。

16、合同资产

无

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、30。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

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

在建工程在试运营后能够生产出合规产品或配套、技术改造项目等辅助工程项目能够正常投入使用。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带

息债务形式发生的支出：

② 借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、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

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、知识产权、软件及其他等。

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

本公司无形资产使用寿命及摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专有技术	10	直线法
知识产权	10	直线法
软件及其他	10	直线法

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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

30、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、

可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策：

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使

使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

机器设备

运输设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

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
--------------	--------------	------

①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《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 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东溢多利生物科技股份有限公司	15%
内蒙古溢多利生物科技有限公司	15%

湖南鸿鹰生物科技有限公司	15%
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	15%
湖南美可达生物资源股份有限公司	15%
湖南菲托葳植物资源有限公司	15%
珠海横琴溢泰生物科技有限公司	15%
湖南康捷生物科技有限公司	15%

2、税收优惠

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

(2) 企业所得税优惠：

本公司于2023年12月28日取得了编号为GR202344004500的高新技术企业证书，有效期为三年。2023-2025年执行15%的企业所得税率。

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

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

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

子公司湖南美可达生物资源股份有限公司于2023年10月16日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202343002981，有效期为三年，已于税局备案，2023-2025年享受企业所得税15%的优惠政策。

子公司湖南菲托葳植物资源有限公司于2023年10月16日取得证书编号为GR202343000725号高新技术企业证书，有效期为三年，已于税局备案，2023-2025年享受企业所得税15%的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2022〕19号），对设在横琴粤澳深度合作区符合条件的产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。子公司珠海横琴溢泰生物科技有限公司适用相关条件，本期执行15%的企业所得税率。

子公司湖南康捷生物科技有限公司于2023年10月16日取得证书编号为GR202343000194号高新技术企业证书，有效期为三年，已于税局备案，2023-2025年享受企业所得税15%的优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	445,104.77	384,264.74
银行存款	569,396,259.03	816,216,883.89
其他货币资金	99,318,090.59	55,977,595.76
合计	669,159,454.39	872,578,744.39
其中：存放在境外的款项总额	70,553,803.83	833,524.86

其他说明：

使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	19,283,000.00	50,000,000.00
购买股权专管账户	80,028,840.23	
合计	99,311,840.23	50,000,000.00

银行存款中的银行承兑汇票保证金使用受限，同时公司持有的定期存单由于到期日超过三个月，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除，共扣除金额为 317,784,678.82 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	563,698,817.40	688,892,104.30
其中：		
结构性存款	563,698,817.40	688,892,104.30
其中：		
合计	563,698,817.40	688,892,104.30

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,436,135.70	6,573,838.31
合计	9,436,135.70	6,573,838.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	9,436,135.70	100.00%			9,436,135.70	6,573,838.31	100.00%			6,573,838.31
其中：										
银行承兑汇票	9,436,135.70	100.00%			9,436,135.70	6,573,838.31	100.00%			6,573,838.31
合计	9,436,135.70	100.00%			9,436,135.70	6,573,838.31	100.00%			6,573,838.31

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	73,081,067.41	
合计	73,081,067.41	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	186,648,805.98	213,963,013.15
1 至 2 年	10,460,108.11	19,240,617.18
2 至 3 年	8,524,954.85	37,694,945.76
3 年以上	61,559,601.00	34,146,076.57
3 至 4 年	51,584,650.87	23,152,233.10
4 至 5 年	1,087,520.34	3,094,090.69
5 年以上	8,887,429.79	7,899,752.78
合计	267,193,469.94	305,044,652.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	38,525,353.04	14.42%	3,525,353.04	9.15%	35,000,000.00	51,854,510.77	17.00%	26,423,202.77	50.96%	25,431,308.00

其中:										
应收境内客户	379,066.10	0.14%	379,066.10	100.00%		15,151,325.38	4.97%	15,151,325.38	100.00%	
应收境外客户	38,146,286.94	14.28%	3,146,286.94	8.25%	35,000,000.00	36,703,185.39	12.03%	11,271,877.39	30.71%	25,431,308.00
按组合计提坏账准备的应收账款	228,668,116.90	85.58%	41,193,769.71	18.01%	187,474,347.19	253,190,141.89	83.00%	36,407,137.51	14.38%	216,783,004.38
其中:										
应收境内客户	189,489,708.53	70.92%	37,984,598.33	20.05%	151,505,110.20	216,359,402.66	70.93%	32,957,466.76	15.23%	183,401,935.90
应收境外客户	39,178,408.37	14.66%	3,209,171.38	8.19%	35,969,236.99	36,830,739.23	12.07%	3,449,670.75	9.37%	33,381,068.48
合计	267,193,469.94	100.00%	44,719,122.75	16.74%	222,474,347.19	305,044,652.66	100.00%	62,830,340.28	20.60%	242,214,312.38

按单项计提坏账准备：应收境内客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北柏润生物科技有限公司	13,404,000.00	13,404,000.00	184,000.00	184,000.00	100.00%	预计无法收回
湖北成城饲料有限公司	83,000.00	83,000.00	83,000.00	83,000.00	100.00%	预计无法收回
湖北佳洪生物饲料股份有限公司	205,276.98	205,276.98	128,676.98	128,676.98	100.00%	破产清算，预计无法收回
随州摩根实业有限公司	354,030.00	354,030.00	354,030.00	354,030.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
天津吉亚牧业集团有限公司	156,998.50	156,998.50	118,120.06	118,120.06	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江光明纸业有限公司	227,924.51	227,924.51	227,924.51	227,924.51	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江宏盛纸业有限公司	106,965.66	106,965.66	106,965.66	106,965.66	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江永泰纸业集团股份有限公司	486,129.73	486,129.73	486,129.73	486,129.73	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江正大纸业集团有限公司	127,000.00	127,000.00	127,000.00	127,000.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
合计	15,151,325.38	15,151,325.38	1,815,846.94	1,815,846.94		

按单项计提坏账准备：应收境外客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
phytobiotics Futterzusatzstoffe GmbH	36,330,440.00	10,899,132.00	36,330,440.00	1,330,440.00	3.66%	预计可收回金额
AMRIT FEEDS LTD(印度)	372,745.39	372,745.39	379,066.10	379,066.10	100.00%	预计无法收回
合计	36,703,185.39	11,271,877.39	36,709,506.10	1,709,506.10		

按组合计提坏账准备：应收境内客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	148,972,955.39	7,338,155.40	4.93%
1 至 2 年	10,216,780.89	3,302,415.48	32.32%
2 至 3 年	8,524,954.85	5,569,010.05	65.33%
3 年以上	21,775,017.40	21,775,017.40	100.00%
合计	189,489,708.53	37,984,598.33	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收境外客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,675,850.59	1,869,771.99	4.96%
1 至 2 年	243,327.22	80,168.83	32.95%
2 至 3 年			
3 年以上	1,259,230.56	1,259,230.56	100.00%
合计	39,178,408.37	3,209,171.38	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	62,830,340.27	- 16,783,187.85		1,328,029.67		44,719,122.75
合计	62,830,340.27	- 16,783,187.85		1,328,029.67		44,719,122.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,328,029.67

