



北京科拓恒通生物技术股份有限公司

2023 年年度报告

2024-015

2024 年 4 月 25 日

# 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。

公司负责人刘晓军、主管会计工作负责人余子英及会计机构负责人(会计主管人员)余子英声明：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。

本年度报告涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“（三）公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者关注相关内容。

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 日的总股本 263,495,118 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 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 .....    | 10  |
| 第四节 公司治理 .....        | 46  |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 71  |
| 第六节 重要事项 .....        | 72  |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 94  |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 103 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 104 |
| 第十节 财务报告 .....        | 105 |

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名并盖章的 2023 年年度报告全文及摘要的原件；
- 2、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原件；
- 3、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；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 5、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                                                             |
|-------------|---|------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、科拓生物 | 指 | 北京科拓恒通生物技术股份有限公司                                                 |
| 大地海腾        | 指 | 北京大地海腾工贸有限公司，公司全资子公司                                             |
| 内蒙和美        | 指 | 内蒙古和美科盛生物技术有限公司，公司全资子公司                                          |
| 金华银河        | 指 | 金华银河生物科技有限公司，公司全资子公司                                             |
| 内蒙科拓        | 指 | 内蒙古科拓生物有限公司，公司全资子公司                                              |
| 科拓微生态       | 指 | 内蒙古科拓微生态科技发展有限公司，公司全资子公司                                         |
| 乳酸菌研发公司     | 指 | 内蒙古乳酸菌技术研发有限公司，公司全资子公司                                           |
| 香港科拓        | 指 | 科拓生物（香港）有限公司，公司全资子公司                                             |
| 深圳君拓        | 指 | 深圳君拓生物科技有限公司，公司的参股公司                                             |
| 中峰生物        | 指 | 内蒙古中峰生物科技有限公司，公司的参股公司                                            |
| 盛浩供应链       | 指 | 盛浩供应链管理（天津）有限公司，公司的参股公司                                          |
| 世初科美        | 指 | 杭州世初科美生物科技有限公司，公司的参股公司                                           |
| 蒙牛乳业        | 指 | 内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司                                                |
| 光明乳业        | 指 | 光明乳业股份有限公司                                                       |
| 圣牧高科        | 指 | 内蒙古圣牧高科牧业有限公司                                                    |
| 完达山乳业       | 指 | 北大荒完达山乳业股份有限公司                                                   |
| 新希望乳业       | 指 | 新希望乳业股份有限公司                                                      |
| 江中药业        | 指 | 江中药业股份有限公司                                                       |
| 云南白药        | 指 | 云南白药集团股份有限公司                                                     |
| 上药信谊        | 指 | 上海上药信谊药厂有限公司                                                     |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                      |
| 董事会         | 指 | 北京科拓恒通生物技术股份有限公司董事会                                              |
| 监事会         | 指 | 北京科拓恒通生物技术股份有限公司监事会                                              |
| 股东大会        | 指 | 北京科拓恒通生物技术股份有限公司股东大会                                             |
| 《公司章程》      | 指 | 《北京科拓恒通生物技术股份有限公司章程》                                             |
| 报告期         | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日                                 |
| 报告期末        | 指 | 2023 年 12 月 31 日                                                 |
| 招股说明书       | 指 | 公司于 2020 年 7 月 14 日披露的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》                     |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                     |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                     |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                                       |
| 食品添加剂       | 指 | 为改善食品品质和色、香、味以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质，包括营养强化剂。          |
| 复配食品添加剂     | 指 | 为了改善食品品质、便于食品加工，将两种或两种以上单一品质的食品添加剂，添加或不添加辅料，按照配方经物理方法混匀而成的食品添加剂。 |
| 增稠剂         | 指 | 用于改善和增加食品的粘稠度，保持流态食品、胶冻食品稳定性，并能使食品润滑适口的食品添加剂。                    |
| 乳化剂         | 指 | 用于改善乳浊液中各种构成相互之间的表面张力，使之形成均匀稳定的分散体系或乳浊液的食品添加剂。                   |
| 发酵          | 指 | 借助微生物在有氧或无氧条件下的生命活动来制备微生物菌体本身或直接、次级代谢产物的过程。                      |
| 菌种          | 指 | 基本分类单位，系一大群表型特征高度相似、亲缘关系极其接近、与同属内其他                              |

|         |   |                                                                                                                                                                       |
|---------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |   | 种有明显差异的菌株的总称。                                                                                                                                                         |
| 菌株      | 指 | 由一个独立分离的单细胞系培养而成的纯遗传型群体及其后代，一种微生物每个不同来源的纯培养物均可称为该菌种的一个菌株。                                                                                                             |
| 益生菌     | 指 | 根据联合国粮食及农业组织（FAO）和世界卫生组织（WHO）将益生菌定义为摄入量足够时对机体产生有益作用的活性微生物。                                                                                                            |
| 食用益生菌制品 | 指 | 益生菌原料菌粉及以益生菌为主要原料，辅以其他配料（如奶粉、糊精、低聚糖等）制成的固体、半固体或液体状制品。                                                                                                                 |
| 微生态制剂   | 指 | 从自然发酵食品、健康人体或动物肠道内分离、筛选的有益菌种，经培养、浓缩、干燥、混合、包装等工艺制成的活菌制剂及其代谢产物，可应用于动物健康养殖及农业种植。广义的微生态制剂既包括微生物，还包括一些能促进有益微生物生长所需的物质，如益生元。狭义上讲，微生态制剂一般指益生菌及其代谢产物。                         |
| 青贮      | 指 | 将青绿饲料按照一定的长度切碎后，在压实厌氧的条件下，通过乳酸菌的发酵作用，迅速降低原料 pH 值，抑制有害真菌、细菌的繁殖，减少干物质损失，减少不良发酵，提高饲料消化率，同时降解原料中的真菌毒素，得到一种粗饲料的过程。青贮饲料具有气味酸香、柔软多汁、适口性好、营养丰富、利于长期保存的特点，是广泛应用的优良粗饲料种类。       |
| 后生元     | 指 | 对宿主健康有益的遗传背景明确的灭活微生物和/或菌体成分，包括或不包括其代谢产物的制品；化学合成的成分以及病毒/噬菌体及其产物除外。                                                                                                     |
| IBS     | 指 | IBS 即肠易激综合症（Irritable Bowel Syndrome, IBS）一种常见的功能性肠病，以腹痛或腹部不适为主要症状，排便后可改善，常伴有排便习惯改变，缺乏解释症状的形态学和生化学异常。                                                                 |
| IBD     | 指 | 炎性肠病又称炎症性肠病（IBD），为累及回肠、直肠、结肠的一种特发性肠道炎症性疾病。临床表现腹泻、腹痛，甚至可有血便。本病包括溃疡性结肠炎（UC）和克罗恩病（CD）。溃疡性结肠炎是结肠黏膜层和黏膜下层连续性炎症，疾病通常先累及直肠，逐渐向全结肠蔓延，克罗恩病可累及全消化道，为非连续性全层炎症，最常累及部位为末端回肠、结肠和肛周。 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |                                                                                                                                                                                                           |      |        |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 科拓生物                                                                                                                                                                                                      | 股票代码 | 300858 |
| 公司的中文名称       | 北京科拓恒通生物技术股份有限公司                                                                                                                                                                                          |      |        |
| 公司的中文简称       | 科拓生物                                                                                                                                                                                                      |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Beijing Scitop Bio-tech Co., Ltd.                                                                                                                                                                         |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Scitop Bio                                                                                                                                                                                                |      |        |
| 公司的法定代表人      | 刘晓军                                                                                                                                                                                                       |      |        |
| 注册地址          | 北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 31 号院 1 号-2                                                                                                                                                                             |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 101407                                                                                                                                                                                                    |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 2005 年 6 月 9 日公司注册地址由北京市怀柔区庙城镇工业开发区 026 号变更为北京市怀柔区庙城镇庙城十字街南 320 号，2006 年 7 月 11 日公司注册地址由北京市怀柔区庙城镇庙城十字街南 320 号变更为北京市怀柔区怀柔镇开放路 98 号，2016 年 6 月 2 日公司注册地址由北京市怀柔区怀柔镇开放路 98 号变更为北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 31 号院 1 号-2。 |      |        |
| 办公地址          | 北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 31 号院 1 号-2                                                                                                                                                                             |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 101407                                                                                                                                                                                                    |      |        |
| 公司网址          | http://www.scitop.cn                                                                                                                                                                                      |      |        |
| 电子信箱          | zqb@scitop.cn                                                                                                                                                                                             |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                         | 证券事务代表                        |
|------|-------------------------------|-------------------------------|
| 姓名   | 张凌宇                           | 谢玲                            |
| 联系地址 | 北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 31 号院 1 号-2 | 北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 31 号院 1 号-2 |
| 电话   | 010-69667389                  | 010-69667389                  |
| 传真   | 010-69667381                  | 010-69667381                  |
| 电子信箱 | zqb@scitop.cn                 | zqb@scitop.cn                 |

### 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 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>                    |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》《证券日报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ） |
| 公司年度报告备置地点       | 公司证券部办公室                                                                       |

### 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   | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）                    |
| 会计师事务所办公地址 | 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼 |

|         |       |
|---------|-------|
| 签字会计师姓名 | 王郁、陈玲 |
|---------|-------|

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

| 保荐机构名称           | 保荐机构办公地址                | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间                      |
|------------------|-------------------------|---------|-----------------------------|
| 第一创业证券承销保荐有限责任公司 | 北京市西城区武定侯街6号<br>卓著中心10层 | 李兴刚、刘毅  | 2022年05月26日至2025<br>年12月31日 |

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

## 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）                   | 299,241,834.45   | 369,165,339.19   | -18.94%   | 364,617,516.28   |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 93,479,909.00    | 109,891,164.01   | -14.93%   | 109,539,375.24   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 80,460,174.24    | 98,076,317.63    | -17.96%   | 83,058,666.59    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 107,266,756.69   | 148,456,824.49   | -27.75%   | 110,267,209.78   |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.35             | 0.49             | -28.57%   | 0.49             |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.35             | 0.49             | -28.57%   | 0.49             |
| 加权平均净资产收益率                | 5.45%            | 11.11%           | -5.66%    | 11.46%           |
|                           | 2023 年末          | 2022 年末          | 本年末比上年末增减 | 2021 年末          |
| 资产总额（元）                   | 1,810,100,800.90 | 1,790,556,697.05 | 1.09%     | 1,040,729,235.00 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,733,001,127.81 | 1,696,567,969.82 | 2.15%     | 967,396,766.21   |

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

## 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                   | 72,147,839.92 | 67,783,835.63 | 77,015,201.53 | 82,294,957.37 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 20,051,536.52 | 20,281,060.15 | 31,672,989.50 | 21,474,322.83 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 17,722,508.42 | 14,364,031.11 | 28,830,869.47 | 19,542,765.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 22,879,324.70 | 22,789,185.37 | 35,615,858.60 | 25,982,388.02 |

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）                                         | 32,816.82     | -10,640.46    | 15,531,669.93 |    |
| 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）     | 7,238,187.95  | 6,164,437.00  | 4,380,471.01  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 8,102,520.40  | 9,756,406.39  | 9,521,678.23  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -559,474.22   | -1,916,535.29 | -385,111.07   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 122,520.77    | 458,968.84    | 62,778.18     |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,916,836.96  | 2,637,790.10  | 2,630,777.63  |    |
| 合计                                                                   | 13,019,734.76 | 11,814,846.38 | 26,480,708.65 | -- |

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司收到个税手续费返还款 122,520.77 元。

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

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为食品制造业（行业代码 C14）。

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类指引》（GB/T4754-2017），公司所属行业为食品制造业（行业代码 C14），其中，食用益生菌制品的研发、生产与销售属于其他未列明食品制造业（行业代码 C1499）、复配食品添加剂和动植物微生态制剂的研发、生产与销售属于食品及饲料添加剂制造业（行业代码 C1495）。

#### （一）食用益生菌制品所在行业的基本情况

##### 1、行业概述

公司食用益生菌制品属于普通膳食补充剂，隶属于功能食品（或健康食品）范畴，但并非《保健食品注册与备案管理办法》中所规定的保健食品。益生菌可用作膳食补充剂、食品配料、食品添加剂、药品原料等，市场发展迅速，是功能性食品中成长较快的品种之一。我国益生菌主要应用于大健康食品、乳品加工、动物养殖、活菌药物开发等领域中。近年来，即食型益生菌、菌片等益生菌终端消费品的市场也在不断成长。另外，近年来公司研发的益生菌代谢产物（后生元）因其良好的益生效果和更广泛的应用范围也受到了广大客户的青睐，部分科学研究表明，后生元作为益生菌的菌体本身、代谢产物或裂解产物同样能够进入人体体内，起到增强免疫、平衡肠道菌群和调节生理机能等作用。相比于益生菌在储存和使用过程中对温度环境要求较高，后生元具有耐高温、耐胃酸、耐胆碱且后加工不受限制等优势，可以更为广泛地应用于长保质期乳品、饮料、高温烘焙食品以及日化产品中，具有广阔的市场空间。目前公司的后生元产品可应用在休闲食品、日化、美容以及女性私护等产品中。

益生菌产业有很强的知识产权壁垒、技术壁垒、准入壁垒和资金壁垒。益生菌菌种资源的收集、分离、筛选、评价以及功能研究是一项长期的战略性工作，只有以长期、充分的基础研究作为基石，企业才能开发出优良的益生菌制品。益生菌企业产品及品牌竞争的核心是菌种和功能开发的竞争，大多决定于长期的技术积累和研发投入。

食用益生菌原料菌种的下游客户主要包括食品饮料生产商、益生菌终端消费品生产商、功能性食品生产商以及宠物食品、美容、日化、女性私护生产商等。随着消费者对益生菌的认知不断提升，益生菌逐渐成为更广泛人群的健康选择，越来越多的食品饮料生产企业为增强产品功效，实现产品差异化增加产业应用功能，在产品中添加益生菌以更好的满足消费者的需求。科学研究表明，益生菌的摄入可以改善肠道菌群、提高机体免疫能力、有效缓解腹泻和便秘等益生功能，这些益处吸引了越来越多的消费者，从而推动了市场规模的增长，因此下游客户群正在呈现出不断扩大的趋势。

2021 年 11 月 8 日，在公司积极倡导和主导下，联合相关专业机构，制定了益生菌行业的《益生菌食品》团体标准（以下简称“益生菌团标”），由中国食品工业协会发布。对益生菌及益生菌食品进行了定义、分类，并对生产技术、质量控制和运输贮存进行了明确规定。益生菌团标明确，益生菌食品是指“添加了益生菌，并且在保质期内益生菌活菌数量符合一定要求的食品”。其中，使用的益生菌菌种应当同时符合国家颁布的《可用于食品的菌种名单》及公告和《可用于保健食品的益生菌菌种名单》及公告的规定，或符合经过国家批准并注册的保健食品用菌种名单，使用的益生菌菌株则应满足下述条件：应明确菌株号和分离来源；需由第三方机构进行鉴定、保藏和安全性评价；需经过全基因组测序且有相关科学文献支持；有进行人体或临床试验研究的科学文献支持其正面评价。

2023 年 1 月 9 日，公司主导并联合中国生物发酵产业协会发布《益生菌制品 乳酸菌类 后生元》团体标准（以下简称“后生元团标”），后生元团标明确，后生元是指对宿主健康有益的遗传背景明确的灭活微生物和/或菌体成分，包括或不包括其代谢产物的制品；化学合成的成分以及病毒/噬菌体及其产物除外。乳酸菌类后生元是指将检验合格的原辅料经配料、混合、杀菌、冷却后，接种一种或几种乳酸菌类益生菌进行发酵，将发酵后的液体或固体灭活，并对其中菌体细胞破壁或不破壁处理、固液分离或不分离、添加或不添加载体、再经干燥或不干燥处理的一类后生元。

##### 2、行业现状及发展趋势

近年来，全球益生菌市场继续稳步发展，根据 Markets and Markets 机构的数据，2021 年全球益生菌市场规模预计达 611 亿美元。预计从 2021 到 2026 年，全球益生菌市场将以 8.3% 的年复合增长率继续保持增长，至 2026 年达到 911 亿美元。益生菌的竞争区域主要集中在亚洲、北美和欧洲三大区域。中国食品科学技术学会益生菌分会数据显示，亚太地区

的益生菌消费规模全球最高，占比约 44.4%，远高于欧洲（23.5%）、北美（17.8%），凸显出亚太地区益生菌行业蓬勃发展的良好势头。根据中国保健协会的数据，2020 年，国内益生菌产品的整体市场规模约为 879.8 亿元。欧睿国际的数据表明，当前中国益生菌消费市场规模已经超过意大利，位居全球第二，并且仍在以每年 11-12% 的速度快速增长，在政策支持和行业规范的背景下显现出巨大的市场潜力。

目前我国市场上无论是添加益生菌的乳制品和饮料，还是冲剂、饮品和固体饮料等益生菌终端消费品大多数都使用了科汉森、杜邦等跨国公司的菌种。根据智研咨询的相关调研数据，国内益生菌原料市场中，杜邦和科汉森合计市场占有率仍超过 80%，国产菌种的市场份额仍有待提高。

不同于西方的肠道微生物结构，中国人群肠道微生物是以考拉杆菌属为优势菌群的群落结构，且受遗传和饮食习惯影响。因此，引进的国外菌株并不一定适合中国人，中国人的肠道环境也不一定宜于国外引进菌株的定殖和功效发挥。此外，现代中国人抗生素使用较为频繁，饮食习惯也日益多样化，中国人的肠道也更为需要生命力强、能够防止坏菌滋生并有多项调节肠胃功能的益生菌菌种。

随着我国对益生菌研究的不断深入，分离自中国人肠道菌群以及中国传统发酵食品中的益生菌将凭借着更为适合中国人肠道菌群特点这一优势逐渐取代进口益生菌菌种，公司作为国内领先的拥有自主知识产权和核心菌株的上市企业，菌株来源清晰，试验数据详实，功能验证科学严谨，产品对标国际市场高端品牌，在实现国产替代的国内外竞争中具有先发优势。

国内后生元市场起步较晚，目前仍处于后生元研发、应用的早期阶段。随着全民大健康时代到来，关注自身健康也日益成为大众共识，相关研究和产业化均跑步前进。而在众多行业细分领域之中，后生元成为耀眼的“后起之秀”，后生元市场也呈现爆发式增长态势。在中国大健康产业转型升级的迫切需求下，后生元作为一种卓越的健康效应因子，拥有广阔的市场潜力和行业路径，对于促进中国益生菌产业高质量发展具有重要价值。

国民健康意识的崛起是益生菌行业发展的基石。随着居民收入水平和生活质量的提高，消费者对健康品质生活的诉求愈发凸显，益生菌产品成为了一种健康生活的重要元素。公司管理层认为食用益生菌制品需求在未来较长时间内将保持较快增长的态势，未来在公司经营业绩中的占比将不断提高。

### 3、行业的周期性、季节性和区域性特征

#### （1）周期性

食用益生菌制品作为快速消费品没有明显的周期性。

#### （2）季节性

食用益生菌制品也被人们当作礼品馈赠，在节假日销量会明显增加，其余时间没有明显的差别。

#### （3）区域性

食用益生菌制品作为高档功能性食品，消费者主要集中在大中城市，经济欠发达地区销量较小。随着近年来国民经济水平的协调发展，这一影响正在逐步消除。

### 4、行业竞争格局

在益生菌这一领域，科汉森、杜邦等跨国公司的益生菌原料菌粉在我国市场上处于主导地位，受到企业客户的青睐。“养乐多”、“妈咪爱”和“Life Space”等国外品牌益生菌终端消费品占有很大的份额，与此同时，我国部分自主品牌的益生菌终端消费品也在使用科汉森、杜邦等跨国公司的益生菌菌株。

长期以来，我国在营养、健康领域的科学研究滞后于欧美等发达国家和地区，高端功能性食品市场被欧美等发达国家的功能性食品所占据。近年来，随着国内消费水平的逐年提高，大众对饮食和食品健康的关注度普遍提高，由此带动了国内功能性食品市场的快速发展，我国自主品牌的功能性食品种类繁多、鱼龙混杂，在品牌认知度和美誉度等方面与进口产品存在一定的差距，到目前为止仍未形成受消费者普遍青睐的市场品牌。

虽然我国关于益生菌科学研究起步较晚，但在适合中国人肠道菌群分布的益生菌菌种分离、筛选、评价、培养等科学研究方面已经取得丰富的成果，功效研究不断深入。公司自有知识产权的益生菌菌种逐步得到认同，且已得到国内知名食品企业的认可，市场培育初见成效。另外，近年来因国内消费习惯改变，自主研发的产品更受到消费者青睐，国内大型食品企业开始在国内寻找益生菌原料的替代供应商，这给技术积累深厚、菌株来源清晰、功能显著、数据详实、加工技术先进的国内企业带来了较大的机会。公司长期以来专注于适合中国人肠道菌群益生菌菌种资源库的建设，专注于益生菌生产工艺技术的开发创新，专注于核心菌株功能开发，积累了大量的临床试验资料、数据和发明专利，这些研究

成果为公司 B 端业务的开发提供了极具竞争力的资源，通过 B 端技术开发引领推动 C 端消费品市场的发展已经成为公司食用益生菌市场开发重要渠道之一。这也成为公司食用益生菌制品板块业务连续几年保持高速增长的重要原因之一。

## （二）动植物微生态制剂所在行业的基本情况

### 1、行业概述

动植物微生态制剂主要包括微生物饲料添加剂、农用微生物菌剂、复合微生物肥料等产品大类。动植物微生态制剂在促进饲用抗生素减量使用、饲料资源高效利用、粪污减量排放、减少水资源、能源消耗和废水、废气排放，形成生物法绿色工艺体系，提高经济的绿色发展水平等方面展现出巨大潜力。

农用微生物菌剂，是指目标微生物(有效菌)经过工业化生产扩繁后加工制成的活菌制剂。它具有直接或间接改良土壤、恢复地力，维持根际微生物区系平衡，降解有毒、有害物质等作用。它应用于农业生产，通过其中所含微生物的生命活动，增加植物养分的供应量或促进植物生长、改善农产品品质与农业生态环境。复合微生物肥料是把无机营养元素、有机质、微生物菌有机结合于一体，体现无机化学肥料、有机肥料以及微生物肥料的综合效果，是化解土壤板结现象，修复和调理土壤，提高化学肥料利用率，减少江河污染，减少病虫害发生，增强农作物的抗逆能力，提高农作物果实品质和产量的肥料。这两类农业种植用产品的核心都是微生物。

另外，畜禽养殖业使用有机物料腐熟剂处理粪便、秸秆，制成生物有机肥。有机物料腐熟剂可快速处理粪便、秸秆，缩短腐熟周期，增加有机肥使用安全性。在我国农作物由量的增长转向质的提升的大背景下，新型肥料的需求量呈逐年上升趋势。

### 2、行业现状及发展趋势

随着绿色农业发展理念的不断深入，饲料产品中禁止添加抗生素的全面实施，以及养殖行业集约化程度的不断提高，构建现代农业高效绿色发展新体系，在生物种业、生物农药、生物兽药、生物饲料和生物肥料等新产品开发与应用方面取得重大突破，大幅提升生物农业竞争力；建立功能分子的安全高效分泌表达系统，创制可替代抗生素的新型绿色生物饲料和饲料添加剂产品，实现产业化；突破微生物和生物功能物质筛选与评价、高密度高含量发酵与智能控制、新材料配套增效等关键技术，创制和推广一批高效固氮解磷、促生增效、新型复合及专用等绿色高效生物肥料新产品。

公司的动物用微生态制剂属于混合型饲料添加剂。公司的动物微生态制剂针对不同动物的养殖实际情况，有针对性地筛选具有优良益生特性的乳酸菌，通过运用高密度发酵和共价交联包埋等核心技术，制成具有高活性、高贮藏稳定性的益生菌原料菌粉，并依据不同动物生长特性，选择不同载体进行配比。受老工厂产能和设备装备水平的限制，目前公司动物微生态制剂主要应用于奶牛养殖和青贮，随着国家饲料禁抗、养殖减抗、产品无抗的绿色健康养殖模式不断推进，以及具有耐高温特性的后生元及代谢产物系列产品的开发，公司募投项目实施的动植物微生态制剂生产基地建设的液体发酵车间、固体发酵车间及制剂生产车间均采用了国际最先进的生产技术和自行研发的生产工艺，微生态制剂生产基地启用后，公司产品将全面覆盖畜牧水产养殖和农业种植领域。动植物微生态制剂作为公司业务的一个重要组成部分，将发挥重大的行业市场影响力。

### 3、行业的周期性、季节性和区域性特征

动植物微生态制剂的市场需求受下游行业的影响较大，其周期性、季节性和区域性与下游行业紧密相关。具体情况如下：

#### （1）周期性

畜牧养殖业和种植业均存在周期性波动。受其影响，动植物微生态制剂亦呈现出周期性波动。随着畜牧养殖业和种植业的行业集中度进一步提高，理性的、规模化的养殖者和种植者占比上升，畜牧养殖业和种植业的周期性会有缓解的趋势，从而动植物微生态制剂的周期性也会相应地减弱。

#### （2）季节性

水产养殖周期较短，具有一定的季节性。受此影响，相应的动物微生态制剂品种有一定的季节性。全株玉米青贮在每年秋季刈割、贮藏，苜蓿青贮每年分 4-6 次分批刈割、贮藏，因此青贮发酵剂的使用也具有明显的季节性。

蔬菜、瓜果、花卉等经济作物有明显的季节性，但我国国土面积大，东西南北的经济作物品种在季节性上相互补充。因此，主粮作物存在季节性需求，经济作物的植物微生态制剂的季节性不明显。

#### （3）区域性

我国主要的畜牧、家禽、水产等经济动物品种均有明显的区域性，动物微生态制剂企业多数选择贴近市场设厂，受

此影响动物微生态制剂有明显的区域性特点，在玉米等主要饲料原料产地及沿海地区设厂较多。

蔬菜、瓜果、花卉等经济作物总体上没有明显的区域性，导致相应品种的植物微生态制剂没有明显的区域性。畜禽粪便使用的植物微生态制剂区域性与动物微生态制剂类似。

#### 4、行业竞争格局

我国饲料添加剂种类繁多，主要包括以氨基酸为代表的营养性添加剂，以酶制剂为代表的促进生长的功能性添加剂，以微生态制剂为代表的抑制病原菌、促进健康的功能性添加剂等。氨基酸添加剂出现较早，作为营养添加剂在畜牧养殖业，尤其是产肉型畜牧养殖业得到广泛使用。酶制剂发展相对成熟，主要使用于猪、禽类、水产等产肉型畜牧养殖业。动物微生态制剂是饲料添加剂行业的新兴产业，处于市场培育期。动物微生态制剂作为饲料中的一种“绿色”添加剂，可以广泛应用于畜牧、水产养殖，是替代抗生素类产品的良好选择。动物微生态制剂通过调节动物肠道菌群，提高动物机体免疫力，提高饲料转化率，与其他类产品相比，在畜禽、水产养殖方面经济效益非常显著。

### （三）复配食品添加剂所在行业的基本情况

#### 1、行业概述

复配食品添加剂是指为了改善食品品质、便于食品加工，将两种或两种以上单一品质的食品添加剂，添加或不添加辅料，经物理方法混匀而成的食品添加剂。公司的复配食品添加剂产品主要包括复配增稠剂（即多种增稠剂复合而成的食品添加剂）和复配增稠乳化剂（即多种增稠剂和乳化剂共同复合而成的食品添加剂），主要应用于发酵乳（含低温酸奶、常温酸奶和发酵豆乳等）、含乳饮料、植物蛋白饮料、烘焙食品等多种食品饮料中。复配食品添加剂可以使多种单体食品添加剂的作用得以互补并协同增效，可以降低食品添加剂的用量和成本，具有多方面优势。

#### 2、行业现状及发展趋势

食品添加剂行业在我国虽然起步较晚，但是随着食品行业的稳定发展，我国食品添加剂行业也保持着稳定发展的态势。

公司的复配食品添加剂主要原料均来源于天然生长的植物。相比化学合成添加剂，天然的食品添加剂更能为消费者所接受，在绿色食品和有机食品中使用越来越广泛；与此同时，我国在食品添加剂生产研究方面亦开始倡导“天然、营养、多功能”的可持续方针。目前，我国在 AA 级绿色食品生产中，只允许使用天然添加剂，生产过程中禁止使用任何化学合成添加剂。我国地域辽阔，资源丰富，发展天然食品添加剂有着独特的优势，来源于天然生长的植物的绿色食品添加剂将成为行业发展的主流。

#### 3、行业的周期性、季节性和区域性特征

##### （1）周期性

作为日常消费品，食品、饮料行业属于非周期性行业，主要受下游市场影响的食品添加剂（含复配食品添加剂）行业没有明显的周期性。

##### （2）季节性

食品添加剂行业的季节性取决于其下游的食品、饮料行业的季节性。因人们对不同产品的消费习惯不同，食品、饮料消费通常都有淡旺季，相应地食品、饮料生产也有淡旺季；另一方面，公司的复配食品添加剂主要原料均来源于天然生长的植物，主要原材料的生长周期（或生产周期）对公司复配食品添加剂的生产和销售均有影响。因此，公司的复配食品添加剂产品销售呈现出一定的季节性波动。

##### （3）区域性

食品添加剂行业的区域性取决于其下游的食品、饮料行业的区域性。受主要原料产地、消费群体分布的影响，食品饮料行业的部分细分行业有一定的区域性，具体而言，由于受到气候因素的影响，我国奶牛养殖主要分布在东北、华北、华东和华中地区，而受到原奶运输半径的影响，我国主要的液态乳制品生产加工工厂主要分布在华北、华东和华中地区，这使得公司所在的复配增稠剂和复配增稠乳化剂细分领域行业内企业也主要集中分布在上述地区，呈现出一定的区域性特征。

#### 4、行业竞争格局

我国目前允许使用的食品添加剂超过 2,300 种，各种食品添加剂在原料、技术、工艺等方面千差万别，因此食品添加剂行业总体上比较分散，中小企业众多，但是部分细分品种、细分行业集中度很高。从国际经验来看，规模化、集约化、效益化是食品添加剂行业的发展方向。

就公司所在的细分市场来看，由于复配增稠剂和复配乳化剂主要用于发酵乳（含低温酸奶、常温酸奶和发酵豆乳等）、植物蛋白饮料以及烘焙食品行业，这些行业的企业通常规模较大，要求供应稳定和可靠，同时也更重视供应商对新产品的合作开发能力，供应商准入门槛较高。因此，公司复配食品添加剂面临的市场竞争相对有序、良性。

公司通过自身努力，取得了国内复配食品添加剂细分市场龙头的地位，与下游食品生产企业紧密合作并为其提供或共同开发食品配方、复配食品添加剂配方及相应工艺技术。目前公司的复配食品添加剂产品得到了国内主要大、中型乳制品公司的认可，且多年来保持紧密的战略合作，在产品开发和合作研发方面的联系不断加强。加之蒙牛乳业、光明乳业等众多乳企对公司益生菌原料的引进和核心菌株的应用，已经形成了食用益生菌制品和复配食品添加剂之间相互促进，共同拓宽和加深与下游客户之间关系的良性发展局面。

因公司复配食品添加剂目前应用的产品相对比较集中，受下游产品市场寿命周期的影响，近年来销量出现明显下降。公司正在积极利用自身的研发优势，与下游饮料及烘焙企业合作开发适合市场需求的产品，随着下游企业产品完成各环节的试验认证，如果产品上市获得市场认可，就可能带动公司复配食品添加剂业务实现快速增长。未来，乳酸菌、益生菌产业将作为公司的核心产业，同时复配食品添加剂仍将作为公司一个业务的有机组成部分，起到对整体业务补充和增值的作用。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

### （一）主营业务概况

公司是一家主要从事食用益生菌制品、动植物微生态制剂以及复配食品添加剂研发、生产与销售的高新技术企业、中关村高新技术企业，同时也是北京市“专精特新”中小企业、北京市知识产权试点单位。公司以“中国乳酸菌、益生菌第一品牌”为长期战略目标。公司产品广泛应用于食品工业、健康医疗、日化美容、畜牧养殖、农业种植等领域，并为下游客户提供产品完整解决方案。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

### （二）公司主要产品及其用途

#### 1、食用益生菌制品

公司的食用益生菌制品主要包括面向企业客户的食品级益生菌原料菌粉（用作食品配料或宠物食品配料）和面向终端消费者的“益适优”品牌系列益生菌终端消费品。公司在现有食用益生菌制品的基础上，不断深化研发和拓展酸奶发酵剂、灭活益生菌制品和代谢产物等产品，其核心菌株显著的应用功效对食品企业有针对性地开发功能性食品，药品生产企业开发各类膳食补充剂均有明显的吸引力。

公司拥有包含 36,000 余株乳酸菌（含益生菌）的菌种资源库，掌握了益生菌分离、筛选、评价、培养、冷冻干燥和保藏的全套技术。其中，干酪乳杆菌 Zhang (*Lactobacillus casei* Zhang)、乳双歧杆菌 V9 (*Bifidobacterium lactis* V9)、植物乳杆菌 P-8 (*Lactobacillus plantarum* P-8)、乳双歧杆菌 Probio-M8 (*Bifidobacterium lactis* Probio-M8)、嗜热链球菌 S10 (*Streptococcus thermophilus* S10) 等核心菌株已广泛地应用于食用益生菌制品以及动植物微生态制剂。科学研究和实验证明这些益生菌主要功效或作用如下：

| 菌种名称        | 菌种来源             | 主要功效                                                                                                                                                                                                      |
|-------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 干酪乳杆菌 Zhang | 分离自内蒙古大草原自然发酵酸马奶 | 调节人体肠道菌群年轻化；预防中老年人上呼吸道感染；稳定不同年龄人群肠道菌群；减缓肾脏疾病；拮抗肠道致病菌；提高机体免疫力；调节肠道菌群稳态；提高机体抗氧化能力；调节血脂代谢、保护肝脏；改善糖耐量受损、预防 II 型糖尿病；预防和治疗乳房炎；降低肿瘤和结肠癌发生风险；减少抗生素引起的菌群失调；缓解胃肠道症状；降低炎症反应；缓解食物过敏症状；减少高脂饮食导致的肥胖及脂肪堆积；改善对于高原环境下心肌肥厚等 |
| 乳双歧杆菌 V9    | 分离自健康蒙古族儿童肠道     | 有效治疗腹泻和便秘，改善肠道菌群并提高机体免疫能力；对多囊卵巢综合征（PCOS）的缓解；拮抗肠道致病菌，对腹泻动物的保护；抑制肝脏脂肪变性和炎症，预防和治疗非酒精性脂肪肝等                                                                                                                    |
| 植物乳杆菌 P-8   | 分离自内蒙古大草原自然发酵牛乳  | 提高人体肠道定植能力，维持肠道稳态；舒缓压力及焦虑，改善认知能力；脂质代谢的改善，提高机体抗氧化能力，调节肠道菌群；提高机体免疫力；预防脂肪沉积，调节肠道菌群，减少抗生素依赖等                                                                                                                  |


|                 |              |                                                                                 |
|-----------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 乳双歧杆菌 Probio-M8 | 分离自健康妇女母乳    | 缓解哮喘；缓解婴幼儿急性呼吸道感染；调节人体免疫力；缓解便秘、焦虑；改善骨质疏松；辅助治疗帕金森和冠心病；减轻阿尔茨海默病症状；通过哺乳实现母婴间的垂直传递等 |
| 嗜热链球菌 S10       | 分离自青海自然发酵酸牛乳 | 凝乳特性良好、发酵豆乳组织状态细腻光滑；可有效去除豆腥味，其发酵豆乳具有豆乳特有的香味；可使无活性大豆异黄酮转化为功能性活性异黄酮               |

(1) 公司主要食用益生菌制品如下：

| 产品名称                   | 产品示意图                                                                             | 备注                                                                                  |                                                               |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 食用益生菌原料菌粉              |  | 食用益生菌原料菌粉可广泛应用于发酵乳、乳饮料、奶粉、保健品、功能性食品以及动物饲料。                                          |                                                               |
| 即食型复合益生菌固体饮料（益生菌终端消费品） | 益适优（通用款）                                                                          |    | 添加菌株：干酪乳杆菌 Zhang、乳双歧杆菌 V9、植物乳杆菌 P-8                           |
|                        | 益适优（通用款）                                                                          |   | 添加菌株：乳双歧杆菌 Probio-M8、乳双歧杆菌 V9、植物乳杆菌 P-8                       |
|                        | 益适优（专业款）                                                                          |  | 添加菌株：干酪乳杆菌 Zhang、乳双歧杆菌 V9、植物乳杆菌 P-8                           |
|                        | 益适优（专业款）                                                                          |  | 添加菌株：乳双歧杆菌 Probio-M8、干酪乳杆菌 Zhang、副干酪乳杆菌 Probio-37、嗜酸乳杆菌 LA-06 |
|                        | 益适优（专业款）                                                                          |  | 添加菌株：干酪乳杆菌 Zhang、植物乳杆菌 P-8                                    |

|     |                      |                                                                                     |                                                                                                                                          |
|-----|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | 益适优<br>(儿童款)         |    | 添加菌株：乳双歧杆菌 Probio-M8、发酵乳杆菌 CECT5716                                                                                                      |
|     | 益适优<br>(女性款)         |    | 添加菌株：乳双歧杆菌 V9、干酪乳杆菌 Zhang                                                                                                                |
|     | 益适优<br>(中老年款)        |    | 添加菌株：干酪乳杆菌 Zhang、乳双歧杆菌 Probio-M8、嗜酸乳杆菌 LA-06、短双歧杆菌 B2798                                                                                 |
|     | 百益多<br>(酸奶发酵剂)       |   | 添加菌株：干酪乳杆菌 Zhang、乳双歧杆菌 V9、乳双歧杆菌 Probio-M8、短双歧杆菌 Bb-X、植物乳杆菌 P-8、植物乳杆菌 P9、鼠李糖乳杆菌 Probio-M9、瑞士乳杆菌 H9、嗜热链球菌 ND03、保加利亚乳杆菌 ND02、乳酸乳球菌乳酸亚种 BL19 |
|     | 益适优<br>(礼包)          |  | 添加菌株：干酪乳杆菌 Zhang、乳双歧杆菌 V9、植物乳杆菌 P-8、嗜酸乳杆菌 LA-06、植物乳杆菌 P-01                                                                               |
| 发酵剂 | 酸乳发酵剂<br>PYS-V141    |  | 添加菌株：保加利亚乳杆菌、嗜热链球菌                                                                                                                       |
|     | 豆乳发酵剂<br>PPS-41      |  | 添加菌株：嗜热链球菌 S10、植物乳杆菌 P-8                                                                                                                 |
|     | 面包用乳酸菌<br>发酵剂 KYS-18 |  | 添加菌株：植物乳杆菌 P-8、植物乳杆菌 C2、植物乳杆菌 C3、植物乳杆菌 C4                                                                                                |



|       |        |                                                                                   |                             |
|-------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 生物保鲜剂 | BPL-90 |  | 添加菌株：植物乳杆菌 P-8、鼠李糖乳杆菌 KT-R1 |
|-------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|