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
phytobiotics Futterzusatzstoffe GmbH	36,330,440.00		36,330,440.00	13.61%	1,330,440.00
湖南新合新生物医药有限公司	10,740,735.20		10,740,735.20	4.02%	9,866,208.31
广东恒兴饲料实业股份有限公司遂溪分公司	8,000,200.00		8,000,200.00	2.99%	1,026,578.95
深圳市立全新科技有限公司	7,594,600.00		7,594,600.00	2.84%	375,175.36
新津邦得科技有限公司（特驱）	5,808,900.00		5,808,900.00	2.17%	285,685.80
合计	68,474,875.20		68,474,875.20	25.63%	12,884,088.42

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	261.16	261.16
其他应收款	8,444,051.71	5,100,542.22
合计	8,444,312.87	5,100,803.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	123,846.89	1,025,545.53
备用金	458,809.62	1,542,390.80
出口退税	345,581.91	798,178.71
往来款及其他	11,572,129.16	6,354,832.90
合计	12,500,367.58	9,720,947.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,324,791.10	5,014,550.02
1 至 2 年	667,169.12	275,441.10
2 至 3 年	148,890.58	430,748.00
3 年以上	3,359,516.78	4,000,208.82
3 至 4 年	397,826.11	2,013,575.25
4 至 5 年	1,104,837.89	
5 年以上	1,856,852.78	1,986,633.57
合计	12,500,367.58	9,720,947.94

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,500,367.50		4,056,315.87	32.45%	8,444,051.71	9,720,947.94		4,620,405.72	47.53%	5,100,542.22
其中：										
账龄组合	12,500,367.50		4,056,315.87	32.45%	8,444,051.71	9,720,947.94		4,620,405.72	47.53%	5,100,542.22
合计	12,500,367.50		4,056,315.87	32.45%	8,444,051.71	9,720,947.94		4,620,405.72	47.53%	5,100,542.22

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	12,500,367.58	4,056,315.87	32.45%
合计	12,500,367.58	4,056,315.87	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,620,405.72			4,620,405.72
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-402,635.66			-402,635.66
本期核销	161,454.19			161,454.19

2023 年 12 月 31 日余额	4,056,315.87			4,056,315.87
--------------------	--------------	--	--	--------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,620,405.72	-402,635.66		161,454.19		4,056,315.87
合计	4,620,405.72	-402,635.66		161,454.19		4,056,315.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	161,454.19

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南东湖信城科技发展有限公司	往来款	4,470,000.00	1 年以内	35.76%	223,500.00
中国证券登记结	往来款	1,174,510.32	1 年以内	9.40%	110,720.35

算有限责任公司 深圳分公司			974,500.32 元, 1-2 年 200,010.00 元。		
珠海泰克诺利生 物科技有限公司	往来款	1,000,000.00	3 年以上	8.00%	1,000,000.00
长沙凯维科技有 限公司	往来款	511,992.22	3 年以上	4.10%	511,992.22
胡义志	往来款	350,000.00	3 年以内	2.80%	350,000.00
合计		7,506,502.54		60.06%	2,196,212.57

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,814,448.39	70.08%	6,147,234.27	82.06%
1 至 2 年	43,555.02	1.08%	234,369.88	3.13%
2 至 3 年	50,998.25	1.27%	391,300.00	5.22%
3 年以上	1,107,326.50	27.57%	718,035.08	9.59%
合计	4,016,328.16		7,490,939.23	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项 目	金 额	未 偿 还 或 未 结 转 的 原 因
纳未创硕湖北生物科技有限公司	575,824.00	货物尚未收到
山东托尼汇网络科技有限公司	317,858.40	货物尚未收到
合 计	893,682.40	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,407,275.51 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.94%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	33,212,185.99	48,239.73	33,163,946.26	48,308,926.89	281,148.27	48,027,778.62
在产品	1,170,387.70		1,170,387.70	2,665,359.51		2,665,359.51
库存商品	142,400,695.72	9,729,237.45	132,671,458.27	115,527,858.77	8,144,535.29	107,383,323.48
周转材料	1,527,239.17		1,527,239.17	1,495,287.47		1,495,287.47
自制半成品	27,695,100.04	506,329.37	27,188,770.67	51,400,827.60	5,602,453.08	45,798,374.52
合计	206,005,608.62	10,283,806.55	195,721,802.07	219,398,260.24	14,028,136.64	205,370,123.60

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	281,148.27	8,514.37		241,422.91		48,239.73
库存商品	8,144,535.29	9,848,031.44		8,263,329.28		9,729,237.45
自制半成品	5,602,453.08	280,738.72		5,376,862.43		506,329.37
合计	14,028,136.64	10,137,284.53		13,881,614.62		10,283,806.55

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	领用转销
产成品	按估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	成品销售
自制半成品	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	加工为成品销售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	18,527,461.51	8,930,044.76
预缴所得税	3,075,851.02	5,387,620.60
合计	21,603,312.53	14,317,665.36

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
南熙德种业科技合	450,000.00	450,000.00						

伙企业 (有限合 伙)								
湖南醇健 制药科技 有限公司	9,442,837 .24	9,442,837 .24						
合计	9,892,837 .24	9,892,837 .24						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

					60.19							
合计	417,260.19				-	417,260.19						

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

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

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,244,000.00			8,244,000.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	8,244,000.00			8,244,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,197,985.00			3,197,985.00
2. 本期增加金额	391,590.00			391,590.00
(1) 计提或摊销	391,590.00			391,590.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,589,575.00			3,589,575.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,654,425.00			4,654,425.00
2. 期初账面价值	5,046,015.00			5,046,015.00

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

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

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

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	649,092,130.25	669,203,212.04
合计	649,092,130.25	669,203,212.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	房屋装修费	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	672,811,753.76	10,681,064.28	469,661,326.37	11,280,419.14	16,488,314.77	1,180,922,878.32
2. 本期增加金额	24,231,885.53	514,641.52	43,572,103.00	6,832,705.64	1,944,494.53	77,095,830.22
(1) 购置	13,004,128.01	514,641.52	16,546,045.68	6,832,705.64	647,523.78	37,545,044.63
(2) 在建工程转入	11,227,757.52		27,026,057.32		1,296,970.75	39,550,785.59
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	21,791,575.04		8,316,891.74	1,667,053.95	314,009.90	32,089,530.63
(1) 处置或报废	21,791,575.04		8,316,891.74	1,667,053.95	314,009.90	32,089,530.63
4. 期末余额	675,252,064.25	11,195,705.80	504,916,537.63	16,446,070.83	18,118,799.40	1,225,929,177.91
二、累计折旧						

1. 期初余额	242,342,127.24	1,833,061.84	247,901,159.59	6,691,337.93	12,717,407.85	511,485,094.45
2. 本期增加金额	34,371,353.97	1,273,856.39	39,391,171.69	769,409.31	857,967.23	76,663,758.59
(1) 计提	34,371,353.97	1,273,856.39	39,391,171.69	769,409.31	857,967.23	76,663,758.59
3. 本期减少金额	7,241,570.58		2,702,907.34	1,368,829.95	227,333.36	11,540,641.23
(1) 处置或报废	7,241,570.58		2,702,907.34	1,368,829.95	227,333.36	11,540,641.23
4. 期末余额	269,471,910.63	3,106,918.23	284,589,423.94	6,091,917.29	13,348,041.72	576,608,211.81
三、减值准备						
1. 期初余额			93,901.78	139,942.77	727.28	234,571.83
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			5,735.98			5,735.98
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			88,165.80	139,942.77	727.28	228,835.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	405,780,153.62	8,088,787.57	220,238,947.89	10,214,210.77	4,770,030.40	649,092,130.25
2. 期初账面价值	430,469,626.52	8,848,002.44	221,666,265.00	4,449,138.44	3,770,179.64	669,203,212.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,430,326.19	办理中

其他说明：

期末，用于抵押担保的固定资产情况详见七、31。

期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产、融资租赁租入的固定资产、经营租赁租出的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	304,274,643.23	38,470,278.33
合计	304,274,643.23	38,470,278.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙酶制剂基地建设	151,513,138.85		151,513,138.85	20,047,311.57		20,047,311.57
鸿鹰生物工业园扩建	631,636.61		631,636.61	2,517,236.64		2,517,236.64
康捷生物年产15,000吨食品级生物酶制剂项目	30,946,519.21		30,946,519.21	3,253,216.51		3,253,216.51
集团S-HR系统	680,530.98		680,530.98	557,522.13		557,522.13
研发中心二期消防工程	112,385.32		112,385.32	112,385.32		112,385.32
异位发酵床处理工程				22,000.00		22,000.00
溢多利动物药业兽药生产基地建设项目	70,754.71		70,754.71	124,528.29		124,528.29
瑞康饲用替抗产品建设项目	189,375.02		189,375.02	189,375.02		189,375.02

珠海瑞康生产基地新建项目	116,946,179.81		116,946,179.81	10,107,312.96		10,107,312.96
“海湾溢园”室内装饰工程				1,513,761.49		1,513,761.49
浏阳良种种苗繁育基地温室建设				25,628.40		25,628.40
总部室内外装修工程	1,680,093.67		1,680,093.67			
金湾生产基地实验室	289,761.47		289,761.47			
湖南世唯建设工程	294,150.94		294,150.94			
溢多利科创园工程	810,512.68		810,512.68			
科研中心废气处理改造工程	109,603.96		109,603.96			
合计	304,274,643.23		304,274,643.23	38,470,278.33		38,470,278.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
内蒙酶制剂基地建设	308,749,400.00	20,047,311.55	141,274,499.17	9,432,689.32	375,982.57	151,513,138.85	58.88%	58.88%				其他
康捷生物年产15,000吨食品级生物酶制剂项目	250,000,000.00	3,253,216.51	46,515,293.75	18,784,833.71	37,157.34	30,946,519.21	99.75%	92.39%				募集资金
珠海瑞康生产基地新建项目	250,000,000.00	10,107,312.96	106,838,866.85			116,946,179.81	45.78%	45.78%				其他
合计	808,749,400.00	33,407,841.02	294,628,659.77	28,217,523.03	413,139.91	299,405,837.87						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,382,928.29	1,382,928.29
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,382,928.29	1,382,928.29
二、累计折旧		
1. 期初余额	832,751.50	832,751.50
2. 本期增加金额	416,375.75	416,375.75
(1) 计提		
(2) 租入	416,375.75	416,375.75
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,249,127.25	1,249,127.25
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	133,801.04	133,801.04
2. 期初账面价值	550,176.79	550,176.79

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	知识产权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	160,607,484.25	193,341,751.75		11,000,000.00	12,999,934.12	377,949,170.12
2. 本期增加金额	15,011,803.00	79,203,572.77				94,215,375.77
(1) 购置	15,011,803.00	79,203,572.77				94,215,375.77
(2)						

内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	175,619,287.25	272,545,324.52		11,000,000.00	12,999,934.12	472,164,545.89
二、累计摊销						
1. 期初余额	29,021,867.77	72,920,069.13		8,800,000.00	5,695,587.12	116,437,524.02
2. 本期增加金额	3,891,573.32	28,370,720.72		1,100,000.00	1,257,577.03	34,619,871.07
(1) 计提	3,891,573.32	28,370,720.72		1,100,000.00	1,257,577.03	34,619,871.07
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	32,913,441.09	101,290,789.85		9,900,000.00	6,953,164.15	151,057,395.09
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	142,705,846.16	171,254,534.67		1,100,000.00	6,046,769.97	321,107,150.80
2. 期初账面价值	131,585,616.48	120,421,682.62		2,200,000.00	7,304,347.00	261,511,646.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。

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

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

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

对长沙世唯科技有限公司与商誉有关的资产组合预计未来现金流量现值的计算采用了 74.32%-75.18%的毛利率及 2%-18.01%的营业收入增长率，以及现金流量折现率为 12.02%作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

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

（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

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

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

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,054,325.61		4,903,527.90	3,336,412.99	2,814,384.72
设备大修支出	101,481.45	6,354,509.33	1,277,247.28		5,178,743.50
其他		218,138.28	34,286.56		183,851.72
合计	11,155,807.06	6,572,647.61	6,215,061.74	3,336,412.99	8,176,979.94

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,460,975.89	8,673,760.96	78,349,101.22	12,077,964.53
内部交易未实现利润	3,344,285.33	501,642.80	2,502,498.00	375,374.70
可抵扣亏损	40,583,629.63	9,901,132.02	23,842,044.42	3,576,306.66
递延收益	1,140,000.00	171,000.00	1,696,780.00	267,517.00
股权激励费用	1,221,498.13	183,224.72	1,221,498.13	183,224.72
合计	100,750,388.98	19,430,760.50	107,611,921.77	16,480,387.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	28,564,109.45	5,666,751.92	31,893,345.91	6,245,372.80
合计	28,564,109.45	5,666,751.92	31,893,345.91	6,245,372.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,430,760.50		16,480,387.61
递延所得税负债		5,666,751.92		6,245,372.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	123,295,500.63	124,021,194.05
可抵扣亏损	137,456,385.57	101,769,824.20
合计	260,751,886.20	225,791,018.25