(2) 公司主要后生元产品如下：


| 产品名称               |                | 产品示意图                                                                               | 备注                                      |
|--------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 乳酸菌类后生元 Probio-Eco |                |    | 用于长保质期乳品、饮料、高温烘焙食品以及日化产品                |
| 乳酸菌类后生元 Pbio-99    | LA 益生菌牙膏       |    | 添加菌株：副干酪乳杆菌 ProSci-101、发酵乳杆菌 ProSci-602 |
|                    | LA 益生菌漱口水      |   | 添加菌株：副干酪乳杆菌 ProSci-101、发酵乳杆菌 ProSci-602 |
|                    | LA 益生菌靓肤补水保湿面膜 |  | 添加菌株：副干酪乳杆菌 ProSci-101、发酵乳杆菌 ProSci-602 |
|                    | LA 益生菌莹润美肌面膜   |  | 添加菌株：副干酪乳杆菌 ProSci-101、发酵乳杆菌 ProSci-602 |
|                    | LA 益生菌修护免疫面膜   |  | 添加菌株：副干酪乳杆菌 ProSci-101、发酵乳杆菌 ProSci-602 |
| 乳酸菌类后生元 Pbio-169   | LA 女性凝胶        |  | 添加菌株：副干酪乳杆菌 ProSci-92、鼠李糖乳杆菌 ProSci-109 |

## 2、动植物微生态制剂

公司动物微生态制剂主要包括应用于畜牧养殖业的微生态饲料添加剂和青贮饲料微生态制剂。微生态饲料添加剂主要作用是调节和改善动物的肠道菌群，提高饲料转化率，改善其健康状态，从而增强抗病能力，能替代抗生素等药物。青贮微生态制剂主要作用是减少青贮在贮藏过程中营养物质的流失，提高青贮品质。植物微生态制剂主要应用于农作物种植，能够改良土壤，预防土壤板结，提高肥料转化率，促进农作物生长。

公司主要动植物微生态制剂产品及其应用范围、产品功效情况如下：

| 产品系列    |          | 应用范围        | 主要功效                                                                                           | 产品示意                                                                                  |
|---------|----------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 动物微生物制剂 | 饲料青贮系列产品 | 玉米、苜蓿等饲料的青贮 | 可迅速降低原料 pH，缩短发酵周期；吸附降解真菌毒素，对饲料具有脱毒功效；减少干物质损失，减少不良发酵，提高开窖后有氧稳定性；提高饲料消化率，改善适口性。                  |     |
|         | 反刍动物系列产品 | 牛、羊等反刍动物饲料  | 改善反刍动物瘤胃和肠道微生态环境，缓解应激；提高机体免疫力，缓解腹泻，提高成活率；增强营养物质吸收，提高饲料利用率，提高肉牛、肉羊日增重；缓解奶牛隐性乳房炎，降低牛奶体细胞数，提高产奶量。 |     |
|         | 禽类动物系列产品 | 鸡鸭等禽类饲料或饮水  | 可抑制大肠杆菌、沙门氏菌等肠道病原菌；促进肉禽肠道菌群成熟，提高成活率和日增重；提高和稳定蛋禽产蛋性能，改善蛋品质，增加蛋重；缓解肠道炎症，提高产蛋率，延长产蛋高峰期，提高种蛋合格率。   |     |
|         | 水产系列产品   | 水产饲料或水体泼洒   | 调节肠道菌群，抑制弧菌，修复肠粘膜，缓解肠炎、白便；吸附降解真菌毒素，促进肠道与肝脏健康；缓解应激，提高成活率，促进生长；平衡水体菌相和藻相，分解水体杂质，降低氨氮、亚硝酸盐含量。     |    |
|         | 宠物系列     | 宠物食品或直接补充   | 改善宠物肠道菌群、提高免疫力，缓解腹泻、便秘、肠炎、口臭、玻璃胃、皮肤过敏等问题；改善食欲，促进营养吸收，增强体质；降低粪便臭味。                              |   |
|         | 生猪系列     | 猪饲料或饮水      | 可缓解母猪便秘、促进泌乳，促进产后膘情恢复；增强仔猪抗病力，缓解应激与腹泻，促进生长，提高成活率；提高育肥猪饲料消化率，提高日增重，降低料肉比。                       |   |
|         | 生物饲料发酵剂  | 发酵饲料        | 快速发酵饲料原料，降低腐败率，降低抗营养因子含量；高产苯乳酸等有机酸，抑制霉菌滋生，吸附降解真菌毒素；优化发酵风味，改善适口性，提高消化率。                         |  |
|         | 有机物料腐熟剂  | 畜禽粪便处理      | 可加快有机物料升温，提高腐熟初期有益菌数量，降低大肠杆菌数，提高蛔虫卵死亡率，提升肥料安全性；淡化异臭味，促进有机质和养分转化，缩短腐熟周期。                        |  |

|         |              |                                                             |                                                                                     |
|---------|--------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 植物微生态制剂 | 菌类、蔬菜、浆果等农作物 | 加速土壤中有机质分解和营养物质的释放，减少化学药剂使用，促进植物健康生长，提高产量，改善土壤质量，有效提高肥料利用率。 |  |
|---------|--------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

### 3、复配食品添加剂

公司的复配食品添加剂配方与终端产品配方和工艺技术紧密结合，解决终端产品配方中的某些特定需求，比如：提升风味口感、改善组织状态、增强稳定性、延长货架期等，是终端产品配方的重要组成部分。因此，客户采用公司的终端产品配方和工艺技术后通常会选择向公司采购相应的复配食品添加剂。公司的复配食品添加剂产品包括复配增稠剂和复配增稠乳化剂，主要应用于酸奶及其他风味发酵乳制品，同时可应用于烘焙食品、含乳饮料、调制乳和植物蛋白饮料等食品饮料，主要起增稠、乳化和改善口感的作用，同时可以防止终端产品析水、蛋白沉降及脂肪上浮。

公司主要复配食品添加剂产品及其应用范围、产品功效情况如下：

| 产品系列  | 应用范围     | 主要功效                                                | 应用产品示意                                                                                |
|-------|----------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| KY 系列 | 酸奶及其他发酵乳 | 提高发酵乳的凝胶性、黏稠度，改善发酵乳组织状态，增强风味；使产品具有较强的可塑性，常温运输中抗震性强。 |    |
| MD 系列 | 含乳饮料     | 防止产品蛋白沉淀、析水及油脂上浮，产品黏度适中，口感细腻。                       |   |
| B 系列  | 乳味饮料及果汁  | 防止析水和果肉成分沉淀，口感爽滑、黏度适宜。                              |  |
| FL 系列 | 调制乳      | 防止油层析出和蛋白沉淀，保证添加物均匀悬浮。                              |  |
| FM 系列 | 植物蛋白饮料   | 减少植物蛋白饮料脂肪上浮、蛋白沉淀等现象；提供植物蛋白饮料浓厚滑腻口感。                |  |
| A 系列  | 烘焙食品     | 提高面团拉伸性、增加面团韧性、延迟老化、保持水分，改善面团性能和成品品质。               |  |

### (三) 公司经营模式

#### 1、盈利模式

公司拥有独立、完整的研发、采购、生产、质检和销售系统，主要通过销售自产产品实现盈利，随着公司益生菌菌种资源库建设的完善和技术积累，与同行业或上下游产业开展技术合作，为客户定制化的开发、转让益生菌菌株等业务

也将逐步成为公司收入和盈利的重要组成部分。

## 2、采购模式

公司食用益生菌制品的主要原材料为益生菌原料菌粉以及奶粉、糊精、低聚糖等配料，其中益生菌原料菌粉是由益生菌菌株和培养基、保护剂等发酵生成；动植物微生态制剂的主要原材料为益生菌原料菌粉、益生菌代谢产物和作为载体的发酵豆粕等。复配食品添加剂的主要原料为变性淀粉、果胶和琼脂等。公司生产所需的各类原材料中，益生菌原料菌粉均采用自有菌株。国产原材料主要直接向生产商采购，进口原材料则主要向一级经销商采购。

公司的原材料采购以确保食品安全为首要原则。公司制订了《供应商准入制度》《供方评价准则》和《供应商日常管理制度》等一系列原料采购管理制度，建立了合格供方名单，定期对供应商进行现场审核及评价。此外，公司还对原辅料执行按批抽样的检验制度。

公司对原材料实行“以产定购”的采购模式，由供应部负责原材料采购工作。公司于上年末制订次年年度采购计划并与主要供应商签订年度框架合同。供应部每月根据生产部提供的生产计划，结合原料的市场行情、库存量、供应商报价、供货周期等制订具体采购计划，下达采购订单。

## 3、生产模式

公司的自有品牌益生菌终端消费品根据市场开发计划、渠道拓展和预计铺货量制定月度销售计划。在面向企业客户的食品级益生菌原料菌粉产品方面，公司与主要益生菌原料菌粉客户签订长期框架合同，客户按需向公司下达订单。金华银河根据前述销售计划和客户订单情况制订益生菌原料菌粉月度生产计划。

动植物微生态制剂主要采取“以销定产”的生产模式。对于乳安邦、瘤胃邦等非季节性、保质期较长的产品，公司结合客户订单和市场预测制订销售计划和生产计划。对于青贮邦等季节性产品，公司于销售旺季来临之前对当年的青贮量进行预测，并结合主要客户的需求量制订生产计划。

复配食品添加剂实行“以销定产”的生产模式。公司与主要客户均签订年度框架合同，生产部每月末根据销售部提供的客户订单及客户每月发货统计量，结合设备检修等情况制订下月的生产计划，安排生产。

公司通过了 ISO 9001 质量管理体系和 ISO 22000 食品安全管理体系认证，并结合自身实际情况编制了《生产内控制度》《安全生产管理办法》等规章制度，严格按照管理体系的要求规范进行生产管理。

## 4、销售模式

面向企业客户的食品级益生菌原料菌粉产品及益生菌终端消费品 ODM 采取直销模式，公司直接与客户签订销售合同或订单；公司自有品牌的益生菌终端消费品主要采取经销模式，销售渠道主要包括线上的天猫、有赞商城和线下的母婴店、药店等。

面向大型食品、药品或日化类龙头企业，公司采取以益生菌菌株开发或相关技术研发为先导，建立与大型企业的深度合作合作，由此实现战略合作，通过产品或技术绑定实现长期深入的合作。这种合作模式有利于发挥公司的技术优势，有利于长期稳定客户，有利于实现产品销售的利益最大化。

在食用益生菌领域，公司还依托菌种资源库和研发平台，与下游部分头部食品、制药企业不断开展委托研发、合作研发、益生菌知识产权转让等业务。

动植物微生态制剂以直销为主，公司直接与大中型畜牧养殖企业、饲料生产企业、农业种植企业签订销售合同或订单，对其销售微生态制剂。

公司复配食品添加剂产品以终端产品配方和工艺技术为先导，为客户提供综合解决方案。公司首先与客户就其拟开发终端产品进行技术对接（或直接为客户开发适销对路的终端产品），经过终端产品设计、小试、中试、大试，经客户技术部门评估认可后，与客户签订复配食品添加剂销售框架合同和订单，主要以直销的方式销售复配食品添加剂产品。

### （四）主要业务资质

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司子公司拥有的质量管理和食品安全管理等资质如下：

| 持有人  | 资质            | 发证单位       | 证书编号            | 发证日期       | 有效期至      |
|------|---------------|------------|-----------------|------------|-----------|
| 金华银河 | 质量管理体系认证证书    | 浙江中航认证有限公司 | 35118Q10095R0S  | 2021-11-10 | 2024-11-9 |
| 金华银河 | 食品安全管理体系认证证书  | 浙江中航认证有限公司 | 351FSMS1800052  | 2021-11-10 | 2024-11-9 |
| 金华银河 | FSSC 22000 证书 | 上海禾邦认证有限公司 | C0555600-ISOFS7 | 2023-8-4   | 2026-8-18 |
| 金华银河 | HACCP 证书      | 上海禾邦认证有限公司 | NSF21HACCP06001 | 2023-6-18  | 2024-6-17 |

|      |              |                                |                    |           |            |
|------|--------------|--------------------------------|--------------------|-----------|------------|
| 金华银河 | Halal 证书     | 山东哈拉认证服务有限公司                   | 1752212001         | 2022-1-7  | 2025-1-6   |
| 金华银河 | 知识产权管理体系认证证书 | 中崙（北京）认证有限公司                   | 483IP20230168R0M   | 2023-8-8  | 2026-8-7   |
| 金华银河 | BRC 全球食品安全证书 | intertek Certification Limited | 0155850            | 2023-8-31 | 2024-9-7   |
| 内蒙和美 | 质量管理体系认证证书   | 方圆标志认证集团有限公司                   | 00221Q27800R2M     | 2021-12-1 | 2024-12-29 |
| 内蒙和美 | 知识产权管理体系认证证书 | 中规（北京）认证有限公司                   | 18122IP0343R1M     | 2022-5-17 | 2025-3-19  |
| 大地海腾 | Halal 证书     | 河南伊真哈拉认证服务有限公司                 | ARA-90018010-30202 | 2023-2-10 | 2026-2-9   |
| 大地海腾 | 质量管理体系认证证书   | 新世纪检验认证有限责任公司                  | 016TJ21Q30522R1S   | 2021-3-15 | 2024-3-18  |
| 大地海腾 | 食品安全管理体系认证证书 | 新世纪检验认证有限责任公司                  | 016FSMS1800028     | 2021-3-15 | 2024-3-18  |

2、截至 2023 年 12 月 31 日，公司子公司拥有的与生产经营有关的业务资质情况如下：

| 持有人     | 证书类型             | 备案/许可证编号             | 类别                      | 发证机关                | 备案/发证日期    | 有效期限       |
|---------|------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|------------|------------|
| 科拓生物    | 仅销售预包装食品经营者备案信息表 | YB11116060058837     | 预包装食品                   | 北京市怀柔区市场监督管理局       | 2023-2-21  | -          |
| 金华银河    | 食品生产许可证          | SC10633070200513     | 饮料;糖果制品;保健食品;其他食品       | 浙江省市场监督管理局          | 2023-8-29  | 2026-1-13  |
| 金华银河    | 食品经营许可证          | JY13307030212203     | 预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售；保健食品销售 | 金华市市场监督管理局经济技术开发区分局 | 2021-7-14  | 2026-7-13  |
| 金华银河    | 食品经营许可证          | JY33307030200738     | 热食类食品制售                 | 金华市市场监督管理局          | 2020-11-10 | 2025-11-9  |
| 大地海腾    | 食品生产许可证          | SC20311160490255     | 食品添加剂                   | 北京市怀柔区市场监督管理局       | 2023-6-14  | 2025-3-2   |
| 大地海腾    | 食品经营许可证          | JY31116042499042     | 热食类食品制售                 | 北京市怀柔区市场监督管理局       | 2019-7-26  | 2024-7-25  |
| 内蒙和美    | 饲料添加剂生产许可证       | 蒙饲添（2020）T01014      | 饲料添加剂                   | 内蒙古自治区农牧厅           | 2020-12-22 | 2025-12-21 |
| 内蒙和美    | 饲料添加剂生产许可证       | 蒙饲添（2020）H01002      | 混合型饲料添加剂                | 内蒙古自治区农牧厅           | 2020-4-29  | 2025-4-28  |
| 内蒙和美    | 中华人民共和国肥料登记证     | 微生物肥（2018）准字（6192）号  | 有机物料腐熟剂                 | 中华人民共和国农业农村部        | 2023-7-6   | 2028-7     |
| 内蒙和美    | 中华人民共和国肥料登记证     | 微生物肥（2021）准字（10307）号 | 微生物菌剂                   | 中华人民共和国农业农村部        | 2021-7-16  | 2026-7     |
| 内蒙和美    | 中华人民共和国肥料登记证     | 微生物肥（2021）准字（10428）号 | 微生物菌剂                   | 中华人民共和国农业农村部        | 2021-8-25  | 2026-8     |
| 科拓微生物生态 | 饲料生产许可证          | 蒙饲证（2023）01431       | 单一饲料                    | 内蒙古自治区农牧厅           | 2023-12-13 | 2028-12-12 |
| 科拓微生物生态 | 饲料添加剂生产许可证       | 蒙饲添（2023）T01053      | 饲料添加剂                   | 内蒙古自治区农牧厅           | 2023-12-13 | 2028-12-12 |

公司及子公司已根据相关法律法规的规定取得了开展经营业务所需的全部资质，能够完整覆盖公司主营业务及所有产品的类型、范围及经营时间。

#### 主要销售模式

公司主要销售模式详见本报告“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”之“（三）公司经营模式”之“4、销售模式”。

## 经销模式

适用 不适用

2022 年度及 2023 年度，公司营业收入、营业成本及毛利率按销售模式分类情况如下：

单位：元

| 销售模式 | 2023 年         |                |        | 2022 年         |                |        | 营业收入同比变化 | 营业成本同比变化 | 毛利率同比变化 |
|------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------|----------|---------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    |          |          |         |
| 直销   | 288,175,042.00 | 130,564,229.11 | 54.69% | 354,951,158.89 | 170,814,617.74 | 51.88% | -18.81%  | -23.56%  | 2.81%   |
| 经销   | 11,066,792.45  | 5,345,484.69   | 51.70% | 14,214,180.30  | 6,475,273.34   | 54.44% | -22.14%  | -17.45%  | -2.74%  |
| 合计   | 299,241,834.45 | 135,909,713.80 | 54.58% | 369,165,339.19 | 177,289,891.08 | 51.98% | -18.94%  | -23.34%  | 2.60%   |

公司按产品类别分类情况详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”之“2、收入与成本”相关内容。

公司的经销模式主要为通过经销商销售公司自有品牌益生菌终端产品及向零散养殖户销售动植物微生态制剂，经销模式销售收入占比较小，2023 年度占比仅为 3.70%。

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

报告期内，公司线上销售主要是在天猫、有赞商城等销售平台销售益适优系列终端类产品，线上直销模式报告期内销售额占公司营业收入比例为 1.34%，占比较小。

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

| 采购模式 | 采购内容 | 主要采购内容的金额     |
|------|------|---------------|
| 外部采购 | 原材料  | 72,007,500.47 |
| 外部采购 | 包装材料 | 8,403,489.03  |
| 外部采购 | 其他   | 1,883,313.61  |

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

公司主要外购原材料中，淀粉受市场供需影响，2023 年度价格同比上涨约 41.16%，造成公司报告期内复配食品添加剂毛利率同比下降。

主要生产模式

公司主要生产模式详见本报告“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”之“（三）公司经营模式”之“3、生产模式”。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

公司营业成本的主要构成项目详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”之“2、收入与成本”之“（5）营业成本构成”。



## 产量与库存量

公司产品的产量与库存量详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”之“2、收入与成本”之“（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入”。

## 三、核心竞争力分析

### （一）研发和技术优势

公司长期专注于益生菌菌种资源库建设、核心菌株功能开发、临床试验及益生菌生产贮存、复配食品添加剂配方技术等相应工艺技术的研发，具有较强的产品技术开发能力。公司拥有一支专业的复合型研发团队，截至 2023 年 12 月 31 日，公司共有研发人员 68 人，其中硕士、博士学历人员 24 人。在为客户提供综合解决方案，增强与客户合作的粘性，优化生产工艺技术，降低生产成本，提高产品功效，增强产品竞争力方面都体现出明显的优势。

公司主导并参与制定的《益生菌食品》团体标准 T/CNFIA 131-2021、《益生菌制品 乳酸菌类 后生元》团体标准 T/CBFIA 09001-2023，分别于 2021 年 11 月 8 日、2023 年 1 月 9 日发布。公司参与制定的《植物蛋白饮料植物酸奶》T/WSJD 12-2020、《食品用益生菌通则》T/CIFST 009-2022、《食品加工用菌种制剂生产卫生规范》GB 31612-2023、《晶球益生菌》T/CIET 253-2023、《食品用菌种制剂》QB/T 4575-2023，分别于 2020 年 12 月 16 日、2022 年 6 月 16 日、2023 年 9 月 6 日、2023 年 10 月 25 日、2023 年 12 月 20 日发布。公司目前正在参编《制剂型益生菌》团体标准，公司将充分发挥自身技术优势，助力行业健康规范高质量发展。

### （二）丰富的技术成果积累

公司作为国内益生菌行业的领军企业，截至 2023 年 12 月 31 日拥有与益生菌相关的发明专利 88 项（含 2 项国外专利），实用新型专利 22 项、外观设计专利 1 项以及多项非专利技术，公司在益生菌方面的专利数量大幅领先于国内其他益生菌厂商，具有较强的竞争优势。公司建设了亚洲最大的商业乳酸菌菌种资源库，包含 36,000 余株乳酸菌（含益生菌）菌株，其中已产业化的益生菌 120 余株。此外，公司投入了大量研发经费，针对核心菌株与国内多家三甲医院联合进行了多项临床试验，从而验证菌株的益生功能，积累了详实的数据支持。公司自 2016 年拓展益生菌业务以来，围绕公司核心菌株的利用，与客户达成的技术开发、合作研发、受托加工、产品定制等方面的合作越来越多，已经成为公司对外进行业务拓展或推进 ToB 业务的一种重要形式。

### （三）研发活动和营销工作的有机结合

公司一贯推行产品开发与市场营销相融合的研发模式，公司研发人员与主要客户的产品开发部门保持密切联系，以市场需求为导向，与客户共同进行产品开发工作，同时公司可以整合与科研院所的研发资源，开展技术合作，对核心技术进行重点攻关。在解决核心技术难题后，通过逐步试产、量产最终形成成熟的食物配方、复配食品添加剂配方及相应工艺技术进而向客户提供综合解决方案。

### （四）规模客户的示范效应和成本优势

报告期内，蒙牛乳业、光明乳业、完达山乳业、新希望乳业、江中药业、上药信谊、圣牧高科等国内领先的乳制品企业、制药企业和畜牧养殖企业均为公司客户，公司客户优质、合作稳定性强、合作粘性高。在食用益生菌制品板块，目前客户以食品和制药领域的企业为主，公司以技术合作为先导，与下游行业龙头企业建立了长期稳定的战略合作关系。通过为其提供或共同开发产品配方、相应工艺技术、产品供应及已上市销售产品的稳定性检测服务等综合解决方案，建立起具有高度融合性的合作关系。

### （五）食品安全与质量管理

食品安全及产品质量是公司的管理及文化基石，公司始终坚持执行严格的食品安全标准和产品质量标准，来保障客户和消费者的根本利益。公司建立了严格、完善的质量和食品安全管理体系，通过了 ISO 9001 质量管理体系认证、ISO 22000 食品安全管理体系认证、清真食品认证（国际 Halal 认证）、BRC 全球食品安全标准认证等资质，食品安全管理和产品质量管理标准较为领先，获得客户的广泛认可。

### （六）经验丰富的管理团队

公司聚集了一批高素质的具有研究开发与产业转化双重能力的技术团队和一支稳定高效、务实进取的管理团队。公司主要高级管理人员、核心技术人员在公司服务多年，积累了丰富的益生菌制品及复配食品添加剂的行业经验，掌握

了领先的微生物发酵等核心技术，对行业发展趋势具有良好的专业判断能力，可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，争取优良经营业绩。公司通过自身努力，取得了国内复配食品添加剂细分市场龙头的地位，获得国内知名乳制品企业和畜牧养殖企业的认可，在经营管理等多方面具备领先优势。

#### （七）生产工艺及装备优势

公司在浙江金华建设的食用益生菌制品生产基地，使用了公司研发积累的多项技术和工艺，如菌体富集浓缩调控技术、低温生冷颗粒包装技术、渗透脱盐喷雾干燥技术、代谢调控培养技术、低温包被真空干燥技术、协同增效应用技术等，多项技术和工艺的集合使用，使金华生产基地在行业内展现出明显优势。公司食用益生菌制品生产线全系统共包含 5,000 余个全自动控制点，可进行实时数据分析，实现全自动原位清洗和蒸汽灭菌，有效保证产品质量和产能。公司在生产的过程中非常重视工艺流程的改进及生产自动化改造，并结合产品特点及生产工艺特点，不断优化生产工艺流程。同时，优良的装备水平和工艺技术也为生产优质、稳定、低成本的产品提供了保障。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年是公司业务结构转型的关键一年，公司食用益生菌制品业务凭借扎实的研发积累和过硬的产品质量继续快速增长，成为公司收入、利润贡献最大的业务板块。复配食品添加剂业务作为公司传统业务，受上游原材料涨价以及下游产品生命周期的影响出现了进一步的下滑，但整体占公司应收比例已经不大，后续波动对公司业绩影响较低。动植物微生态制剂业务虽然也受到了下游养殖行业低迷的影响，但在 2023 年公司基本完成了新工厂建设工作，丰富了产品生产线并与相应的客户开展了商务接洽及产品应用实验。2023 年公司实现营业收入 29,924.18 万元，同比下降 18.94%；实现归属于母公司所有者净利润 9,347.99 万元，同比下降 14.93%。主要经营进展情况如下：

#### （1）食用益生菌板块持续增长，已成为公司核心业务

受益于国民健康意识提升，市场需求不断增加，益生菌凭借其健康属性，成为营养健康产业的重要组成部分，市场规模预计在未来几年将持续扩大。公司紧跟市场发展动态，优化资源配置，加大对食用益生菌制品板块的研发和市场营销力度，不断创新产品和服务，取得了显著效果。报告期内公司食用益生菌制品业务收入 19,167.12 万元，同比增长 37.37%，占公司营业收入比重超过 60%，食用益生菌制品的销售收入首次超过复配食品添加剂，成为公司收入占比最大、盈利能力最强、市场竞争优势最明显的业务板块，为公司的可持续发展奠定坚实基础。

#### （2）微生态制剂生产基地竣工投产扭转发展局限

报告期内，旧工厂规模限制使公司现有的动植物微生态制剂产品种类比较单一，导致该板块客户开发领域受限。募投项目微生态制剂生产基地的建成有效填补了旧工厂设备配套能力差的问题，公司在水产动物、单胃动物、畜禽动物及宠物领域均丰富了产品线，针对性的开发了解决各领域养殖问题的储备产品。此外，针对国内动物蛋白原料紧缺情况，微生态制剂生产基地还设计了固体发酵代谢产物生产线，该业务可迎合国内养殖企业蛋白原料市场需求，降本增效。目前，微生态制剂生产基地主体建筑施工已完成且主要设备均已到货并处于调试阶段，产能配置完善，动植物微生态制剂业务蓄势待发。

#### （3）发挥行业领先优势，助力后生元规范发展

报告期内，公司积极发挥在后生元领域先发优势，主导并参与制定的《益生菌制品乳酸菌类后生元》团体标准正式发布，对明确后生元产品定义和规范后生元行业发展，提升后生元产品品质和食品安全水平等方面发挥积极作用，也为行业标准和国家标准的制定提供基础支撑。

#### （4）突出健康领域核心优势，赋能公司高质量发展

公司一直坚持科学研究、不断创新，益生菌菌株从分离、筛选、鉴定、保藏及产业化应用、功效评估均采用自主研发的技术。报告期内，公司全资子公司金华银河先后获得浙江省银河生物益生菌乳酸菌省级重点企业研究院、浙江省银河生物益生菌乳酸菌企业研究院、浙江省省级企业研发机构，科拓微生态获得内蒙古自治区 2023 年第五批科技型中小企业、内蒙和美获得 2023 年国家知识产权示范企业及发明专利“一种能降低青贮中玉米赤霉烯酮和呕吐毒素的微生物制剂”获得内蒙古自治区专利奖银奖，这些荣誉的取得是对公司在益生菌行业长期专注发展、持续创新能力、市场竞争能力等方面的认可与肯定，同时彰显了相关单位对公司科研实力、知识产权及技术创新的认可。



## (5) 持续加大研发投入做更适合中国人肠道的益生菌产品

益生菌产品的核心在于菌株，菌株要做到“来源清晰、功效明确、货架期稳定”，即菌株需要具备完整的信息，且功效基于科学循证。公司持续加大研发投入，2023 年研发费用投入金额为 3,419.41 万元，同比增长 54.80%。新增 8 项国内发明专利授权、3 项实用新型专利授权。

## (6) 创新贮藏技术，填补国内技术空白

公司研发团队联合国内上游设备供应商共同开发的液氮滴冻技术，以液氮作为冷却介质，通过使用精密喷嘴将益生菌液滴瞬间形成冰珠，最终通过独特的方式快速升华干燥。与传统的冷冻干燥方法相比，该技术在冷却效果、菌体活性保持、生产效率以及设备能耗等方面都具有明显优势。同时，公司通过升级代谢调控培养技术、制剂活性加工技术、常温贮藏稳定技术和低温微囊包被技术等领先工艺，有效提高益生菌的存活率和产品中的活菌含量，保障食用益生菌制品产品质量和稳定性。

## (7) 顺势而为孵化终端营销团队

报告期内，公司投资参股公司世初科美，凭借其经验丰富的营销团队、高效的组织体系、科学的销售渠道建立和符合产品特性的市场推广方案，公司为其专研 MBB 益生菌产品，通过肠道微生态检测与益生菌服用的销售方式，增进消费者对肠道健康的关注及了解，进一步提升公司终端落地执行的质量和效率。

## (8) 稳步推进募投项目建设

报告期内，公司募投项目食品板块研发生产基地项目、微生态制剂生产基地项目顺利筹建中，其中食品板块研发生产基地项目土建施工已逐步开展，微生态制剂生产基地项目主体建筑施工已完成且主要设备均已到货并处于调试阶段，目前处于收尾阶段，预计 2024 年 6 月全面投入使用。

## 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   | 299,241,834.45 | 100%    | 369,165,339.19 | 100%    | -18.94% |
| 分行业      |                |         |                |         |         |
| 食品制造业    | 299,241,834.45 | 100.00% | 369,165,339.19 | 100.00% | -18.94% |
| 分产品      |                |         |                |         |         |
| 食用益生菌制品  | 191,671,174.16 | 64.05%  | 139,531,506.23 | 37.80%  | 37.37%  |
| 复配食品添加剂  | 72,862,646.16  | 24.35%  | 172,702,311.01 | 46.78%  | -57.81% |
| 动植物微生态制剂 | 25,366,356.45  | 8.48%   | 41,574,027.45  | 11.26%  | -38.99% |
| 益生菌技术服务  | 8,235,140.89   | 2.75%   | 13,660,558.75  | 3.70%   | -39.72% |
| 其他       | 1,106,516.79   | 0.37%   | 1,696,935.75   | 0.46%   | -34.79% |
| 分地区      |                |         |                |         |         |
| 东北地区     | 7,951,835.54   | 2.66%   | 13,042,604.20  | 3.53%   | -39.03% |
| 华北地区     | 95,640,355.70  | 31.96%  | 112,259,396.20 | 30.41%  | -14.80% |
| 华东地区     | 99,236,348.53  | 33.16%  | 98,955,067.05  | 26.81%  | 0.28%   |
| 华南地区     | 24,582,553.73  | 8.21%   | 26,851,315.34  | 7.27%   | -8.45%  |
| 华中地区     | 28,005,673.70  | 9.36%   | 64,437,872.15  | 17.46%  | -56.54% |
| 西北地区     | 2,402,056.00   | 0.80%   | 26,748,005.66  | 7.25%   | -91.02% |
| 西南地区     | 35,899,534.28  | 12.00%  | 23,680,706.90  | 6.41%   | 51.60%  |
| 未分配      | 5,523,476.97   | 1.85%   | 3,190,371.69   | 0.86%   | 73.13%  |
| 分销售模式    |                |         |                |         |         |
| 直销       | 288,175,042.00 | 96.30%  | 354,951,158.89 | 96.15%  | -18.81% |
| 经销       | 11,066,792.45  | 3.70%   | 14,214,180.30  | 3.85%   | -22.14% |

## (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      |                |                |        |             |             |            |
| 食品制造业    | 299,241,834.45 | 135,909,713.80 | 54.58% | -18.94%     | -23.34%     | 2.60%      |
| 分产品      |                |                |        |             |             |            |
| 食用益生菌制品  | 191,671,174.16 | 65,881,298.07  | 65.63% | 37.37%      | 28.76%      | 2.30%      |
| 复配食品添加剂  | 72,862,646.16  | 50,132,425.57  | 31.20% | -57.81%     | -50.10%     | -10.63%    |
| 动植物微生态制剂 | 25,366,356.45  | 13,536,618.21  | 46.64% | -38.99%     | -34.26%     | -3.83%     |
| 益生菌技术服务  | 8,235,140.89   | 5,493,890.29   | 33.29% | -39.72%     | 46.63%      | -39.28%    |
| 其他       | 1,106,516.79   | 865,481.66     | 21.78% | -34.79%     | -34.55%     | -0.30%     |
| 分地区      |                |                |        |             |             |            |
| 分销售模式    |                |                |        |             |             |            |
| 直销       | 288,175,042.00 | 130,564,229.11 | 54.69% | -18.81%     | -23.56%     | 2.81%      |
| 经销       | 11,066,792.45  | 5,345,484.69   | 51.70% | -22.14%     | -17.45%     | -2.74%     |

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

## (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    |
|----------|-----|----|----------|----------|---------|
| 食用益生菌制品  | 销售量 | 吨  | 290.67   | 197.85   | 46.91%  |
|          | 生产量 | 吨  | 316.25   | 210.89   | 49.96%  |
|          | 库存量 | 吨  | 26.66    | 22.53    | 18.33%  |
| 复配食品添加剂  | 销售量 | 吨  | 1,518.83 | 3,193.14 | -52.43% |
|          | 生产量 | 吨  | 1,459.38 | 3,199.06 | -54.38% |
|          | 库存量 | 吨  | 154.85   | 215.33   | -28.09% |
| 动植物微生态制剂 | 销售量 | 吨  | 1,007.63 | 1,597.14 | -36.91% |
|          | 生产量 | 吨  | 981.10   | 1,619.83 | -39.43% |
|          | 库存量 | 吨  | 46.24    | 115.84   | -60.08% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

报告期内，公司食用益生菌制品业务继续保持市场竞争优势，使得当期产品的销售量和生产量同比提高；复配食品添加剂及动植物微生态制剂受下游产品生命周期以及养殖行业低迷影响，产销存量均有所下降。

## (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

行业分类

单位：元

| 行业分类  | 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 |         |
| 食品制造业 | 直接材料 | 85,557,785.19 | 62.95%  | 140,992,624.92 | 79.53%  | -39.32% |
| 食品制造业 | 直接人工 | 16,058,441.53 | 11.82%  | 9,945,962.89   | 5.61%   | 61.46%  |
| 食品制造业 | 制造费用 | 25,807,465.24 | 18.99%  | 18,544,522.61  | 10.46%  | 39.16%  |
| 食品制造业 | 运输费用 | 2,992,131.55  | 2.20%   | 4,059,938.50   | 2.29%   | -26.30% |
| 食品制造业 | 其他   | 5,493,890.29  | 4.04%   | 3,746,842.16   | 2.11%   | 46.63%  |

说明

无

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司本年合并范围比上年增加 1 户，为香港科拓。具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“九、合并范围的变更”

## (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）           | 177,011,842.19 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 59.15%         |
| 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  | 第一名  | 80,783,011.08  | 27.00%    |
| 2  | 第二名  | 45,410,538.94  | 15.17%    |
| 3  | 第三名  | 20,595,026.55  | 6.88%     |
| 4  | 第四名  | 17,948,947.04  | 6.00%     |
| 5  | 第五名  | 12,274,318.58  | 4.10%     |
| 合计 | --   | 177,011,842.19 | 59.15%    |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司与前五大客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有权益。

公司主要供应商情况

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）       | 42,544,632.89 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 51.70%        |

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| 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  | 第一名          | 19,587,477.87 | 23.80%    |
| 2  | 第二名          | 11,405,655.00 | 13.86%    |
| 3  | 杭州味淳食品辅料有限公司 | 4,170,969.03  | 5.07%     |
| 4  | 第四名          | 4,157,522.12  | 5.05%     |
| 5  | 广州鸿缘生物科技有限公司 | 3,223,008.87  | 3.92%     |
| 合计 | --           | 42,544,632.89 | 51.70%    |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司与前五大供应商不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或间接拥有权益。

### 3、费用

单位：元

|      | 2023 年         | 2022 年        | 同比增减     | 重大变动说明                  |
|------|----------------|---------------|----------|-------------------------|
| 销售费用 | 33,937,227.05  | 27,231,910.94 | 24.62%   | 主要系本报告期广告宣传投入增加所致       |
| 管理费用 | 24,097,003.54  | 29,629,146.73 | -18.67%  |                         |
| 财务费用 | -23,455,361.01 | -3,186,704.95 | -636.04% | 主要系本报告期内购买定期存款的利息收入增加所致 |
| 研发费用 | 34,194,078.64  | 22,088,939.62 | 54.80%   | 主要系本报告期内研发项目投入增加所致      |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

销售费用的具体构成详见本报告“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“64、销售费用”。

报告期内，公司共发生销售费用 3,393.72 万元，同比增长 24.62%。其中职工薪酬费用 1,110.52 万元，同比下降 8.14%，占销售费用的比例为 32.72%；办公运营费用 292.16 万元，同比增长 58.16%，占销售费用的比例为 8.61%，主要系本报告期交通差旅费用增加所致；广告宣传费 1,480.81 万元，同比增长 86.87%，占销售费用的比例为 43.63%，主要系本报告期投入产品促销及宣传推广所致；服务费 368.97 万元，同比下降 13.8%，占销售费用的比例为 10.87%，主要系参加行业会议、市场考察及品牌策划、产品包装设计等费用所致。

### 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                                                                               |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中国人肠道微生物系统研究项目 | 建立中国人群独有的肠道菌群数据库；研究中国不同民族，不同饮食、不同生理和病理条件下肠道中乳杆菌和双歧杆菌等有益微生物的多样性；研究益生菌、特定肠道菌群结构与健康和疾病的关系；筛选个 | 根据对志愿者肠道菌群多样性、结构差异性及其功能性分析结果，进一步基于混合深度宏基因组测序研究不同酸奶对志愿者肠道菌群的调控作用，测定了志愿者基线细菌组构成、服用前后肠道细菌组多样 | 建立中国人群独有的肠道菌群数据库，开展多项临床试验。完成多项成果转化。 | 进一步夯实公司益生菌基础研究的数据资料的储备，为产品的应用研究提供支撑。基于肠道微生物结构开发的功能性食品、筛选的益生菌菌株和富含适用于中国人的益生菌制品将逐渐被认可，开发出更多新 |

|                           |                                                                                                             |                                                                           |                                                                                                       |                                                                       |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                           | 性化精准干预新型益生菌                                                                                                 | 性变化，最终确定了试验期间含量发生显著变化的肠道细菌。                                               |                                                                                                       | 产品，增加销售。                                                              |
| 乳酒的工艺技术改进项目               | 筛选适合乳清发酵的乳酸菌菌种，同时添加乳糖酶对其中乳糖进行水解，并对工艺进行适当调整，以达到改善产品风味、稳定质量的目的。                                               | 乳酒配方和发酵工艺确定，并测定扩大生产后相关理化指标和感官风味结果与小试结果一致。                                 | 通过筛选适合乳清发酵的乳酸菌菌种，获得一款产品风味、质量得到改善，稳定性更加优良的乳酒产品。                                                        | 开发新产品，提高竞争力，增加销售额，并进一步为益生菌应用于乳酒类产品提供一定的理论依据。                          |
| 益适优冠军款系列新产品研发             | 开发一款具有更适合国人的自主产权活菌、菌株经过临床试验安全有效、口感更好的益生菌的固体饮料。                                                              | 原辅料添加比例及配方口感确定，并监测货架期内产品水分含量、活度、活菌数及感官风味的变化。                              | 开发得到的益生菌固体饮料含有糖醇和多种益生元提供一种新型配方使具有稳定性好，高活菌数、甜度适中及入口即化等特点，满足市场需求。                                       | 开发新产品，提高竞争力，增加销售额，并进一步为益生菌产品提供一定的理论依据及增加益生菌固体饮料品类。                    |
| 无蔗糖巴氏热处理发酵豆乳的研发           | 筛选适合无蔗糖常温发酵豆乳产品的乳酸菌菌种及稳定体系，以保证经过二次巴氏杀菌处理后仍具有良好的风味和质地。                                                       | 1.筛选出适合无蔗糖豆乳发酵的乳酸菌菌种；<br>2.无蔗糖发酵豆乳巴氏杀菌稳定体系配方比例确定，并测定产品相关理化指标。             | 通过筛选适合发酵豆乳的乳酸菌菌种和适合巴氏杀菌的稳定体系，获得一款产品风味良好、无豆腥味、口感细腻光滑、质量得到改善，稳定性更加优良的无蔗糖发酵豆乳产品。                         | 开发新产品，提高竞争力，增加销售额，并进一步为益生菌应用于发酵豆乳产品提供一定的理论依据。                         |
| 植物乳杆菌高密度发酵工艺优化            | 开发高活性、高稳定性益生菌产业化制造技术，提升我国益生菌生产关键核心技术。                                                                       | 已完成高密度发酵工艺优化的中试                                                           | 1.建立精准营养的益生菌高密度发酵工艺1套；<br>2.中试发酵液活菌数达到国内最高水平；<br>3.申请2项专利；<br>4.开发乳酸菌真空冷冻包埋技术，保证生产的益生乳酸菌粉达到行业一级菌粉的标准。 | 增加商业化菌株在市场上的核心竞争力，降低生产成本，增加利润。                                        |
| 具有缓解高血压功能的复合益生菌组合物的研发及产业化 | 本项目具有缓解高血压功能的复合益生菌组合物的成功研发，通过调节肠道菌群，改善肠道不适，对调节情绪、缓减压力及改善焦虑的应用效果显著，同时恢复和维持平衡的肠道菌群的作用，辅助缓解高果糖长期摄入造成的血压升高和肾损伤。 | 产品已上市销售                                                                   | 1.产品质量指标符合技术指标（GB7101）；<br>2.实现销售收入达到预期要求。                                                            | 开发新的益生菌品类产品，增加销售额。                                                    |
| 高活性高稳定性益生菌规模化制备技术开发与示范    | 开发有利于高活性、高稳定性益生菌规模化制备技术，提升我国益生菌生产关键核心技术                                                                     | 液氮深冷滴冻辐射真空干燥设备安装调试和产品试产中；下一步筛选优化保护剂，评估稳定性建立菌种在冷冻干燥过程中相配套的加工技术，识别出工艺关键控制点。 | 1.通过提升乳酸菌高密度发酵技术，发酵水平达到国内领先水平，解决乳酸菌高密度发酵菌体生物量低和发酵菌体活性差的技术；<br>2.开发的辐射真空干燥设备，生产的菌粉                     | 创建高活性高稳定性益生菌制备技术，开发健康食品和药物制剂，增加销售额；提升益生菌前沿关键核心技术，促进我国益生菌产业自主可控、高质量发展。 |

|                                           |                                       |      |                                                 |             |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|------|-------------------------------------------------|-------------|
|                                           |                                       |      | 达到行业一级菌粉标准要求，解决了乳酸菌常温贮藏过程中易失活的技术难题。             |             |
| 具有拮抗致病菌、调节肠道菌群和调节免疫功能有益代谢物饲料加工技术的开发及其功能评价 | 开发具有拮抗致病菌、调节肠道菌群和调节免疫功能的有益代谢物         | 中试阶段 | 开发具有拮抗致病菌、调节肠道菌群和调节免疫功能的有益代谢物，可提高畜禽生长性能，降低疾病发病率 | 开发新产品，增加销售额 |
| 用于抗犊牛腹泻乳酸菌及其代谢产物的研究与开发                    | 筛选用于抗犊牛腹泻的乳酸菌及其代谢产物，并产业化应用            | 中试阶段 | 开发出用于抗犊牛腹泻专用乳酸菌微生态制剂，预防和缓解犊牛腹泻                  | 开发新产品，增加销售额 |
| 具有拮抗奶牛乳腺炎益生乳酸菌的人工智能筛选及其产业化开发              | 基于人工智能筛选系统，开发出具有拮抗奶牛乳腺炎的益生菌乳酸菌，并产业化应用 | 中试阶段 | 开发出具有拮抗奶牛乳腺炎的益生乳酸菌微生态制剂，缓解奶牛乳腺炎                 | 开发新产品，增加销售额 |

## 公司研发人员情况

|           | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例   |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 68     | 51     | 33.33% |
| 研发人员数量占比  | 20.61% | 19.39% | 1.22%  |
| 研发人员学历    |        |        |        |
| 本科        | 23     | 17     | 35.29% |
| 硕士        | 21     | 20     | 5.00%  |
| 博士        | 3      | 2      | 50.00% |
| 本科以下      | 21     | 12     | 75.00% |
| 研发人员年龄构成  |        |        |        |
| 30 岁以下    | 22     | 16     | 37.50% |
| 30~40 岁   | 33     | 27     | 22.22% |
| 40 岁以上    | 13     | 8      | 62.50% |

## 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）        | 34,194,078.64 | 22,088,939.62 | 27,150,652.38 |
| 研发投入占营业收入比例      | 11.43%        | 5.98%         | 7.45%         |
| 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    | 373,776,461.44   | 444,193,959.37   | -15.85%  |
| 经营活动现金流出小计    | 266,509,704.75   | 295,737,134.88   | -9.88%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 107,266,756.69   | 148,456,824.49   | -27.75%  |
| 投资活动现金流入小计    | 1,478,527,508.27 | 1,714,137,916.88 | -13.75%  |
| 投资活动现金流出小计    | 2,218,237,523.21 | 2,087,175,768.28 | 6.28%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -739,710,014.94  | -373,037,851.40  | -98.29%  |
| 筹资活动现金流入小计    |                  | 693,825,872.27   | -100.00% |
| 筹资活动现金流出小计    | 54,318,802.29    | 75,709,726.74    | -28.25%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -54,318,802.29   | 618,116,145.53   | -108.79% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -686,762,060.54  | 393,535,118.62   | -274.51% |

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) 投资活动产生的现金流量净额变动主要系滚动进行现金管理所致。
- (2) 筹资活动现金流入小计主要系上年度公司向特定对象发行股票募集资金所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额主要系上年度公司向特定对象发行股票募集资金所致。
- (4) 现金及现金等价物净增加额主要系进行现金管理所致。

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

## 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     | 6,122,192.73  | 6.00%   | 主要系取得理财产品到期收益、对联营企业按权益法确认的期间损益 | 公司目前资金规模相对较为充裕，在公司募投项目有序投入，资金规模稳定的情况下具有一定可持续性。 |
| 公允价值变动损益 | 1,262,328.77  | 1.24%   | 主要系未到期的银行理财产品公允价值变动所致          | 公司目前资金规模相对较为充裕，在公司募投项目有序投入，资金规模稳定的情况下具有一定可持续性。 |
| 营业外收入    | 27,126.95     | 0.03%   | 主要系废品收入及快递赔付收入                 | 否                                              |
| 营业外支出    | 587,787.20    | 0.58%   | 主要系捐赠支出                        | 否                                              |
| 其他收益     | 7,360,708.72  | 7.21%   | 主要系政府补助收入                      | 否                                              |
| 信用减值损失   | -1,818,460.45 | -1.78%  | 主要系计提应收账款预期信用损失增加所致            | 否                                              |
| 资产处置收益   | 34,002.85     | 0.03%   | 主要系本报告期处置固定资产获得少量收益            | 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        | 191,596,438.14 | 10.58% | 875,358,498.68 | 48.86% | -38.28% | 主要系本报告期内进行现金管理、实施募投项目及现金分红所致 |
| 应收账款        | 65,395,480.10  | 3.61%  | 103,266,015.06 | 5.76%  | -2.15%  | 主要系本报告期内销售结构变化导致应收账款减少所致     |
| 合同资产        |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%   |                              |
| 存货          | 39,222,641.95  | 2.17%  | 50,933,233.63  | 2.84%  | -0.67%  |                              |
| 投资性房地产      |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%   |                              |
| 长期股权投资      | 2,017,506.10   | 0.11%  | 2,015,505.00   | 0.11%  | 0.00%   |                              |
| 固定资产        | 207,054,970.58 | 11.44% | 197,547,923.29 | 11.03% | 0.41%   |                              |
| 在建工程        | 156,652,040.89 | 8.65%  | 38,739,294.55  | 2.16%  | 6.49%   | 主要系报告期内募投项目实施及子公司改建生产车间所致    |
| 使用权资产       | 11,345,664.39  | 0.63%  | 7,586,737.66   | 0.42%  | 0.21%   |                              |
| 短期借款        |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%   |                              |
| 合同负债        | 17,121,758.03  | 0.95%  | 16,769,388.93  | 0.94%  | 0.01%   |                              |
| 长期借款        |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%   |                              |
| 租赁负债        | 9,903,944.86   | 0.55%  | 6,503,736.79   | 0.36%  | 0.19%   |                              |
| 交易性金融资产     | 152,262,249.57 | 8.41%  | 281,167,544.39 | 15.69% | -7.28%  | 主要系本报告期内滚动进行现金管理所致           |
| 预付款项        | 5,716,142.79   | 0.32%  | 7,294,423.38   | 0.41%  | -0.09%  |                              |
| 应收票据        | 2,273,418.18   | 0.13%  | 4,777,028.55   | 0.27%  | -0.14%  |                              |
| 一年内到期的非流动资产 | 483,000,045.72 | 26.68% | 0.00           | 0.00%  | 26.68%  | 主要系本报告期内购买定期存款所致             |
| 其他流动资产      | 15,197,020.23  | 0.84%  | 3,201,775.80   | 0.18%  | 0.66%   |                              |
| 无形资产        | 51,058,706.41  | 2.82%  | 53,045,109.42  | 2.96%  | -0.14%  |                              |
| 长期待摊费用      | 2,978,568.21   | 0.16%  | 106,264.97     | 0.01%  | 0.15%   |                              |
| 递延所得税资产     | 6,167,921.06   | 0.34%  | 3,423,730.10   | 0.19%  | 0.15%   |                              |
| 其他非流动资产     | 414,758,937.30 | 22.91% | 159,813,909.44 | 8.92%  | 13.99%  | 主要系报告期内购买定期存款所致              |
| 应付账款        | 16,060,770.66  | 0.89%  | 36,448,124.89  | 2.03%  | -1.14%  |                              |
| 应付职工薪酬      | 11,521,020.42  | 0.64%  | 10,702,974.16  | 0.60%  | 0.04%   |                              |
| 应交税费        | 7,283,222.67   | 0.40%  | 16,825,600.63  | 0.94%  | -0.54%  |                              |
| 其他应付款       | 3,480,227.64   | 0.19%  | 2,127,237.04   | 0.12%  | 0.07%   |                              |
| 一年内到期的      | 1,749,430.84   | 0.10%  | 1,199,330.07   | 0.07%  | 0.03%   |                              |



|         |              |       |              |       |       |  |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|-------|--|
| 非流动负债   |              |       |              |       |       |  |
| 其他流动负债  | 1,421,407.57 | 0.08% | 1,208,172.95 | 0.07% | 0.01% |  |
| 递延收益    | 5,864,026.06 | 0.32% | 1,317,939.17 | 0.07% | 0.25% |  |
| 递延所得税负债 | 2,693,864.34 | 0.15% | 2,007,375.73 | 0.11% | 0.04% |  |

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） | 281,167,544.39 | 1,262,328.77 |               |         | 1,036,400,000.00 | 1,166,400,079.20 |      | 152,262,249.57 |
| 4.其他权益工具投资          | 500,000.00     |              |               |         | 102,041.00       |                  |      | 602,041.00     |
| 金融资产小计              | 281,667,544.39 | 1,262,328.77 |               |         | 1,036,502,041.00 | 1,166,400,079.20 |      | 152,864,290.57 |
| 上述合计                | 281,667,544.39 | 1,262,328.77 |               |         | 1,036,502,041.00 | 1,166,400,079.20 |      | 152,864,290.57 |
| 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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司受限的货币资金为保证金，金额 3,060,000.00 元。

## 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  |
|------------------|------------------|-------|
| 2,218,237,523.21 | 2,087,175,768.28 | 6.28% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务           | 投资方式 | 投资金额          | 持股比例    | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏     | 是否涉诉 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）                                                      |
|---------|----------------|------|---------------|---------|------|-----|------|------|---------------|------|------------|------|-------------|---------------------------------------------------------------|
| 乳酸菌研发公司 | 技术服务、技术开发、技术咨询 | 增资   | 45,140,000.00 | 100.00% | 募集资金 | 无   | 长期   | 不适用  | 已列入合并范围       |      | 829,816.44 | 否    | 2023年02月08日 | 巨潮资讯网披露的《关于增加部分募集资金投资项目实施主体暨使用募集资金向全资子公司增资的公告》（公告编号：2023-014） |
| 合计      | --             | --   | 45,140,000.00 | --      | --   | --  | --   | --   | --            | 0.00 | 829,816.44 | --   | --          | --                                                            |

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额     | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度   | 预计收益 | 截至报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|------|------|-----------|----------|--------------|----------------|------|--------|------|---------------|-----------------|----------|----------|
| 食品板块 | 自建   | 是         | 食品制造     | 41,718,541.2 | 101,272,797.   | 募集资金 | 11.83% |      |               | 不适用             | 2021年04  | 巨潮资讯网    |

|            |    |    |       |               |                |           |        |      |      |     |                  |                                                                  |
|------------|----|----|-------|---------------|----------------|-----------|--------|------|------|-----|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 研发生产基地项目   |    |    | 业     | 0             | 32             | 及其他来源     |        |      |      |     | 月 23 日           | 网披露的《关于变更部分募集资金投资项目暨出资设立全资子公司并提供借款以实施募投项目的公告》（公告编号：2021-021）     |
| 微生物剂生产基地项目 | 自建 | 是  | 食品制造业 | 92,340,941.52 | 138,436,225.20 | 募集资金及其他来源 | 74.35% |      |      | 不适用 | 2021 年 04 月 23 日 | 巨潮资讯网披露的《关于变更部分募集资金投资项目暨出资设立全资子公司并提供借款以实施募投项目的公告》（公告编号：2021-021） |
| 合计         | -- | -- | --    | 134,059,482.  | 239,709,022.   | --        | --     | 0.00 | 0.00 | --  | --               | --                                                               |

72 52

#### 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

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 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 |
|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 2020年 | 首次公开发行股票  | 48,893.1 | 43,618.15 | 12,240.1    | 30,761.74   | 0               | 32,129.1      | 65.71%          | 14,800.48  | 截至2023年12月31日，闲置募集资金进行现金管理的余额为9,000.00万元。尚未使用的募集资金5,800.48万元存于募集资金专用账户。 |              |
| 2022年 | 向特定对象发行股票 | 70,000   | 68,590.23 | 12,040.18   | 12,040.18   | 0               | 0             | 0.00%           | 57,788.08  | 截至2023年12月                                                              |              |

|    |    |               |                |               |               |   |              |        |               |                                                                                                                                         |   |
|----|----|---------------|----------------|---------------|---------------|---|--------------|--------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|    |    |               |                |               |               |   |              |        |               | 31日，<br>闲置募<br>集资金<br>进行现<br>金管理<br>的余额<br>为<br>47,620.<br>22万<br>元。尚<br>未使用<br>的募集<br>资金<br>10,167.<br>86万<br>元存于<br>募集资<br>金专用<br>账户。 |   |
| 合计 | -- | 118,893<br>.1 | 112,208<br>.38 | 24,280.<br>28 | 42,801.<br>92 | 0 | 32,129.<br>1 | 27.02% | 72,588.<br>56 | --                                                                                                                                      | 0 |

## 募集资金总体使用情况说明

## ①首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京科拓恒通生物技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1337号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,063.00万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为23.70元，募集资金总额为人民币48,893.10万元，扣除不含税的发行费用5,274.95万元后，公司本次募集资金净额为人民币43,618.15万元。上述募集资金总额扣除尚未支付的保荐承销费（含税）后的余额于2020年7月21日划转至公司指定账户。以上募集资金已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年7月21日出具了众环验字[2020]010029号《验资报告》。截至2023年12月31日，公司募集资金累计使用30,761.74万元，尚未使用募集资金总额14,800.48万元，其中2023年度利息收入和现金管理收益扣除手续费后净额为311.33万元。

## ②向特定对象发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京科拓恒通生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕3011号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）2,673.80万股，每股发行价格为26.18元，募集资金总额为人民币70,000.00万元，扣除不含税发行费用人民币1,409.76万元后，公司实际募集资金净额为人民币68,590.23万元。上述募集资金已于2022年12月28日划转至公司指定账户。募集资金到账情况已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2022年12月29日出具了众环验字[2022]0110099号《验资报告》。截至2023年12月31日，公司募集资金累计使用12,040.18万元，尚未使用募集资金总额57,788.08万元，其中2023年度利息收入和现金管理收益扣除手续费后净额为1,237.97万元。

## (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)=<br>(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              |                |            |            |          |               |                         |               |           |               |          |               |
| 1. 年产30吨乳酸菌粉、45吨固体饮 | 否              | 8,989.05   | 8,989.05   |          | 8,990.74      | 100.02%                 | 2020年09月30日   | 7,336.67  | 16,274.17     | 是        | 否             |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |           |           |         |             |          |           |     |    |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|---------|-------------|----------|-----------|-----|----|
| 料、45吨压片糖果和10吨即食型乳酸菌项目         |                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |           |           |         |             |          |           |     |    |
| 2. 年产10,000吨食品配料生产项目          | 是                                                                                                                                                                                                                                                                       | 11,181.32  | 0          |           |           | 0.00%   |             |          |           | 不适用 | 是  |
| 3. 科技研发中心建设项目                 | 是                                                                                                                                                                                                                                                                       | 6,000      | 0          |           |           | 0.00%   |             |          |           | 不适用 | 是  |
| 4. 年产8,000吨畜牧养殖及农用微生物生态产品生产项目 | 是                                                                                                                                                                                                                                                                       | 14,947.78  | 0          |           |           | 0.00%   |             |          |           | 不适用 | 是  |
| 5. 补充流动资金                     | 否                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2,500      | 2,500      |           | 2,500     | 100.00% |             |          |           | 不适用 | 否  |
| 6. 食品板块研发生产基地项目               | 否                                                                                                                                                                                                                                                                       | 60,590.23  | 77,771.55  | 7,107.34  | 10,127.29 | 13.02%  | 2025年06月30日 |          |           | 不适用 | 否  |
| 7. 微生物制剂生产基地项目                | 否                                                                                                                                                                                                                                                                       |            | 14,947.78  | 9,172.94  | 13,183.89 | 88.20%  | 2024年06月30日 |          |           | 不适用 | 否  |
| 8. 补充流动资金                     | 否                                                                                                                                                                                                                                                                       | 8,000      | 8,000      | 8,000     | 8,000     | 100.00% |             |          |           | 不适用 | 否  |
| 承诺投资项目小计                      | --                                                                                                                                                                                                                                                                      | 112,208.38 | 112,208.38 | 24,280.28 | 42,801.92 | --      | --          | 7,336.67 | 16,274.17 | --  | -- |
| 超募资金投向                        |                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |           |           |         |             |          |           |     |    |
| 无                             |                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |           |           |         |             |          |           |     |    |
| 合计                            | --                                                                                                                                                                                                                                                                      | 112,208.38 | 112,208.38 | 24,280.28 | 42,801.92 | --      | --          | 7,336.67 | 16,274.17 | --  | -- |
| 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>食品板块研发生产基地项目：由于本项目投资金额和建设面积均较大，本着经济、高效和集约的原则，公司会同厂区设计机构对厂区布局、建筑坐落和产线排布等进行了多次优化和迭代，使得施工进度略有滞后。综合考虑项目实际建设进度并出于审慎性原则，公司将本项目达到预定可使用状态日期延期至2025年6月30日。</p> <p>微生物制剂生产基地项目：由于2023年冬季气候较为寒冷，本项目收尾阶段施工进度和设备调试进展略有滞后。综合考虑项目实际建设进度并出于审慎性原则，公司将本项目达到预定可使用状态日期延期至2024年6月30日。</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   | <p>公司原募投项目中“年产 10,000 吨食品配料生产项目”和“年产 8,000 吨畜牧养殖及农用微生态产品生产项目”系公司于 2018 年基于自身情况制定，由公司的全资子公司青岛九和宜生物科技有限公司负责实施，通过在青岛莱西市建设食品配料和动植物微生态制剂生产项目提升主营业务产品产能；原募投项目中“科技研发中心建设项目”由公司负责实施，通过在北京市顺义区购置房产及研发设备提升公司整体研发能力。</p> <p>由于原募投项目中两个生产型项目定于青岛莱西市实施，研发型项目定于北京市顺义区实施，而公司现有的生产研发办公场所分别位于北京市怀柔区、呼和浩特市和金华市。一方面，实施原募投项目将使公司的异地管理成本有所增加；另一方面，研发和生产的分离也不利于发挥公司在食品配料和益生菌领域的研发生产协同。</p> <p>综合考虑公司经营发展状况，公司与内蒙古和林格尔新区管理委员会签订《综合研发试验生产基地项目投资合同书》，在内蒙古自治区和林格尔新区利用工业用地约 349.1 亩，投资建设包括食用益生菌制品、食品配料和动植物微生态制剂生产车间以及研发中心、办公楼和学术交流中心等配套设施。</p> |
| 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   | <p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司于 2023 年 2 月 6 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于增加部分募集资金投资项目实施主体暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，同意募集资金投资项目“食品板块研发生产基地项目”在实施主体内蒙科拓的基础上，新增公司全资子公司乳酸菌研发公司为其实施主体。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况  | <p>适用</p> <p>1、2020 年 8 月 26 日经公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，截至 2020 年 8 月 21 日公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资金额为 9,145.95 万元，以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金合计 8,460.38 万元，其中：年产 30 吨乳酸菌粉、45 吨固体饮料、45 吨压片糖果和 10 吨即食型乳酸菌项目 8,460.38 万元；公司已用自筹资金支付的发行费用为 415.09 万元，使用募集资金一并置换。</p> <p>2、2023 年 4 月 17 日经公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，截至 2023 年 4 月 16 日，公司根据募投项目食品板块研发生产基地项目的实际进度以自筹资金预先投入的金额为 2,935.48 万元，以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为 2,935.48 万元。</p>             |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况  | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 项目实施出现募集资金结余       | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                      |                                                                        |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 的金额及原因               |                                                                        |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截止 2023 年 12 月 31 日，闲置募集资金进行现金管理的余额为 56,620.22 万元。尚未使用的募集资金存于募集资金专用账户。 |
| 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 |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 食品板块研发生产基地项目              | 年产 10,000 吨食品配料生产项目、科技研发中心建设项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 77,771.55         | 7,107.34   | 10,127.29       | 13.02%              | 2025 年 06 月 30 日 |           | 不适用      | 否                 |
| 微生态制剂生产基地项目               | 年产 8,000 吨畜牧养殖及农用微生态产品生产项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 14,947.78         | 9,172.94   | 13,183.89       | 88.20%              | 2024 年 06 月 30 日 |           | 不适用      | 否                 |
| 合计                        | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 92,719.33         | 16,280.28  | 23,311.18       | --                  | --               | 0         | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | <p>公司原募投项目中“年产 10,000 吨食品配料生产项目”和“年产 8,000 吨畜牧养殖及农用微生态产品生产项目”系公司于 2018 年基于自身情况制定，由公司的全资子公司青岛九和宜生物科技有限公司负责实施，通过在青岛莱西市建设食品配料和动植物微生态制剂生产项目提升主营业务产品产能；原募投项目中“科技研发中心建设项目”由公司负责实施，通过在北京市顺义区购置房产及研发设备提升公司整体研发能力。</p> <p>由于原募投项目中两个生产型项目定于青岛莱西市实施，研发型项目定于北京市顺义区实施，而公司现有的生产研发办公场所分别位于北京市怀柔区、呼和浩特市和金华市。一方面，实施原募投项目将使公司的异地管理成本有所增加；另一方面，研发和生产的分离也不利于发挥公司在食品配料和益生菌领域的研发生产协同。综合考虑公司经营发展状况，公司与内蒙古和林格尔新区管理委员会签订《综合研发试验生产基地项目投资合同书》，在内蒙古自治区和林格尔新区利用工业用地约 349.1 亩，投资建设包括食用益生菌制品、食品配料和动植物微生态制剂生产车间以及研发中心、办公楼和学术交流中心等配套设施。</p> <p>此外，公司首次公开发行股票的募投项目“年产 30 吨乳酸菌粉、45 吨固体饮料、45 吨压片糖果和 10 吨即食型乳酸菌项目”已于 2020 年竣工达产且经营效果良好。随</p> |                   |            |                 |                     |                  |           |          |                   |



|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           | <p>着消费者对健康产品需求的日益增长，我国益生菌市场将持续保持快速增长，公司食用益生菌制品业务需要进一步提升研发能力和生产能力，以不断建立和巩固公司的竞争优势。</p> <p>决策程序及信息披露情况说明：公司于 2021 年 4 月 21 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议和 2021 年 6 月 3 日召开的 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目暨出资设立全资子公司并提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司变更部分募集资金投资项目。具体详见公司于 2021 年 4 月 23 日刊载于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于变更部分募集资金投资项目暨出资设立全资子公司并提供借款以实施募投项目的公告》（公告编号：2021-021）。</p> |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | <p>食品板块研发生产基地项目：由于本项目投资金额和建设面积均较大，本着经济、高效和集约的原则，公司会同厂区设计机构对厂区布局、建筑坐落和产线排布等进行了多次优化和迭代，使得施工进度略有滞后。综合考虑项目实际建设进度并出于审慎性原则，公司将本项目达到预定可使用状态日期延期至 2025 年 6 月 30 日。</p> <p>微生态制剂生产基地项目：由于 2023 年冬季气候较为寒冷，本项目收尾阶段施工进度和设备调试进展略有滞后。综合考虑项目实际建设进度并出于审慎性原则，公司将本项目达到预定可使用状态日期延期至 2024 年 6 月 30 日。</p>                                                                                              |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明      | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## 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           |
|------|------|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 金华银河 | 子公司  | 食用益生菌制品 | 10,000,000.00 | 306,972,667.83 | 170,321,433.83 | 182,683,637.55 | 87,154,830.14 | 76,177,087.32 |

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 |
|------|----------------|---------------|
| 香港科拓 | 新设             | 本报告期暂无业务发生    |

主要控股参股公司情况说明

金华银河系公司全资子公司，主要从事食用益生菌制品业务，2023 年营业收入 182,683,637.55 元，较上年同期增长 35.82%、实现净利润 76,177,087.32 元，较上年同期增长 38.51%，主要系报告期内公司食用益生菌制品业务增长。

## 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

### （一）公司 2024 年经营计划

#### 1、主要经营目标

2024 年公司将继续以基础应用科学研究为基础，支撑新技术和新产品开发，为客户提供综合解决方案和全系列产品，建立差异化竞争优势和成本优势的经营理念，继续加强食用益生菌业务稳步增长，市场份额实现较大提升，推动动植物微生态制剂、复配食品添加剂业务的恢复性发展。坚持以 ToB 业务为重点，逐步建立和完善线上、线下益生菌 ToC 业务渠道，其中线上业务以自营和委托经销为主，线下业务以建立不同渠道的经销商运营体系为主。公司还将孵化一些有潜力的益生菌品牌及营销团队。重点打造产品质量、功能、品牌定位、价格管控、渠道管理、客诉和品牌宣传等基础工作，市场动销和产品推广以经销商为主。同时，加快推进食品板块研发生产基地项目、微生态制剂生产基地项目建设，尽快建成投产。

#### 2、主要经营计划

##### （1）业务拓展的重点

①2024 年仍坚持以核心技术优势为切入点，以产品效能和产品质量核心驱动各项业务的发展。在各业务板块中，重点把食用益生菌制品业务作为业绩增长的突破口。食用益生菌制品以 ToB 为重点，紧抓市场发展契机，采取为下游企业直接提供益生菌制品，或为客户定制益生菌终端产品的方式广泛开发客户，不断提升和扩大客户数量和质量。ToC 市场兼顾线上和线下市场、坚持直销和经销相结合，重点推进品牌市场影响力的打造和线下经销商队伍的建设。

②复配食品添加剂利用客户合作关系比较长、忠诚度高的优势充分挖掘客户需求，努力提升市场份额。在稳定现有客户的基础上，积极拓展新客户，尤其是与大型食品企业开展技术和产品合作，重点拓展食品和饮料企业的业务。

③预计 2024 年 6 月动植物微生态制剂板块新工厂将投入使用，新工厂专门建设了益生菌固态发酵和液体发酵生产线，动植物微生态制剂业务在继续保持反刍动物微生态饲料添加剂和青贮发酵剂市场优势的前提下，重点推进畜禽动物微生态制剂业务，在继续实施大客户战略的同时，积极发展渠道业务，建立渠道业务销售的专业团队，推进公司产品的市场覆盖面。公司还将开发适合单胃动物、水产养殖和农业种植的微生态发酵系列新产品，加大该类产品的市场开发，进一步扩大和提升公司动植物微生态制剂的覆盖和应用范围。随着国内宠物市场呈现出强劲的增长趋势，公司也将从产品创新、品牌建设、渠道拓展等多方面入手，积极布局国内宠物健康领域。在多渠道、多产品等方面的运营下，公司动植物微生态制剂业务有望获得突破性增长。

④以后生元系列产品为重点，加强新产品和新工艺的开发研究。

⑤积极利用公司菌种资源库和核心菌株丰富的临床试验资料，广泛开展各种形式的技术合作，增加公司益生菌技术服务收入。通过菌株资源有条件转让、资源和技术共享、合作研发、授权使用等手段，深化和各战略合作伙伴合作的广度和深度，为未来业务的增长做好布局。

⑥积极利用国际局势的变化，顺应内循环战略，积极倡导推进民族益生菌产业和市场的布局，努力使公司成为国内大型食品企业的战略供应商或备选供应商。

⑦适度加大市场投入力度，持续塑造公司的市场品牌形象。

##### （2）研发工作的重点

①积极推进已经立项的两个活菌制药项目的进展，为实时进入活菌制药领域做好前期战略布局。

②在继续加大对益生菌基础研究和应用研究的基础上，适应不同行业和产业的需求，积极开发酸奶发酵剂系列产品和后生元产品、灭活益生菌、酸奶发酵剂系列产品的技术开发，丰富公司产品系列的构成，增强公司的市场竞争能力，为内蒙古募投项目的建设增加新产品和新工艺。

③筹备开展益生菌保健产品开发和申报的相关工作，为进军保健品市场做好各项前期工作。

④广泛与国内大专院校合作，系统收集国内各种优质益生菌、乳酸菌菌种资源，进一步丰富公司菌种资源库的资源储备，为建立“中国人肠道菌群资源库”积累数据和实物资料。

⑤积极参与益生菌行业标准的制定，为净化益生菌市场，维护和规范市场的有序竞争做努力。

⑥有针对性的开展产品生产工艺技术的研究和试验，为建设公司综合研发试验生产基地做好技术准备

(3) 其他重点工作

①加强各类专业技术人员的招聘力度，为建设功能完善的技术研发中心及生产基地储备人才。

②完善员工考核激励机制，建立充满活力、更适合人才发展和创业的制度体系。

③以食品安全为公司的生存和发展使命，持续把产品质量作为公司的生命线，把公司打造成对社会、对客户、对消费者负责任的良心企业。

④积极履行企业的社会责任，在做好公司经营活动的同时，积极参与社会公益事业，树立企业良好的社会形象。

## (二)公司未来技术研发和产业突破的方向

面对乳酸菌产业发展的重大需求，公司将以突破乳酸菌产业基本为国外产品垄断的局面为目标，通过产业升级和技术突破，有效实现国产替代，形成引领产业创新的科技战略力量。在产品应用领域，针对食品、乳业、医药、动物养殖和农业种植等全领域应用场景，加大乳酸菌产业的辐射面，提升乳酸菌对下游产业的影响力，并实现高质量发展的目标。技术攻关紧扣乳酸菌菌种和制剂缺乏等“卡脖子”问题，重点突破乳酸菌相关产业的共性关键技术，对标国际同类先进企业，努力实现乳酸菌产业的国产替代，在乳酸菌资源开发利用方面取得重大理论突破和原创性成果，促进产业健康发展，服务区域经济发展。

1、技术研发重点：创建国内规模最大乳酸菌共性技术研发中心，以此为载体，实现以下目标：

(1) 扩大乳酸菌种质资源库规模，保有量达到 6-8 万株，建成全球最大的乳酸菌种质资源库和基因组数据库；

(2) 开发基于基因组大数据和人工智能的优良乳酸菌高通量精准筛选技术及其平台，筛选效率达到 10 株/24 小时，准确度提升至 95% 以上，筛选具有明确功能特性的乳酸菌 30-50 株，并实现产业化。

(3) 建立国内规模最大乳酸菌共性技术研发中心，突破高活性乳酸菌产业化卡脖子技术，菌体存活率提高至 80% 以上，活菌数达  $1.0-1.5 \times 10^{12}$  CFU/g。

2、产业突破方向：建立国内技术和装备最先进的乳酸菌及其衍生产品智能生产工厂，从产业化基地的技术应用、产能、规模、装备水平等多个维度引领乳酸菌产业的发展方向。

3、全产业链应用：实现乳酸菌制品在食品、乳品、活菌药物等全产业链创新应用，打破国外菌株、技术和产品的垄断，带动下游产业收入实现较大规模增长。

4、未来产业布局：采用人工智能、基因编辑和生物合成、航天诱变等先进的技术和手段，以乳酸菌为底盘，开发和生产特医食品、新型药物、靶向功能性代谢产物等，进一步丰富乳酸菌新功能，拓展新产业，形成新质生产力。

## (三)公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争的风险

在食用益生菌制品领域，公司食用益生菌原料菌粉的研发、生产、销售主要面临杜邦、科汉森等跨国企业的竞争，另一方面国内同行业企业也在不断发展壮大。益生菌终端消费品主要面临合生元、Life Space 等品牌的竞争。相对于杜邦和科汉森等跨国公司，公司因品牌上市时间较短，在品牌认知度上的差距增加了公司产品的市场推广难度。而在益生菌终端产品领域，公司主要采取经销模式，销售渠道主要包括线上的天猫、有赞商城和线下的母婴店、药店等，仍处于起步阶段，面临着较为激烈的竞争。

在动植物微生态制剂领域，公司主要面临抗生素、酶制剂、芽孢制剂生产企业的竞争。抗生素、酶制剂、芽孢制剂等起步早，公司的动植物微生态制剂是新型产品，市场还处于培育期或开发期。若公司未来不能在科技研发、产品创新和生产能力及效率方面保持持续领先，激烈的市场竞争将对公司生产经营产生不利影响。

在应用于乳制品的复配食品添加剂领域，公司主要面临着国际食品添加剂巨头丹尼斯克、嘉吉的竞争，相对于国际食品添加剂巨头，公司的竞争实力仍然表现在为下游客户提供适应市场需求的性价比高的食品、饮料或发酵乳制品配方，只有持续保持在市场产品开发的前沿，才能保持公司在行业的竞争地位。

虽然公司作为为数不多的以益生菌为主营业务的上市公司相较于境内竞争对手具有一定的资本优势和先发优势，但整体而言公司食用益生菌制品、动植物微生态制剂和复配食品添加剂等三大系列产品均面临比较激烈的市场竞争。

应对措施：

①继续加强产品创新能力，保证产品质量及产品稳定性；

②加大市场推广力度，拓宽销售渠道和销售规模，增强市场知名度和品牌认可度；

③公司一方面将继续加大科技研发和产品开发力度，保持技术的持续领先，另一方面将加快募投项目建设进度，通过先进的生产设备和生产技术持续提高生产能力和效率，降低成本，巩固公司竞争优势。

## 2、下游市场波动的风险

当前，益生菌原料菌粉下游客户主要为乳制品企业、功能性食品企业、制药企业及其他食品企业，其终端产品以即食型产品、冲剂和饮料为主；益生菌终端消费品属于功能型快消品。公司复配食品添加剂的下游客户主要为乳制品企业，主要用于生产发酵乳（含低温酸奶、常温酸奶和发酵豆乳等）、调制乳和含乳饮料等产品；公司食用益生菌制品和复配食品添加剂业务的下游客户都属于快消品行业，虽然随着消费升级的日益深化，我国消费品行业整体呈现出快速增长趋势，但是终端消费者的消费偏好难以把握且容易发生变化，快消品具有明显的生命周期，消费升级和消费多元化都促使快消品行业企业必须不断推陈出新以迎合消费者的偏好。终端产品的更新换代会导致某款或某类产品，乃至细分行业整体市场销量出现较大起伏，这种起伏也会间接影响到公司产品的销售。公司动植物微生态制剂的下游主要为畜牧业企业和种植业企业，目前以奶牛养殖业为主。目前，我国奶牛养殖业行业集中度大幅度提高，小型养殖户逐渐退出，高产优产奶牛品种存栏数逐步增加，传统品种加速淘汰。这些变化都有利于公司动植物微生态制剂产品的市场拓展。但是，奶牛养殖业乃至更为广泛的畜牧业和种植业都存在一定的周期性，下游行业的周期性波动也会传导至公司所处的动植物微生态制剂领域。综上所述，下游行业会因产品更新换代、行业周期等因素发生市场波动，相关因素将增加公司生产经营的不确定性。

应对措施：公司将进一步加强对宏观环境、行业、市场、客户层面的洞察，不断开拓符合市场需求的新兴产品，提升产品综合竞争力，有效抵御市场波动对公司带来的负面影响。

## 3、核心技术、产品配方和核心数据等泄密的风险

经过多年的积累，公司已拥有较为丰富的技术成果和产品开发成果，在食用益生菌制品、动植物微生态制剂以及复配食品添加剂等方面，截至 2023 年 12 月 31 日，拥有发明专利 89 项（含 2 项国外专利），实用新型专利 22 项、外观设计专利 1 项以及多项非专利技术、众多产品配方、大量检测数据、乳酸菌菌种资源库数据以及多项独特的工艺技术。核心技术泄密会使公司丧失部分技术优势，产品配方、检测数据泄密不仅会使公司失去市场机会，还可能导致公司客户遭受损失，并对公司与客户的关系造成不利影响。