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		8,097,969.53	
2024 年	14,058,445.04	14,058,445.04	
2025 年	24,120,245.96	24,120,245.96	
2026 年	23,542,542.30	23,542,542.30	

2027 年	31,950,621.37	31,950,621.37	
2028 年	43,784,530.90		
合计	137,456,385.57	101,769,824.20	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	4,372,843.12		4,372,843.12	2,740,865.10		2,740,865.10
技术开发	42,571,455.47		42,571,455.47	77,462,882.19		77,462,882.19
合计	46,944,298.59		46,944,298.59	80,203,747.29		80,203,747.29

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	99,311,840.23	99,311,840.23	开具银行承兑汇票保证金及购买股权专管账户		50,000,000.00	50,000,000.00	开具银行承兑汇票保证金	
房屋及建筑物					4,719,833.89	4,719,833.89	贷款融资	
土地使用权					2,731,845.49	2,731,845.49	贷款融资	
合计	99,311,840.23	99,311,840.23			57,451,679.38	57,451,679.38		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		50,000,000.00
应付票据贴现借款	74,350,000.00	50,000,000.00
合计	74,350,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

应付票据贴现借款

公司以 30% 保证金在广发银行珠海口岸支行开出银行承兑汇票 3,000 万元，期限自 2023 年 12 月 5 日至 2024 年 6 月 5 日；中国银行股份有限公司珠海湾仔支行开出银行承兑汇票 4,435 万元，期限自 2023 年 7 月 17 日至 2024 年 1 月 7 日作为货款付给子公司内蒙溢多利生物科技有限公司，子公司内蒙溢多利生物科技有限公司进行贴现。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,199,000.00	
合计	28,199,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	13,819,241.95	6,722,374.90
货款	34,709,552.33	61,781,812.21
其他	8,946,009.96	447,472.86
合计	57,474,804.24	68,951,659.97

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
在建工程暂估户	791,636.56	未结算
珠海国嘉建筑工程有限公司	743,239.68	工程未完成
无锡市鑫聚环保科技有限公司	437,750.00	未结算
珠海市香洲区珠洲消防工程有限公司	405,808.13	工程未完成
珠海宏诚冷气工程有限公司	262,769.04	未结算
津海市机电设备有限责任公司	244,409.50	未结算
上海一鸣过滤技术有限公司	213,896.00	未结算
溧阳正昌电控工程有限公司	220,000.00	未结算
合计	3,319,508.91	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,142,992.62	4,142,992.62
其他应付款	52,174,089.98	33,302,514.89
合计	56,317,082.60	37,445,507.51

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,774,599.28	6,587,556.24
往来及其他	46,399,490.70	26,714,958.65
合计	52,174,089.98	33,302,514.89

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张静华	3,642,796.69	保证金未到期
青岛久牧源生物科技有限公司	508,817.75	未结算
张启红	400,000.00	保证金未到期
陆培廉	300,000.00	保证金未到期
陈定辉	200,000.00	保证金未到期
合计	5,051,614.44	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	1,909,077.35	2,295,096.49
合计	1,909,077.35	2,295,096.49

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,016,402.82	133,782,742.70	133,430,076.91	30,369,068.61
二、离职后福利-设定提存计划		7,931,191.29	7,931,191.29	
合计	30,016,402.82	141,713,933.99	141,361,268.20	30,369,068.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,359,587.86	120,008,597.44	119,611,839.46	29,756,345.84
2、职工福利费		5,835,420.17	5,835,420.17	
3、社会保险费		4,788,825.33	4,788,825.33	
其中：医疗保险费		4,292,191.64	4,292,191.64	
工伤保险费		496,633.69	496,633.69	
4、住房公积金	13,915.00	1,514,125.00	1,514,470.00	13,570.00
5、工会经费和职工教育经费	642,899.96	1,635,774.76	1,679,521.95	599,152.77
合计	30,016,402.82	133,782,742.70	133,430,076.91	30,369,068.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,601,065.71	7,601,065.71	
2、失业保险费		330,125.58	330,125.58	
合计		7,931,191.29	7,931,191.29	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,479,199.90	4,062,344.90
企业所得税	856,075.16	3,795,713.93
个人所得税	1,244,338.03	353,816.39
城市维护建设税	220,289.47	214,446.63
房产税	957,026.10	842,882.45
土地使用税	61,238.80	
教育费附加	158,463.94	182,587.79
其他	233,779.29	256,671.81
合计	6,210,410.69	9,708,463.90

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	52,770,119.79	
一年内到期的租赁负债	115,456.85	208,123.95
应付利息	1,009,231.28	29,376.80
合计	53,894,807.92	237,500.75

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	139,153.77	46,120.12
合计	139,153.77	46,120.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

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

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转销	期末余额	是否违约
溢利转债	100.00		2018年12月20日	6年	664,967,700.00	51,319,333.63		979,931.15	1,468,786.16		18,000.00	52,770,119.79	否
合计		---			664,967,700.00	51,319,333.63		979,931.15	1,468,786.16		18,000.00	52,770,119.79	---

(3) 可转换公司债券的说明

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

2.00%。

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

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

本期转换债券 180 张，面值 18,000.00 元，转换增加 2,206 股。截止 2023 年 12 月 31 日，已转换 6,108,315 张，转换面值 610,831,500.00 元，转换增加 73,174,351 股，未转换面值 54,136,200.00 元，未转换摊销折价 1,366,080.21 元。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	819,658.49		
合计	819,658.49		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,996,979.27	3,085,000.00	8,645,507.77	44,436,471.50	政府补助
合计	49,996,979.27	3,085,000.00	8,645,507.77	44,436,471.50	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	490,079,795.00				2,206.00	2,206.00	490,082,001.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股调减	转换情况
溢利转债	2018.12.20	金融负债	见注释	100.00	6,649,677	664,967,700.00	2024.12.20	持有6个月之后	2019.6.28 已开始转换，至 2023.12.31 转换 6,108,315 张，转换面值 610,831,500 元

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
溢利转债	532,362.00	8,642,164.90			18,000.00	2,872.52	514,362.00	8,639,292.38
合计	532,362.00	8,642,164.90			18,000.00	2,872.52	514,362.00	8,639,292.38

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,608,165,193.75	17,980.97		1,608,183,174.72
其他资本公积	6,289,756.57	4,066,059.61	203,757.08	10,152,059.10
合计	1,614,454,950.32	4,084,040.58	203,757.08	1,618,335,233.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 可转债到期转换增加股份 2,206.00 股，增加资本公积 17,980.97 元；
- (2) 调整应付债券利息摊销，减少资本公积 203,757.08 元；
- (3) 本期摊销股权激励费用增加资本公积 4,066,059.61 元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年库存股增加为：公司通过集中竞价交易方式累计回购了公司 A 股股份 10,887,600 股，使用的资金总额合计人民币 100,111,991.32 元（含交易费用）。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	50,719.90	2,352,923 .64				2,352,923 .64		2,403,643 .54
外币 财务报表 折算差额	50,719.90	2,352,923 .64				2,352,923 .64		2,403,643 .54
其他综合 收益合计	50,719.90	2,352,923 .64				2,352,923 .64		2,403,643 .54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	559,610,133.62	627,161,573.96
调整后期初未分配利润	559,610,133.62	627,161,573.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,749,720.98	18,232,003.60
减：提取法定盈余公积		36,776,457.94
应付普通股股利	47,797,646.28	49,006,986.00
期末未分配利润	501,062,766.36	559,610,133.62