应对措施：公司制定了严格的保密制度，严格控制核心技术、产品配方、核心数据的知悉人员数量，并与核心人员签订了保密协议。

## 4、固定资产折旧增加导致利润下降的风险

公司在建的募投项目涉及大量厂房新建以及如发酵罐、离心机、冻干机等固定资产的购置。募投项目投产后固定资产规模的大幅增加将导致公司每年折旧费用相应增加，虽然募投项目完全达产后，预计新增营业收入足以抵消折旧费用的增加，但由于从项目建成到完全达产需要一段时间，而新增的固定资产折旧费用将可能导致公司净利润的下滑。

应对措施：

①审慎规划基建项目，坚持以市场为导向的投资方针；

②审慎进行非生产性投资，积极扩大已有产能的挖潜改造，增加内涵扩大再生产的规模。

## 5、募投项目建设风险

公司在建的募投项目可行性分析是基于当时的市场环境、技术发展趋势、公司研发能力和技术水平以及未来市场拓展预期等因素做出。但项目在实施过程中可能受到市场环境变化、产业政策变化以及产品市场销售情况等变化因素的影响，致使项目的开始盈利时间和实际盈利水平与公司预测出现差异，进而影响项目的投资收益。同时，由于项目投入的固定资产投入较大，预计项目建成后新增固定资产折旧金额较大，投资收益无法达到预期，将对公司净利润产生较大影响。

应对措施：公司将加强募投项目建设管理，提高募集资金使用效率，并时刻关注下游市场动态，针对市场变化及时采取应对措施。

## 6、公司规模扩大带来的管理风险

募投项目实施后，公司的生产规模将大幅增加，从而对公司的研发、采购、生产、销售及人力资源等方面的管理能力提出了更高要求。如果公司不能建立起适应公司业务发展和资本市场要求的管控体系，则可能对公司的经营效率、发

展速度、盈利能力等产生一定影响。

应对措施：公司将加强企业内部管理，严格落实各项管理制度和规范文件，同时加强各类人员的专业技能培训，优化管理体系，提升管理效率。同时公司将通过加强企业文化建设、完善人力资源机制等措施，不断加强企业凝聚力和员工认同感，吸引和稳定人才，提升综合素质。

## 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 | 深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目 | 网络平台线上交流 | 其他     | 科拓生物 2022 年度业绩说明会采用网络远程方式进行，面向全体投资者。 | 详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）编号：2023-001 投资者关系活动记录表。 | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ） |

## 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》《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》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理制度和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定的要求，规范股东大会召集、召开及表决等程序，平等对待所有投资者使其充分行使股东的权利，切实保护中小股东的权益。公司聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。报告期内，公司共召开股东大会 3 次，股东或股东代表出席会议情况符合有关规定。

#### （二）关于公司与控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人严格按照《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》《公司章程》等规定和要求，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司拥有独立完善的主营业务和自主经营的能力，在人员、资产、业务、管理结构、财务核算等体系上均独立于控股股东、实际控制人，能独立运作、独立经营、独立承担责任和风险。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会现有 7 名董事，其中独立董事 3 名，董事会人数符合法律法规的相关要求。公司董事不存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事的情形，其任免均严格履行董事会、股东大会的审批程序，不存在与相关法律法规或《公司章程》相抵触的情形。各位董事依据《公司法》《董事会议事规则》《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》《公司章程》等规定和要求，在任职期间工作严谨、勤勉尽责，持续关注公司经营情况，积极参加董事会会议，充分发挥各自的特长，审慎决策，维护公司和全体股东的合法权益。报告期内，公司共召开董事会 6 次，董事出席会议情况符合有关规定。

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和战略委员会四个专门委员会，各专门委员会严格按照《公司章程》和相关议事规则的有关规定履行相关职责。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会现有 3 名监事，其中职工代表监事 2 名。监事会的人数、人员构成及资格均符合法律、法规和《公司章程》的相关要求。各位监事能依照《公司法》《监事会议事规则》等规定和要求，认真履行职责，对公司的重大投资、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履职的合法合规性进行监督，积极发挥监事会应有的作用，维护公司及全体股东的合法权益。报告期内，公司共召开监事会 6 次，监事出席会议情况符合有关规定。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立了绩效考核标准和激励约束机制，并不断地完善。董事、监事和高级管理人员的聘任和考核评价标准和程序公正透明、公开，符合法律法规的相关规定。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《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》等法律法规、规范性文件的要求，真实、准确、及时、完整、公平地披露有关信息，并指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者关系，通过及时回复投资者互动平台上提出的问题、接听投资者电话等多种方式，有效开展投资者关系管理工作，积极加强与投资者的沟通。公司指定《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

**(七) 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，实现股东、员工、客户、供应商、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**

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

**(一) 资产完整方面**

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司拥有独立完整的经营资产，未被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或与其共用，亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

**(二) 人员独立方面**

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

**(三) 财务独立方面**

公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司、分公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

**(四) 机构独立方面**

公司根据经营发展的需要，建立健全了符合自身实际情况的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。

**(五) 业务独立方面**

公司的主营业务为食用益生菌制品、动植物微生态制剂以及复配食品添加剂的研发、生产与销售，拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，公司的生产经营不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立运营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

**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                    |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|-------------------------|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 50.40%  | 2023 年 02 月 23 日 | 2023 年 02 月 23 日 | 详见巨潮资讯网 (www.cninfo.co) |

|                     |        |        |                     |                     |                                                                                            |
|---------------------|--------|--------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |        |        |                     |                     | m.cn) 上的<br>《2023 年第一次<br>临时股东大会决<br>议公告》(公告编<br>号: 2023-025)                              |
| 2022 年年度股东<br>大会    | 年度股东大会 | 49.91% | 2023 年 05 月 12<br>日 | 2023 年 05 月 12<br>日 | 详见巨潮资讯网<br>(www.cninfo.co<br>m.cn) 上的<br>《2022 年年度股<br>东大会决议公告》<br>(公告编号:<br>2023-051)     |
| 2023 年第二次临<br>时股东大会 | 临时股东大会 | 57.39% | 2023 年 11 月 15<br>日 | 2023 年 11 月 15<br>日 | 详见巨潮资讯网<br>(www.cninfo.co<br>m.cn) 上的<br>《2023 年第二次<br>临时股东大会决<br>议公告》(公告编<br>号: 2023-086) |

## 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<br>状态 | 任期<br>起始<br>日期            | 任期<br>终止<br>日期            | 期初<br>持股<br>数<br>(股) | 本期<br>增持<br>股份<br>数量<br>(股) | 本期<br>减持<br>股份<br>数量<br>(股) | 其他<br>增减<br>变动<br>(股) | 期末<br>持股<br>数<br>(股) | 股份<br>增减<br>变动<br>的原<br>因                                              |
|---------|----|----|---------|----------|---------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 孙天<br>松 | 女  | 57 | 董事<br>长 | 现任       | 2016<br>年 12<br>月 16<br>日 | 2026<br>年 05<br>月 11<br>日 | 44,918<br>,642       | 1,336,<br>899               | 16,844<br>,490              | 23,127<br>,771        | 52,538<br>,822       | 认购<br>公司<br>向特<br>定对<br>象发<br>行股<br>票、<br>2022<br>年年<br>度权<br>益分<br>派以 |



|     |   |    |         |    |             |             |           |           |           |            |   |                           |
|-----|---|----|---------|----|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|------------|---|---------------------------|
|     |   |    |         |    |             |             |           |           |           |            |   | 资本公积转增股本、减持股份             |
| 刘晓军 | 男 | 43 | 董事、总经理  | 现任 | 2016年12月16日 | 2026年05月11日 | 9,104,442 | 1,430,779 | 3,836,832 | 11,510,495 |   | 2022年年度权益分派以资本公积转增股本、减持股份 |
| 乔向前 | 男 | 50 | 董事、副总经理 | 现任 | 2016年12月16日 | 2026年05月11日 | 7,925,400 |           | 3,962,700 | 11,888,100 |   | 2022年年度权益分派以资本公积转增股本      |
| 马杰  | 男 | 47 | 董事      | 离任 | 2019年12月16日 | 2023年11月15日 | 1,110,480 | 6,000     | 552,240   | 1,656,720  |   | 2022年年度权益分派以资本公积转增股本、减持股份 |
| 姜瑞波 | 女 | 79 | 独立董事    | 离任 | 2016年12月16日 | 2023年05月12日 | 0         |           |           |            | 0 |                           |
| 刘洪跃 | 男 | 61 | 独立董事    | 离任 | 2016年12月16日 | 2023年05月12日 | 0         |           |           |            | 0 |                           |
| 刘惠玉 | 女 | 46 | 独立董事    | 现任 | 2021年06月03日 | 2026年05月11日 | 0         |           |           |            | 0 |                           |
| 方芳  | 女 | 42 | 独立董事    | 现任 | 2023年05月12日 | 2026年05月11日 | 0         |           |           |            | 0 |                           |
| 鲁绯  | 女 | 56 | 独立      | 现任 | 2023        | 2026        | 0         |           |           |            | 0 |                           |

|       |   |    |            |    |                           |                           |               |                |       |               |                |                                                       |
|-------|---|----|------------|----|---------------------------|---------------------------|---------------|----------------|-------|---------------|----------------|-------------------------------------------------------|
|       |   |    | 董事         |    | 年 05<br>月 12<br>日         | 年 05<br>月 11<br>日         |               |                |       |               |                |                                                       |
| 林伟    | 男 | 51 | 董事         | 现任 | 2023<br>年 11<br>月 15<br>日 | 2026<br>年 05<br>月 11<br>日 | 0             | 16,844<br>,490 |       |               | 16,844<br>,490 | 增持<br>股份                                              |
| 陈杰    | 男 | 42 | 监事会主席      | 现任 | 2016<br>年 12<br>月 16<br>日 | 2026<br>年 05<br>月 11<br>日 | 882,00<br>0   |                |       | 441,00<br>0   | 1,323,<br>000  | 2022<br>年年度<br>权益分<br>派以资<br>本公积<br>转增股<br>本          |
| 郭霄    | 女 | 35 | 职工监事       | 现任 | 2016<br>年 12<br>月 16<br>日 | 2026<br>年 05<br>月 11<br>日 | 0             |                |       |               | 0              |                                                       |
| 宋继宏   | 女 | 35 | 职工监事       | 现任 | 2017<br>年 09<br>月 12<br>日 | 2026<br>年 05<br>月 11<br>日 | 0             |                |       |               | 0              |                                                       |
| 余子英   | 男 | 60 | 副总经理、财务总监  | 现任 | 2016<br>年 12<br>月 16<br>日 | 2026<br>年 05<br>月 11<br>日 | 24,000        |                | 6,000 | 9,000         | 27,000         | 2022<br>年年度<br>权益分<br>派以资<br>本公积<br>转增股<br>本、减<br>持股份 |
| 张凌宇   | 男 | 34 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 2020<br>年 10<br>月 27<br>日 | 2026<br>年 05<br>月 11<br>日 | 4,080,<br>750 |                |       | 2,040,<br>375 | 6,121,<br>125  | 2022<br>年年度<br>权益分<br>派以资<br>本公积<br>转增股<br>本          |
| 其木格苏都 | 女 | 41 | 副总经理       | 现任 | 2020<br>年 10<br>月 27<br>日 | 2026<br>年 05<br>月 11<br>日 | 938,76<br>2   |                | 9,600 | 464,58<br>1   | 1,393,<br>743  | 2022<br>年年度<br>权益分<br>派以资<br>本公积<br>转增股<br>本、减<br>持股份 |

|     |    |    |      |    |             |             |            |            |            |            |                          |                           |
|-----|----|----|------|----|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|---------------------------|
| 张建军 | 男  | 41 | 副总经理 | 现任 | 2021年07月08日 | 2026年05月11日 | 1,901,219  |            | 9,600      | 945,810    | 2,837,429                | 2022年年度权益分派以资本公积转增股本、减持股份 |
| 包维臣 | 男  | 40 | 副总经理 | 现任 | 2023年05月12日 | 2026年05月11日 | 38,400     |            | 27,900     | 5,250      | 15,750                   | 2022年年度权益分派以资本公积转增股本、减持股份 |
| 合计  | -- | -- | --   | -- | --          | --          | 70,924,095 | 18,181,389 | 18,334,369 | 35,385,559 | 106,156,674 <sup>1</sup> | --                        |

注 1：①马杰、其木格苏都通过北京科汇达投资合伙企业（有限合伙）分别间接持股 1,629,720 股、1,350,543 股，直接持股 27,000 股、43,200 股。②张凌宇、张建军、陈杰通过宁波科融达创业投资合伙企业（有限合伙）（更名前名称：北京科融达投资合伙企业（有限合伙））分别间接持股 6,085,125 股、2,794,229 股、1,323,000 股，张凌宇、张建军分别直接持股 36,000 股、43,200 股。

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

公司独立董事姜瑞波、刘洪跃因任期满离任；马杰因个人原因辞去公司非独立董事及董事会审计委员会委员职务。

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   |
|-----|-------|-------|-------------|------|
| 姜瑞波 | 独立董事  | 任期满离任 | 2023年05月12日 | 任期届满 |
| 刘洪跃 | 独立董事  | 任期满离任 | 2023年05月12日 | 任期届满 |
| 方芳  | 独立董事  | 被选举   | 2023年05月12日 | 被选举  |
| 鲁绯  | 独立董事  | 被选举   | 2023年05月12日 | 被选举  |
| 马杰  | 非独立董事 | 离任    | 2023年11月15日 | 个人原因 |
| 林伟  | 非独立董事 | 被选举   | 2023年11月15日 | 被选举  |
| 包维臣 | 副总经理  | 聘任    | 2023年05月12日 | 聘任   |

## 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）公司现任董事的简历

孙天松女士，中国国籍，无境外永久居留权，1967年11月出生，博士研究生学历，现任公司董事长、首席科学家（复配食品添加剂方向）。1990年9月至1995年11月，任内蒙古农业大学食品科学与工程学院助教，1995年12月至2001年4月任讲师，2001年5月至2007年6月任副教授，2007年7月至2022年11月历任教授、博士研究生导师，

2022 年 11 月退休。2016 年 12 月至今，任公司董事；2017 年 6 月至今，任公司董事长；2015 年 1 月至今，任公司首席科学家（复配食品添加剂方向）。

林伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 12 月出生，现任公司董事。2004 年 6 月至 2008 年 1 月，任北京太广新科技有限公司总经理；2006 年 12 月至今，任扬州国宇电子有限公司董事；2020 年 5 月至今，任南京国博电子股份有限公司董事；2022 年 1 月至今，任北京泰瓴科技有限公司执行董事；2023 年 11 月至今，任公司董事；2024 年 1 月至今，任北京嘉树投资有限公司执行董事、经理；2024 年 1 月至今，任统信软件技术有限公司董事长。

刘晓军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 10 月出生，硕士研究生学历，现任公司法定代表人、董事、总经理。2005 年 2 月至 2011 年 2 月，任公司销售经理；2011 年 3 月至今，任公司总经理；2011 年 3 月至 2016 年 12 月，任公司执行董事；2016 年 12 月至今任公司董事；2016 年 12 月至 2017 年 6 月，任公司董事长；2015 年 7 月至 2018 年 9 月担任北京和美科盛生物技术有限公司董事长、总经理。

乔向前先生，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 9 月出生，本科学历，助理工程师，现任公司董事、副总经理。2000 年 8 月至 2006 年 8 月，任山东宝来利来生物科技有限公司业务员，工作性质为销售；2006 年 9 月至 2012 年 10 月，个体工商户经营者；2007 年 3 月至 2015 年 12 月，担任呼和浩特市益来康生物科技有限责任公司执行董事、经理；2012 年 11 月至今，任内蒙和美执行董事、总经理；2016 年 1 月至今，任公司副总经理；2016 年 12 月至今，任公司董事；2021 年 4 月至今，任科拓微生态执行董事、总经理。

刘惠玉女士，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 10 月出生，博士研究生学历，现任公司独立董事。2007 年 7 月至 2010 年 1 月，任中国科学院理化技术研究所助理研究员；2013 年 9 月至 2014 年 9 月，任美国加州大学洛杉矶分校访问学者；2010 年 1 月至 2015 年 11 月，任中国科学院理化技术研究所副研究员；2015 年 12 月至今，任北京化工大学教授、博士研究生导师；2021 年 6 月至今，任公司独立董事。

鲁绯女士，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 6 月出生，博士研究生学历，现任公司独立董事。1990 年 7 月至 2005 年 7 月，任安徽省蚌埠学院教师；2005 年 7 月至 2009 年 12 月，历任北京市食品酿造研究所副所长、所长；2010 年 1 月至 2011 年 5 月，任北京食品科学研究院部长；2011 年 6 月至 2012 年 3 月，任北京一轻研究院食品工业研究所所长；2012 年 3 月至 2017 年 1 月，任北京市食品及酿酒产品质量监督检验一站站长；2017 年 2 月至 2021 年 6 月，历任北京市营养源研究所部门主任、副所长；2018 年 7 月至 2021 年 10 月，任北京御食园食品股份有限公司独立董事；2021 年 9 月至 2022 年 10 月，任北京市营养源研究所有限公司副总经理；2022 年 10 月至 2023 年 6 月，在北京市营养源研究所有限公司从事食品行业的科研工作，2023 年 6 月退休；2023 年 5 月至今，任公司独立董事。

方芳女士，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 3 月出生，博士研究生学历，现任公司独立董事。2003 年 7 月至 2005 年 10 月，任普华永道中天会计师事务所高级审计师；2006 年 4 月至 2011 年 9 月，就读于名古屋大学经济学研究科，先后取得经济学硕士和博士学位（会计学专业）；2012 年 7 月至今，历任北京师范大学经济与工商管理学院会计系讲师、副教授；2016 年 12 月至 2020 年 7 月，任上海新数网络科技股份有限公司独立董事；2018 年 8 月至今，任北京新时空科技股份有限公司独立董事；2016 年 7 月至 2022 年 7 月，任北京时代凌宇科技股份有限公司独立董事；2020 年 2 月至 2023 年 2 月，任安徽铜都流体科技股份有限公司独立董事，2020 年 10 月至今，任成都苑东生物制药股份有限公司独立董事；2021 年 4 月至 2023 年 6 月，任北京亚康万玮信息技术股份有限公司独立董事；2023 年 5 月至今，任公司独立董事。

## （2）公司现任监事的简历

陈杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 1 月出生，硕士研究生学历，现任公司监事会主席。2007 年 10 月至 2010 年 8 月，就职于内蒙西贝餐饮集团有限公司西北分部，任行政主管、副部长；2010 年 8 月至 2015 年 7 月，就职于恒信长城律师事务所，任律师；2015 年 9 月至今，就职于内蒙古启伦律师事务所，任律师。2015 年 11 月至 2016 年 6 月，担任深圳市百澳飞生物技术有限公司董事；2015 年 11 月至 2017 年 11 月期间担任深圳市百澳飞生物技术有限公司经理。2016 年 12 月至今，担任公司监事会主席。

郭霄女士，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 2 月出生，硕士研究生学历，国家二级营养师，现任公司职工监事。2014 年 7 月至今，任公司研发中心研发工程师，2016 年 12 月至今，任公司职工监事，2021 年 4 月至今，任内蒙古科拓生物有限公司监事，2022 年 12 月至今，任乳酸菌研发公司监事。

宋继宏女士，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 10 月出生，硕士研究生学历，食品检验工三级资格，现任公司职工监事。2015 年 7 月至 2017 年 1 月，任北京和美科健生物技术有限责任公司质检部检验员，2017 年 2 月至今，任公司研发中心研发工程师，2017 年 9 月至今，担任公司职工监事。2021 年 4 月至今，任科拓微生态监事。2021 年 9 月至今，任深圳君拓监事；2024 年 2 月至今，任内蒙古益禾晟生物科技有限责任公司监事。

### （3）公司现任高级管理人员的简历

刘晓军先生，参见“（1）公司现任董事的简历”。

乔向前先生，参见“（1）公司现任董事的简历”。

余子英先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 2 月出生，本科学历，现任公司副总经理、财务总监。1986 年 7 月至 1992 年 12 月任内蒙古供销学校财务会计教研室助理讲师；1993 年 1 月至 2000 年 7 月任内蒙古国有资产管理局产权处主任科员；2000 年 7 月至 2004 年 2 月任内蒙古自治区财政厅统计评价处主任科员；2004 年 2 月至 2005 年 5 月任北京蒙牛宏达乳制品有限公司财务总监，2005 年 5 月至 2016 年 9 月任北京九州大地生物技术集团股份有限公司董事、财务总监；2016 年 9 月至 2016 年 12 月在公司财务部工作，2016 年 12 月至今任公司副总经理、财务总监；2017 年 1 月至 2018 年 4 月，任北京和美科健生物技术有限责任公司监事。2021 年 5 月至今，任中峰生物董事。余子英在担任九州大地董事、财务总监期间，曾受九州大地委派担任其多家子公司的董事、监事职务，具体情况如下：2014 年至 2022 年 7 月任四子王旗聚赋大地牧业有限公司董事，2010 年至 2019 年 4 月任内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司监事，2016 年 10 月至 2018 年 9 月任内蒙古天地牛业股份有限公司董事，2013 年至 2018 年 7 月任草原和牛投资有限公司董事，2013 年至 2017 年 6 月任北京大地生物技术发展有限公司董事，2015 年 12 月至 2018 年 9 月任内蒙古蒙泰大地生物技术发展有限责任公司董事，2015 年 5 月至 2017 年 9 月任北京大地鑫农饲料有限公司董事，2018 年 1 月至 2018 年 8 月任北京科兴大地饲料有限公司董事，2015 年 9 月至 2018 年 3 月任内蒙古宏泰大地饲料科技有限责任公司董事长。

张凌宇先生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年 6 月出生，大学本科学历，现任公司副总经理、董事会秘书。2013 年 7 月至 2015 年 11 月，任国际商业机器（中国）有限公司咨询顾问；2015 年 11 月至今，历任公司市场信息部经理、证券部经理、证券事务代表、总裁助理职务；2015 年 12 月至今，任宁波科融达创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2019 年 9 月至今，任深圳君拓董事；2020 年 10 月至今任公司副总经理、董事会秘书。

其木格苏都女士，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 2 月出生，博士研究生学历，高级物流师、高级营养配餐师，现任公司副总经理。2005 年 7 月至今，历任公司研发应用经理、销售经理、研发中心经理；2012 年 12 月至 2016 年 12 月，任公司监事；2015 年 7 月至 2018 年 9 月，任北京和美科盛生物技术有限公司监事；2020 年 10 月至今，任公司副总经理；2021 年 4 月至今，任内蒙科拓执行董事、总经理。

张建军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 8 月出生，大学本科学历，现任公司副总经理。2015 年 3 月至 2016 年 9 月，就职于北京和美科健生物技术有限责任公司，任执行董事、经理；2016 年 9 月至 2017 年 12 月，任北京和美科健生物技术有限责任公司董事；2016 年 9 月至今，就职于公司，历任销售经理、健康事业部经理；2021 年 7 月至今，任公司副总经理。

包维臣先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 11 月出生，博士研究生学历，现任公司副总经理。2013 年 2 月至 2014 年 2 月，任北京和美科盛生物技术有限公司基础研发工程师；2014 年 2 月至 2018 年 11 月，任内蒙和美基础研发工程师；2018 年 12 月至今，历任金华银河副总经理、总经理；2023 年 5 月至今，任公司副总经理。

### 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 |
|--------|---------------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 张凌宇    | 宁波科融达创业投资合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人    | 2015 年 12 月 22 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 |
|-----|---------------------|----------|----------|----------|--------|
| 林伟  | 扬州国宇电子有限公司          | 董事       | 2006年12月 |          |        |
| 林伟  | 南京国博电子股份有限公司        | 董事       | 2020年05月 |          |        |
| 林伟  | 北京泰瓴科技有限公司          | 执行董事     | 2022年01月 |          |        |
| 林伟  | 北京嘉树投资有限公司          | 执行董事、经理  | 2024年01月 |          |        |
| 林伟  | 统信软件技术有限公司          | 董事长      | 2024年01月 |          |        |
| 刘惠玉 | 北京化工大学              | 教授、博士生导师 | 2015年12月 |          | 是      |
| 鲁绯  | 北京市营养源研究所有限公司       | 科研工作     | 2022年10月 | 2023年06月 | 是      |
| 方芳  | 北京师范大学经济与工商管理学院     | 副教授      | 2012年07月 |          | 是      |
| 方芳  | 北京新时空科技股份有限公司       | 独立董事     | 2018年08月 |          | 是      |
| 方芳  | 安徽铜都流体科技股份有限公司      | 独立董事     | 2020年02月 | 2023年02月 | 否      |
| 方芳  | 成都苑东生物制药股份有限公司      | 独立董事     | 2020年10月 |          | 是      |
| 方芳  | 北京亚康万玮信息技术股份有限公司    | 独立董事     | 2021年04月 | 2023年06月 | 是      |
| 陈杰  | 内蒙古启伦律师事务所          | 律师       | 2015年09月 |          | 是      |
| 宋继宏 | 深圳君拓生物科技有限公司        | 监事       | 2021年09月 |          | 否      |
| 宋继宏 | 内蒙古益禾晟生物科技有限公司      | 监事       | 2024年02月 |          | 否      |
| 余子英 | 内蒙古中峰生物科技有限公司       | 董事       | 2021年05月 |          | 否      |
| 张凌宇 | 宁波科融达创业投资合伙企业(有限合伙) | 执行事务合伙人  | 2015年12月 |          | 否      |
| 张凌宇 | 深圳君拓生物科技有限公司        | 董事       | 2019年09月 |          | 否      |

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) 决策程序：董事、监事薪酬经股东大会审议通过，高级管理人员薪酬经董事会审议通过。

(2) 确定依据：根据公司相关制度，同时结合公司所处行业和地区的薪酬水平、公司经营规模等实际情况及各董事、监事、高级管理人员所担任的职务履职情况确定。

(3) 实际支付情况：董事、职工监事及公司高级管理人员的薪酬已按规定发放，2023年度实际支付董事、监事、高级管理人员报酬共计1,127.23万元。

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 |
|-------|----|----|------------|------|--------------|--------------|
| 孙天松   | 女  | 57 | 董事长        | 现任   | 177.40       | 否            |
| 林伟    | 男  | 51 | 董事         | 现任   | 0            | 否            |
| 刘晓军   | 男  | 43 | 董事、总经理     | 现任   | 336.29       | 否            |
| 乔向前   | 男  | 50 | 董事、副总经理    | 现任   | 58.20        | 否            |
| 马杰    | 男  | 47 | 董事         | 离任   | 59.35        | 否            |
| 姜瑞波   | 女  | 79 | 独立董事       | 离任   | 3.65         | 否            |
| 刘洪跃   | 男  | 61 | 独立董事       | 离任   | 3.65         | 否            |
| 刘惠玉   | 女  | 46 | 独立董事       | 现任   | 10.00        | 否            |
| 方芳    | 女  | 42 | 独立董事       | 现任   | 6.35         | 否            |
| 鲁绯    | 女  | 56 | 独立董事       | 现任   | 6.35         | 否            |
| 陈杰    | 男  | 42 | 监事会主席      | 现任   | 0            | 否            |
| 郭霄    | 女  | 35 | 职工监事       | 现任   | 25.45        | 否            |
| 宋继宏   | 女  | 35 | 职工监事       | 现任   | 22.43        | 否            |
| 余子英   | 男  | 60 | 副总经理、财务总监  | 现任   | 97.27        | 否            |
| 张凌宇   | 男  | 34 | 副总经理、董事会秘书 | 现任   | 82.05        | 否            |
| 其木格苏都 | 女  | 41 | 副总经理       | 现任   | 59.19        | 否            |
| 张建军   | 男  | 41 | 副总经理       | 现任   | 82.90        | 否            |
| 包维臣   | 男  | 40 | 副总经理       | 现任   | 96.70        | 否            |
| 合计    | -- | -- | --         | --   | 1,127.23     | --           |

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                                                          |
|--------------|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------|
| 第二届董事会第十九次会议 | 2023年02月06日 | 2023年02月08日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第二届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-011） |
| 第二届董事会第二十次会议 | 2023年04月17日 | 2023年04月19日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第二届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-028） |
| 第三届董事会第一次会议  | 2023年05月12日 | 2023年05月12日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-052）  |
| 第三届董事会第二次会议  | 2023年07月31日 | 2023年08月02日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-062）  |
| 第三届董事会第三次会议  | 2023年10月23日 | 2023年10月25日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-077）  |
| 第三届董事会第四次会议  | 2023年12月29日 | 2023年12月29日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-088）  |

## 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 |
| 孙天松             | 6            | 0         | 6            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 林伟              | 1            | 0         | 1            | 0         | 0       | 否                | 0        |
| 刘晓军             | 6            | 0         | 6            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 乔向前             | 6            | 0         | 6            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 马杰              | 5            | 0         | 5            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 刘洪跃             | 2            | 0         | 2            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 姜瑞波             | 2            | 0         | 2            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 刘惠玉             | 6            | 0         | 6            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 鲁绯              | 4            | 0         | 4            | 0         | 0       | 否                | 1        |
| 方芳              | 4            | 0         | 4            | 0         | 0       | 否                | 1        |

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

公司董事严格按照《公司法》《证券法》《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》《公司章程》等相关法律、法规、规章的规定和要求，勤勉尽责地履行职责和义务，积极出席董事会、股东大会，对公司重大事项、经营决策等方面提出了合理建议，有效的提高了公司规范运作和科学决策水平。

## 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） |
|-------------|-------------|--------|------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|--------------|
| 第二届董事会审计委员会 | 刘洪跃、刘晓军、姜瑞波 | 2      | 2023 年 02 月 06 日 | 1、《关于 2022 年第四季度内部审计报告的议案》；2、《关于 2022 年度内部审计报告的议 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事 | 无         | 无            |



|  |  |  |                  |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                |   |   |
|--|--|--|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
|  |  |  |                  | 案》；3、<br>《关于 2023 年度内部审计工作计划的议案》；<br>4、《关于 2023 年第一季度内部审计工作计划的议案》；<br>5、《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》；5.1、<br>《关于与张和平教授 2023 年度日常关联交易预计的议案》；5.2<br>《关于与深圳君拓、内蒙古中峰 2023 年度日常关联交易预计的议案》。                       | 会审计委员会会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。                                    |   |   |
|  |  |  | 2023 年 04 月 17 日 | 1、《关于 2022 年度财务决算报告的议案》；<br>2、《关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》；3、<br>《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》；4、<br>《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；5、<br>《关于 2023 年第一季度报告的议案》；6、<br>《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》；7、<br>《关于 2023 年第一季度 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |

|             |          |   |                  |                                                                                                                        |                                                                                               |   |   |
|-------------|----------|---|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
|             |          |   |                  | 内部审计报告的议案》；8、《关于 2023 年第二季度内部审计工作计划的议案》。                                                                               |                                                                                               |   |   |
| 第三届董事会审计委员会 | 方芳、鲁绯、马杰 | 3 | 2023 年 05 月 12 日 | 1、《关于豁免第三届董事会审计委员会第一次会议通知时限的议案》；2、《关于选举公司第三届董事会审计委员会主任委员的议案》；3、《关于聘任公司内部审计部负责人的议案》。                                    | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
|             |          |   | 2023 年 07 月 31 日 | 1、《关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案》；2、《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；3、《关于 2023 年第二季度内部审计报告的议案》；4、《关于 2023 年第三季度内部审计工作计划的议案》。 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
|             |          |   | 2023 年 10 月 23 日 | 1、《关于豁免第三届董事会审计委员会第三次会议通知时限的议案》；2、《关于 2023                                                                             | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事                                                           | 无 | 无 |

|                |             |   |                  |                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                             |   |   |
|----------------|-------------|---|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
|                |             |   |                  | <p>年第三季度报告的议案》；3、《关于制定&lt;会计师事务所选聘制度&gt;的议案》；4、《关于 2023 年第三季度内部审计报告的议案》；5、《关于 2023 年第四季度内部审计工作计划的议案》。</p>                                                                                                                                   | <p>会审计委员会会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p>                                          |   |   |
| 第二届董事会薪酬与考核委员会 | 刘惠玉、刘晓军、姜瑞波 | 1 | 2023 年 04 月 17 日 | <p>1、《关于非独立董事 2023 年度薪酬方案的议案》；2、《关于独立董事 2023 年度薪酬方案的议案》；2.1《关于独立董事刘洪跃先生 2023 年度薪酬方案的议案》；2.2《关于独立董事姜瑞波女士 2023 年度薪酬方案的议案》；2.3《关于独立董事刘惠玉女士 2023 年度薪酬方案的议案》；3、《关于高级管理人员 2023 年度薪酬方案的议案》；4、《关于监事 2023 年度薪酬方案的议案》；5、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。</p> | <p>薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p> | 无 | 无 |

|                |             |   |             |                                                                               |                                                                                                     |   |   |
|----------------|-------------|---|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| 第三届董事会薪酬与考核委员会 | 刘惠玉、刘晓军、鲁绯  | 2 | 2023年05月12日 | 1、《关于豁免第三届董事会薪酬与考核委员会第一次会议通知时限的议案》；2、《关于选举公司第三届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》。           | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
|                |             |   | 2023年07月31日 | 1、《关于调整2021年限制性股票激励计划首次和预留部分授予数量及授予价格的议案》。                                    | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 第二届董事会战略委员会    | 孙天松、刘晓军、刘惠玉 | 2 | 2023年02月06日 | 1、《关于变更公司注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》；2、《关于增加部分募集资金投资项目实施主体暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》。 | 战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会战略委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意                           | 无 | 无 |

|             |             |   |             |                                                                               |                                                                                               |   |   |
|-------------|-------------|---|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
|             |             |   |             |                                                                               | 见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。                                                                          |   |   |
|             |             |   | 2023年04月17日 | 1、《关于变更公司注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》；2、《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》。 | 战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会战略委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
| 第三届董事会战略委员会 | 孙天松、刘晓军、刘惠玉 | 2 | 2023年05月12日 | 1、《关于豁免第三届董事会战略委员会第一次会议通知时限的议案》；2、《关于选举公司第三届董事会战略委员会主任委员的议案》。                 | 战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会战略委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
|             |             |   | 2023年10月23日 | 1、《关于修订<公司章程>的议案》。                                                            | 战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会战略委员会议事规则》开展工                                             | 无 | 无 |

|             |             |   |             |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                   |   |   |
|-------------|-------------|---|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
|             |             |   |             |                                                                                                                                                                                                                                                                       | 作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。                                                      |   |   |
| 第二届董事会提名委员会 | 刘洪跃、刘晓军、刘惠玉 | 1 | 2023年04月17日 | <p>1、《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》；1.1 《关于提名孙天松女士为公司第三届董事会非独立董事候选人》；1.2 《关于提名刘晓军先生为公司第三届董事会非独立董事候选人》；1.3 《关于提名乔向前先生为公司第三届董事会非独立董事候选人》；1.4 《关于提名马杰先生为公司第三届董事会非独立董事候选人》；2、《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》；2.1 《关于提名刘惠玉女士为公司第三届董事会独立董事候选人》；2.2 《关于提名鲁绯女士为公司第三届董事会独立</p> | <p>提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《提名委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p> | 无 | 无 |

|             |            |   |             |                                                                                                                                       |                                                                                            |   |   |
|-------------|------------|---|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
|             |            |   |             | 董事候选人》；2.3<br>《关于提名方芳女士为公司第三届董事会独立董事候选人》。                                                                                             |                                                                                            |   |   |
| 第三届董事会提名委员会 | 方芳、刘晓军、刘惠玉 | 2 | 2023年05月12日 | 1、《关于豁免第三届董事会提名委员会第一次会议通知时限的议案》；2、《关于选举公司第三届董事会提名委员会主任委员的议案》；3、《关于聘任公司总经理的议案》；4、《关于聘任公司副总经理的议案》；5、《关于聘任公司财务总监的议案》；6、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。 | 提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《提名委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |
|             |            |   | 2023年10月23日 | 1、《关于补选第三届董事会非独立董事的议案》。                                                                                                               | 提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《提名委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 | 无 |

## 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）         | 37        |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 293       |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 330       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 368       |
| 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                      | 146       |
| 销售人员                      | 37        |
| 技术人员                      | 106       |
| 财务人员                      | 12        |
| 行政人员                      | 29        |
| 合计                        | 330       |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 硕士及以上                     | 39        |
| 本科                        | 85        |
| 大专                        | 109       |
| 中专、高中及以下                  | 97        |
| 合计                        | 330       |

### 2、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动合同法》等国家相关法律法规规定，制定了“以岗位为基础，以结果为导向，保持市场竞争力，实现内部公平”为原则的薪酬体系和激励机制，奖励员工的高绩效，重视员工技能和能力发展，认可员工对公司的贡献以及所履行的角色和职责的市场价值。公司重视保护员工的利益，为员工依法缴纳五险一金，同时致力于提升员工福利保障，结合员工实际需求设置多项福利政策。以薪酬管理制度和绩效考核为核心，在企业内部构建效率与公平并重的工作氛围，有效保证了员工的工作积极性与职业稳定性，激励员工发挥工作潜能、进行自我价值实现。公司将坚持人力资本增值与企业资本增值的良性互动，在公司高速度、高效益发展中，同步实现员工个人价值。

### 3、培训计划

公司重视人才的发展，鼓励员工不断学习，并通过提供一系列的职业技能和专业技术培训以帮助员工成长。依据公司整体规划结合各部门各岗位实际工作需要，制定了不同主题的培训计划，通过部门培训结合公司培训的形式，建立了完善的培训体系和流程。部门培训以提升操作技能、提升岗位知识、行业法律法规为目的展开，公司培训以提升意识水



平为目的实施。根据公司和部门年度培训计划，总经办负责监督计划的实施情况，确保培训效果落地。切实的让员工在培训中不断提升个人的综合能力，使员工通过教育培训和自身进修，不断充实知识，开拓思路，提高能力，从而更好地服务于公司，并在工作中不断地提升自己。

#### 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

公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2023年4月17日召开的第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十八次会议和2023年5月12日召开的2022年年度股东大会，审议通过了《关于2022年度利润分配预案的议案》，公司2022年年度权益分派方案具体内容为：以本次董事会召开日（2023年4月17日）的总股本175,663,412股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），共计派发现金股利人民币52,699,023.60元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增87,831,706股，转增后公司总股本将增加至263,495,118股。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟按照分配比例不变的原则对现金分红、资本公积金转增股本总额进行相应调整。2023年6月30日，公司2022年年度权益分派实施完毕。

| 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）        | 1.50          |
| 每10股转增数（股）            | 0             |
| 分配预案的股本基数（股）          | 263,495,118   |
| 现金分红金额（元）（含税）         | 39,524,267.70 |
| 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）      | 39,524,267.70 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 可分配利润（元）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 101,965,395.67 |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |
| 公司发展阶段属成长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 20%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |
| 经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度实现合并财务报表归属于母公司股东的净利润 93,479,909.00 元，母公司实现净利润 10,274,085.83 元。根据《公司章程》的有关规定，按照母公司 2023 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金 1,027,408.58 元。截至 2023 年 12 月 31 日，经审计合并财务报表的未分配利润为 323,847,149.31 元，母公司报表未分配利润为 101,965,395.67 元。根据合并财务报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则，截至 2023 年 12 月 31 日，公司可供分配利润为 101,965,395.67 元。<br>根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2023 年修订）》《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，基于公司持续、稳健的盈利能力和良好的财务状况，以及对未来发展的良好预期，为积极合理回报投资者、共享企业价值，公司拟以截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 263,495,118 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税），共计派发现金股利人民币 39,524,267.70 元（含税），不实施送股或资本公积金转增股本。<br>在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟按照分配比例不变的原则对现金分红总额进行相应调整。 |                |

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 4 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于〈北京科拓恒通生物技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制定〈北京科拓恒通生物技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》以及《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》，关联董事已回避表决，独立董事发表了同意的独立意见。

（2）2021 年 2 月 4 日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于〈北京科拓恒通生物技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制定〈北京科拓恒通生物技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核实〈北京科拓恒通生物技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划对象名单〉的议案》。

（3）2021 年 2 月 6 日起至 2021 年 2 月 15 日止，公司对本激励计划激励对象的姓名和职务在公司网站予以公示。在公示期内，公司监事会未收到任何异议。2021 年 2 月 18 日，公司披露了《监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

（4）2021 年 2 月 23 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈北京科拓恒通生物技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制定〈北京科拓恒通生物技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，关联股东已回避表决。2021 年 2 月 23 日，公司披露《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

（5）2021 年 3 月 10 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于豁免第二届董事会第八次会议通知时限的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，关联董事已回避表决。独立董事发表了同意的独立意见。

(6) 2021 年 3 月 10 日, 公司召开第二届监事会第八次会议, 审议通过了《关于豁免第二届监事会第八次会议通知时限的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

(7) 2021 年 7 月 8 日, 公司召开第二届董事会第十一次会议和第二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首次授予数量、预留数量及授予价格的议案》, 关联董事已回避表决。独立董事发表了同意的独立意见。

(8) 2022 年 1 月 27 日, 公司召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十三次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。独立董事发表了同意的独立意见, 公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

(9) 2022 年 4 月 24 日, 公司召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》, 关联董事已回避表决。独立董事发表了同意的独立意见, 公司监事会对 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期的归属名单进行了核实。

公司已办理了 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股份的登记工作, 本次归属的限制性股票上市流通日期为 2022 年 6 月 13 日、归属数量为 39.36 万股。

(10) 2022 年 8 月 23 日, 公司召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十五次会议, 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》, 关联董事已回避表决。独立董事发表了同意的独立意见。

(11) 2023 年 4 月 17 日, 公司召开第二届董事会第二十次会议、第二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限制性股票的议案》, 关联董事已回避表决。独立董事发表了同意的独立意见。

(12) 2023 年 7 月 31 日, 公司召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议, 审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次和预留部分授予数量及授予价格的议案》, 关联董事已回避表决。独立董事发表了同意的独立意见。

(13) 2024 年 4 月 23 日, 公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议, 审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。

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 |
|-----|------------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 马杰  | 董事         |            |              |           |           |                    |            |             | 24,000      |           |               |                 | 27,000      |
| 余子英 | 副总经理、财务总监  |            |              |           |           |                    |            |             | 24,000      |           |               |                 | 27,000      |
| 张凌宇 | 副总经理、董事会秘书 |            |              |           |           |                    |            |             | 24,000      |           |               |                 | 36,000      |

|        |                                                                                                                                                                                                                |   |   |   |   |    |   |    |         |   |   |    |         |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|----|---|----|---------|---|---|----|---------|
| 其木格苏都  | 副总经理                                                                                                                                                                                                           |   |   |   |   |    |   |    | 38,400  |   |   |    | 43,200  |
| 张建军    | 副总经理                                                                                                                                                                                                           |   |   |   |   |    |   |    | 38,400  |   |   |    | 43,200  |
| 包维臣    | 副总经理                                                                                                                                                                                                           |   |   |   |   |    |   |    | 38,400  |   |   |    | 15,750  |
| 合计     | --                                                                                                                                                                                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | 0 | -- | 187,200 | 0 | 0 | -- | 192,150 |
| 备注（如有） | <p>1、公司于 2023 年 5 月 12 日召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》。经公司总经理刘晓军先生提名，董事会提名委员会审核，公司董事会同意聘任包维臣先生为公司副总经理，任期自第三届董事会第一次会议审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。</p> <p>2、马杰先生因个人原因申请辞去公司董事及董事会审计委员会委员职务，于 2023 年 11 月 15 日离任。</p> |   |   |   |   |    |   |    |         |   |   |    |         |

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会各项决议。公司高级管理人员依据其在公司的任职岗位领取相应薪酬，并经董事会薪酬与考核委员会考评。

公司实施的 2021 年限制性股票激励计划，激励对象包括公司高级管理人员，由公司董事会薪酬与考核委员会负责领导和组织考核工作，并负责对股权激励对象进行考核。公司人力资源部门负责具体考核实施工作。人力资源部门对董事会薪酬与考核委员会负责及报告工作。公司董事会负责审批及考核结果的审核。

#### 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，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司内部控制体系进行持续的改进及优化，为公司经营管理的合法、合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整提供合理保障。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 25 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 详见公司于 2024 年 4 月 25 日在巨潮资讯网刊登的《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                         | <p>具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：</p> <p>（1）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；</p> <p>（2）审计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报；</p> <p>（3）高级管理层中任何程度的舞弊行为；</p> <p>（4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：</p> <p>（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>（2）未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：</p> <p>（1）严重违反国家法律、法规；</p> <p>（2）企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失；</p> <p>（3）公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；</p> <p>（4）公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；</p> <p>（5）公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改。</p> <p>具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：</p> <p>（1）公司决策程序不科学，导致重大失误；</p> <p>（2）公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>（3）公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>（4）公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> |
| 定量标准                         | <p>确定与财务报告相关内控缺陷所使用基准涉及职业判断的运用。对于营利性主体以持续经营业务的税前利润（经审计的近三年平均数）作为基准；如果持续经营业务的税前利润不稳定，可使用其他基准例如总资产等。重大缺陷：错报<math>\geq</math>合并报表税前利润的 5%；重要缺陷：合并报表税前利润的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>合并报表税前利润的 5%；一般缺陷：错报<math>&lt;</math>合并税前利润的 3%。</p>                                                                                                                                                                                  | <p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>合并报表税前利润的 5%；重要缺陷：合并报表税前利润的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>合并报表税前利润的 5%；一般缺陷：错报<math>&lt;</math>合并税前利润的 3%。</p>                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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

### 内部控制鉴证报告

| 内部控制鉴证报告中的审议意见段                                                   |                                          |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 我们认为，北京科拓恒通生物技术股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。 |                                          |
| 内控鉴证报告披露情况                                                        | 披露                                       |
| 内部控制鉴证报告全文披露日期                                                    | 2024 年 04 月 25 日                         |
| 内部控制鉴证报告全文披露索引                                                    | 详见公司于 2024 年 4 月 25 日在巨潮资讯网刊登的《内部控制鉴证报告》 |
| 内控鉴证报告意见类型                                                        | 标准无保留意见                                  |
| 非财务报告是否存在重大缺陷                                                     | 否                                        |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 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 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无        | 无    | 无    | 无    | 无            | 无       |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司在日常生产经营中严格执行《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，公司未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情形。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业社会责任，具体内容详见同日在巨潮资讯网披露的《科拓生物 2023 年度环境、社会及公司治理报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 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  |
|-----------------|-------------------------------------|--------|-------|------------------|------------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 孙天松                                 | 股份限售承诺 | 附件 1  | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
|                 | 孙卫国；张飞龙；张飞燕；张海艳；张建军；张凌宇；张永军         | 股份限售承诺 | 附件 2  | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
|                 | 北京科汇达投资合伙企业（有限合伙）；北京科融达投资合伙企业（有限合伙） | 股份限售承诺 | 附件 3  | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
|                 | 乔向前                                 | 股份限售承诺 | 附件 4  | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
|                 | 张列兵                                 | 股份限售承诺 | 附件 5  | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
|                 | 刘晓军                                 | 股份减持承诺 | 附件 6  | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
|                 | 孙天松                                 | 股份减持承诺 | 附件 7  | 2020 年 07 月 27 日 | 2025 年 07 月 27 日 | 正常履行中 |
|                 | 孙卫国；张飞龙；张飞燕；张海艳；张建军；张凌宇；张永军         | 股份减持承诺 | 附件 8  | 2020 年 07 月 27 日 | 2025 年 07 月 27 日 | 正常履行中 |
|                 | 北京科汇达投资合伙企业（有限合伙）；北京科融达投资合伙企业（有限合伙） | 股份减持承诺 | 附件 9  | 2020 年 07 月 27 日 | 2025 年 07 月 27 日 | 正常履行中 |
|                 | 张列兵                                 | 股份减持承诺 | 附件 10 | 2020 年 07 月 27 日 | 2025 年 07 月 27 日 | 正常履行中 |
|                 | 乔向前                                 | 股份减持承诺 | 附件 11 | 2020 年 07 月 27 日 | 2025 年 07 月 27 日 | 正常履行中 |
|                 | 北京顺禧股权投资基金（有限合伙）                    | 股份减持承诺 | 附件 12 | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
|                 | 马杰；孟彬                               | 股份减持承诺 | 附件 13 | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
|                 | 北京科拓恒通                              | 分红承诺   | 附件 14 | 2020 年 07 月      | 长期               | 正常履行中 |



|                                                                                                                                                                                         |                       |       |  |                  |                  |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------|--|------------------|------------------|-------|
| 生物技术股份有限公司                                                                                                                                                                              |                       |       |  | 27 日             |                  |       |
| 孙天松                                                                                                                                                                                     | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 附件 15 |  | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |
| 张和平                                                                                                                                                                                     | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 附件 16 |  | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |
| 孙天松                                                                                                                                                                                     | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 附件 17 |  | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |
| 孙天松                                                                                                                                                                                     | IPO 稳定股价承诺            | 附件 18 |  | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
| 刘晓军；马杰；乔向前                                                                                                                                                                              | IPO 稳定股价承诺            | 附件 19 |  | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
| 孟彬；余子英                                                                                                                                                                                  | IPO 稳定股价承诺            | 附件 20 |  | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
| 北京科拓恒通生物技术股份有限公司                                                                                                                                                                        | IPO 稳定股价承诺            | 附件 21 |  | 2020 年 07 月 27 日 | 2023 年 07 月 27 日 | 履行完毕  |
| 孙天松                                                                                                                                                                                     | 其他承诺                  | 附件 22 |  | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |
| 北京科汇达投资合伙企业（有限合伙）；北京科融达投资合伙企业（有限合伙）；北京顺禧股权投资基金（有限合伙）；陈杰；郭霄；杭州凯泰成德投资合伙企业（有限合伙）；杭州凯泰创裕投资合伙企业（有限合伙）；姜瑞波；李胜利；刘洪跃；刘晓军；马杰；孟彬；宁夏谷旺股权投资基金合伙企业（有限合伙）；乔向前；宋继宏；孙天松；孙卫国；益阳万德商业信息咨询服务中心（有限合伙）；余子英；张飞 | 其他承诺                  | 附件 23 |  | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |

|                                              |        |       |                  |                  |       |  |
|----------------------------------------------|--------|-------|------------------|------------------|-------|--|
| 龙；张飞燕；张海艳；张建军；张列兵；张凌宇；张永军                    |        |       |                  |                  |       |  |
| 北京科拓恒通生物技术股份有限公司                             | 其他承诺   | 附件 24 | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |  |
| 瑞信方正证券有限责任公司                                 | 其他承诺   | 附件 25 | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |  |
| 北京市康达律师事务所；北京天健兴业资产评估有限公司；中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） | 其他承诺   | 附件 26 | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |  |
| 北京科拓恒通生物技术股份有限公司                             | 其他承诺   | 附件 27 | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |  |
| 孙天松                                          | 其他承诺   | 附件 28 | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |  |
| 陈杰；郭霄；姜瑞波；李胜利；刘洪跃；刘晓军；马杰；孟彬；乔向前；宋继宏；孙天松；余子英  | 其他承诺   | 附件 29 | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |  |
| 马杰；姜瑞波；李胜利；刘洪跃；刘晓军；孟彬；乔向前；余子英                | 其他承诺   | 附件 30 | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |  |
| 孙天松                                          | 其他承诺   | 附件 31 | 2020 年 07 月 27 日 | 长期               | 正常履行中 |  |
| 孙天松                                          | 其他承诺   | 附件 32 | 2022 年 04 月 26 日 | 2026 年 01 月 18 日 | 正常履行中 |  |
| 孙天松                                          | 其他承诺   | 附件 33 | 2022 年 04 月 26 日 | 长期               | 正常履行中 |  |
| 姜瑞波；刘洪跃；刘惠玉；刘晓军；马杰；其木格苏都；乔向前；孙天松；余子英；张建军；张凌宇 | 其他承诺   | 附件 34 | 2022 年 04 月 26 日 | 长期               | 正常履行中 |  |
| 财通基金管理有限公司；湖南升华立和信息产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）；华泰资产管理 | 股份限售承诺 | 附件 35 | 2023 年 01 月 18 日 | 2023 年 07 月 18 日 | 履行完毕  |  |

|          |                                                                                      |        |       |                  |                  |       |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|------------------|------------------|-------|
|          | 有限公司;建投投资有限责任公司;南方基金管理股份有限公司;诺德基金管理有限公司;申万宏源证券有限公司                                   |        |       |                  |                  |       |
|          | 孙天松                                                                                  | 股份限售承诺 | 附件 36 | 2023 年 01 月 18 日 | 2026 年 1 月 18 日  | 正常履行中 |
| 股权激励承诺   | 北京科拓恒通生物技术股份有限公司、陈杰、郭霄、姜瑞波、刘洪跃、刘晓军、马杰、乔向前、宋继宏、孙天松、姚粟                                 | 其他承诺   | 附件 37 | 2021 年 02 月 06 日 | 2025 年 02 月 06 日 | 正常履行中 |
|          | 包维臣、曹艳、宫霄九、胡同宽、黄卫强、刘磊、刘雅丽、马杰、牛志强、其木格苏都、沈晶、王记成、吴明雪、谢玲、薛永强、杨慧娟、杨美清、余子英、张建军、张凌宇、赵金玉、赵树平 | 其他承诺   | 附件 38 | 2021 年 02 月 06 日 | 2025 年 02 月 06 日 | 正常履行中 |
|          | 北京科拓恒通生物技术股份有限公司                                                                     | 其他承诺   | 附件 39 | 2021 年 02 月 06 日 | 2025 年 02 月 06 日 | 正常履行中 |
|          | 杜天姣; 杨慧娟; 杨璐; 余子英; 张海艳; 张永军                                                          | 其他承诺   | 附件 40 | 2022 年 01 月 28 日 | 2025 年 02 月 06 日 | 正常履行中 |
|          |                                                                                      |        |       |                  |                  |       |
| 承诺是否按时履行 | 是                                                                                    |        |       |                  |                  |       |

## 2、相关承诺附件

附件 1: (1) 自公司股票在深圳证券交易所创业板上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本人截至公司股票上市之日直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。公司股票在深圳证券交易所创业板上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价, 或者公司股票在深圳证券交易所创业板上市后六个月期末收盘价低于本次发行的发行价, 本人持有公司上述股票的锁定期限将在原有锁定期限基础上自动延长六个月。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的, 发行价将进行除权除息调整。(2) 除前述锁定期(包括延长的锁定期)外, 在本人担任公司的董事/监事/高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%。若本人在公司上市之日起 6 个月内申报离职的, 自申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股票; 在上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的, 自申报离职之日起 12 个月内不

转让本人直接或间接持有的公司股票；在首次公开发行股票上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不得转让本人直接或间接持有的公司股票。（3）本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 2：（1）自公司股票在深圳证券交易所创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人截至公司股票上市之日间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司股票在深圳证券交易所创业板上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者公司股票在深圳证券交易所创业板上市后六个月内期末收盘价低于本次发行的发行价，本人间接持有公司上述股票的锁定期限将在原有锁定期限基础上自动延长六个月。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。（2）本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 3：（1）自公司股票在深圳证券交易所创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业截至公司股票上市之日持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司股票在深圳证券交易所创业板上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者公司股票在深圳证券交易所创业板上市后六个月内期末收盘价低于本次发行的发行价，本企业持有公司上述股票的锁定期限将在原有锁定期限基础上自动延长六个月。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。（2）本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 4：（1）自公司股票在深圳证券交易所创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人截至公司股票上市之日持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司股票在深圳证券交易所创业板上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者公司股票在深圳证券交易所创业板上市后六个月内期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有公司上述股票的锁定期限将在原有锁定期限基础上自动延长六个月。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。（2）除前述锁定期（包括延长的锁定期）外，在本人担任公司的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%。若本人在公司上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股票；在上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股票；在首次公开发行股票上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不得转让本人直接或间接持有的公司股票。（3）本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 5：（1）自公司股票在深圳证券交易所创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人截至公司股票上市之日持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。（2）本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 6：（1）本人作为公司的持股 5% 以上的股东、董事、高级管理人员，将严格根据相关法律法规以及本人就股份锁定事项出具的上述承诺执行有关股份限售事项，在相关法律法规以及本人股份锁定承诺规定的限售期内，将不会进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。在本人持有的公司上述股票的锁定期限（包括延长的锁定期）届满后，本人可以通过法律法规允许的方式进行减持，本人减持行为应提前三个交易日通过公司发布减持提示性公告，并在公告中披露拟减持数量或区间、减持的执行期限等信息。本人持有的公司上述股票在锁定期限（包括延长的锁定期）届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。（2）本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 7：（1）本人作为公司的控股股东、实际控制人、董事，将严格根据相关法律法规以及本人就股份锁定事项出具的上述承诺执行有关股份限售事项，在相关法律法规以及本人股份锁定承诺规定的限售期内，将不会进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。在本人持有的公司上述股票的锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，本人可以通过法律法规允许的方式进行减持，本人减持行为应提前三个交易日通过公司发布减持提示性公告，并在公告中披露拟减持数量或区间、减持的执行期限等信息。本人持有的公司上述股票在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。（2）本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 8：（1）本人将严格根据相关法律法规以及本人就股份锁定事项出具的上述承诺执行有关股份限售事项，在相关法律法规以及本人股份锁定承诺规定的限售期内，将不会进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。本人持有的公司上述股票在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。（2）本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 9：（1）本企业作为公司的持股 5%以上股东，将严格根据相关法律法规以及本企业就股份锁定事项出具的上述承诺执行有关股份限售事项，在相关法律法规以及本企业股份锁定承诺规定的限售期内，将不会进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。在本企业持有的公司上述股票的锁定期限届满后，本企业可以通过法律法规允许的方式进行减持，本企业减持行为应提前三个交易日通过公司发布减持提示性公告，并在公告中披露拟减持数量或区间、减持的执行期限等信息。在本企业持有的公司上述股票的锁定期限届满后两年内，本企业可减持的公司股份数量将不超过所持公司股份总数的 100%，减持价格不低于公司本次发行的发行价。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。（2）本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 10：（1）本人作为公司的持股 5%以上股东，将严格根据相关法律法规以及本人就股份锁定事项出具的上述承诺执行有关股份限售事项，在相关法律法规以及本人股份锁定承诺规定的限售期内，将不会进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。在本人持有的公司上述股票的锁定期限届满后，本人可以通过法律法规允许的方式进行减持，本人减持行为应提前三个交易日通过公司发布减持提示性公告，并在公告中披露拟减持数量或区间、减持的执行期限等信息。在本人持有的公司上述股票的锁定期限届满后两年内，本人可减持的公司股份数量将不超过所持公司股份总数的 100%，减持价格不低于公司本次发行的发行价。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。（2）本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 11：（1）本人作为公司的持股 5%以上的股东、董事、高级管理人员，将严格根据相关法律法规以及本人就股份锁定事项出具的上述承诺执行有关股份限售事项，在相关法律法规以及本人股份锁定承诺规定的限售期内，将不会进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。在本人持有的公司上述股票的锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，本人可以通过法律法规允许的方式进行减持，本人减持行为应提前三个交易日通过公司发布减持提示性公告，并在公告中披露拟减持数量或区间、减持的执行期限等信息。本人持有的公司上述股票在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。（2）本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 12：（1）本企业作为公司的持股 5%以上股东，将严格根据相关法律法规以及本企业就股份锁定事项出具的上述承诺执行有关股份限售事项，在相关法律法规以及本企业股份锁定承诺规定的限售期内，将不会进行任何违反相关规

定及股份锁定承诺的股份减持行为。在本企业持有的公司上述股票的锁定期限届满后，本企业可以通过法律法规允许的方式进行减持，本企业减持行为应提前三个交易日通过公司发布减持提示性公告，并在公告中披露拟减持数量或区间、减持的执行期限等信息。在本企业持有的公司上述股票的锁定期限届满后两年内，本企业可减持的公司股份数量将不超过所持公司股份总数的 100%，减持价格不低于公司本次发行的发行价。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。（2）本企业将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 13：（1）本人作为持有公司股份的董事/高级管理人员，将严格根据相关法律法规以及本人就股份锁定事项出具的上述承诺执行有关股份限售事项，在相关法律法规以及本人股份锁定承诺规定的限售期内，将不会进行任何违反相关规定及股份锁定承诺的股份减持行为。本人持有的公司上述股票在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价。若公司股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。（2）本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《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股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规的相关规定。

附件 14：公司根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）及《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（中国证券监督管理委员会公告[2013]43 号）等规范性文件的相关要求，重视对投资者的合理投资回报，制定了本次发行上市后适用的《北京科拓恒通生物技术股份有限公司章程（草案）》及《北京科拓恒通生物技术股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市后三年股东分红回报规划》，完善了公司利润分配制度，对利润分配政策尤其是现金分红政策进行了具体安排。公司承诺将严格按照上述制度进行利润分配，切实保障投资者收益权。

附件 15：（1）截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接控制除发行人及其子公司之外的其他企业，本人未以任何方式在中国境内或境外直接或间接从事与发行人或其子公司相同、相似或相近的、对发行人或其子公司的业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动。（2）本人将来不会单独或与他人，以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合营、合作、合伙、承包或租赁经营）在中国境内、境外直接或间接从事与发行人或其子公司相同、相似或相近的、对发行人或其子公司业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动。（3）本人将不会在中国境内或境外以任何形式支持发行人及其子公司以外的他人从事与发行人及其子公司开展的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。（4）本承诺函为不可撤销的承诺函，自出具之日起生效，直至本人不再处于发行人控股股东、实际控制人（或其一致行动人）地位或发行人终止在证券交易所的上市申请/上市为止（以上述日期中较早发生者为准）。（5）如因未履行上述承诺给发行人造成直接、间接的经济损失的，本人将赔偿发行人因此而遭受的一切损失。

附件 16：（1）截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接控制任何企业，本人未以任何方式在中国境内或境外直接或间接从事与发行人或其子公司相同、相似或相近的、对发行人或其子公司的业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动。（2）本人将来不会单独或与他人，以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合营、合作、合伙、承包或租赁经营）在中国境内、境外直接或间接从事与发行人或其子公司相同、相似或相近的、对发行人或其子公司业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动。（3）本人将不会在中国境内或境外以任何形式支持发行人及其子公司以外的他人从事与发行人及其子公司开展的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。（4）本承诺函为不可撤销的承诺函，自出具之日起生效，直至孙天松不再处于发行人控股股东、实际控制人（或其一致行动人）的地位或发行人终止在证券交易所的上市申请/上市为止（以上述日期中较早发生者为准）。（5）如因未履行上述承诺给发行人造成直接、间接的经济损失的，本人将赔偿发行人因此而遭受的一切损失。

附件 17：（1）本人未来将减少和规范与发行人的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，并依法签订书面关联交易协议，严格按照发行人的公司章程和《关联交易管理办法》等对关联交易作出的规定履行审批程序。（2）本人承诺按照有关法律、法规、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所制定的规范性文件以及发行人的公司章程和《关联交易管理办法》等管理制度的规定，平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东及实际控制人地位谋取不正当利益，不损害发行人及其他股东的合法权益。（3）发行人的独立董事如认为发行人与本人或本人所控制企业（如有）之间的关联交易损

害发行人或其他股东的利益，可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。若审计或评估的结果表明该等关联交易确实损害了发行人或其他股东的利益，且有证据表明本人不正当地利用了对发行人的控制力，本人愿意就上述关联交易对发行人或其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。

附件 18：本人作为公司的控股股东和实际控制人，承诺如下：（1）公司股东大会对回购股票做出决议，本人就该等回购事宜投赞成票。（2）下列任一条件发生时，本人将在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：① 公司回购股票方案实施完毕之次日起的连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）。② 公司回购股票方案实施完毕之次日起的 3 个月内启动条件被再次触发。（3）本人将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定股价，通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，本人可不再实施上述买入公司股份计划。（4）本人承诺单次增持金额不少于其上一年度自公司获得的税后现金分红的 20%。（5）本人承诺在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股票。本人作为公司的董事，承诺如下：（1）公司董事会对回购股票作出决议，本人就该等回购事宜投赞成票。（2）下列任一条件发生时，本人将在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：① 控股股东、实际控制人的增持股票方案实施完毕之次日起的连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）；② 控股股东、实际控制人的增持股票方案实施完毕之次日起的 3 个月内启动条件被再次触发。（3）本人将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定股价，通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述买入公司股份计划。（4）本人承诺为本次稳定股价而用于增持公司股票的资金不少于本人上一年度从公司领取的税后现金薪酬的 20%，但不超过 100%。（5）本人承诺在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股票。在启动条件满足时，本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人承诺接受以下约束措施：① 作为发行人控股股东和实际控制人，如果本人未采取相关稳定股价的具体措施的，则发行人有权将与拟增持股票所需资金总额相等金额的应付本人现金分红予以暂时扣留，直至其按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。② 作为发行人董事，如果本人未采取相关稳定股价的具体措施的，则发行人有权将与本人拟增持股票所需资金总额相等金额的薪酬予以暂时扣留，直至本人作为董事采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

附件 19：（1）公司董事会对回购股票作出决议，本人就该等回购事宜投赞成票。（2）下列任一条件发生时，本人将在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：① 控股股东、实际控制人的增持股票方案实施完毕之次日起的连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）；② 控股股东、实际控制人的增持股票方案实施完毕之次日起的 3 个月内启动条件被再次触发。（3）本人将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定股价，通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述买入公司股份计划。（4）本人承诺为本次稳定股价而用于增持公司股票的资金不少于本人上一年度从公司领取的税后现金薪酬的 20%，但不超过 100%。（5）本人承诺在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股票。在启动条件满足时，作为发行人董事（和高级管理人员），如果本人未采取相关稳定股价的具体措施的，则发行人有权将与本人拟增持股票所需资金总额相等金额的薪酬予以暂时扣留，直至本人作为董事采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

附件 20：（1）下列任一条件发生时，本人将在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：① 控股股东、实际控制人的增持股票方案实施完毕之次日起的连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）；② 控股股东、实际控制人的增持股票方案实施完毕之次日起的 3 个月内启动条件被再次触发。（2）本人将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定股价，通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。但

如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述买入公司股份计划。（3）本人承诺为本次稳定股价而用于增持公司股票的资金不少于本人上一年度从公司领取的税后现金薪酬的 20%，但不超过 100%。（4）本人承诺在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股票。在启动条件满足时，作为发行人高级管理人员，如果本人未采取相关稳定股价的具体措施的，则发行人有权将与本人拟增持股票所需资金总额相等金额的薪酬予以暂时扣留，直至本人作为董事采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

附件 21：（1）公司为稳定股价之目的回购股票，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。（2）公司董事会对回购股票作出决议，公司全体董事（不包括独立董事、在公司任职但并不领取薪酬的董事）承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票。（3）公司股东大会对回购股票做出决议，该决议须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、实际控制人孙天松承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。（4）公司为稳定股价进行股票回购时，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：① 公司回购股份的资金为自有资金，回购价格不高于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），回购股份的方式为集中交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。② 公司为本次稳定股价而用于回购股票的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的净额，单次用于回购股票的资金不超过上一年度归属于公司普通股股东净利润的 20%。③ 公司单次回购股票不超过公司总股本的 2%。（5）公司若有新聘董事（不包括独立董事、在公司任职但不领取薪酬的董事）、高级管理人员，公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。

附件 22：（1）若发行人及其子公司拥有/使用的自有房屋/自有土地因存在法律瑕疵而受到任何经济损失（包括但不限于：因被要求拆除或搬迁而发生的成本与费用等直接损失，以及由此造成的经营损失，以及被有权部门罚款而支付的赔偿等），本人将对发行人及其子公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿；本人承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向发行人及其子公司和/或发行人其他股东行使追索权。若发行人及其子公司因其所租赁的房产无权属证明文件而被要求搬迁的，由此产生的经济损失由出租方予以补偿；出租方不予补偿或者未予及时补偿的，本人将对发行人及其子公司因前述事项所遭受的一切经济损失予以足额补偿；本人承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向发行人及其子公司和/或发行人其他股东行使追索权。（2）待内蒙古农业大学有关在校教职工兼职创业的审批/备案政策细则出台后，本人将及时按照相关政策细则办理相关审批/备案手续。（3）若发行人及其子公司被相关主管部门要求补缴全部或部分应缴而未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，本人将承担全部费用；或依照相关主管部门要求相关费用必须由发行人及其子公司支付的情况下，及时向发行人及其子公司给予足额补偿，以确保发行人及其子公司不会因该等欠缴员工社会保险及住房公积金事宜造成额外支付及遭受任何损失；本人承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向发行人及其子公司和/或发行人其他股东行使追索权。

附件 23：如本人/本企业相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），将采取如下约束措施：（1）将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。（2）向发行人投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。（3）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，收益归发行人所有，在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到发行人账户。（4）如果因未履行相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人/本企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

附件 24：如公司相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），将采取如下约束措施：（1）将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。（2）向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。（3）如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。

附件 25：如因本保荐机构为科拓生物首次公开发行股票事宜制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。

附件 26：如因本所/本公司为科拓生物首次公开发行股票事宜制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。



附件 27：（1）公司本次发行上市的招股说明书没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且公司对其内容的真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。（2）如在投资者缴纳股票申购款后且本次公开发行的股票尚未上市交易前，因中国证监会或其他有权部门认定本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，对于首次公开发行的全部新股，公司将在中国证监会或其他有权部门认定存在上述情形后，按照投资者所缴纳股票申购款加该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。如在公司本次公开发行的股票上市交易后，因中国证监会或其他有权部门认定公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在中国证监会或其他有权部门认定存在上述情形后，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于二级市场价格，并根据相关法律、法规及规范性文件的规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。公司将及时提出预案，并提交董事会、股东大会讨论。如中国证监会或其他有权部门认定公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、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，公司将严格遵守相关法律法规的规定，按照中国证监会或其他有权部门的认定或者裁定，依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，公司将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额，通过与投资者和解、通过第三方与投资者调解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。公司在按照前述安排实施退款、回购及赔偿的同时，将积极促使公司实际控制人孙天松按照其相关承诺履行退款、购回及赔偿等相关义务。自上述义务触发之日起至公司完全履行相关承诺之前，公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券等；公司将停止制定或实施现金分红计划、停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴。

附件 28：（1）公司本次发行上市的招股说明书没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其内容的真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。（2）如因中国证监会或其他有权部门认定公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在中国证监会或其他有权部门认定存在上述情形之日后，依法采用二级市场集中竞价交易或大宗交易或协议转让或要约收购等方式购回已转让的原限售股份。购回价格依据协商价格或二级市场价格确定，但应不低于公告前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值。如公司上市后有利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。若购回已转让的原限售股份触发要约收购条件，承诺人将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。如中国证监会或其他有权部门认定公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、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，本人将按照中国证监会或其他有权部门的认定或者裁定依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，本人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额，通过与投资者和解、通过第三方与投资者调解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。如因中国证监会或其他有权部门认定公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人承诺将督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开股东大会对回购股份作出决议时，承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。（3）本人以公司当年及以后年度利润分配方案中应享有的分红，以及当年度及以后年度应自公司处领取的薪酬、补贴等各类现金收入作为履约担保，若本人未履行上述购回或赔偿义务，则在履行承诺前，公司有权暂扣本人该等应享有的分红及本人应领取的薪酬、补贴等各类现金收入，并且本人直接或间接所持的公司股份不得转让。

附件 29：（1）公司本次发行上市的招股说明书没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其内容的真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。（2）如中国证监会或其他有权部门认定公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、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，本人将严格遵守相关法律法规的规定，按照中国证监会或其他有权部门的认定或者裁定的赔偿主体范围、赔偿标准、赔偿金额等依法赔偿投资者实际遭受的直接损失。（3）本人以当年度及以后年度应自公司处领取的薪酬、补贴等各类现金收入作为履行担保，若本人未履行上述赔偿义务，则在履行承诺前，公司有权暂扣本人应领取的薪酬、补贴等各类现金收入。

附件 30：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束和管理；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，具体制度安排另行确定；（5）如公司未来实行股权激励，该等股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

附件 31：（1）不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（2）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（3）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束和管理；（4）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（5）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，具体制度安排另行确定；（6）如公司未来实行股权激励，该等股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

附件 32：（1）本人将使用自有资金认购北京科拓恒通生物技术股份有限公司 2022 年向特定对象发行的股票，不会直接或间接使用北京科拓恒通生物技术股份有限公司及其关联方资金认购，本次认购的股票不会存在对外募集、代持、结构化安排行为。（2）本人通过本次发行取得的科拓生物股票自本次发行结束之日起三十六个月内不转让，如果中国证监会及/或深圳证券交易所（以下简称“深交所”）对于上述股份锁定期安排有不同意见，本人同意按照中国证监会及/或深交所的意见对上述股份锁定期进行修订并予执行。本人因公司送红股、资本公积转增股本、配股等取得的股份，亦遵照上述锁定期进行锁定。（3）自本次发行董事会决议日（即 2022 年 4 月 24 日）前六个月至本承诺函出具之日，本人不存在减持公司股份的情况。（4）自本承诺函出具之日至本次发行完成后的六个月内，本人不会减持公司股份，亦无减持计划。（5）若上述承诺与证券监管机构的最新监管政策不相符，本人将根据相关证券监管机构的监管政策进行相应调整。上述承诺期限届满后，相关股份的转让或流通将按照中国证监会及深交所的有关规定执行。

附件 33：（1）本人承诺不会越权干预公司的经营管理活动，不会侵占公司利益；（2）自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行实施完毕前，如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；（3）本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；（4）本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

附件 34：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对本人的职务消费行为进行约束和管理；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，具体制度安排另行确定；（5）如公司未来实行股权激励，该等股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行实施完毕前，如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；（7）本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；（8）本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

附件 35：本公司（认购对象）/本人作为合格投资者参与北京科拓恒通生物技术股份有限公司（以下简称“科拓生物”或“上市公司”）向特定对象发行股票（以下简称“本次发行”）。根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关法规及业务规则，本公司（认购对象）/本人认购本次发行的股票自上市之日起 6 个月内不予转让，特申请将本公司（认购对象）/本人认购的科拓生物股票进行锁定处理，锁定期自本次发行的股票上市之日起满 6 个月。本公司（认购对象）/本人基于本次交易所取得科拓生物向特定对象发行的股票因上市公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股票亦应遵守上述股票锁定安排。

附件 36：本人作为北京科拓恒通生物技术股份有限公司（以下简称“科拓生物”或“上市公司”）的控股股东、实际控制人参与科拓生物向特定对象发行股票（以下简称“本次发行”）。根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关法规及业务规则，本人认购本次发行的股票自上市之日起 36 个月内不予转让，特申请将本人认购的科拓生物股票进行锁定处理，锁定期自本次发行的股票上市之日起满 36 个月。本人基于本次交易所取得科拓生物向特定对象发行的股票因上市公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股票亦应遵守上述股票锁定安排。

附件 37：本公司及全体董事、监事保证本激励计划及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

附件 38：本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本计划所获得的全部利益返还公司。

附件 39：公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

附件 40：本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本计划所获得的全部利益返还公司。

### 3、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

公司报告期会计政策变更详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策和会计估计变更”。

## 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

本报告期新设全资子公司香港科拓，新增 1 家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                 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）             | 57                 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限          | 7                  |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名            | 王郁、陈玲              |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限     | 王郁 4 年、陈玲 3 年      |
| 境外会计师事务所名称（如有）             | 无                  |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有）         | 0                  |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）      | 无                  |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）        | 无                  |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 无                  |

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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 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

| 关联交易方 | 关联关系                                  | 关联交易类型      | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期        | 披露索引                                                             |
|-------|---------------------------------------|-------------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 张和平   | 公司控股股东、实际控制人、董事长孙天松女士配偶               | 接受关联人提供的劳务  | 技术顾问费  | 协商定价     | 协商定价   | 139.27     | 3.14%      | 150         | 否        | 银行转账     | 不适用        | 2023年02月08日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-018） |
| 内蒙古中峰 | 系公司持股30%的参股公司，同时，公司财务总监、总经理余子英先生担任内蒙古 | 向关联人销售产品、商品 | 销售产品   | 市场定价     | 市场定价   | 5.62       | 0.03%      | 100         | 否        | 银行转账     | 不适用        | 2023年02月08日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》                |

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |    |        |    |     |    |    |    |    |    |    |                  |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|--------|----|-----|----|----|----|----|----|----|------------------|
|                                             | 中峰董事。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |    |        |    |     |    |    |    |    |    |    | (公告编号: 2023-018) |
| 合计                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -- | -- | 144.89 | -- | 250 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | --               |
| 大额销货退回的详细情况                                 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |        |    |     |    |    |    |    |    |    |                  |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有) | 公司于 2023 年 2 月 6 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十七次会议, 审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》, 预计 2023 年度与公司首席科学家张和平教授发生日常关联交易总金额不超过人民币 150.00 万元 (税前), 与深圳君拓发生日常关联交易总金额不超过人民币 200.00 万元 (含税), 与中峰生物发生日常关联交易总金额不超过人民币 100.00 万元 (含税)。报告期内, 公司与张和平教授发生日常关联交易金额为 139.27 万元、中峰生物发生日常关联交易金额为 5.62 万元, 与深圳君拓未发生日常关联交易, 均未超过获批的交易总额度。 |    |    |        |    |     |    |    |    |    |    |    |                  |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)                    | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |        |    |     |    |    |    |    |    |    |                  |

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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

租赁情况说明

详见本报告“第十节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“82、租赁”

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 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

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额    | 未到期余额     | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|------------|-----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 40,429.59  | 40,429.59 | 0        | 0              |
| 券商理财产品 | 自有资金      | 5,000      | 0         | 0        | 0              |
| 银行理财产品 | 募集资金      | 90,562.58  | 56,620.22 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 135,992.17 | 97,049.81 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (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