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	790,188,921.12	445,978,541.92	1,149,192,610.18	784,847,360.72
其他业务	5,833,058.11	3,004,845.04	24,814,079.72	17,253,628.08
合计	796,021,979.23	448,983,386.96	1,174,006,689.90	802,100,988.80

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	796,021,979.23	包含主营业务收入和其他业务收入	1,174,006,689.90	包含主营业务收入和其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	5,833,058.11	包括租赁、销售材料等	16,807,200.00	包括租赁、加工、技术收入等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.73%		1.43%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,833,058.11	包括租赁、销售材料等	16,807,200.00	包括租赁、加工、技术收入等
与主营业务无关的业务收入小计	5,833,058.11	包括租赁、销售材料等	16,807,200.00	包括租赁、加工、技术收入等
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	790,188,921.12	主营业务收入	1,157,199,489.90	主营业务收入

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
主营业务:								
生物酶制剂	661,365,234.99	392,581,042.73					661,365,234.99	392,581,042.73
植物提取物	98,556,886.80	35,912,852.10					98,556,886.80	35,912,852.10
饲料和饲料添加剂	23,213,892.65	11,158,187.46					23,213,892.65	11,158,187.46
其他产品	12,885,964.79	9,331,304.67					12,885,964.79	9,331,304.67
按经营地区分类								
其中:								
境内	543,581,906.95	305,493,582.18					543,581,907.00	305,493,582.18
境外	252,440,072.28	143,489,804.78					252,440,072.28	143,489,804.78
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销	618,587,726.89	348,008,883.19					618,587,726.89	348,008,883.19
经销	177,434,252.34	100,974,503.77					177,434,252.34	100,974,503.77
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,324,723.14 元，其中，5,324,723.14 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,481,478.55	3,267,202.05
教育费附加	1,243,364.01	2,020,767.88
房产税	4,292,727.74	4,540,107.20
土地使用税	1,433,720.74	2,943,521.34
印花税	1,833,374.60	3,588,848.57
合计	10,284,665.64	16,360,447.04

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,518,137.87	55,309,785.56
股权激励费用	4,066,059.61	5,583,625.18
差旅费	2,453,398.24	2,400,240.96
办公费	7,714,079.64	9,792,994.85
折旧及摊销费用	24,736,847.21	26,675,258.67
业务接待费	2,852,291.46	4,303,952.55
车辆使用费	1,429,880.36	2,055,813.14
中介费用	4,787,677.10	11,787,281.02
停工损失		8,846,466.38
环保支出	482,218.33	15,786,021.82
其他费用	10,459,450.70	17,164,097.26
合计	97,500,040.52	159,705,537.39

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,111,110.25	23,414,954.54
展览会务费	6,463,652.85	4,648,481.34
市场业务开拓费	147,670,146.64	136,233,521.80
其他费用	4,237,310.47	5,932,291.08
合计	176,482,220.21	170,229,248.76

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,468,716.90	39,416,047.97
材料费	20,630,149.88	29,333,511.25
折旧费与摊销	30,801,690.42	26,044,182.68
其他	6,914,792.32	5,072,356.15
合计	99,815,349.52	99,866,098.05

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,825,376.60	19,761,399.63
利息收入	27,894,984.92	27,950,207.90
汇兑损益	-651,378.32	-15,309,044.85
手续费及其他	642,090.78	1,123,355.39
合计	-25,078,895.86	-22,374,497.73

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	15,406,511.42	15,915,009.12

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,137,119.44	8,892,104.30
合计	11,137,119.44	8,892,104.30

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,236,918.68	-721,236.51
处置长期股权投资产生的投资收益		146,760,552.40
其他	-4,518,692.03	1,890,576.33
合计	-5,755,610.71	147,929,892.22

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	16,783,187.85	169,761.32
其他应收款坏账损失	402,635.66	-721,757.62
应收利息坏账损失		-21,739.92
合计	17,185,823.51	-573,736.22

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,137,284.53	-14,808,339.23
合计	-10,137,284.53	-14,808,339.23

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	50,232.45	-57,225.93

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		140.66	
无需支付的款项		65,204.64	
其他	93,329.68	1,250,136.71	93,329.68
合计	93,329.68	1,315,482.01	93,329.68

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,753,409.05	1,132,000.00	1,753,409.05
赔款及罚款支出	9.30	37,916.25	9.30
非流动资产毁损报废损失	12,948,747.28	432,669.30	12,948,747.28
其他	31,274.15	60,194.23	31,274.15
合计	14,733,439.78	1,662,779.78	14,733,439.78

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,656,165.79	59,859,208.53
递延所得税费用	-3,528,993.77	7,689,019.92
合计	127,172.02	67,548,228.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,281,893.72

按法定/适用税率计算的所得税费用	320,473.43
子公司适用不同税率的影响	-546,460.62
调整以前期间所得税的影响	9,925.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,330.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-117,040.64
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	6,722,104.62
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-108,185.48
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,362,477.55
所得税费用	127,172.02

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

（1）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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,196,639.44	22,798,994.24
政府补助	8,343,311.09	9,080,406.21
资金往来及其他	8,476,783.65	101,919,530.99
合计	33,016,734.18	133,798,931.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	221,749,202.66	212,198,035.14
营业外支出中支付的现金	1,244,609.11	975,435.93
资金往来及其他	2,863,118.99	27,300,302.76
合计	225,856,930.76	240,473,773.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回存款期限超过三个月的银行定期存款	396,482,383.50	
合计	396,482,383.50	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付存款期限超过三个月的银行定期存款		703,483,472.54
合计		703,483,472.54