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同标的   | 合同签订日期      | 合同涉及资产的账面价值（万元）（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                                                              |
|-----------|----------|--------|-------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|------|-------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------|
| 科拓生物      | 蒙牛乳业     | 战略合作事宜 | 2020年12月18日 |                     |                     | 不适用        |           | 蒙牛乳业承诺采购公司复配增稠剂产品份额不低于70%，公司承诺在三年战略合作期内对复配增稠剂产品每年降价幅度依次为3%、3%、3%，具体价格每年依此原则，在商 |          | 否      | 无    | 执行中（详见本节“5、其他重大合同截至报告期末的执行情况”之“（1）” | 2020年12月21日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于与蒙牛乳业续签《战略合作协议》的公告》（公告编号：2020-041） |



|      |                |                              |             |  |  |     |  |               |       |   |   |                                     |             |                                                                                       |
|------|----------------|------------------------------|-------------|--|--|-----|--|---------------|-------|---|---|-------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                |                              |             |  |  |     |  | 谈年度购销协议时予以体现。 |       |   |   |                                     |             |                                                                                       |
| 科拓生物 | 内蒙古和林格尔新区管理委员会 | 建设“科拓生物综合研发、试验和生产基地”         | 2021年04月26日 |  |  | 不适用 |  | 不适用           |       | 否 | 无 | 执行中（详见本节“5、其他重大合同截至报告期末的执行情况”之“（2）” | 2021年04月23日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于拟与内蒙古和林格尔新区管理委员会签订综合研发试验生产基地项目投资合同书的公告》（公告编号：2021-034） |
| 科拓生物 | 江中药业           | 联合开发治疗IBS、IBD的益生菌新药，并获得FDA临床 | 2021年10月27日 |  |  | 不适用 |  | 不适用           | 6,000 | 否 | 无 | 执行中（详见本节“5、其他重大合同截至报告期末的执行情         | 2021年10月28日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于与江中药业                                                  |

|      |                                      |                                                                                                       |                  |  |  |     |  |     |  |   |   |          |                  |                                                                                                    |
|------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--|--|-----|--|-----|--|---|---|----------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                      | I期许可。                                                                                                 |                  |  |  |     |  |     |  |   |   | 况”之“（3）” |                  | 签订益生菌新药联合技术开发（合作）合同的公告》（公告编号：2021-070）                                                             |
| 科拓生物 | Centro Sperimentale del Latte S.r.l. | 授权 Centro Sperimentale del Latte S.r.l. 在欧洲和北美地区独家生产、营销和销售公司植物乳杆菌 P-8 菌株（Lactobacillus plantarum P-8） | 2022 年 10 月 27 日 |  |  | 不适用 |  | 不适用 |  | 否 | 无 | 协议正常履行中  | 2022 年 10 月 28 日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于与 Centro Sperimentale del Latte S.r.l. 签订益生菌授权协议的公告》（公告编号：2022-073） |

## 5、其他重大合同截至报告期末的执行情况

（1）公司于 2020 年 12 月 18 日与蒙牛乳业在北京市签订了《战略合作协议》，战略合作期限为 2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。报告期内公司与蒙牛乳业签订了 2023 年度购销合同等协议，协商确定各产品本年的具体购销价格。

(2) 公司于 2021 年 4 月 21 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于与内蒙古和林格尔新区管理委员会签订〈综合研发试验生产基地项目投资合同书〉的议案》，2021 年 4 月 26 日公司与内蒙古和林格尔新区管理委员会签订该合同，公司拟利用工业用地共约 349.1 亩进行项目投资，建设综合研发试验生产基地，具体涵盖“食品板块研发生产基地项目”和“微生态制剂生产基地项目”两个项目，项目建设内容包括研发中心、食用益生菌制品生产车间、食品配料生产车间、动植物微生态制剂生产车间、办公楼、学术交流中心等。公司全资子公司内蒙科拓、科拓微生态分别于 2021 年 08 月 31 日与和林格尔县自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，内蒙科拓已于 2021 年 11 月 23 日取得了和林格尔县自然资源局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》，证书编号为：蒙（2021）和林格尔县不动产权第 0011595 号。科拓微生态已于 2021 年 11 月 23 日取得了和林格尔县自然资源局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》，证书编号为：蒙（2021）和林格尔县不动产权第 0011563 号。

(3) 公司于 2021 年 10 月 26 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于与江中药业签订技术开发（合作）合同的议案》，2021 年 10 月 27 日公司与江中药业签署了《技术开发（合作）合同》，报告期内，公司与江中药业根据协议约定有序推进研究开发治疗肠易激综合征、炎症性肠病的益生菌新药项目工作，由于科研类项目具有一定复杂性，经双方协商一致该项目结项时点延期并继续合作推进该项目开展。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、关于向特定对象发行股票的相关公告

| 披露时间            | 公告名称                                  | 公告编号 | 披露媒体                     |
|-----------------|---------------------------------------|------|--------------------------|
| 2023 年 1 月 3 日  | 北京科拓恒通生物技术股份有限公司向特定对象发行股票发行情况报告书      |      | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 2023 年 1 月 17 日 | 北京科拓恒通生物技术股份有限公司 2022 年向特定对象发行股票上市公告书 |      |                          |

### 2、关于使用募集资金向全资子公司增资、提供借款以实施募投项目的相关公告

| 披露时间           | 公告名称                                 | 公告编号     | 披露媒体                     |
|----------------|--------------------------------------|----------|--------------------------|
| 2023 年 2 月 8 日 | 第二届董事会第十九次会议决议公告                     | 2023-011 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 2023 年 2 月 8 日 | 第二届监事会第十七次会议决议公告                     | 2023-012 |                          |
| 2023 年 2 月 8 日 | 关于增加部分募集资金投资项目实施主体暨使用募集资金向全资子公司增资的公告 | 2023-014 |                          |
| 2023 年 2 月 8 日 | 关于使用募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的公告         | 2023-015 |                          |

### 3、关于续聘 2023 年度审计机构的相关公告

| 披露时间            | 公告名称                | 公告编号     | 披露媒体                         |
|-----------------|---------------------|----------|------------------------------|
| 2023 年 4 月 19 日 | 第二届董事会第二十次会议决议公告    | 2023-028 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn) |
| 2023 年 4 月 19 日 | 第二届监事会第十八次会议决议公告    | 2023-029 |                              |
| 2023 年 4 月 19 日 | 关于续聘 2023 年度审计机构的公告 | 2023-040 |                              |
| 2023 年 5 月 12 日 | 2022 年年度股东大会决议公告    | 2023-051 |                              |

### 4、关于 2022 年度利润分配预案的相关公告

| 披露时间            | 公告名称             | 公告编号     | 披露媒体                         |
|-----------------|------------------|----------|------------------------------|
| 2023 年 4 月 19 日 | 第二届董事会第二十次会议决议公告 | 2023-028 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn) |
| 2023 年 4 月 19 日 | 第二届监事会第十八次会议决议公告 | 2023-029 |                              |

|            |                   |          |  |
|------------|-------------------|----------|--|
| 2023年4月19日 | 关于2022年度利润分配预案的公告 | 2023-035 |  |
| 2023年5月12日 | 2022年年度股东大会决议公告   | 2023-051 |  |
| 2023年6月21日 | 2022年年度权益分派实施公告   | 2023-057 |  |

#### 5、关于2021年限制性股票激励计划的相关公告

| 披露时间       | 公告名称                                  | 公告编号     | 披露媒体                         |
|------------|---------------------------------------|----------|------------------------------|
| 2023年4月19日 | 第二届董事会第二十次会议决议公告                      | 2023-028 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn) |
| 2023年4月19日 | 第二届监事会第十八次会议决议公告                      | 2023-029 |                              |
| 2023年4月19日 | 关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的公告                | 2023-038 |                              |
| 2023年8月2日  | 关于调整2021年限制性股票激励计划首次和预留部分授予数量及授予价格的公告 | 2023-068 |                              |

#### 6、关于董事会、监事会换届及聘任高级管理人员等相关公告

| 披露时间       | 公告名称                                                    | 公告编号     | 披露媒体                      |
|------------|---------------------------------------------------------|----------|---------------------------|
| 2023年4月19日 | 第二届董事会第二十次会议决议公告                                        | 2023-028 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) |
| 2023年4月19日 | 第二届监事会第十八次会议决议公告                                        | 2023-029 |                           |
| 2023年4月19日 | 关于董事会换届选举的公告                                            | 2023-042 |                           |
| 2023年4月19日 | 关于监事会换届选举的公告                                            | 2023-043 |                           |
| 2023年4月19日 | 关于职工代表监事换届选举的公告                                         | 2023-044 |                           |
| 2023年5月12日 | 2022年年度股东大会决议公告                                         | 2023-051 |                           |
| 2023年5月12日 | 第三届董事会第一次会议决议公告                                         | 2023-052 |                           |
| 2023年5月12日 | 第三届监事会第一次会议决议公告                                         | 2023-053 |                           |
| 2023年5月12日 | 关于董事会完成换届并选举董事长、董事会各专门委员会委员及聘任高级管理人员、内部审计部负责人、证券事务代表的公告 | 2023-054 |                           |
| 2023年5月12日 | 关于监事会完成换届并选举监事会主席的公告                                    | 2023-055 |                           |

#### 7、关于非独立董事辞职及补选非独立董事的相关公告

| 披露时间        | 公告名称                 | 公告编号     | 披露媒体                         |
|-------------|----------------------|----------|------------------------------|
| 2023年10月25日 | 第三届董事会第三次会议决议公告      | 2023-077 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn) |
| 2023年10月25日 | 关于非独立董事辞职暨补选非独立董事的公告 | 2023-081 |                              |
| 2023年11月15日 | 2023年第二次临时股东大会决议公告   | 2023-086 |                              |

#### 8、关于募投项目延期的相关公告

| 披露时间        | 公告名称            | 公告编号     | 披露媒体                         |
|-------------|-----------------|----------|------------------------------|
| 2023年12月29日 | 第三届董事会第四次会议决议公告 | 2023-088 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn) |
| 2023年12月29日 | 第三届监事会第四次会议决议公告 | 2023-089 |                              |
| 2023年12月29日 | 关于募投项目延期的公告     | 2023-090 |                              |

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

| 披露时间            | 公告名称                                 | 公告编号     | 披露媒体                     |
|-----------------|--------------------------------------|----------|--------------------------|
| 2023 年 2 月 8 日  | 关于增加部分募集资金投资项目实施主体暨使用募集资金向全资子公司增资的公告 | 2023-014 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 2023 年 3 月 28 日 | 关于全资子公司完成工商变更登记的公告                   | 2023-027 |                          |

## 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  | 95,549,013 | 64.16% | 26,737,967  |    | 60,896,140 | 98,673,149 | -11,039,042 | 84,509,971  | 32.07% |
| 1、国家持股     |            |        |             |    |            |            |             |             |        |
| 2、国有法人持股   |            |        | 4,201,679   |    | 2,100,840  | 6,302,519  | 0           | 0           | 0.00%  |
| 3、其他内资持股   | 95,549,013 | 64.16% | 22,536,288  |    | 58,795,300 | 92,370,630 | -11,039,042 | 84,509,971  | 32.07% |
| 其中：境内法人持股  | 25,744,423 | 17.29% |             |    | 12,872,211 | 38,616,634 | -25,744,423 | 0           | 0.00%  |
| 境内自然人持股    | 69,804,590 | 46.87% | 1,336,899   |    | 35,323,395 | 21,954,913 | 14,705,381  | 84,509,971  | 32.07% |
| 基金理财产品等    |            |        | 21,199,389  |    | 10,599,694 | 31,799,083 | 0           | 0           | 0.00%  |
| 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  | 53,376,432 | 35.84% |             |    | 26,935,566 | 98,673,149 | 125,608,715 | 178,985,147 | 67.93% |
| 1、人民币普通股   | 53,376,432 | 35.84% |             |    | 26,935,566 | 98,673,149 | 125,608,715 | 178,985,147 | 67.93% |
| 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  | 148,925,445 | 100.00% | 26,737,967 |  | 87,831,706 | 0 | 114,569,673 | 263,495,118 | 100.00% |

## 股份变动的原因

适用 不适用

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于同意北京科拓恒通生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕3011号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）26,737,967股，并于2023年1月18日在深圳证券交易所创业板上市。发行完成后，公司股份总数由148,925,445股变更为175,663,412股。

(2) 公司于2023年5月12日召开的2022年年度股东大会，审议通过了《关于2022年度利润分配预案的议案》，具体内容为：以董事会召开日（2023年4月17日）的总股本175,663,412股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），共计派发现金股利人民币52,699,023.60元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增87,831,706股，转增后公司总股本增加至263,495,118股。公司2022年度权益分派方案于2023年6月30日实施完毕。

(3) 公司于2023年5月12日召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任包维臣先生为公司副总经理。包维臣先生持有本公司股份10,500股，自其聘任生效后，根据相关法规按75%自动锁定其持有股份，增加高管锁定股7,875股。

(4) 2023年初中国证券登记结算有限责任公司对高管所持股份重新计算锁定，减少高管锁定股502,575股。

(5) 2023年7月18日公司向特定对象发行的股份解除限售，解除限售股份的数量为38,101,602股。

(6) 2023年7月31日公司首次公开发行前已发行的股份解除限售，解除限售股份数量为132,159,760股（其中实际上市流通数量为72,710,214股，高管锁定股为59,449,546股）。

(7) 公司于2023年10月23日召开第三届董事会第三次会议和2023年11月15日召开的2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于补选第三届董事会非独立董事的议案》，同意补选林伟先生为公司非独立董事。林伟先生持有本公司股份16,844,490股，自其任职生效后，根据相关法规按75%自动锁定其持有股份，增加高管锁定股12,633,367股。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 经中国证券监督管理委员会《关于同意北京科拓恒通生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕3011号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）26,737,967股，并于2023年1月18日在深圳证券交易所创业板上市。具体内容详见2023年1月17日于巨潮资讯网披露的《北京科拓恒通生物技术股份有限公司2022年向特定对象发行股票上市公告书》。

(2) 公司于2023年4月17日召开的第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十八次会议和2023年5月12日召开的2022年年度股东大会，审议通过了《关于2022年度利润分配预案的议案》，具体内容详见2023年6月21日于巨潮资讯网披露的《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-057）。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

(1) 2023年1月18日，公司向特定对象发行26,737,967股股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。公司总股本由148,925,445股增至175,663,412股。

(2) 2023年6月30日，公司以资本公积金转增股本的87,831,706股股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。公司总股本由175,663,412股增至263,495,118股。

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

报告期内，公司实施了 2022 年度利润分配，公司总股本由 175,663,412 股变更为 263,495,118 股。按照公司变动后总股本 263,495,118 股计算，2023 年度的基本每股收益为 0.35 元/股、每股净资产为 6.58 元。

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                                                                   |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 孙天松                            | 44,918,642 | 24,464,670 | 16,844,492 | 52,538,820 | 首发后限售股 2,005,349 股，<br>高管锁定股 50,533,471 股。 | 首发后限售股解禁日期为 2026 年 1 月 19 日，首发前限售股已于 2023 年 7 月 31 日解除限售，同时执行董监高任期内限售规定。 |
| 宁波科融达创业投资合伙企业（有限合伙）            | 17,973,911 | 8,986,955  | 26,960,866 |            | 首发前限售股                                     | 2023 年 7 月 31 日已解除限售                                                     |
| 张列兵                            | 9,518,042  | 4,759,021  | 14,277,063 |            | 首发前限售股                                     | 2023 年 7 月 31 日已解除限售                                                     |
| 乔向前                            | 7,925,400  | 3,962,700  | 2,972,025  | 8,916,075  | 高管锁定股                                      | 2023 年 7 月 31 日已解除限售，同时执行董监高任期内限售规定。                                     |
| 北京科汇达投资合伙企业（有限合伙）              | 7,770,512  | 3,885,256  | 11,655,768 |            | 首发前限售股                                     | 2023 年 7 月 31 日已解除限售                                                     |
| 刘晓军                            | 7,330,906  | 3,414,166  | 502,575    | 10,242,497 | 高管锁定股                                      | 执行董监高任期内限售规定                                                             |
| 林伟                             |            | 12,633,367 |            | 12,633,367 | 高管锁定股                                      | 执行董监高任期内限售规定                                                             |
| 财通基金管理有限公司                     |            | 9,912,152  | 9,912,152  |            | 首发后限售股                                     | 2023 年 7 月 18 日已解除限售                                                     |
| 诺德基金管理有限公司                     |            | 9,625,660  | 9,625,660  |            | 首发后限售股                                     | 2023 年 7 月 18 日已解除限售                                                     |
| 南方基金管理有限公司                     |            | 4,125,286  | 4,125,286  |            | 首发后限售股                                     | 2023 年 7 月 18 日已解除限售                                                     |
| 建投投资有限责任公司                     |            | 3,437,738  | 3,437,738  |            | 首发后限售股                                     | 2023 年 7 月 18 日已解除限售                                                     |
| 申万宏源证券有限公司                     |            | 2,864,781  | 2,864,781  |            | 首发后限售股                                     | 2023 年 7 月 18 日已解除限售                                                     |
| 上海广洋投资管理有限公司—湖南升华立和信息产业创业投资基金合 |            | 2,864,781  | 2,864,781  |            | 首发后限售股                                     | 2023 年 7 月 18 日已解除限售                                                     |



|                           |            |             |             |            |        |                                                                               |
|---------------------------|------------|-------------|-------------|------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 合伙企业（有限合伙）                |            |             |             |            |        |                                                                               |
| 华泰资管—兴业银行—华泰资产价值精选资产管理产品  |            | 2,005,347   | 2,005,347   |            | 首发后限售股 | 2023年7月18日已解除限售                                                               |
| 华泰优逸五号混合型养老金产品—中国银行股份有限公司 |            | 2,005,347   | 2,005,347   |            | 首发后限售股 | 2023年7月18日已解除限售                                                               |
| 华泰资管—广州农商行—华泰资产价值优选资产管理产品 |            | 1,260,510   | 1,260,510   |            | 首发后限售股 | 2023年7月18日已解除限售                                                               |
| 其他高管限售股小计                 | 111,600    | 67,612      |             | 179,212    | 高管锁定股  | 执行董监高任期内限售规定，其中：马杰先生已于2023年11月15日离职，离职后全部股份锁定6个月，同时在其原定任期内和任期届满后6个月内继续遵守限售规定。 |
| 合计                        | 95,549,013 | 100,275,349 | 111,314,391 | 84,509,971 | --     | --                                                                            |

## 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

| 股票及其衍生证券名称                | 发行日期        | 发行价格（或利率） | 发行数量       | 上市日期        | 获准上市交易数量   | 交易终止日期 | 披露索引                                         | 披露日期        |
|---------------------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|--------|----------------------------------------------|-------------|
| 股票类                       |             |           |            |             |            |        |                                              |             |
| 2022年向特定对象发行股票            | 2023年01月18日 | 26.18     | 26,737,967 | 2023年01月18日 | 26,737,967 |        | 详见巨潮资讯网《北京科拓恒通生物技术股份有限公司2022年向特定对象发行股票上市公告书》 | 2023年01月17日 |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 |             |           |            |             |            |        |                                              |             |
| 其他衍生证券类                   |             |           |            |             |            |        |                                              |             |

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京科拓恒通生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕3011号）同意，北京科拓恒通生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）向特定对象发行人民币普通股（A股）26,737,967股，每股发行价格为26.18元/股，募集资金总额为人民币699,999,976.06元，扣除不含税发行费用人民币14,097,643.28元后，公司实际募集资金净额为人民币685,902,332.78元。上述募集资金已于2022年12月28日划转至公司指定账户。募集资金到账情况已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2022年12月29日出具了众环验字[2022]0110099号《验资报告》。2023年1月18日，公司向特定对象发行的股票在深圳证券交易所创业板上市，发行完成后，公司股份总数由148,925,445股变更为175,663,412股。

## 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，公司股份总数及股东结构均发生了变化。股份总数及股东结构的变化情况详见本报告“第七节 股份变动及股东情况”；公司资产和负债结构的变动情况详见“第十节 财务报告”相关部分。

## 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                       | 9,395   | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 9,560      | 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                 |   |
| 孙天松                               | 境内自然人   | 19.94%              | 52,538,822 | 7,620,180                   | 52,538,820   | 2                                   | 不适用        | 0                  |   |
| 宁波科融达创业投资合伙企业（有限合伙）               | 境内非国有法人 | 10.23%              | 26,960,866 | 8,986,955                   | 0            | 26,960,866                          | 不适用        | 0                  |   |
| 林伟                                | 境内自然人   | 6.39%               | 16,844,490 | 16,844,490                  | 12,633,367   | 4,211,123                           | 不适用        | 0                  |   |

|                                         |                                  |       |            |           |            |            |     |   |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-------|------------|-----------|------------|------------|-----|---|
| 张列兵                                     | 境内自然人                            | 4.95% | 13,030,513 | 3,512,471 | 0          | 13,030,513 | 不适用 | 0 |
| 乔向前                                     | 境内自然人                            | 4.51% | 11,888,100 | 3,962,700 | 8,916,075  | 2,972,025  | 不适用 | 0 |
| 北京科汇达投资合伙企业（有限合伙）                       | 境内非国有法人                          | 4.42% | 11,655,768 | 3,885,256 | 0          | 11,655,768 | 不适用 | 0 |
| 刘晓军                                     | 境内自然人                            | 4.37% | 11,510,495 | 2,406,053 | 10,242,497 | 1,267,998  | 不适用 | 0 |
| 招商银行股份有限公司一鹏华新兴产业混合型证券投资基金              | 其他                               | 3.64% | 9,599,413  | 9,599,413 | 0          | 9,599,413  | 不适用 | 0 |
| 中国建设银行股份有限公司一富国低碳新经济混合型证券投资基金           | 其他                               | 1.44% | 3,803,650  | 3,803,650 | 0          | 3,803,650  | 不适用 | 0 |
| 鹏华基金管理有限公司一社保基金 17031 组合                | 其他                               | 1.30% | 3,438,010  | 3,438,010 | 0          | 3,438,010  | 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） | 无                                |       |            |           |            |            |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |       |            |           |            |            |     |   |
| 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 10）        | 无                                |       |            |           |            |            |     |   |
| 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         |           |            |            |     |   |

|                                                          |                                                                        |        |            |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------|------------|
| 宁波科融达创业投资合伙企业（有限合伙）                                      | 26,960,866                                                             | 人民币普通股 | 26,960,866 |
| 张列兵                                                      | 13,030,513                                                             | 人民币普通股 | 13,030,513 |
| 北京科汇达投资合伙企业（有限合伙）                                        | 11,655,768                                                             | 人民币普通股 | 11,655,768 |
| 招商银行股份有限公司－鹏华新兴产业混合型证券投资基金                               | 9,599,413                                                              | 人民币普通股 | 9,599,413  |
| 林伟                                                       | 4,211,123                                                              | 人民币普通股 | 4,211,123  |
| 中国建设银行股份有限公司－富国低碳新经济混合型证券投资基金                            | 3,803,650                                                              | 人民币普通股 | 3,803,650  |
| 鹏华基金管理有限公司－社保基金 17031 组合                                 | 3,438,010                                                              | 人民币普通股 | 3,438,010  |
| 中国建设银行股份有限公司－富国中小盘精选混合型证券投资基金                            | 3,159,700                                                              | 人民币普通股 | 3,159,700  |
| 乔向前                                                      | 2,972,025                                                              | 人民币普通股 | 2,972,025  |
| 建投投资有限责任公司                                               | 2,909,088                                                              | 人民币普通股 | 2,909,088  |
| 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 | 公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |        |            |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）                                | 无                                                                      |        |            |

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

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况               |           |                  |         |                                   |         |
|-------------------------------|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称）                      | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 |         | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 |         |
|                               |           | 数量合计             | 占总股本的比例 | 数量合计                              | 占总股本的比例 |
| 林伟                            | 新增        | 0                | 0.00%   | 16,844,490                        | 6.39%   |
| 招商银行股份有限公司－鹏华新兴产业混合型证券投资基金    | 新增        | 0                | 0.00%   | 9,599,413                         | 3.64%   |
| 中国建设银行股份有限公司－富国低碳新经济混合型证券投资基金 | 新增        | 0                | 0.00%   | 3,803,650                         | 1.44%   |
| 鹏华基金管理有限公司－社保基金 17031 组合      | 新增        | 0                | 0.00%   | 3,438,010                         | 1.30%   |
| 中国平安人寿保险股份有限公司－投连一个险投连        | 退出        | 0                | 0.00%   | 689,160                           | 0.26%   |
| 中国银行股份有限公司－博时消费创新混合型证券投资基金    | 退出        | 0                | 0.00%   | 0 <sup>1</sup>                    | 0.00%   |
| 中国农业银行股份有限公司－博时时代消费混合型证券投资基金  | 退出        | 0                | 0.00%   | 0 <sup>2</sup>                    | 0.00%   |
| 张羽                            | 退出        | 0                | 0.00%   | 1,613,100                         | 0.61%   |

注：1、“中国银行股份有限公司－博时消费创新混合型证券投资基金”未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的期末前 200 大股东名册中，公司无该数据。

2、“中国农业银行股份有限公司－博时时代消费混合型证券投资基金”未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的期末前 200 大股东名册中，公司无该数据。

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：自然人

| 控股股东姓名                   | 国籍                                          | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|---------------------------------------------|----------------|
| 孙天松                      | 中国                                          | 否              |
| 主要职业及职务                  | 详见本报告“第四节 公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”之“2、任职情况” |                |
| 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

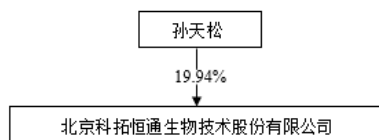
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系                                    | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---------------------------------------------|----|----------------|
| 孙天松                  | 本人                                          | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 详见本报告“第四节 公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”之“2、任职情况” |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无                                           |    |                |

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

| 法人股东名称              | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期             | 注册资本            | 主要经营业务或管理活动                                                                                       |
|---------------------|-------------|------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宁波科融达创业投资合伙企业（有限合伙） | 张凌宇         | 2015 年 12 月 22 日 | 24,332.42 万元人民币 | 一般项目：创业投资（限投资未上市企业）；（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。 |

## 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

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



## 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   | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计报告文号   | 众环审字（2024）0101056 号 |
| 注册会计师姓名  | 王郁、陈玲               |

审计报告正文

北京科拓恒通生物技术股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京科拓恒通生物技术股份有限公司（以下简称“科拓生物公司”）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，公允反映了科拓生物公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于科拓生物公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

| 关键审计事项                                                                                                                                                                             | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>请参见财务报表附注七、61。</p> <p>科拓生物公司收入主要包括食用益生菌制品、复配食品添加剂、动植物微生物制剂的生产销售以及益生菌技术服务，于 2023 年度实现营业收入 29,924.18 万元。由于营业收入是科拓生物公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对公司经营成果影响较大。因此，我们将科拓生物公司收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>（1）了解、评价并测试与销售收入相关的关键内部控制的设计及运行有效性；（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规定；（3）对销售收入和毛利率等执行了分析程序，并与以前期间进行比较；（4）选取样本检查销售发票、销售合同及出库单、签收单等支持性文件；（5）以抽样方式选取样本，对收入发生额及应收账款期末余额实施了函证程序，并对未回函部分进行替代测试；</p> <p>（6）对临近资产负债表日前后的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单等支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（7）以抽查方式选取样本，检查当期及期后销售回款情况；（8）检查期后销售退货情况，识别是否存在期后调整事项；（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> |

#### 四、其他信息

科拓生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括科拓生物公司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

科拓生物公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估科拓生物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科拓生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科拓生物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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对科拓生物公司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科拓生物公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就科拓生物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。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：王郁

中国注册会计师：陈玲

中国·武汉

2024 年 4 月 23 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：北京科拓恒通生物技术股份有限公司

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        | 191,596,438.14   | 875,358,498.68   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 152,262,249.57   | 281,167,544.39   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 2,273,418.18     | 4,777,028.55     |
| 应收账款        | 65,395,480.10    | 103,266,015.06   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 5,716,142.79     | 7,294,423.38     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 887,673.85       | 987,521.83       |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 39,222,641.95    | 50,933,233.63    |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 483,000,045.72   |                  |
| 其他流动资产      | 15,197,020.23    | 3,201,775.80     |
| 流动资产合计      | 955,551,110.53   | 1,326,986,041.32 |
| 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      | 2,017,506.10     | 2,015,505.00     |
| 其他权益工具投资    | 602,041.00       | 500,000.00       |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 207,054,970.58   | 197,547,923.29   |
| 在建工程        | 156,652,040.89   | 38,739,294.55    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 11,345,664.39    | 7,586,737.66     |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 无形资产        | 51,058,706.41    | 53,045,109.42    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 1,913,334.43     | 1,913,334.43     |
| 长期待摊费用      | 2,978,568.21     | 106,264.97       |
| 递延所得税资产     | 6,167,921.06     | 3,423,730.10     |
| 其他非流动资产     | 414,758,937.30   | 159,813,909.44   |
| 非流动资产合计     | 854,549,690.37   | 464,691,808.86   |
| 资产总计        | 1,810,100,800.90 | 1,791,677,850.18 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 16,060,770.66    | 36,448,124.89    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 17,121,758.03    | 16,769,388.93    |
| 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      | 11,521,020.42    | 10,702,974.16    |
| 应交税费        | 7,283,222.67     | 16,825,600.63    |
| 其他应付款       | 3,480,227.64     | 2,127,237.04     |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 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 | 1,749,430.84     | 1,199,330.07     |
| 其他流动负债      | 1,421,407.57     | 1,208,172.95     |
| 流动负债合计      | 58,637,837.83    | 85,280,828.67    |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 9,903,944.86     | 6,503,736.79     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 5,864,026.06     | 1,317,939.17     |
| 递延所得税负债       | 2,693,864.34     | 2,007,375.73     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 18,461,835.26    | 9,829,051.69     |
| 负债合计          | 77,099,673.09    | 95,109,880.36    |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 263,495,118.00   | 175,663,412.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,105,307,155.46 | 1,197,486,588.87 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 40,351,705.04    | 39,324,296.46    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 323,847,149.31   | 284,093,672.49   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,733,001,127.81 | 1,696,567,969.82 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,733,001,127.81 | 1,696,567,969.82 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,810,100,800.90 | 1,791,677,850.18 |

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：余子英

会计机构负责人：余子英

## 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        | 132,476,331.55   | 713,324,314.50   |
| 交易性金融资产     | 151,262,328.77   | 50,021,398.71    |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 32,037,102.48    | 65,429,927.39    |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 3,233,607.56     | 2,430,193.87     |
| 其他应收款       | 475,102,423.39   | 459,014,169.39   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 1,422,409.05     | 2,777,254.30     |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 266,608,237.44   |                  |
| 其他流动资产      | 1,266,777.46     |                  |
| 流动资产合计      | 1,063,409,217.70 | 1,292,997,258.16 |
| 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      | 268,198,043.01   | 224,702,856.72   |
| 其他权益工具投资    | 602,041.00       | 500,000.00       |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 86,078,111.86    | 89,332,809.54    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 1,318,919.57     | 232,741.23       |
| 无形资产        | 3,736,383.79     | 4,348,115.52     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 35,421.53        | 106,264.97       |
| 递延所得税资产     | 2,243,569.71     | 465,197.42       |
| 其他非流动资产     | 282,445,346.58   | 79,785,270.83    |
| 非流动资产合计     | 644,657,837.05   | 399,473,256.23   |
| 资产总计        | 1,708,067,054.75 | 1,692,470,514.39 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 143,728,026.94   | 116,283,307.27   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 6,613,520.71     | 7,378,895.13     |
| 应付职工薪酬      | 4,492,126.02     | 4,716,875.75     |
| 应交税费        | 5,644.65         | 5,427,430.91     |
| 其他应付款       | 43,333,413.72    | 3,481,621.92     |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 516,102.42       | 180,496.08       |
| 其他流动负债      | 56,146.43        | 18,223.58        |
| 流动负债合计      | 198,744,980.89   | 137,486,850.64   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 815,512.44       |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期应付款      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       |                  |                  |
| 递延所得税负债    | 387,187.25       | 91,624.40        |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 1,202,699.69     | 91,624.40        |
| 负债合计       | 199,947,680.58   | 137,578,475.04   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 263,495,118.00   | 175,663,412.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 1,102,307,155.46 | 1,194,486,588.87 |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 40,351,705.04    | 39,324,296.46    |
| 未分配利润      | 101,965,395.67   | 145,417,742.02   |
| 所有者权益合计    | 1,508,119,374.17 | 1,554,892,039.35 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,708,067,054.75 | 1,692,470,514.39 |

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：余子英

会计机构负责人：余子英

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2023 年度        | 2022 年度        |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入       | 299,241,834.45 | 369,165,339.19 |
| 其中：营业收入       | 299,241,834.45 | 369,165,339.19 |
| 利息收入          |                |                |
| 已赚保费          |                |                |
| 手续费及佣金收入      |                |                |
| 二、营业总成本       | 209,600,910.79 | 256,815,442.32 |
| 其中：营业成本       | 135,909,713.80 | 177,289,891.08 |
| 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         | 4,918,248.77   | 3,762,258.90   |
| 销售费用          | 33,937,227.05  | 27,231,910.94  |
| 管理费用          | 24,097,003.54  | 29,629,146.73  |
| 研发费用          | 34,194,078.64  | 22,088,939.62  |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 财务费用                  | -23,455,361.01 | -3,186,704.95  |
| 其中：利息费用               | 500,914.39     | 405,318.57     |
| 利息收入                  | 24,003,601.93  | 3,642,515.76   |
| 加：其他收益                | 7,360,708.72   | 6,623,405.84   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 6,122,192.73   | 9,172,954.66   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -717,998.90    | -415,907.34    |
| 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）   | 1,262,328.77   | 167,544.39     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -1,818,460.45  | -731,120.01    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 34,002.85      | -5,756.10      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 102,601,696.28 | 127,576,925.65 |
| 加：营业外收入               | 27,126.95      | 114,157.97     |
| 减：营业外支出               | 587,787.20     | 2,035,577.62   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 102,041,036.03 | 125,655,506.00 |
| 减：所得税费用               | 8,561,127.03   | 15,764,341.99  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 93,479,909.00  | 109,891,164.01 |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 93,479,909.00  | 109,891,164.01 |
| 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        | 93,479,909.00  | 109,891,164.01 |
| 2.少数股东损益              |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额         |                |                |
| 归属母公司所有者的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                 |               |                |
| 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             | 93,479,909.00 | 109,891,164.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 93,479,909.00 | 109,891,164.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       |               |                |
| 八、每股收益               |               |                |
| （一）基本每股收益            | 0.35          | 0.49           |
| （二）稀释每股收益            | 0.35          | 0.49           |

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：刘晓军

主管会计工作负责人：余子英

会计机构负责人：余子英

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2023 年度        | 2022 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 111,612,317.59 | 202,857,946.58 |
| 减：营业成本                        | 80,198,318.84  | 120,545,448.42 |
| 税金及附加                         | 1,122,241.02   | 1,680,226.44   |
| 销售费用                          | 18,498,685.08  | 15,145,533.80  |
| 管理费用                          | 11,628,932.95  | 14,156,815.08  |
| 研发费用                          | 13,156,815.53  | 10,297,969.80  |
| 财务费用                          | -16,221,304.35 | -2,082,303.80  |
| 其中：利息费用                       | 40,638.18      | 31,101.07      |
| 利息收入                          | 16,291,499.61  | 2,147,910.00   |
| 加：其他收益                        | 423,250.71     | 3,183,564.65   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 3,601,523.76   | 3,519,023.53   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -717,998.90    | -415,907.34    |
| 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）           | 1,262,328.77   | 21,398.71      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -92,200.40     | 80,182.70      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                |                |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 列)                     |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 8,423,531.36  | 49,918,426.43 |
| 加：营业外收入                | 4.47          | 100,002.66    |
| 减：营业外支出                | 513,090.37    | 605,500.17    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 7,910,445.46  | 49,412,928.92 |
| 减：所得税费用                | -2,363,640.37 | 5,540,181.54  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 10,274,085.83 | 43,872,747.38 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 10,274,085.83 | 43,872,747.38 |
| （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               | 10,274,085.83 | 43,872,747.38 |
| 七、每股收益：                |               |               |
| （一）基本每股收益              |               |               |
| （二）稀释每股收益              |               |               |

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：余子英

会计机构负责人：余子英

## 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  | 351,643,410.56 | 435,578,181.09 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到再保业务现金净额                |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                  |                  |
| 收到的税费返还                   | 4,168,639.10     | 28,128.00        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 17,964,411.78    | 8,587,650.28     |
| 经营活动现金流入小计                | 373,776,461.44   | 444,193,959.37   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 109,060,804.68   | 179,952,752.59   |
| 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           | 59,441,600.84    | 52,402,714.31    |
| 支付的各项税费                   | 49,807,281.84    | 30,215,584.10    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 48,200,017.39    | 33,166,083.88    |
| 经营活动现金流出小计                | 266,509,704.75   | 295,737,134.88   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 107,266,756.69   | 148,456,824.49   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,478,474,758.27 | 1,714,137,359.36 |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 52,750.00        | 557.52           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,478,527,508.27 | 1,714,137,916.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 178,474,971.53   | 84,180,194.73    |
| 投资支付的现金                   | 2,039,762,551.68 | 2,002,995,573.55 |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 2,218,237,523.21 | 2,087,175,768.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -739,710,014.94  | -373,037,851.40  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 693,825,872.27   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |                  | 693,825,872.27   |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 52,699,023.60    | 74,462,722.50    |
| 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            | 1,619,778.69     | 1,247,004.24     |
| 筹资活动现金流出小计                | 54,318,802.29    | 75,709,726.74    |

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -54,318,802.29  | 618,116,145.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                 |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -686,762,060.54 | 393,535,118.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 875,298,498.68  | 481,763,380.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 188,536,438.14  | 875,298,498.68 |

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：余子英

会计机构负责人：余子英

## 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            | 158,076,556.05   | 260,395,975.13  |
| 收到的税费返还                   | 1,329,803.62     |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 43,283,761.60    | 10,178,924.64   |
| 经营活动现金流入小计                | 202,690,121.27   | 270,574,899.77  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 60,950,674.31    | 112,677,694.88  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 18,463,035.83    | 16,413,749.17   |
| 支付的各项税费                   | 11,030,086.80    | 13,352,446.62   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 39,736,822.72    | 268,759,834.11  |
| 经营活动现金流出小计                | 130,180,619.66   | 411,203,724.78  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 72,509,501.61    | -140,628,825.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 481,665,808.22   | 717,483,428.23  |
| 取得投资收益收到的现金               | 11,685,058.28    |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 493,350,866.50   | 717,483,428.23  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,745,368.02     | 1,047,346.90    |
| 投资支付的现金                   | 1,090,838,958.84 | 750,995,573.55  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 1,093,584,326.86 | 752,042,920.45  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -600,233,460.36  | -34,559,492.22  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 693,825,872.27  |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |                  | 693,825,872.27  |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 52,699,023.60    | 74,462,722.50   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 425,000.60       | 472,222.89      |
| 筹资活动现金流出小计                | 53,124,024.20    | 74,934,945.39   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -53,124,024.20   | 618,890,926.88  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                  |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -580,847,982.95  | 443,702,609.65  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 713,264,314.50   | 269,561,704.85  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 132,416,331.55   | 713,264,314.50  |

法定代表人：刘晓军

主管会计工作负责人：余子英

会计机构负责人：余子英

## 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<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                  |                     |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |                     |
| 一、上年期末余额              | 175,663,412.00 |         |    |  | 1,197,486.58   |               |                |          | 39,324,296.46 |                | 284,093,672.49 |    | 1,696,567,969.82 | 1,696,567,969.82    |
| 加：会计政策变更              |                |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |                     |
| 期差错更正                 |                |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |                     |
| 其他                    |                |         |    |  |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |                     |
| 二、本年期初余额              | 175,663,412.00 |         |    |  | 1,197,486.58   |               |                |          | 39,324,296.46 |                | 284,093,672.49 |    | 1,696,567,969.82 | 1,696,567,969.82    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 87,831,706.00  |         |    |  | -92,179,433.41 |               |                |          | 1,027,408.58  |                | 39,753,476.82  |    | 36,433,157.99    | 36,433,157.99       |
| （一）综合收益总额             |                |         |    |  |                |               |                |          |               |                | 93,479,909.00  |    | 93,479,909.00    | 93,479,909.00       |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |    |  | -4,347,727.41  |               |                |          |               |                |                |    | -4,347,727.41    | -4,347,727.41       |

|                   |                           |  |  |  |                                |  |  |                      |  |                                |  |                                |  |                                |
|-------------------|---------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|----------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|
| 1. 所有者投入的普通股      |                           |  |  |  |                                |  |  |                      |  |                                |  |                                |  |                                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                           |  |  |  |                                |  |  |                      |  |                                |  |                                |  |                                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                           |  |  |  | -<br>4,34<br>7,72<br>7.41      |  |  |                      |  |                                |  | -<br>4,34<br>7,72<br>7.41      |  | -<br>4,34<br>7,72<br>7.41      |
| 4. 其他             |                           |  |  |  |                                |  |  |                      |  |                                |  |                                |  |                                |
| (三) 利润分配          |                           |  |  |  |                                |  |  | 1,02<br>7,40<br>8.58 |  | -<br>53,7<br>26,4<br>32.1<br>8 |  | -<br>52,6<br>99,0<br>23.6<br>0 |  | -<br>52,6<br>99,0<br>23.6<br>0 |
| 1. 提取盈余公积         |                           |  |  |  |                                |  |  | 1,02<br>7,40<br>8.58 |  | -<br>1,02<br>7,40<br>8.58      |  |                                |  |                                |
| 2. 提取一般风险准备       |                           |  |  |  |                                |  |  |                      |  |                                |  |                                |  |                                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                           |  |  |  |                                |  |  |                      |  | -<br>52,6<br>99,0<br>23.6<br>0 |  | -<br>52,6<br>99,0<br>23.6<br>0 |  | -<br>52,6<br>99,0<br>23.6<br>0 |
| 4. 其他             |                           |  |  |  |                                |  |  |                      |  |                                |  |                                |  |                                |
| (四) 所有者权益内部结转     | 87,8<br>31,7<br>06.0<br>0 |  |  |  | -<br>87,8<br>31,7<br>06.0<br>0 |  |  |                      |  |                                |  |                                |  |                                |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |          |  |          |  |          |  |          |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|----------|--|----------|--|----------|--|----------|--|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 87,831,706.00 |  |  |  | -87,831,706.00 |  |  |          |  |          |  |          |  |          |  |
| 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               | 263,495,      |  |  |  | 1,105,30       |  |  | 40,351,7 |  | 323,847, |  | 1,733,00 |  | 1,733,00 |  |

|      |         |  |  |  |          |  |  |  |       |  |        |  |          |  |          |
|------|---------|--|--|--|----------|--|--|--|-------|--|--------|--|----------|--|----------|
| 期末余额 | 118,000 |  |  |  | 7,155.46 |  |  |  | 05.04 |  | 149.31 |  | 1,127.81 |  | 1,127.81 |
|------|---------|--|--|--|----------|--|--|--|-------|--|--------|--|----------|--|----------|

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             |                |                |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |      |               |       |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 148,531,845.00 |        |    |  | 530,875,393.77 |       |        |      |      | 34,937,021.72 |       | 253,052,505.72 | 967,396,766.21 | 967,396,766.21 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |      |      |               |       |                |                |                |
| 期差错更正                 |                |        |    |  |                |       |        |      |      |               |       |                |                |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |        |      |      |               |       |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 148,531,845.00 |        |    |  | 530,875,393.77 |       |        |      |      | 34,937,021.72 |       | 253,052,505.72 | 967,396,766.21 | 967,396,766.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 27,131,567.00  |        |    |  | 666,611,195.10 |       |        |      |      | 4,387,274.74  |       | 31,041,166.77  | 729,171,203.61 | 729,171,203.61 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |      |      |               |       | 109,891,164.01 | 109,891,164.01 | 109,891,164.01 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 27,131,567.00  |        |    |  | 666,611,195.10 |       |        |      |      |               |       |                | 693,742,762.10 | 693,742,762.10 |
| 1. 所有者投入              | 27,131,567.00  |        |    |  | 665,111,       |       |        |      |      |               |       |                | 692,243,       | 692,243,       |



|                   |       |  |  |  |              |  |  |              |  |                |  |                |  |                |
|-------------------|-------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 者投入的普通股           | 67.00 |  |  |  | 661.78       |  |  |              |  |                |  | 228.78         |  | 228.78         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |       |  |  |  |              |  |  |              |  |                |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |       |  |  |  | 1,499,533.32 |  |  |              |  |                |  | 1,499,533.32   |  | 1,499,533.32   |
| 4. 其他             |       |  |  |  |              |  |  |              |  |                |  |                |  |                |
| (三) 利润分配          |       |  |  |  |              |  |  | 4,387,274.74 |  | -78,849,997.24 |  | -74,462,722.50 |  | -74,462,722.50 |
| 1. 提取盈余公积         |       |  |  |  |              |  |  | 4,387,274.74 |  | -4,387,274.74  |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |       |  |  |  |              |  |  |              |  |                |  |                |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |       |  |  |  |              |  |  |              |  | -74,462,722.50 |  | -74,462,722.50 |  | -74,462,722.50 |
| 4. 其他             |       |  |  |  |              |  |  |              |  |                |  |                |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |       |  |  |  |              |  |  |              |  |                |  |                |  |                |
| 1. 资本             |       |  |  |  |              |  |  |              |  |                |  |                |  |                |

|                                                                               |                            |  |  |  |                              |  |  |  |                           |  |                            |  |                              |  |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--|--|--|------------------------------|--|--|--|---------------------------|--|----------------------------|--|------------------------------|--|------------------------------|
| 公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>（<br>或<br>股<br>本）                               |                            |  |  |  |                              |  |  |  |                           |  |                            |  |                              |  |                              |
| 2.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>（<br>或<br>股<br>本）               |                            |  |  |  |                              |  |  |  |                           |  |                            |  |                              |  |                              |
| 3.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>弥<br>补<br>亏<br>损                                    |                            |  |  |  |                              |  |  |  |                           |  |                            |  |                              |  |                              |
| 4.<br>设<br>定<br>受<br>益<br>计<br>划<br>变<br>动<br>额<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益 |                            |  |  |  |                              |  |  |  |                           |  |                            |  |                              |  |                              |
| 5.<br>其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益                |                            |  |  |  |                              |  |  |  |                           |  |                            |  |                              |  |                              |
| 6.<br>其<br>他                                                                  |                            |  |  |  |                              |  |  |  |                           |  |                            |  |                              |  |                              |
| （五）<br>专<br>项<br>储<br>备                                                       |                            |  |  |  |                              |  |  |  |                           |  |                            |  |                              |  |                              |
| 1.<br>本<br>期<br>提<br>取                                                        |                            |  |  |  |                              |  |  |  |                           |  |                            |  |                              |  |                              |
| 2.<br>本<br>期<br>使<br>用                                                        |                            |  |  |  |                              |  |  |  |                           |  |                            |  |                              |  |                              |
| （六）<br>其<br>他                                                                 |                            |  |  |  |                              |  |  |  |                           |  |                            |  |                              |  |                              |
| 四、<br>本<br>期<br>末<br>余<br>额                                                   | 175,<br>663,<br>412.<br>00 |  |  |  | 1,19<br>7,48<br>6,58<br>8.87 |  |  |  | 39,3<br>24,2<br>96.4<br>6 |  | 284,<br>093,<br>672.<br>49 |  | 1,69<br>6,56<br>7,96<br>9.82 |  | 1,69<br>6,56<br>7,96<br>9.82 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 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              | 175,663,412.00 |        |     |    | 1,194,486,588.87 |       |        |      | 39,324,296.46 | 145,417,742.02 |    | 1,554,892,039.35 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 期差错更正                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 175,663,412.00 |        |     |    | 1,194,486,588.87 |       |        |      | 39,324,296.46 | 145,417,742.02 |    | 1,554,892,039.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 87,831,706.00  |        |     |    | -92,179,433.41   |       |        |      | 1,027,408.58  | -43,452,346.35 |    | -46,772,665.18   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 10,274,085.83  |    | 10,274,085.83    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -4,347,727.41    |       |        |      |               |                |    | -4,347,727.41    |
| 1. 所有者投入              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |

|                   |               |  |  |  |                    |  |  |              |                    |  |  |                    |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------------|--|--|--------------|--------------------|--|--|--------------------|
| 的普通股              |               |  |  |  |                    |  |  |              |                    |  |  |                    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |               |  |  |  |                    |  |  |              |                    |  |  |                    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |  |  |  | -<br>4,347,727.41  |  |  |              |                    |  |  | -<br>4,347,727.41  |
| 4. 其他             |               |  |  |  |                    |  |  |              |                    |  |  |                    |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |                    |  |  | 1,027,408.58 | -<br>53,726,432.18 |  |  | -<br>52,699,023.60 |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |                    |  |  | 1,027,408.58 | -<br>1,027,408.58  |  |  |                    |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |               |  |  |  |                    |  |  |              | -<br>52,699,023.60 |  |  | -<br>52,699,023.60 |
| 3. 其他             |               |  |  |  |                    |  |  |              |                    |  |  |                    |
| (四) 所有者权益内部结转     | 87,831,706.00 |  |  |  | -<br>87,831,706.00 |  |  |              |                    |  |  |                    |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | 87,831,706.00 |  |  |  | -<br>87,831,706.00 |  |  |              |                    |  |  |                    |
| 2. 盈余公积转          |               |  |  |  |                    |  |  |              |                    |  |  |                    |

|                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 增资本<br>(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           | 263,495,118.00 |  |  |  | 1,102,307,155.46 |  |  |  | 40,351,705.04 | 101,965,395.67 |  | 1,508,119,374.17 |

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、 | 148,53  |        |     |    | 527,87 |       |        |      | 34,937 | 180,39 |    | 891,73  |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 上年期末余额                | 1,845.00       |  |  |  | 5,393.77       |  |  |  | ,021.72       | 4,991.88       |  | 9,252.37       |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 期差错更正                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 二、本年期初余额              | 148,531,845.00 |  |  |  | 527,875,393.77 |  |  |  | 34,937,021.72 | 180,394,991.88 |  | 891,739,252.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 27,131,567.00  |  |  |  | 666,611,195.10 |  |  |  | 4,387,274.74  | -34,977,249.86 |  | 663,152,786.98 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 43,872,747.38  |  | 43,872,747.38  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 27,131,567.00  |  |  |  | 666,611,195.10 |  |  |  |               |                |  | 693,742,762.10 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 27,131,567.00  |  |  |  | 665,111,661.78 |  |  |  |               |                |  | 692,243,228.78 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 股份支                |                |  |  |  | 1,499,533.32   |  |  |  |               |                |  | 1,499,533.32   |

|                  |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |                |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|----------------|--|----------------|
| 付计入所有者权益的金额      |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |                |
| 4. 其他            |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |                |
| (三) 利润分配         |  |  |  |  |  |  |  |  | 4,387,274.74 | -78,849,997.24 |  | -74,462,722.50 |
| 1. 提取盈余公积        |  |  |  |  |  |  |  |  | 4,387,274.74 | -4,387,274.74  |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配  |  |  |  |  |  |  |  |  |              | -74,462,722.50 |  | -74,462,722.50 |
| 3. 其他            |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转    |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |                |
| 4. 设             |  |  |  |  |  |  |  |  |              |                |  |                |

|                 |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |  |  |                  |
|-----------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|----------------|--|--|------------------|
| 定受益计划变动额结转留存收益  |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |  |  |                  |
| 6. 其他           |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |  |  |                  |
| (五) 专项储备        |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |  |  |                  |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |  |  |                  |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |  |  |                  |
| (六) 其他          |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |  |  |                  |
| 四、本期末余额         | 175,663,412.00 |  |  |  | 1,194,486,588.87 |  |  | 39,324,296.46 | 145,417,742.02 |  |  | 1,554,892,039.35 |

### 三、公司基本情况

北京科拓恒通生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由北京科拓恒通生物技术开发有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司于 2003 年 9 月 5 日在北京市怀柔区市场监督管理局注册登记，现总部位于北京市怀柔区雁栖经济开发区牯牛河路 31 号院 1 号-2。

公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事：食用益生菌制品、动植物微生态制剂、食品添加剂的生产与销售；技术服务、技术开发、技术转让。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本



准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

## 2、持续经营

本集团自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、46“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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 |
|----|-------|
|----|-------|

|                   |                                         |
|-------------------|-----------------------------------------|
| 重要的应收账款           | 单项应收账款金额超过应收账款总额 5%                     |
| 账龄超过 1 年的重要的预付账款  | 300.00 万元人民币                            |
| 重要的无形资产           | 单项无形资产金额超过资产总额 0.5%                     |
| 重要的在建工程           | 单个项目的预算大于 5,000.00 万元人民币                |
| 账龄超过 1 年的重要的应付账款  | 单项应付账款金额超过应付账款总额 10% 且金额大于 300.00 万元人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要的合同负债  | 金额超过合同负债总额的 10%                         |
| 账龄超过 1 年的重要的其他应付款 | 300.00 万元人民币                            |
| 重要的合营企业或联营企业      | 对合营企业或联营企业长期股权投资的账面价值占集团总资产 $\geq$ 6%   |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、23“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、23“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立

的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、23“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、23“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 11、金融工具

在本集团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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照

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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 12、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为非银行企业，以应收票据的账龄作为信用风险特征。 |

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目         | 确定组合的依据                                                                                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款：      |                                                                                                                                                  |
| 账龄组合       | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。 |
| 并表关联方组合    | 本组合为集团合并报表范围内公司款项。                                                                                                                               |
| 合同资产：      |                                                                                                                                                  |
| 未结算的合同款项组合 | 本组合为客户尚未结算的合同款项                                                                                                                                  |
| 质保金组合      | 本组合为质保金                                                                                                                                          |

##### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目           | 确定组合的依据                           |
|--------------|-----------------------------------|
| 信用风险极低金融资产组合 | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的其他应收款           |
| 保证金类组合       | 本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |

### 13、应收票据

相关会计政策参见本附注五、12“金融资产减值”。

### 14、应收账款

相关会计政策参见本附注五、12“金融资产减值”。

### 15、应收款项融资

### 16、其他应收款

相关会计政策参见本附注五、12“金融资产减值”。

### 17、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12、金融资产减值。

### 18、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、库存商品、委托加工物资、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

因采集菌种发生的费用按照研发费用处理，菌种资源库库存菌种在未开发利用之前(未经临床试验，未进行产业化生产)按流动资产资产管理，但研发费用不进行成本化，利用库存未开发菌种与客户进行合作或进行交易视同流动资产处置。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。



需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 19、持有待售资产

## 20、债权投资

## 21、其他债权投资

## 22、长期应收款

## 23、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买

方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 25、固定资产

### （1）确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （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 | 20-40 | 5 | 2.38-4.75 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10  | 5 | 9.5-19    |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5     | 5 | 19        |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5-10  | 5 | 9.5-19    |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5     | 5 | 19        |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 26、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别     | 转固标准和时点                                                                                                                                         |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 机器设备   | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试需安装调试的机器设备可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。                                       |

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 27、借款费用

## 28、生物资产

## 29、油气资产

## 30、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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地

计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团所有的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项目    | 使用寿命             | 摊销方法 |
|-------|------------------|------|
| 土地使用权 | 土地使用权证规定使用年限     | 直线法  |
| 非专利技术 | 预计为企业带来未来经济利益的期限 | 直线法  |
| 商标权   | 预计为企业带来未来经济利益的期限 | 直线法  |
| 专利技术  | 预计为企业带来未来经济利益的期限 | 直线法  |
| 软件    | 5 年              | 直线法  |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

菌种资源库库存菌种进行临床试验或功能性评价以及实施产业化产生的小试、中试和大试的费用，一律按研究阶段支出处理。经试验发现菌种存在可应用功能具备产业化开发能力，已经实施产业化开发的菌株视同无形资产管理，处置或进行商业合作时按照无形资产处理。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易

中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂房改建支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、预计负债

### 36、股份支付

#### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37、优先股、永续债等其他金融工具

### 38、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

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售复配食品添加剂、食用益生菌制品、动植物微生态制剂的业务通常仅包括转让商品的履约义务，除使用量在发出商品时不确定的青贮类产品客户外，在商品已经发出并确定客户已签收时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对于使用量在发出时不确定的青贮类产品客户，本集团根据客户出具的使用量确认单据确认收入实现。

本集团给予客户的信用期通常不超过 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分合同存在合同折扣及考核罚款等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本集团向客户提供技术开发服务，因在本集团履约过程中的产出具有不可替代用途，且本集团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。根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

本集团向客户提供技术转让服务，是指公司将已经掌握的菌株及相关的技术成果转让给客户，客户按照合同约定支付对价以获得该项菌株、技术成果、专利技术，在客户验收时，采用时点法确认收入。

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

### 39、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销



期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相

应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值

确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、25“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

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         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类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，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。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。 | 递延所得税资产      | 1,121,153.13 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 递延所得税负债      | 1,121,153.13 |

### (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

调整情况说明

## 1) 合并资产负债表

单位：元

| 报表项目    | 2022 年 12 月 31 日<br>(变更前) | 2023 年 1 月 1 日<br>(变更后) | 影响金额         |
|---------|---------------------------|-------------------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 2,302,576.97              | 3,423,730.10            | 1,121,153.13 |
| 递延所得税负债 | 886,222.60                | 2,007,375.73            | 1,121,153.13 |

## 2) 母公司资产负债表

单位：元

| 报表项目    | 2022 年 12 月 31 日<br>(变更前) | 2023 年 1 月 1 日<br>(变更后) | 影响金额      |
|---------|---------------------------|-------------------------|-----------|
| 递延所得税资产 | 438,123.01                | 465,197.42              | 27,074.41 |
| 递延所得税负债 | 64,549.99                 | 91,624.40               | 27,074.41 |

## 45、其他

## 46、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

## (1) 收入确认

如本附注五、38、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## (2) 租赁

## ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认

定期期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量，以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率            |
|---------|---------|---------------|
| 增值税     | 增值额、销售额 | 13%、9%、6%、3%  |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税   | 7%、5%         |
| 企业所得税   | 详见下表    | 15%、25%、16.5% |
| 教育费附加   | 应纳流转税   | 3%            |
| 地方教育发展费 | 应纳流转税   | 2%            |

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 |
|---------|-------|
| 科拓生物    | 15%   |
| 大地海腾    | 15%   |
| 金华银河    | 15%   |
| 内蒙和美    | 15%   |
| 内蒙科拓    | 25%   |
| 科拓微生态   | 25%   |
| 乳酸菌研发公司 | 25%   |
| 香港科拓    | 16.5% |

### 2、税收优惠

（1）本公司于 2022 年 11 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202211001182 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司 2022 年度至 2024 年度所得税适用 15% 的优惠税率。

（2）本公司子公司内蒙和美于 2021 年 12 月 1 日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的编号为 GR202115000293 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，内蒙和美科盛生物技术有限公司 2021 年度至 2023 年度所得税均适用 15% 的优惠税率。

（3）本公司子公司金华银河于 2021 年 12 月 16 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR2021133003546 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，金华银河生物科技有限公司 2021 年度至 2023 年度所得税均适用 15% 的优惠税率。

（4）本公司子公司大地海腾于 2023 年 11 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202311005584 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司 2023 年度至 2025 年度所得税适用 15% 的优惠税率。

（5）根据《财政部国家税务总局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）和《财政部国家税务总局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[2014]57 号）的规定，公司子公司内蒙和美自 2016 年 12 月销售动植物微生态制剂产品选择按照简易办法依照 3% 征收率计缴增值税。

## 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   | 855.06         | 932.06         |
| 银行存款   | 188,116,910.58 | 874,742,558.88 |
| 其他货币资金 | 3,478,672.50   | 615,007.74     |
| 合计     | 191,596,438.14 | 875,358,498.68 |

其他说明：

注：使用有限制的保证金款项总额为 3,060,000.00 元。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

## 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 | 152,262,249.57 | 281,167,544.39 |
| 其中：                    |                |                |
| 理财产品                   | 152,262,249.57 | 281,167,544.39 |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 152,262,249.57 | 281,167,544.39 |

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 | 303,076.00   |              |
| 商业承兑票据 | 2,011,522.50 | 4,795,250.50 |
| 减：坏账准备 | 41,180.32    | 18,221.95    |
| 合计     | 2,273,418.18 | 4,777,028.55 |

## (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 | 2,314,598.50 | 100.00% | 41,180.32 | 1.78% | 2,273,418.18 | 4,795,250.50 | 100.00% | 18,221.95 | 0.38% | 4,777,028.55 |
| 其中：            |              |         |           |       |              |              |         |           |       |              |
| 商业承兑汇票         | 2,011,522.50 | 86.91%  | 41,180.32 | 2.05% | 1,970,342.18 | 4,795,250.50 | 100.00% | 18,221.95 | 0.38% | 4,777,028.55 |
| 银行承兑汇票         | 303,076.00   | 13.09%  |           |       | 303,076.00   |              |         |           |       |              |
| 合计             | 2,314,598.50 |         | 41,180.32 |       | 2,273,418.18 | 4,795,250.50 |         | 18,221.95 |       | 4,777,028.55 |

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  |
| 0.5年以内 | 1,676,617.70 | 16,430.86 | 0.98% |
| 0.5-1年 | 334,904.80   | 24,749.46 | 7.39% |
| 合计     | 2,011,522.50 | 41,180.32 |       |

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 |           |
| 商业承兑汇票 | 18,221.95 | 22,958.37 |       |    |    | 41,180.32 |
| 合计     | 18,221.95 | 22,958.37 |       |    |    | 41,180.32 |

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 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

## (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） | 64,372,608.36 | 101,211,359.62 |
| 其中：6个月以内  | 60,402,752.08 | 97,537,733.97  |
| 7-12个月    | 3,969,856.28  | 3,673,625.65   |
| 1至2年      | 3,128,695.01  | 3,207,269.13   |
| 2至3年      | 1,036,210.00  | 237,000.00     |
| 3年以上      | 1,189,786.95  | 1,146,704.45   |
| 3至4年      | 237,000.00    | 450,820.00     |
| 4至5年      | 450,820.00    | 195,311.95     |
| 5年以上      | 501,966.95    | 500,572.50     |
| 合计        | 69,727,300.32 | 105,802,333.20 |

## (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 | 69,727,300.32 | 100.00% | 4,331,820.22 | 6.21% | 65,395,480.10 | 105,802,333.20 | 100.00% | 2,536,318.14 | 2.40% | 103,266,015.06 |

|       |               |         |              |       |               |                |         |              |       |                |
|-------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 的应收账款 |               |         |              |       |               |                |         |              |       |                |
| 其中：   |               |         |              |       |               |                |         |              |       |                |
| 账龄组合  | 69,727,300.32 | 100.00% | 4,331,820.22 | 6.21% | 65,395,480.10 | 105,802,333.20 | 100.00% | 2,536,318.14 | 2.40% | 103,266,015.06 |
| 合计    | 69,727,300.32 |         | 4,331,820.22 |       | 65,395,480.10 | 105,802,333.20 |         | 2,536,318.14 |       | 103,266,015.06 |

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    |
| 0.5年以内（含0.5年） | 60,402,752.08 | 591,946.96   | 0.98%   |
| 0.5年至1年（含1年）  | 3,969,856.28  | 293,372.38   | 7.39%   |
| 1年到2年（含2年）    | 3,128,695.01  | 1,220,503.93 | 39.01%  |
| 2年到3年（含3年）    | 1,036,210.00  | 1,036,210.00 | 100.00% |
| 3年到4年（含4年）    | 237,000.00    | 237,000.00   | 100.00% |
| 4年到5年（含5年）    | 450,820.00    | 450,820.00   | 100.00% |
| 5年以上          | 501,966.95    | 501,966.95   | 100.00% |
| 合计            | 69,727,300.32 | 4,331,820.22 |         |

确定该组合依据的说明：

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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 | 2,536,318.14 | 1,795,502.08 |       |    |    | 4,331,820.22 |
| 合计   | 2,536,318.14 | 1,795,502.08 |       |    |    | 4,331,820.22 |

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 |
|----|------|
|    |      |

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 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 28,212,356.05 |          | 28,212,356.05 | 40.46%               | 276,481.09            |
| 第二名  | 16,173,090.00 |          | 16,173,090.00 | 23.19%               | 277,689.59            |
| 第三名  | 2,399,621.80  |          | 2,399,621.80  | 3.44%                | 24,615.99             |
| 第四名  | 2,060,700.13  |          | 2,060,700.13  | 2.96%                | 319,666.02            |
| 第五名  | 1,607,903.20  |          | 1,607,903.20  | 2.31%                | 16,549.61             |
| 合计   | 50,453,671.18 |          | 50,453,671.18 | 72.36%               | 915,002.30            |

## 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       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 887,673.85 | 987,521.83 |
| 合计    | 887,673.85 | 987,521.83 |

**(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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**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     |
|--------|------------|------------|
| 保证金/押金 | 720,750.20 | 828,853.79 |
| 备用金借支  | 60,082.63  | 60,274.04  |
| 代收代付款  | 106,841.02 | 98,394.00  |
| 合计     | 887,673.85 | 987,521.83 |

## 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） | 285,923.65 | 675,168.04 |
| 1至2年      | 319,000.00 | 219,053.79 |
| 2至3年      | 189,450.20 | 3,300.00   |
| 3年以上      | 93,300.00  | 90,000.00  |
| 3至4年      | 3,300.00   | 30,000.00  |
| 4至5年      | 30,000.00  |            |
| 5年以上      | 60,000.00  | 60,000.00  |
| 合计        | 887,673.85 | 987,521.83 |

## 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 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------------|----------|
|------|-------|------|----|----------------|----------|



|     |        |            |               | 比例     |  |
|-----|--------|------------|---------------|--------|--|
| 第一名 | 保证金/押金 | 148,750.20 | 2-3 年         | 16.76% |  |
| 第二名 | 保证金/押金 | 80,000.00  | 0.5 年以内、1-2 年 | 9.01%  |  |
| 第三名 | 代收代付款  | 75,897.00  | 1 年以内         | 8.55%  |  |
| 第四名 | 备用金借支  | 60,000.00  | 1-2 年         | 6.76%  |  |
| 第五名 | 保证金/押金 | 50,500.00  | 1-2 年         | 5.69%  |  |
| 合计  |        | 415,147.20 |               | 46.77% |  |

## 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   | 5,333,303.81 | 93.30% | 7,064,182.38 | 96.84% |
| 1 至 2 年 | 232,838.98   | 4.07%  | 230,241.00   | 3.16%  |
| 2 至 3 年 | 150,000.00   | 2.63%  |              |        |
| 合计      | 5,716,142.79 |        | 7,294,423.38 |        |

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,068,560.36 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.68%。

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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 21,665,649.19 |                           | 21,665,649.19 | 26,150,150.07 |                           | 26,150,150.07 |
| 库存商品 | 15,013,531.96 |                           | 15,013,531.96 | 20,804,984.11 |                           | 20,804,984.11 |

|        |               |  |               |               |  |               |
|--------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 发出商品   | 2,539,089.28  |  | 2,539,089.28  | 3,972,962.70  |  | 3,972,962.70  |
| 委托加工物资 | 4,371.52      |  | 4,371.52      | 5,136.75      |  | 5,136.75      |
| 合计     | 39,222,641.95 |  | 39,222,641.95 | 50,933,233.63 |  | 50,933,233.63 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

## (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 |      |

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

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额 |
|------------|----------------|------|
| 一年内到期的定期存款 | 483,000,045.72 |      |
| 合计         | 483,000,045.72 |      |

### (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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 13,207,087.49 | 2,938,187.47 |
| 预缴税金    | 1,989,932.74  | 263,588.33   |
| 合计      | 15,197,020.23 | 3,201,775.80 |

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<br>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<br>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 | 本期计入其他综合 | 本期末累计计入其 | 本期末累计计入其 | 本期确认的股利收 | 指定为以公允价值 |
|------|------|------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|      |      |      |          |          |          |          |          |          |

|       |            |            | 收益的利得 | 收益的损失 | 他综合收益的利得 | 他综合收益的损失 | 入 | 计量且其变动计入其他综合收益的原因                                                                                                                                    |
|-------|------------|------------|-------|-------|----------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 盛浩供应链 | 500,000.00 | 500,000.00 |       |       |          |          |   | 2022年3月公司为便于拓展业务，与代理方建立紧密的合作关系，与刘玉珍签订《股权转让协议书》，以50.00万元的交易对价受让盛浩供应链10.00%的股权，公司未向盛浩供应链派遣董事。公司无出售盛浩供应链股权的计划，公司管理层将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。 |
| 世初科美  | 102,041.00 |            |       |       |          |          |   | 公司为拓展业务于2023年投资杭州世初科美生物科技有限公司，认缴出资额为10.2万元，持股比例为2%。公司未向其派遣董事。公司无出售股权的                                                                                |

|    |            |            |  |  |  |  |  |  |                                            |
|----|------------|------------|--|--|--|--|--|--|--------------------------------------------|
|    |            |            |  |  |  |  |  |  | 计划，管理层将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。 |
| 合计 | 602,041.00 | 500,000.00 |  |  |  |  |  |  |                                            |

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<br>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<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动     |      |             |          |        |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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        |                |              |            |      |             |          |        |             |        |                |              |    |
| 内蒙古中峰生物科技有限公司 | 2,015,505.00   |              |            |      | 2,001.10    |          |        |             |        |                | 2,017,506.10 |    |
| 深圳君拓          |                |              | 720,000.00 |      | -720,000.00 |          |        |             |        |                |              |    |

|                      |                  |  |                |  |                     |  |  |  |  |  |                  |  |
|----------------------|------------------|--|----------------|--|---------------------|--|--|--|--|--|------------------|--|
| 生物<br>科技<br>有限<br>公司 |                  |  |                |  | 0.00                |  |  |  |  |  |                  |  |
| 小计                   | 2,015,<br>505.00 |  | 720,00<br>0.00 |  | -<br>717,99<br>8.90 |  |  |  |  |  | 2,017,<br>506.10 |  |
| 合计                   | 2,015,<br>505.00 |  | 720,00<br>0.00 |  | -<br>717,99<br>8.90 |  |  |  |  |  | 2,017,<br>506.10 |  |

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

### (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 | 207,054,970.58 | 197,547,923.29 |
| 合计   | 207,054,970.58 | 197,547,923.29 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 运输设备          | 机器设备           | 办公设备         | 电子设备         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | 142,585,339.51 | 11,461,151.75 | 81,686,431.25  | 1,442,961.59 | 3,404,129.11 | 240,580,013.21 |
| 2.本期增加金额   |                | 477,281.41    | 24,686,672.89  | 92,339.14    | 46,582.59    | 25,302,876.03  |
| (1) 购置     |                | 477,281.41    | 416,784.08     | 92,339.14    | 46,582.59    | 1,032,987.22   |
| (2) 在建工程转入 |                |               | 24,269,888.81  |              |              | 24,269,888.81  |
| (3) 企业合并增加 |                |               |                |              |              |                |
| 3.本期减少金额   |                | 396,000.00    | 2,928.39       |              | 6,210.76     | 405,139.15     |
| (1) 处置或报废  |                | 396,000.00    | 2,928.39       |              | 6,210.76     | 405,139.15     |
| 4.期末余额     | 142,585,339.51 | 11,542,433.16 | 106,370,175.75 | 1,535,300.73 | 3,444,500.94 | 265,477,750.09 |
| 二、累计折旧     |                |               |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | 13,862,666.20  | 5,480,419.74  | 20,371,241.60  | 1,140,915.01 | 2,176,847.37 | 43,032,089.92  |
| 2.本期增加金额   | 4,948,633.97   | 1,857,484.72  | 8,475,244.19   | 133,210.82   | 359,794.37   | 15,774,368.07  |
| (1) 计提     | 4,948,633.97   | 1,857,484.72  | 8,475,244.19   | 133,210.82   | 359,794.37   | 15,774,368.07  |
| 3.本期减少金额   |                | 376,200.00    | 2,782.04       |              | 4,696.44     | 383,678.48     |
| (1) 处置或报废  |                | 376,200.00    | 2,782.04       |              | 4,696.44     | 383,678.48     |
| 4.期末余额     | 18,811,300.17  | 6,961,704.46  | 28,843,703.75  | 1,274,125.83 | 2,531,945.30 | 58,422,779.51  |
| 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) 处置或报废 |                |              |               |            |              |                |
| 4.期末余额    |                |              |               |            |              |                |
| 四、账面价值    |                |              |               |            |              |                |
| 1.期末账面价值  | 123,774,039.34 | 4,580,728.70 | 77,526,472.00 | 261,174.90 | 912,555.64   | 207,054,970.58 |
| 2.期初账面价值  | 128,722,673.31 | 5,980,732.01 | 61,315,189.65 | 302,046.58 | 1,227,281.74 | 197,547,923.29 |

## (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 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 90,188,554.40 | 6,419,616.61 |      | 83,768,937.79 |    |
| 合计     | 90,188,554.40 | 6,419,616.61 |      | 83,768,937.79 |    |

## (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 |
|--------|--------------|------------|
| 仓库及办公楼 | 1,226,175.13 | 历史遗留问题     |

其他说明：

## (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 | 156,652,040.89 | 38,739,294.55 |
| 合计   | 156,652,040.89 | 38,739,294.55 |

## (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          |
| 食品板块研发生产基地项目 | 35,227,914.44  |      | 35,227,914.44  | 5,198,669.20  |      | 5,198,669.20  |
| 微生态制剂生产基地项目  | 120,893,153.00 |      | 120,893,153.00 | 33,540,625.35 |      | 33,540,625.35 |
| 零星项目         | 530,973.45     |      | 530,973.45     |               |      |               |
| 合计           | 156,652,040.89 |      | 156,652,040.89 | 38,739,294.55 |      | 38,739,294.55 |

## (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      |
|--------------|------------------|---------------|----------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|-----------|
| 食品板块研发生产基地项目 | 828,562,400.00   | 5,198,669.20  | 30,029,245.24  |            |          | 35,227,914.44  | 4.25%       | 4.25%  |           |              |          | 募集资金及自有资金 |
| 微生态制剂生产基地项目  | 175,505,000.00   | 33,540,625.35 | 87,352,527.65  |            |          | 120,893,153.00 | 68.88%      | 68.88% |           |              |          | 募集资金及自有资金 |
| 合计           | 1,004,067,400.00 | 38,739,294.55 | 117,381,772.89 |            |          | 156,121,067.44 |             |        |           |              |          |           |

## (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   | 10,292,324.65 | 10,292,324.65 |
| 2.本期增加金额 | 5,787,032.14  | 5,787,032.14  |
|          |               |               |
| 3.本期减少金额 | 177,986.09    | 177,986.09    |
|          |               |               |
| 4.期末余额   | 15,901,370.70 | 15,901,370.70 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 2,705,586.99  | 2,705,586.99  |
| 2.本期增加金额 | 1,939,112.40  | 1,939,112.40  |
| (1) 计提   | 1,939,112.40  | 1,939,112.40  |
|          |               |               |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 3.本期减少金额 | 88,993.08     | 88,993.08     |
| (1) 处置   | 88,993.08     | 88,993.08     |
| 4.期末余额   | 4,555,706.31  | 4,555,706.31  |
| 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 | 11,345,664.39 | 11,345,664.39 |
| 2.期初账面价值 | 7,586,737.66  | 7,586,737.66  |

## (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         | 商标权        | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |            |              |               |
| 1.期初余额     | 49,875,704.74 | 2,512,830.11 | 11,320,754.40 | 478,693.84 | 3,572,828.42 | 67,760,811.51 |
| 2.本期增加金额   |               |              | 1,415,094.33  | 70,754.69  |              | 1,485,849.02  |
| (1) 购置     |               |              | 1,415,094.33  | 70,754.69  |              | 1,485,849.02  |
| (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     | 49,875,704.74 | 2,512,830.11 | 12,735,848.73 | 549,448.53 | 3,572,828.42 | 69,246,660.53 |

|          |               |              |              |            |              |               |
|----------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 额        |               |              |              |            |              |               |
| 二、累计摊销   |               |              |              |            |              |               |
| 1.期初余额   | 3,931,620.51  | 1,492,698.46 | 8,023,360.13 | 445,200.13 | 822,822.86   | 14,715,702.09 |
| 2.本期增加金额 | 1,048,280.06  | 213,242.64   | 1,832,434.79 | 35,673.20  | 342,621.34   | 3,472,252.03  |
| (1) 计提   | 1,048,280.06  | 213,242.64   | 1,832,434.79 | 35,673.20  | 342,621.34   | 3,472,252.03  |
| 3.本期减少金额 |               |              |              |            |              |               |
| (1) 处置   |               |              |              |            |              |               |
| 4.期末余额   | 4,979,900.57  | 1,705,941.10 | 9,855,794.92 | 480,873.33 | 1,165,444.20 | 18,187,954.12 |
| 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 | 44,895,804.17 | 806,889.01   | 2,880,053.81 | 68,575.20  | 2,407,384.22 | 51,058,706.41 |
| 2.期初账面价值 | 45,944,084.23 | 1,020,131.65 | 3,297,394.27 | 33,493.71  | 2,750,005.56 | 53,045,109.42 |

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) 重要的单项无形资产情况

| 项目           | 年末账面价值（元）     | 剩余摊销期限（月） |
|--------------|---------------|-----------|
| 土地使用权（内蒙科拓）  | 26,170,364.45 | 572       |
| 土地使用权（科拓微生态） | 10,437,787.60 | 572       |

## (3) 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：

#### (4) 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   |  |              |
| 大地海腾            | 1,913,334.43 |         |  |      |  | 1,913,334.43 |
| 合计              | 1,913,334.43 |         |  |      |  | 1,913,334.43 |

#### (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   |  |      |
|                 |      |      |  |      |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

#### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：元

|                                            |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------|
| 资产组或资产组组合的构成                               | 大地海腾与复配食品添加剂生产相关的长期资产 |
| 资产组或资产组组合的账面价值                             | 11,166,902.87         |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法                  | 1,913,334.43          |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值                        | 13,080,237.30         |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是                     |

商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.66%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、生产成本及其他相关费用。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

其他说明：

2014 年 5 月，公司与北京康泰丰源科技发展有限公司签订股权转让协议，购买北京大地海腾工贸有限公司 100.00% 股权，共支付价款 10,000,000.00 元，合并日北京大地海腾工贸有限公司可辨认净资产价值为 8,086,665.57 元，公司确认因购买北京大地海腾工贸有限公司形成商誉 1,913,334.43 元；经测试，北京大地海腾工贸有限公司经营状况较好，形成的商誉不存在减值迹象。

## 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         |
|-------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修改造费 | 106,264.97 | 3,153,371.44 | 281,068.20 |        | 2,978,568.21 |
| 合计    | 106,264.97 | 3,153,371.44 | 281,068.20 |        | 2,978,568.21 |