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用受限货币资金增加	99,423,320.23	13,760,123.38
偿还融资租赁款		440,610.00
回购股票款	39,061,827.57	61,050,163.75
合计	138,485,147.80	75,250,897.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,154,721.70	37,521,045.63
加：资产减值准备	-7,048,538.98	15,382,075.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,055,348.59	106,809,515.55
使用权资产折旧	416,375.75	416,375.75
无形资产摊销	34,619,871.07	31,042,451.07
长期待摊费用摊销	6,215,061.74	4,606,572.30
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）	-50,232.45	57,225.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,948,747.28	432,528.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-11,137,119.44	-8,892,104.30
财务费用（收益以“－”号填列）	2,825,376.60	19,761,399.63
投资损失（收益以“－”号填列）	5,755,610.70	-147,929,892.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,950,372.89	8,267,640.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-578,620.88	-578,620.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,392,651.62	-28,427,651.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,662,625.90	154,073,304.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,881,578.08	57,231,960.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	154,399,928.23	249,773,827.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	252,062,935.34	169,095,271.85
减：现金的期初余额	169,095,271.85	251,675,694.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	82,967,663.49	-82,580,422.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	252,062,935.34	169,095,271.85
其中：库存现金	445,104.77	384,264.74
可随时用于支付的银行存款	251,611,580.21	162,733,411.35
可随时用于支付的其他货币资金	6,250.36	5,977,595.76
三、期末现金及现金等价物余额	252,062,935.34	169,095,271.85

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			97,156,406.02
其中：美元	3,943,609.45	7.0827	27,931,402.65
欧元	82.50	7.8592	648.38
港币	2,490.68	0.9062	2,257.05
澳门元	9,739.99	0.8837	8,607.23
澳元	14,275,532.28	4.8484	69,213,490.71
应收账款			
其中：美元	6,136,784.08	7.0827	43,465,000.60
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	45,583.59	7.0827	322,854.89
澳元	35,117.08	4.8484	170,261.65
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	110,586.00	7.0827	783,247.46
应交税金			
其中：澳元	92,662.34	4.8484	449,264.09

其他说明：

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

适用 不适用

本公司在澳门设立子公司澳门溢多利有限公司，澳门溢多利有限公司采用美元作为记账本位币。

本公司在澳洲设立子公司 Victory Enzymes Pty Limited, Victory Enzymes Pty Limited 采用澳元作为记账本位币。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期发生额
短期租赁费用	803,021.47
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	803,021.47

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	411,323.32	411,323.32
合计	411,323.32	411,323.32

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额

第一年	600,000.00	
第二年	600,000.00	
第三年	600,000.00	
第四年	600,000.00	
第五年	600,000.00	
五年后未折现租赁收款额总额	3,000,000.00	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,468,716.90	39,416,047.97
材料费	20,630,149.88	29,333,511.25
折旧费与摊销	30,801,690.42	26,044,182.68
其他	6,914,792.32	5,072,356.15
合计	99,815,349.52	99,866,098.05
其中：费用化研发支出	99,815,349.52	99,866,098.05

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司本年新设成立子公司河南瑞康生物科技有限公司，注册资本为 150 万元，持股比例为 80%。

6、其他

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	10,000,000.00	内蒙古	内蒙古	工业生产	100.00%		设立
湖南鸿鹰生物科技有限公司	55,410,000.00	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	100.00%		非同一控制下合并
湖南新鸿鹰生物工程有限公司	15,000,000.00	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	100.00%		非同一控制下合并

珠海瑞康生物科技有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	酶制剂生产、销售	100.00%		非同一控制下合并
珠海溢多利动物药业有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	酶制剂生产、销售	100.00%		设立
湖南格瑞生物科技有限公司	20,000,000.00	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	100.00%		设立
湖南康捷生物科技有限公司	30,000,000.00	湖南	湖南	酶制剂生产、销售	100.00%		设立
长沙世唯科技有限公司	11,800,000.00	湖南	浏阳	药品、饲料、保健食品、保健品、食品、消毒剂、植物提取物的研发	80.00%		非同一控制下合并
长沙世唯生物科技有限公司	10,000,000.00	湖南	浏阳	植物提取物销售	80.00%		非同一控制下合并
湖南美可达生物资源股份有限公司	49,000,000.00	湖南	浏阳	植物提取物生产、销售	56.00%		非同一控制下合并
湖南菲托葳植物资源有限公司	35,000,000.00	湖南	津市	植物提取物生产、销售	56.00%		非同一控制下合并
湖南省中药提取工程研究中心有限公司	2,000,000.00	湖南	浏阳	植物提取物研发	80.00%		非同一控制下合并
珠海溢农生物科技有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	兽药原料药及中间体研发、生产、销售	100.00%		设立
湖南世唯生物科技有限公司	30,000,000.00	湖南	津市	食品添加剂、饲料添加剂生产	100.00%		设立
珠海横琴溢泰生物科技有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	工业酶制剂的研发、生物基材料研发	100.00%		设立
澳门溢多利有限公司	883,700.00	澳门	澳门	酶制剂产品销售	100.00%		设立
Victory Enzymes Pty Limited	96,968,000.00	澳洲	澳洲	酶制剂的研发、生产、加工、包装和销售以及在酶制剂领域的技术研发和技术服务	100.00%		设立
河南瑞康科技有限公司	1,500,000.00	河南	河南	酶制剂生产、销售	80.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长沙世唯科技有限公司	20.00%	4,249,107.44		41,270,823.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙世唯科技有限公司	252,351,819.91	78,392,517.13	330,744,337.04	35,393,792.22	9,565,669.73	44,959,461.95	223,362,192.99	87,943,765.31	311,305,958.30	42,315,012.85	10,629,115.85	52,944,128.70

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙世唯科技有限公司	108,492,697.75	28,893,045.50	28,893,045.50	14,481,783.81	121,021,908.10	25,171,759.59	25,171,759.59	10,864,741.95

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		

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

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、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

会计科目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期转入其	本期其他变	期末余额	与资产/收
------	------	-------	-------	-------	-------	------	-------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	动		益相关
递延收益	49,996,979 .27	3,085,000. 00		8,645,507. 77		44,436,471 .50	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	15,406,511.42	15,915,009.12

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

（1）外汇风险

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

公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

①2023年12月31日

单位：千元

项目	港币项目	美元项目	欧元项目	澳元项目	澳门元项目
外币金融资产：					
货币资金	2.26	7,931.35	0.65	69,213.49	8.61
应收账款		43,465.00			
其他应收款		322.85			170.26
小计：	2.26	71,719.20	0.65	69,213.49	178.87
外币金融负债：					
其他应付款		783.25			
应交税金				449.26	
小计：		783.25		449.26	

②2022 年 12 月 31 日

单位：千元

项目	港币项目	美元项目	欧元项目	澳门元项目
外币金融资产：				
货币资金	2.07	24,149.09	0.61	0.02
应收账款		35,216.88		
小计：	2.07	59,365.97	0.61	0.02
外币金融负债：				
其他应付款				
应交税金				
小计：				

于 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类港币、美元、欧元、澳门元、澳元金融资产和金融负债，如果人民币对港币、美元、欧元、澳门元、澳元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本公司将增加或减少利润约 6,994.10 千元（2022 年 12 月 31 日：约 2,968.43 千元）。

(2) 利率风险

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

公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。公司董事会认为未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

(3) 信贷风险

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.63%（2022 年：25.16%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 60.06%（2022 年：45.50%）。

(4) 流动性风险

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

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

2、资本管理

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

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

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

为 11.63% (2022 年 12 月 31 日 : 11.23%)。

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
----	-------------	---------------	---------------------	----------------	----------------

其他说明

公司在开展金融衍生品业务前，应当在多个市场与多种产品之间进行比较、询价，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的金融衍生工具开展业务；必要时可聘请专业机构对待选的金融衍生品进行分析比较。在金融衍生品业务操作过程中，公司财务部应根据与金融机构签署的合约条款，及时与金融机构进行结算。当标的资产价格发生剧烈波动时，财务部应及时进行分析，并将有关信息及时上报公司总裁，同时抄送董事长、董事会秘书，总裁经审慎判断后下达操作指令，防止风险进一步扩大。当公司金融衍生品交易业务存在重大异常情况，并可能出现重大风险时，财务部应及时向董事会秘书、总裁、董事长提交分析报告和解决方案，并实时跟踪业务进展情况；公司董事会应及时商讨应对措施，提出切实可行的解决方案，实现对风险的有效控制。公司审计部对前述风险控制程序的实际执行情况进行监督检查。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

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
背书	银行承兑汇票	73,081,067.41	背书	信用等级较高的银行

				承兑
合计		73,081,067.41		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

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
应收票据	背书	73,081,067.41	
合计		73,081,067.41	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

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**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			563,698,817.40	563,698,817.40
（4）结构性存款			563,698,817.40	563,698,817.40
（三）其他权益工具投资			9,892,837.24	9,892,837.24
持续以公允价值计量的资产总额			573,591,654.64	573,591,654.64
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

本公司其他权益工具投资，各报告期无可观察输入值，评估价值为投资成本。

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

于 2023 年，公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的母公司共持有本公司 151,767,378 股，占本公司总股本的 30.97%。

本公司最终控制方是：陈少美

本企业最终控制方是陈少美。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、(1)。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、18。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

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

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

A、建设银行珠海市分行批复本公司授信额度 4,900 万元，其中敞口授信 4,900 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2022.10.24-2027.10.24，本期期末无借款金额；

B、中国银行珠海分行批复本公司综合授信额度 18,000 万元，其中敞口授信 9,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 6,004 万元，1,200.80 万元存款保证金，余额 4,803.20 万元敞口授信额度内担保；

C、渤海银行中山市分行批复本公司授信额度 8,000 万元，其中敞口授信 9,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 8,000 万元，担保期 2023.6.9-2024.6.8，本期期末无借款金额；

D、东亚银行珠海分行批复本公司综合授信额度 10,000 万元，其中敞口授信 10,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 11,250 万元，担保期 2021.04.21-2026.4.22，本期期末无借款金额；

E、广发银行珠海口岸支行批复本公司综合授信额度 8,000 万元，其中敞口授信 6,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 6,000 万元，担保期 2023.9.22-2026.9.21。截至 2023 年 12 月 31 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 3,600 万元，720 万存款保证金，余额 2,880 万元敞口授信额度内担保；

F、华润银行珠海分行批复本公司综合授信额度 10,000 万元，其中敞口授信 3,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 3,600 万元，担保期 2023.9.26-2027.3.26。截至 2023 年 12 月 31 日，开具给子公司的银行承兑汇票余额 1,590 万元，7.5 万元存款保证金，余额 1,582.50 万元敞口授信额度内担保；

G、招商银行珠海市分行批复本公司授信额度 5,000 万元，其中敞口授信 3,000 万元由珠海市金大地投资有限公司提供连带责任保证担保，最高担保额 5,000 万元，担保期 2023.3.30-2027.9.29，本期期末无借款金额。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,345,711.27	9,388,927.30

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、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

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

项 目	期末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	231,834,902.14	40,183,299.78
—对外投资承诺		
合 计	231,834,902.14	40,183,299.78

(2) 前期承诺履行情况

本公司 2023 年 12 月 31 日之资本性支出承诺，以及其他承诺已按照之前承诺履行。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.6
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.6
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司 2023 年度利润分配预案为：以截至 2023 年 12 月 31 日公司的总股本 479,194,401 股为基数（不含截至 2023 年 12 月 31 日公司股份回购专户已回购股份 10,887,600 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税），合计派发现金股利人民币 28,751,664.06 元（含税），本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润转结至下一年度。

若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，将按分派分配比例不变的原则相应调整。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	114,617,630.59	115,658,577.94
1 至 2 年	6,227,959.74	4,950,966.24
2 至 3 年	2,403,777.00	2,701,075.34
3 年以上	11,191,387.98	10,970,126.81

3 至 4 年	4,848,299.70	2,304,148.32
4 至 5 年	869,670.00	2,005,712.63
5 年以上	5,473,418.28	6,660,265.86
合计	134,440,755.31	134,280,746.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,010,913.04	1.50%	2,010,913.04	100.00%		2,120,070.77	1.58%	2,120,070.77	100.00%	
其中：										
应收境内客户	1,631,846.94	1.21%	1,631,846.94	100.00%		1,747,325.38	1.30%	1,747,325.38	100.00%	
应收境外客户	379,066.10	0.28%	379,066.10	100.00%		372,745.39	0.28%	372,745.39	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	132,429,842.27	98.50%	15,835,568.33	11.96%	116,594,273.94	132,160,675.56	98.42%	16,690,649.40	12.63%	115,470,026.16
其中：										
应收关联方	26,610,152.08	19.79%			26,610,152.08	12,093,004.45	9.01%			12,093,004.45
应收境内客户	90,093,092.05	67.01%	15,036,868.04	16.69%	75,056,224.01	100,316,247.81	74.71%	15,702,190.67	15.65%	84,614,057.14
应收境外客户	15,726,598.14	11.70%	798,700.29	5.08%	14,927,897.85	19,751,423.30	14.70%	988,458.73	5.00%	18,762,964.57
合计	134,440,755.31	100.00%	17,846,481.37	13.27%	116,594,273.94	134,280,746.33	100.00%	18,810,720.17	112.63%	115,470,026.16

按单项计提坏账准备：境内客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江正大纸业集团有限公司	127,000.00	127,000.00	127,000.00	127,000.00	100.00%	破产清算，预计无法收回
天津吉亚牧业集团有限公司	156,998.50	156,998.50	118,120.06	118,120.06	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江光明纸业集团有限公司	227,924.51	227,924.51	227,924.51	227,924.51	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江宏盛纸业集团有限公司	106,965.66	106,965.66	106,965.66	106,965.66	100.00%	破产清算，预计无法收回
浙江永泰纸业集团股份有限公司	486,129.73	486,129.73	486,129.73	486,129.73	100.00%	破产清算，预计无法收回