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      | 4,373,000.54  | 655,950.08   | 2,554,540.09  | 386,718.09   |
| 内部交易未实现利润   | 4,410,822.21  | 661,623.33   | 6,428,338.75  | 1,026,076.27 |
| 递延收益        | 5,864,026.06  | 887,937.24   | 1,317,939.17  | 197,690.88   |
| 租赁          | 11,653,375.70 | 1,748,006.35 | 7,703,066.86  | 1,163,819.09 |
| 限制性股票股权激励计划 |               |              | 3,919,013.44  | 649,425.77   |
| 可抵扣亏损       | 14,762,693.75 | 2,214,404.06 |               |              |
| 合计          | 41,063,918.26 | 6,167,921.06 | 21,922,898.31 | 3,423,730.10 |

## (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 | 3,053,847.77  | 458,077.17   | 3,207,311.02  | 801,827.77   |
| 租赁              | 11,345,664.39 | 1,704,555.67 | 7,586,737.66  | 1,148,834.74 |
| 固定资产加速折旧        | 2,279,214.50  | 341,882.18   |               |              |
| 理财产品公允价值变动损益    | 1,262,328.77  | 189,349.32   |               |              |
| 非货币性资产投资        |               |              | 378,088.13    | 56,713.22    |
| 合计              | 17,941,055.43 | 2,693,864.34 | 11,172,136.81 | 2,007,375.73 |

## (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 |                  | 6,167,921.06      |                  | 3,423,730.10      |
| 递延所得税负债 |                  | 2,693,864.34      |                  | 2,007,375.73      |



## (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         |
|-------------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损       | 3,012,520.10 | 1,998,784.59 |
| 限制性股票股权激励计划 |              | 384,250.37   |
| 合计          | 3,012,520.10 | 2,383,034.96 |

## (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 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2031 年 | 1,059,781.68 | 1,688,952.74 |    |
| 2032 年 | 24,917.86    | 309,831.85   |    |
| 2033 年 | 1,927,820.56 |              |    |
| 合计     | 3,012,520.10 | 1,998,784.59 |    |

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           |
| 定期存款               | 833,232,364.94 |      | 833,232,364.94 | 120,576,146.04 |      | 120,576,146.04 |
| 预付工程设备款            | 59,526,618.08  |      | 59,526,618.08  | 39,237,763.40  |      | 39,237,763.40  |
| 预付投资款              | 5,000,000.00   |      | 5,000,000.00   |                |      |                |
| 减：一年内到期部分（见附注七、12） | 483,000,045.72 |      | 483,000,045.72 |                |      |                |
| 合计                 | 414,758,937.30 |      | 414,758,937.30 | 159,813,909.44 |      | 159,813,909.44 |

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 | 3,060,000.00 | 3,060,000.00 | 保证金  |      | 60,000.00 | 60,000.00 | 保证金  |      |
| 合计   | 3,060,000.00 | 3,060,000.00 |      |      | 60,000.00 | 60,000.00 |      |      |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，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          |
|---------|---------------|---------------|
| 材料采购款   | 4,648,249.12  | 26,689,718.31 |
| 工程设备款   | 5,233,218.92  | 1,552,469.99  |
| 服务采购款   | 6,179,302.62  | 7,205,936.59  |
| 无形资产采购款 |               | 1,000,000.00  |
| 合计      | 16,060,770.66 | 36,448,124.89 |

## (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 |
|------|--------------|-----------|
| A 公司 | 3,480,000.00 | 对方未开具发票   |
| 合计   | 3,480,000.00 |           |

其他说明：

其中一年以上账龄金额为 2,900,000.00 元

## 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 3,480,227.64 | 2,127,237.04 |
| 合计    | 3,480,227.64 | 2,127,237.04 |

## (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 |
|------------------------------------|------|------|
| 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         |
|-----------|--------------|--------------|
| 应付押金、保证金等 | 3,276,886.92 | 2,034,289.32 |
| 欠付日常经营费用  | 63,136.33    | 80,816.57    |
| 其他        | 140,204.39   | 12,131.15    |
| 合计        | 3,480,227.64 | 2,127,237.04 |

## 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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

### 38、预收款项

无

### 39、合同负债

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 预收货款      | 10,700,980.68 | 9,530,675.22  |
| 预收技术服务合同款 | 6,420,777.35  | 7,238,713.71  |
| 合计        | 17,121,758.03 | 16,769,388.93 |

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        |
|------|--------------|------------------|
| B 公司 | 5,902,614.19 | 合作研发项目款，根据项目进度结转 |
| 合计   | 5,902,614.19 |                  |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

### 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         | 10,486,290.49 | 62,754,355.06 | 61,997,445.32 | 11,243,200.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 216,683.67    | 4,095,290.74  | 4,034,154.22  | 277,820.19    |
| 合计             | 10,702,974.16 | 66,849,645.80 | 66,031,599.54 | 11,521,020.42 |

#### (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 | 10,321,992.66 | 53,528,643.02 | 52,832,000.89 | 11,018,634.79 |
| 2、职工福利费       |               | 4,464,669.52  | 4,464,669.52  |               |
| 3、社会保险费       | 127,446.83    | 2,267,986.93  | 2,224,571.32  | 170,862.44    |
| 其中：医疗保险费      | 119,064.70    | 2,138,598.52  | 2,097,275.56  | 160,387.66    |
| 工伤保险费         | 8,382.13      | 129,388.41    | 127,295.76    | 10,474.78     |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 4、住房公积金       | 36,851.00     | 2,231,943.00  | 2,215,091.00  | 53,703.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 261,112.59    | 261,112.59    |               |
| 合计            | 10,486,290.49 | 62,754,355.06 | 61,997,445.32 | 11,243,200.23 |

### (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 | 209,812.58 | 3,967,805.64 | 3,908,105.89 | 269,512.33 |
| 2、失业保险费  | 6,871.09   | 127,485.10   | 126,048.33   | 8,307.86   |
| 合计       | 216,683.67 | 4,095,290.74 | 4,034,154.22 | 277,820.19 |

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 2,382,138.09 | 7,320,055.79  |
| 企业所得税   | 4,452,406.88 | 8,626,182.51  |
| 个人所得税   | 32,693.62    | 15,213.47     |
| 城市维护建设税 | 123,575.87   | 260,748.45    |
| 教育附加费   | 73,252.36    | 154,319.20    |
| 地方教育发展费 | 48,834.91    | 102,879.50    |
| 土地使用税   | 35,160.00    | 35,160.00     |
| 房产税     | 96,489.60    | 96,489.60     |
| 印花税     | 38,035.24    | 212,843.73    |
| 水利建设基金  | 372.15       | 1,708.38      |
| 环保税     | 263.95       |               |
| 合计      | 7,283,222.67 | 16,825,600.63 |

其他说明：

### 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,749,430.84 | 1,199,330.07 |
| 合计         | 1,749,430.84 | 1,199,330.07 |

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 | 1,421,407.57 | 1,208,172.95 |
| 合计    | 1,421,407.57 | 1,208,172.95 |

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 |
|----|------|------|
|    |      |      |

## (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 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

## (3) 可转换公司债券的说明

## (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         |
|----------------------|---------------|--------------|
| 房屋租赁                 | 11,653,375.70 | 7,703,066.86 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注七、43） | 1,749,430.84  | 1,199,330.07 |
| 合计                   | 9,903,944.86  | 6,503,736.79 |

其他说明：

本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十二、1、金融工具产生的各类风险之（3）流动性风险。

## 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 | 1,317,939.17 | 11,784,274.84 | 7,238,187.95 | 5,864,026.06 |      |
| 合计   | 1,317,939.17 | 11,784,274.84 | 7,238,187.95 | 5,864,026.06 |      |

其他说明：

单位：元

| 负债项目                    | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 年产2200吨饲用复核乳酸菌微生态制剂建设项目 | 575,000.00 |          |             | 300,000.00 |            |      | 275,000.00 | 与资产相关       |
| 金华市市区两化融合重点项目           | 742,939.17 |          |             | 88,269.96  |            |      | 654,669.21 | 与资产相关       |



|                           |              |              |  |              |  |  |              |       |
|---------------------------|--------------|--------------|--|--------------|--|--|--------------|-------|
| 工业企业技术改造财政资金              |              | 4,289,200.00 |  | 340,676.48   |  |  | 3,948,523.52 | 与资产相关 |
| 金华双龙计划项目专项资金              |              | 1,640,000.00 |  | 1,640,000.00 |  |  | -            | 与收益相关 |
| 企业研发投入补助资金                |              | 3,551,400.00 |  | 2,565,566.67 |  |  | 985,833.33   | 与资产相关 |
| 金华市市区工业企业2022年度技术创新财政专项资金 |              | 470,000.00   |  | 470,000.00   |  |  | -            | 与收益相关 |
| 企业支持区域产业发展资金              |              | 320,000.00   |  | 320,000.00   |  |  | -            | 与收益相关 |
| 院士专家工作站奖励补助               |              | 250,000.00   |  | 250,000.00   |  |  | -            | 与收益相关 |
| 博士后生活补助                   |              | 200,000.00   |  | 200,000.00   |  |  | -            | 与收益相关 |
| 呼市工信局“创新型中小企业”兑现资金        |              | 200,000.00   |  | 200,000.00   |  |  | -            | 与收益相关 |
| 市区一季度销售产值增长企业奖励           |              | 142,500.00   |  | 142,500.00   |  |  | -            | 与收益相关 |
| 其他                        |              | 721174.84    |  | 721174.84    |  |  | -            | 与收益相关 |
| 合计                        | 1,317,939.17 | 11784274.84  |  | 7238187.95   |  |  | 5,864,026.06 |       |

## 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 | 175,663,412.00 |  |  | 87,831,706.00 |  | 87,831,706.00 | 263,495,118.00 |
|------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|

其他说明：

2023 年 6 月 30 日，公司以资本公积金转增股本的 87,831,706 股股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。公司总股本由 175,663,412 股增至 263,495,118 股。

## 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

### (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 |

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） | 1,188,199,181.46 |      | 87,831,706.00 | 1,100,367,475.46 |
| 其他资本公积     | 9,287,407.41     |      | 4,347,727.41  | 4,939,680.00     |
| 合计         | 1,197,486,588.87 |      | 92,179,433.41 | 1,105,307,155.46 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①2023 年 5 月 12 日，公司股东大会审议通过了董事会提交的《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以董事会召开日（2023 年 4 月 17 日）的总股本 175,663,412 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 52,699,023.60 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 87,831,706 股，转增后公司总股本增加至 263,495,118 股。

②其他资本公积减少系本期股份支付条件未达到，冲减分摊至前期的资本公积。

## 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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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<br>税前发生<br>额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |      |

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 | 39,324,296.46 | 1,027,408.58 |      | 40,351,705.04 |
| 合计     | 39,324,296.46 | 1,027,408.58 |      | 40,351,705.04 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 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       | 284,093,672.49 | 253,052,505.72 |
| 调整后期初未分配利润        | 284,093,672.49 | 253,052,505.72 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 93,479,909.00  | 109,891,164.01 |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,027,408.58   | 4,387,274.74   |
| 应付普通股股利           | 52,699,023.60  | 74,462,722.50  |
| 期末未分配利润           | 323,847,149.31 | 284,093,672.49 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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 | 298,869,011.85 | 135,909,713.80 | 368,237,881.64 | 176,557,810.38 |
| 其他业务 | 372,822.60     |                | 927,457.55     | 732,080.70     |
| 合计   | 299,241,834.45 | 135,909,713.80 | 369,165,339.19 | 177,289,891.08 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 2023 年度        |                | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 按收入类型分类    |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 销售商品       | 291,006,693.56 | 130,415,823.51 | 291,006,693.56 | 130,415,823.51 |
| 益生菌技术服务    | 8,235,140.89   | 5,493,890.29   | 8,235,140.89   | 5,493,890.29   |
| 按经营地区分类    |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
|            |                |                |                |                |
| 市场或客户类型    |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
|            |                |                |                |                |
| 按商品类型分类    |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 复配食品添加剂    | 72,862,646.16  | 50,132,425.57  | 72,862,646.16  | 50,132,425.57  |
| 食用益生菌制品    | 191,671,174.16 | 65,881,298.07  | 191,671,174.16 | 65,881,298.07  |
| 动植物微生态制剂   | 25,366,356.45  | 13,536,618.21  | 25,366,356.45  | 13,536,618.21  |
| 益生菌技术服务    | 8,235,140.89   | 5,493,890.29   | 8,235,140.89   | 5,493,890.29   |
| 其他         | 1,106,516.79   | 865,481.66     | 1,106,516.79   | 865,481.66     |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
| 在某一时点转让    | 291,006,693.56 | 130,415,823.51 | 291,006,693.56 | 130,415,823.51 |
| 在某一时段内转让   | 8,235,140.89   | 5,493,890.29   | 8,235,140.89   | 5,493,890.29   |
| 按合同期限分类    |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
|            |                |                |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |
|            |                |                |                |                |
| 合计         | 299,241,834.45 | 135,909,713.80 | 299,241,834.45 | 135,909,713.80 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务 | 重要的支付条 | 公司承诺转让 | 是否为主要责 | 公司承担的预期将退还给客 | 公司提供的质量保证类型及 |
|----|--------|--------|--------|--------|--------------|--------------|
|    |        |        |        |        |              |              |

|  | 的时间 | 款 | 商品的性质 | 任人 | 户的款项 | 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 17,121,758.03 元，其中，17,121,758.03 元预计将于 2024 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 | 997,087.30   | 975,963.22   |
| 教育费附加   | 588,322.69   | 574,885.18   |
| 房产税     | 941,943.76   | 941,943.76   |
| 土地使用税   | 1,783,282.18 | 630,207.52   |
| 车船使用税   | 11,167.68    | 4,887.68     |
| 印花税     | 199,314.95   | 229,174.37   |
| 地方教育发展费 | 392,215.13   | 392,898.80   |
| 环境保护税   | 1,052.08     | 929.56       |
| 水利建设基金  | 3,863.00     | 11,368.81    |
| 合计      | 4,918,248.77 | 3,762,258.90 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 63、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 15,905,589.54 | 16,959,222.83 |
| 行政运营费用 | 4,409,643.13  | 3,835,658.80  |
| 折旧摊销费  | 5,677,412.01  | 5,040,122.39  |
| 中介服务费  | 2,029,603.19  | 1,864,691.70  |
| 股份支付   | -4,347,727.41 | 1,499,533.32  |
| 其他     | 422,483.08    | 429,917.69    |
| 合计     | 24,097,003.54 | 29,629,146.73 |

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   | 11,105,159.71 | 12,089,393.65 |
| 办公运营费用 | 2,921,608.86  | 1,847,215.60  |
| 业务招待费  | 1,205,806.18  | 1,075,066.89  |
| 广告宣传费  | 14,808,070.78 | 7,924,094.82  |
| 服务费    | 3,689,730.92  | 4,280,251.98  |
| 其他     | 206,850.60    | 15,888.00     |
| 合计     | 33,937,227.05 | 27,231,910.94 |

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    | 17,289,759.40 | 10,966,355.11 |
| 直接投入费用  | 10,644,323.79 | 7,569,812.63  |
| 折旧摊销    | 3,272,837.61  | 1,959,036.56  |
| 委外及其他费用 | 2,987,157.84  | 1,593,735.32  |
| 合计      | 34,194,078.64 | 22,088,939.62 |

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   | 500,914.39     | 405,318.57    |
| 减：利息收入 | 24,003,601.93  | 3,642,515.76  |
| 手续费    | 47,326.53      | 50,492.24     |
| 合计     | -23,455,361.01 | -3,186,704.95 |

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        |
|--------------|--------------|--------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 7,238,187.95 | 6,164,437.00 |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 122,520.77   | 458,968.84   |
| 合计           | 7,360,708.72 | 6,623,405.84 |

## 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 | 1,262,328.77 | 167,544.39 |
| 合计      | 1,262,328.77 | 167,544.39 |

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   | -717,998.90  | -415,907.34  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 6,840,191.63 | 9,588,862.00 |
| 合计               | 6,122,192.73 | 9,172,954.66 |

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       |
|----------|---------------|-------------|
| 应收票据减值损失 | -22,958.37    | -18,221.95  |
| 应收账款减值损失 | -1,795,502.08 | -712,898.06 |
| 合计       | -1,818,460.45 | -731,120.01 |

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

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     |
|-----------|-----------|-----------|
| 固定资产处置收益  | 32,359.16 | -5,756.10 |
| 使用权资产处置收益 | 1,643.69  |           |
| 合计        | 34,002.85 | -5,756.10 |

## 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<br>额 |
|----|-----------|------------|-------------------|
| 其他 | 27,126.95 | 114,157.97 | 27,126.95         |
| 合计 | 27,126.95 | 114,157.97 | 27,126.95         |

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<br>额 |
|-------------|------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠        | 512,989.32 | 2,029,974.29 | 512,989.32        |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,186.03   | 4,884.36     | 1,186.03          |
| 其中：固定资产     | 1,186.03   | 4,884.36     | 1,186.03          |
| 其他          | 73,611.85  | 718.97       | 73,611.85         |
| 合计          | 587,787.20 | 2,035,577.62 | 587,787.20        |

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 | 10,618,829.38 | 15,926,848.85 |
| 递延所得税费用 | -2,057,702.35 | -162,506.86   |
| 合计      | 8,561,127.03  | 15,764,341.99 |

## (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                               | 102,041,036.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                   | 15,306,155.41  |
| 子公司适用不同税率的影响                       | 276,356.03     |
| 调整以前期间所得税的影响                       | -765,393.20    |
| 非应税收入的影响                           | 107,699.84     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 204,037.19     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣<br>亏损的影响 | 481,955.14     |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化            | -286,858.47    |
| 研发费用加计扣除的影响                        | -6,762,824.91  |
| 所得税费用                              | 8,561,127.03   |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。



## 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        |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 11,317,104.66 | 5,268,039.00 |
| 往来款  | 2,698,107.45  | 1,178,457.86 |
| 利息收入 | 3,799,551.95  | 1,668,026.61 |
| 其他   | 149,647.72    | 473,126.81   |
| 合计   | 17,964,411.78 | 8,587,650.28 |

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         |
|--------|---------------|---------------|
| 支付的往来款 | 1,245,268.87  | 1,260,889.94  |
| 付现期间费用 | 43,320,820.82 | 29,874,500.68 |
| 捐赠支出   | 512,989.32    | 2,029,974.29  |
| 其他     | 3,120,938.38  | 718.97        |
| 合计     | 48,200,017.39 | 33,166,083.88 |

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            |
|--------------|------------------|------------------|
| 收回现金管理的资金和收益 | 1,478,474,758.27 | 1,714,137,359.36 |
| 合计           | 1,478,474,758.27 | 1,714,137,359.36 |

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            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 支付现金进行资金管理              | 2,039,762,551.68 | 2,002,995,573.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 178,474,971.53   | 84,180,194.73    |
| 合计                      | 2,218,237,523.21 | 2,087,175,768.28 |

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        |
|------|--------------|--------------|
| 支付租金 | 1,619,778.69 | 1,247,004.24 |
| 合计   | 1,619,778.69 | 1,247,004.24 |

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

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 |              | 本期减少         |            | 期末余额          |
|------|---------------|------|--------------|--------------|------------|---------------|
|      |               | 现金变动 | 非现金变动        | 现金变动         | 非现金变动      |               |
| 租赁负债 | 7,703,066.86  |      | 6,240,724.24 | 1,619,778.69 | 670,636.71 | 11,653,375.70 |
| 应付账款 | 2,900,000.00  |      | 580,000.00   |              |            | 3,480,000.00  |
| 合计   | 10,603,066.86 |      | 6,820,724.24 | 1,619,778.69 | 670,636.71 | 15,133,375.70 |

**(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                            | 93,479,909.00 | 109,891,164.01 |
| 加：资产减值准备                       |               |                |
| 信用减值损失                         | 1,818,460.45  | 731,120.01     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧        | 15,774,368.07 | 14,409,832.65  |
| 使用权资产折旧                        | 1,857,931.77  | 1,404,659.54   |
| 无形资产摊销                         | 2,704,248.79  | 2,231,688.66   |
| 长期待摊费用摊销                       | 281,068.20    | 177,570.74     |
| 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 | -34,002.85    | 5,756.10       |

|                       |                 |                |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 列)                    |                 |                |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）   | 1,186.03        | 4,884.36       |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）   | -1,262,328.77   | -167,544.39    |
| 财务费用（收益以“—”号填列）       | -19,703,135.59  | -1,569,170.58  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）       | -6,122,192.73   | -9,172,954.66  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）  | -2,744,190.96   | -856,262.57    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）  | 686,488.61      | 693,755.71     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | 11,710,591.68   | 1,914,395.33   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 39,221,136.58   | 9,270,757.28   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -23,055,054.18  | 17,987,638.98  |
| 其他                    | -7,347,727.41   | 1,499,533.32   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 107,266,756.69  | 148,456,824.49 |
| 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               | 188,536,438.14  | 875,298,498.68 |
| 减：现金的期初余额             | 875,298,498.68  | 481,763,380.06 |
| 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          | -686,762,060.54 | 393,535,118.62 |

**(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           | 188,536,438.14 | 875,298,498.68 |
| 其中：库存现金        | 855.06         | 932.06         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 188,116,910.58 | 874,742,558.88 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 418,672.50     | 555,007.74     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 188,536,438.14 | 875,298,498.68 |

#### (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 |
|--------|--------------|-----------|----------------|
| 其他货币资金 | 3,060,000.00 | 60,000.00 | 保证金            |
| 合计     | 3,060,000.00 | 60,000.00 |                |

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  |        |      |           |
| 其中：美元 |        |      |           |
| 欧元    |        |      |           |

|       |           |        |           |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 港币    |           |        |           |
| 应收账款  |           |        |           |
| 其中：美元 |           |        |           |
| 欧元    | 12,500.00 | 7.8592 | 98,240.00 |
| 港币    |           |        |           |
| 长期借款  |           |        |           |
| 其中：美元 |           |        |           |
| 欧元    |           |        |           |
| 港币    |           |        |           |

其他说明：

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

适用 不适用

## 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

①简化处理的短期租赁费用为 39,600.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 1,659,378.69 元。

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

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

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       | 17,289,759.40 | 10,966,355.11 |
| 直接投入费用     | 10,644,323.79 | 7,569,812.63  |
| 折旧摊销       | 3,272,837.61  | 1,959,036.56  |
| 委外及其他费用    | 2,987,157.84  | 1,593,735.32  |
| 合计         | 34,194,078.64 | 22,088,939.62 |
| 其中：费用化研发支出 | 34,194,078.64 | 22,088,939.62 |

## 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：

本公司于 2023 年 7 月 21 日，登记注册了科拓生物（香港）有限公司，注册资本 100.00 万港币，截止 2023 年 12 月 31 日，该子公司尚未实际出资经营。

### 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 |           |
| 大地海腾  | 50,000,000.00 | 北京    | 北京  | 工业生产 | 100.00% |    | 非同一控制企业合并 |
| 金华银河  | 10,000,000.00 | 金华    | 金华  | 工业生产 | 100.00% |    | 非同一控制企业合并 |
| 内蒙和美  | 14,890,000.00 | 内蒙古   | 内蒙古 | 工业生产 | 100.00% |    | 非同一控制企业合并 |
| 内蒙科拓  | 50,000,000.00 | 内蒙古   | 内蒙古 | 工业生产 | 100.00% |    | 投资设立      |
| 科拓微生态 | 50,000,000.00 | 内蒙古   | 内蒙古 | 工业生产 | 100.00% |    | 投资设立      |

|         |               |      |      |      |         |  |      |
|---------|---------------|------|------|------|---------|--|------|
| 乳酸菌研发公司 | 50,140,000.00 | 内蒙古  | 内蒙古  | 技术研发 | 100.00% |  | 投资设立 |
| 香港科拓    | 1,000,000.00  | 中国香港 | 中国香港 | 贸易   | 100.00% |  | 投资设立 |

注：科拓生物（香港）有限公司，注册资本为 100.00 万港币

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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

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 |

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 |

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：           |              |              |
| 投资账面价值合计        | 2,017,506.10 | 2,015,505.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| --净利润           | -717,998.90  | -415,907.34  |
| --综合收益总额        | -717,998.90  | -415,907.34  |

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| 深圳君拓        | -492,477.35  | 238,125.52          | -254,351.83 |

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         | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|---------------|-------------|--------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益 | 1,317,939.17 | 4,289,200.00  |             | 728,946.44   |        | 4,878,192.73 | 与资产相关    |
| 递延收益 |              | 7,495,074.84  |             | 6,509,241.51 |        | 985,833.33   | 与收益相关    |
| 合计   | 1,317,939.17 | 11,784,274.84 |             | 7,238,187.95 |        | 5,864,026.06 |          |

## 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 | 7,238,187.95 | 6,164,437.00 |

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

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、交易性金融资产、应收票据、应收款项、其他应收款、应付账款、其他应付款等各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与欧元有关，除本集团的部分业务以欧元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易不构成重大影响。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、81“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，对于本集团各类欧元货币性金融资产，如果人民币对欧元升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本集团税前利润将减少或增加约 982.40 元。

##### ② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无银行借款。

##### ③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。截止 2023 年 12 月 31 日本集团持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资均为金融机构理财产品，其账面价值以金融机构公布该理财产品净值或实际收益率计量。

## (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、12。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、4，附注七、5，附注七、8 的披露。

## (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

| 项目               | 1 年以内         | 1-5 年        | 5 年以上        |
|------------------|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款             | 16,060,770.66 |              |              |
| 其他应付款            | 3,480,227.64  |              |              |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 2,248,579.83  |              |              |
| 租赁负债（含利息）        |               | 6,395,322.37 | 5,514,718.31 |

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

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

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (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              |            |            | 152,262,249.57 | 152,262,249.57 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 152,262,249.57 | 152,262,249.57 |
| (4) 理财产品投资               |            |            | 152,262,249.57 | 152,262,249.57 |
| (三) 其他权益工具投资             |            |            | 602,041.00     | 602,041.00     |



|                |    |    |                |                |
|----------------|----|----|----------------|----------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 |    |    | 152,864,290.57 | 152,864,290.57 |
| 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

## 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

## 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

集团持有的理财产品投资的公允价值以金融机构公布的理财产品净值或实际收益率为确定依据，本期新增的其他权益工具投资以投资成本为估值依据。

## 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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司的最终控制方是自然人孙天松，截止 2023 年 12 月 31 日，自然人孙天松直接持有公司 52,538,822 股股份，占公司股本的 19.94%，为公司第一大股东。

本企业最终控制方是孙天松。

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、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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 |
|-----------|--------|
| 深圳君拓      | 联营公司   |

|      |      |
|------|------|
| 中峰生物 | 联营公司 |
|------|------|

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 |
|---------|-------------|
| 张和平     | 孙天松配偶       |

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        |
|-----|--------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 张和平 | 接受劳务   | 1,392,705.88 | 1,500,000.00 | 否        | 1,500,000.00 |

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      |
|------|------------|-----------|------------|
| 深圳君拓 | 食用益生菌制品    |           | 900,672.61 |
| 中峰生物 | 食用益生菌制品及面膜 | 49,699.29 | 452,918.94 |

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

#### （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 | 11,272,296.10 | 10,466,334.38 |

#### （8）其他关联交易

无。

## 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      |
| 应收账款： |      |      |      |              |           |
|       | 深圳君拓 |      |      | 1,008,904.45 | 55,590.64 |
|       | 中峰生物 |      |      | 15,398.40    | 58.51     |
| 合计    |      |      |      | 1,024,302.85 | 55,649.15 |

## (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    |
|--------|------|--------|-----------|
| 其他应付款： |      |        |           |
|        | 中峰生物 |        | 21,500.00 |
| 合计     |      |        | 21,500.00 |

## 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

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效       |              |
|--------|------|----|------|----|------|----|------------|--------------|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量         | 金额           |
| 管理费用   |      |    |      |    |      |    | 979,650.00 | 7,489,386.67 |
| 合计     |      |    |      |    |      |    | 979,650.00 | 7,489,386.67 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                  |                           |
|------------------|---------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | BS 模型                     |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 历史波动率、无风险收益率、股息率          |
| 可行权权益工具数量的确定依据   | 按各考核期业绩条件估计，并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 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 本年业绩不达标，股份支付失效                 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 4,939,680.00                   |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | -4,347,727.41                  |

其他说明：

### 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

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 管理费用   | -4,347,727.41 |              |
| 合计     | -4,347,727.41 |              |

其他说明：

### 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

单位：元

| 项目              | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 |                |                |
| —购建长期资产承诺       | 100,240,566.36 | 121,972,129.37 |
| —大额发包合同         | 94,482,391.74  | 62,245,647.84  |
| 合计              | 194,722,958.10 | 184,217,777.21 |

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## (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

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他承诺事项。

## 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）        | 1.50                                                                                                                                                                                                |
| 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） | 1.5                                                                                                                                                                                                 |
| 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                 | 2024 年 4 月 23 日，本公司第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，公司拟以截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 263,495,118 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税），共计派发现金股利人民币 39,524,267.70 元（含税），不实施送股或资本公积金转增股本。 |

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 股份支付激励计划

公司于 2024 年 2 月 2 日召开的第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议和 2024 年 4 月 8 日召开的 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京科拓恒通生物技术股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》。

本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。授予日在本激励计划经公司股东大会审议通过后由董事会确定。

本激励计划拟授予的限制性股票总量不超过 300 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 26,349.5118 万股的 1.14%。其中首次授予 260 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 26,349.5118 万股的 0.99%，首次授予部分占本次授予权益总额的 86.67%；预留 40 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 26,349.5118 万股的 0.15%，预留部分占本次授予权益总额的 13.33%。

本激励计划首次授予限制性股票的授予价格（含预留授予）为 13.00 元/股。在本激励计划草案公告当日至激励对象获授的限制性股票归属前，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，限制性股票授予价格或授予数量将根据本激励计划相关规定予以相应的调整。

本激励计划首次授予的激励对象共计 17 人，为公司公告本激励计划时在公司任职的董事、高级管理人员、核心技术（业务）骨干，不包括独立董事、监事和外籍员工。上述激励对象中，除孙天松女士外，不包含其他单独或合计持有公司 5% 以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。预留激励对象指本计划获得股东大会批准时尚未确定但在本计划存续期间纳入激励计划的激励对象，由本激励计划经股东大会审议通过后 12 个月内确定。预留激励对象的确定标准参照首次授予的标准确定。

## 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

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### (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

无。

## 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） | 32,323,823.63 | 65,683,432.88 |
| 其中：6 个月以内    | 32,231,429.35 | 65,607,244.88 |
| 7-12 个月      | 92,394.28     | 76,188.00     |
| 1 至 2 年      | 58,984.74     |               |
| 合计           | 32,382,808.37 | 65,683,432.88 |

#### (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 | 32,382,8 | 100.00% | 345,705. | 1.07% | 32,037,1 | 65,683,4 | 100.00% | 253,505. | 0.39% | 65,429,9 |



|             |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
|-------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 计提坏账准备的应收账款 | 08.37         |         | 89         |       | 02.48         | 32.88         |         | 49         |       | 27.39         |
| 其中：         |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 账龄组合        | 32,382,808.37 | 100.00% | 345,705.89 | 1.07% | 32,037,102.48 | 65,683,432.88 | 100.00% | 253,505.49 | 0.39% | 65,429,927.39 |
| 合计          | 32,382,808.37 |         | 345,705.89 |       | 32,037,102.48 | 65,683,432.88 |         | 253,505.49 |       | 65,429,927.39 |

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   |
| 6个月以内  | 32,231,429.35 | 315,868.00 | 0.98%  |
| 7-12个月 | 92,394.28     | 6,827.94   | 7.39%  |
| 1-2年   | 58,984.74     | 23,009.95  | 39.01% |
| 合计     | 32,382,808.37 | 345,705.89 |        |

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 | 253,505.49 | 92,200.40 |       |    |    | 345,705.89 |
| 合计   | 253,505.49 | 92,200.40 |       |    |    | 345,705.89 |

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 |
|----|------|
|    |      |

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 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 28,136,732.05 |          | 28,136,732.05 | 86.90%               | 275,739.97            |
| 第二名  | 1,600,000.00  |          | 1,600,000.00  | 4.94%                | 15,680.00             |
| 第三名  | 765,302.18    |          | 765,302.18    | 2.36%                | 10,652.83             |
| 第四名  | 639,265.00    |          | 639,265.00    | 1.97%                | 6,264.80              |
| 第五名  | 373,500.00    |          | 373,500.00    | 1.15%                | 3,660.30              |
| 合计   | 31,514,799.23 |          | 31,514,799.23 | 97.32%               | 311,997.90            |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 475,102,423.39 | 459,014,169.39 |
| 合计    | 475,102,423.39 | 459,014,169.39 |

### (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 |
|----|------|------|
|    |      |      |

#### 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         |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金/押金      | 430,250.20     | 507,893.20     |
| 代收代付款       | 75,897.00      |                |
| 对并表关联方的应收款项 | 474,596,276.19 | 458,506,276.19 |
| 合计          | 475,102,423.39 | 459,014,169.39 |

**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） | 243,940,279.47 | 309,684,967.52 |
| 1 至 2 年      | 83,332,942.05  | 64,669,626.87  |
| 2 至 3 年      | 63,169,626.87  | 84,629,575.00  |
| 3 年以上        | 84,659,575.00  | 30,000.00      |
| 3 至 4 年      | 84,629,575.00  |                |
| 5 年以上        | 30,000.00      | 30,000.00      |
| 合计           | 475,102,423.39 | 459,014,169.39 |

**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：

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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

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 |
|------|-------------|----------------|-------------------|------------------|----------|
| 第一名  | 对并表关联方的应收款项 | 233,328,382.47 | 1 年以内             | 49.11%           |          |
| 第二名  | 对并表关联方的应收款项 | 151,641,442.05 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 31.92%           |          |
| 第三名  | 对并表关联方的应收款项 | 89,626,451.67  | 1 年以内、2-3 年、3-4 年 | 18.86%           |          |
| 第四名  | 保证金/押金      | 148,750.20     | 2-3 年             | 0.03%            |          |
| 第五名  | 保证金/押金      | 80,000.00      | 0.5 年以内、1-2 年     | 0.02%            |          |
| 合计   |             | 474,825,026.39 |                   | 99.94%           |          |

#### 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     | 266,180,536.91 |      | 266,180,536.91 | 222,687,351.72 |      | 222,687,351.72 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,017,506.10   |      | 2,017,506.10   | 2,015,505.00   |      | 2,015,505.00   |
| 合计         | 268,198,043.01 |      | 268,198,043.01 | 224,702,856.72 |      | 224,702,856.72 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位   | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动        |      |            |                   | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|---------|----------------|--------------|---------------|------|------------|-------------------|----------------|--------------|
|         |                |              | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值<br>准备 | 其他                |                |              |
| 大地海腾    | 55,921,853.36  |              |               |      |            | -<br>303,355.56   | 55,618,497.80  |              |
| 金华银河    | 13,570,937.73  |              |               |      |            | -<br>323,579.26   | 13,247,358.47  |              |
| 内蒙和美    | 51,868,362.11  |              |               |      |            | -<br>322,814.81   | 51,545,547.30  |              |
| 科拓微生态   | 50,423,214.81  |              |               |      |            | -<br>322,814.81   | 50,100,400.00  |              |
| 内蒙科拓    | 50,902,983.71  |              |               |      |            | -<br>384,250.37   | 50,518,733.34  |              |
| 乳酸菌研发公司 |                |              | 45,150,000.00 |      |            |                   | 45,150,000.00  |              |
| 合计      | 222,687,351.72 |              | 45,150,000.00 |      |            | -<br>1,656,814.81 | 266,180,536.91 |              |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动     |      |             |            |        |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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 |                |              |            |      |             |            |        |             |        |                |              |              |  |
| 中峰生物   | 2,015,505.00   |              |            |      | 2,001.10    |            |        |             |        |                |              | 2,017,506.10 |  |
| 深圳君拓   |                |              | 720,000.00 |      | -           | 720,000.00 |        |             |        |                |              |              |  |
| 小计     | 2,015,505.00   |              | 720,000.00 |      | -           | 717,99     |        |             |        |                |              | 2,017,506.10 |  |

|    |              |  |            |  |      |            |  |  |  |  |              |  |
|----|--------------|--|------------|--|------|------------|--|--|--|--|--------------|--|
|    |              |  |            |  | 8.90 |            |  |  |  |  |              |  |
| 合计 | 2,015,505.00 |  | 720,000.00 |  | -    | 717,998.90 |  |  |  |  | 2,017,506.10 |  |

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 | 111,239,494.99 | 80,198,318.84 | 202,732,236.50 | 120,545,448.42 |
| 其他业务 | 372,822.60     |               | 125,710.08     |                |
| 合计   | 111,612,317.59 | 80,198,318.84 | 202,857,946.58 | 120,545,448.42 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 2023 年度        |               | 合计             |               |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|            | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 按收入类型分类    |                |               |                |               |
| 其中：        |                |               |                |               |
| 销售商品       | 103,377,176.70 | 74,704,428.55 | 103,377,176.70 | 74,704,428.55 |
| 益生菌技术服务    | 8,235,140.89   | 5,493,890.29  | 8,235,140.89   | 5,493,890.29  |
| 按经营地区分类    |                |               |                |               |
| 其中：        |                |               |                |               |
| 市场或客户类型    |                |               |                |               |
| 其中：        |                |               |                |               |
| 按商品类型分类    |                |               |                |               |
| 其中：        |                |               |                |               |
| 复配食品添加剂    | 54,703,910.56  | 37,619,998.04 | 54,703,910.56  | 37,619,998.04 |
| 食用益生菌制品    | 47,417,779.41  | 36,770,558.83 | 47,417,779.41  | 36,770,558.83 |
| 益生菌技术服务    | 8,235,140.89   | 5,493,890.29  | 8,235,140.89   | 5,493,890.29  |
| 其他         | 1,255,486.73   | 313,871.68    | 1,255,486.73   | 313,871.68    |
| 按商品转让的时间分类 |                |               |                |               |
| 其中：        |                |               |                |               |
| 在某一时点转让    | 103,377,176.70 | 74,704,428.55 | 103,377,176.70 | 74,704,428.55 |
| 在某一时段内转让   | 8,235,140.89   | 5,493,890.29  | 8,235,140.89   | 5,493,890.29  |

|         |                |               |                |               |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 按合同期限分类 |                |               |                |               |
| 其中：     |                |               |                |               |
| 按销售渠道分类 |                |               |                |               |
| 其中：     |                |               |                |               |
| 合计      | 111,612,317.59 | 80,198,318.84 | 111,612,317.59 | 80,198,318.84 |

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 6,613,520.71 元，其中，6,613,520.71 元预计将于 2024 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   | -717,998.90  | -415,907.34  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 4,319,522.66 | 3,934,930.87 |
| 合计               | 3,601,523.76 | 3,519,023.53 |

## 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                                                           | 32,816.82    |    |
| 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）     | 7,238,187.95 |    |
| 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 | 8,102,520.40 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -559,474.22  |    |



|                   |               |    |
|-------------------|---------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 122,520.77    |    |
| 减：所得税影响额          | 1,916,836.96  |    |
| 合计                | 13,019,734.76 | -- |

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司收到个税手续费返还款 122,520.77 元。

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          | 5.45%      | 0.35        | 0.35        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.69%      | 0.31        | 0.31        |

## 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