公司						
湖北佳洪生物饲料股份有限公司	205,276.98	205,276.98	128,676.98	128,676.98	100.00%	破产清算, 预计无法收回
随州摩根实业有限公司	354,030.00	354,030.00	354,030.00	354,030.00	100.00%	破产清算, 预计无法收回
湖北成城饲料有限公司	83,000.00	83,000.00	83,000.00	83,000.00	100.00%	破产清算, 预计无法收回
合计	1,747,325.38	1,747,325.38	1,631,846.94	1,631,846.94		

按单项计提坏账准备: 境外客户

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
AMRIT FEEDS LTD(印度)	372,745.39	372,745.39	379,066.10	379,066.10	100.00%	预计无法收回
合计	372,745.39	372,745.39	379,066.10	379,066.10		

按组合计提坏账准备: 应收境内客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	74,642,375.06	3,620,155.63	4.85%
1至2年	4,997,876.00	1,666,791.69	33.35%
2至3年	2,360,377.00	1,657,456.73	70.22%
3年以上	8,092,463.99	8,092,463.99	100.00%
合计	90,093,092.05	15,036,868.04	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 应收境外客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	15,600,692.76	756,633.16	4.85%
1-2年	125,788.75	41,950.50	33.35%
3年以上	116.63	116.63	100.00%
合计	15,726,598.14	798,700.29	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	18,810,720.17	77,208.20		1,041,447.00		17,846,481.37

合计	18,810,720.17	77,208.20		1,041,447.00		17,846,481.37
----	---------------	-----------	--	--------------	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,041,447.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
珠海瑞康生物科技有限公司	21,007,058.43		21,007,058.43	15.63%	0.00
德清原素高科生物技术有限公司	6,548,500.00		6,548,500.00	4.87%	955,289.75
秦皇岛华恒生物工程有限公司	4,440,121.89		4,440,121.89	3.30%	0.00
内蒙古金河淀粉有限责任公司	3,172,800.00		3,172,800.00	2.36%	153,880.80
内蒙古融成玉米开发有限公司	3,114,950.00		3,114,950.00	2.32%	3,114,950.00
合计	38,283,430.32		38,283,430.32	28.48%	4,224,120.55

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,442,117.71	6,442,117.71
应收股利	41,647,587.94	41,647,587.94
其他应收款	836,634,146.75	556,788,509.94
合计	884,723,852.40	604,878,215.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	------	------	------	---------	---------

					交易产生
--	--	--	--	--	------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	74,390.00	474,400.00
备用金	92,623.04	92,486.04
往来款及其他	838,216,459.63	557,863,101.41
合计	838,383,472.67	558,429,987.45

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	352,939,732.22	251,939,742.77
1 至 2 年	189,813,800.81	56,038,928.86
2 至 3 年	55,224,548.86	111,403,549.23
3 年以上	240,405,390.78	139,047,766.59
3 至 4 年	238,841,598.78	138,439,101.55
4 至 5 年	1,000,600.00	
5 年以上	563,192.00	608,665.04
合计	838,383,472.67	558,429,987.45

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	838,383,472.67		1,749,325.92	0.21%	836,634,146.75	558,429,987.45		1,641,477.51	0.29%	556,788,509.94
其中：										
应收关联方	834,607,639.83	99.55%			834,607,639.83	556,236,572.41	99.61%			556,236,572.41
应收其他款项	3,775,832.84	0.45%	1,749,325.92	46.33%	2,026,506.92	2,193,415.04	0.39%	1,641,477.51	74.84%	551,937.53
合计	838,383,472.67	100.00%	1,749,325.92	0.21%	836,634,146.75	558,429,987.45	100.00%	1,641,477.51	0.29%	556,788,509.94

	,472.67		25.92		,146.75	,987.45		77.51		,509.94
--	---------	--	-------	--	---------	---------	--	-------	--	---------

按组合计提坏账准备：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	3,775,832.84	1,749,325.92	46.33%
合计	3,775,832.84	1,749,325.92	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,641,477.51			1,641,477.51
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	107,848.41			107,848.41
2023年12月31日余额	1,749,325.92			1,749,325.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,641,477.51	107,848.41				1,749,325.92
合计	1,641,477.51	107,848.41				1,749,325.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南康捷生物科技有限公司	往来款	212,924,519.17	1 年以内 50,636,459.84 元, 1-2 年 13,891,842.11 元, 2-3 年 23,154,749.30 元, 3 年以上 125,241,467.92 元。	25.40%	
内蒙古溢多利生物科技股份有限公司	往来款	190,001,181.96	1 年以内	22.66%	
湖南鸿鹰生物科技有限公司	往来款	161,744,164.72	1-2 年 122,191,500.00 元, 2-3 年 800 万元, 3 年以上 31,552,664.72 元。	19.29%	
珠海瑞康生物科技有限公司	往来款	106,120,000.00	1 年以内	12.66%	
湖南格瑞生物科技有限公司	往来款	86,719,935.91	1 年以内 2,258,228.21 元, 2-3 年 5,929,789.56 元, 3 年以上 78,531,918.14 元。	10.34%	
合计		757,509,801.76		90.35%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	630,538,977.50	120,656,838.81	509,882,138.69	560,485,977.50	120,656,838.81	439,829,138.69
对联营、合营企业投资				417,260.19		417,260.19
合计	630,538,977.50	120,656,838.81	509,882,138.69	560,903,237.69	120,656,838.81	440,246,398.88

(1) 对子公司投资

单位：元

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

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

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

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	480,039,407.48	222,761,815.81	453,787,714.35	230,702,961.99
其他业务	106,142.21	469,938.55	9,666,845.44	402,413.24
合计	480,145,549.69	223,231,754.36	463,454,559.79	231,105,375.23

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
生物酶制剂	452,444,594.28	204,585,946.93					452,444,594.28	204,585,946.93
饲料和饲料添加剂	27,456,263.94	18,406,313.24					27,456,263.94	18,406,313.24
其他产品	244,691.47	239,494.19					244,691.47	239,494.19
按经营地区分类								
其中:								
境内	318,385,543.43	154,850,865.32					318,385,543.43	154,850,865.32
境外	161,760,006.26	68,380,889.04					161,760,006.26	68,380,889.04
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销	402,286,246.18	195,292,537.41					402,286,246.18	195,292,537.41
经销	77,859,303.51	27,939,216.95					77,859,303.51	27,939,216.95
合计	480,145,549.69	223,231,754.36					480,145,549.69	223,231,754.36

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 276,698.17 元，其中，276,698.17 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,236,918.68	-721,236.51
处置长期股权投资产生的投资收益		406,127,085.89
其他	-4,518,692.03	1,890,576.33
合计	-5,755,610.71	407,296,425.71

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	38,196.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,863,673.94	
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	5,381,508.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,568,692.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,085,236.52	
减：所得税影响额	1,979,409.12	
少数股东权益影响额（税后）	4,816,767.31	
合计	8,970,658.07	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.40%	-0.0219	-0.0219
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.73%	-0.0402	-0.0402

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他