

山东三元生物科技股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

山东三元生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年4月28日召开了第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。具体内容详见公司于2025年4月29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2025-038）。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对前期相关财务报表和相关附注进行会计差错更正及追溯调整。现将具体情况公告如下：

一、更正后的2023年年度财务报表及相关附注（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

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 | 108,808,330.03 | 489,042,093.26 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,215,370.65 | 104,000.00 |
| 应收账款 | 78,712,913.42 | 51,006,314.70 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 11,070,972.47 | 4,203,469.87 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 6,549,400.89 | 5,080,025.10 |
| 其中：应收利息 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 104,331,077.04 | 96,773,817.99 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 10,125,789.47 | 23,158,117.86 |
| 流动资产合计 | 321,813,853.97 | 669,367,838.78 |
| 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 | 56,005,426.00 | 60,156,008.48 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 883,575,315.67 | 827,853,787.66 |
| 在建工程 | 103,692,334.84 | 125,128,584.64 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 47,576,528.72 | 48,728,383.00 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 3,394,870,445.92 | 3,138,684,738.73 |
| 非流动资产合计 | 4,485,720,051.15 | 4,200,551,502.51 |
| 资产总计 | 4,807,533,905.12 | 4,869,919,341.29 |
| 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 | 162,332,370.00 | 102,117,165.58 |
| 应付账款 | 46,239,949.13 | 82,196,403.53 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 5,178,477.21 | 4,218,048.56 |
| 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 | 6,943,645.31 | 7,398,487.10 |
| 应交税费 | 1,122,869.53 | 2,151,440.35 |
| 其他应付款 | 75,477.00 | 9,261,643.30 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 2,304,224.84 | 168,055.26 |
| 流动负债合计 | 224,197,013.02 | 207,511,243.68 |
| 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 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 4,592,844.15 | 855,221.96 |
| 递延所得税负债 | 43,614,073.10 | 40,776,829.24 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 48,206,917.25 | 41,632,051.20 |
| 负债合计 | 272,403,930.27 | 249,143,294.88 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 202,325,700.00 | 202,325,700.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,517,613,730.51 | 3,517,613,730.51 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 72,730,831.52 | 67,082,644.25 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 742,459,712.82 | 833,753,971.65 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,535,129,974.85 | 4,620,776,046.41 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 4,535,129,974.85 | 4,620,776,046.41 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,807,533,905.12 | 4,869,919,341.29 |

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 | 108,538,444.73 | 488,713,705.25 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,215,370.65 | 104,000.00 |
| 应收账款 | 78,712,913.42 | 51,006,314.70 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 11,070,972.47 | 4,148,809.87 |
| 其他应收款 | 6,529,005.33 | 5,055,056.60 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 104,331,077.04 | 96,773,817.99 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 9,701,035.06 | 22,796,244.45 |
| 流动资产合计 | 321,098,818.70 | 668,597,948.86 |
| 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 | 61,005,426.00 | 65,156,008.48 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 880,347,122.75 | 825,344,267.67 |
| 在建工程 | 103,692,334.84 | 125,128,584.64 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 47,576,528.72 | 48,728,383.00 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 3,394,870,445.92 | 3,137,527,238.73 |
| 非流动资产合计 | 4,487,491,858.23 | 4,201,884,482.52 |
| 资产总计 | 4,808,590,676.93 | 4,870,482,431.38 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 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 | 162,332,370.00 | 102,117,165.58 |
| 应付账款 | 46,120,535.07 | 82,164,809.73 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 5,178,477.21 | 4,218,048.56 |
| 应付职工薪酬 | 6,858,085.31 | 7,311,382.10 |
| 应交税费 | 1,122,617.48 | 2,151,151.61 |
| 其他应付款 | 71,996.00 | 9,245,248.38 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 2,304,224.84 | 168,055.26 |
| 流动负债合计 | 223,988,305.91 | 207,375,861.22 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 4,592,844.15 | 855,221.96 |
| 递延所得税负债 | 43,053,796.60 | 40,149,500.62 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 47,646,640.75 | 41,004,722.58 |
| 负债合计 | 271,634,946.66 | 248,380,583.80 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 202,325,700.00 | 202,325,700.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,517,613,730.51 | 3,517,613,730.51 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 72,730,831.52 | 67,082,644.25 |
| 未分配利润 | 744,285,468.24 | 835,079,772.82 |
| 所有者权益合计 | 4,536,955,730.27 | 4,622,101,847.58 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,808,590,676.93 | 4,870,482,431.38 |

合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------|----------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 499,500,775.41 | 674,905,595.63 |
| 其中：营业收入 | 499,500,775.41 | 674,905,595.63 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 550,883,222.33 | 582,967,553.58 |
| 其中：营业成本 | 484,265,065.67 | 580,046,442.92 |
| 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 | 2,688,427.98 | 3,210,720.64 |
| 销售费用 | 5,582,615.80 | 5,193,766.10 |
| 管理费用 | 15,529,742.01 | 16,862,462.37 |
| 研发费用 | 50,661,533.15 | 34,078,331.05 |
| 财务费用 | -7,844,162.28 | -56,424,169.50 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 5,354,575.38 | 13,864,881.12 |
| 加：其他收益 | 1,214,543.95 | 12,903,774.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 111,749,781.51 | 86,472,128.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,258,051.82 | 156,008.48 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 1,916,791.65 | 8,805,417.21 |
| 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） | | -327,000.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -51,774.38 | 242,822.10 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -3,043,640.09 | -5,176,867.29 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填 | 58,486,464.07 | 186,052,899.51 |

| | | |
|------------------------|----------------------|----------------|
| 列) | | |
| 加：营业外收入 | 333,876.78 | 251,569.31 |
| 减：营业外支出 | 1,178.55 | 2,349,169.72 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 58,819,162.30 | 183,955,299.10 |
| 减：所得税费用 | 2,837,243.86 | 20,268,657.76 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 55,981,918.44 | 163,686,641.34 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 55,981,918.44 | 163,686,641.34 |
| 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 | 55,981,918.44 | 163,686,641.34 |
| 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 | 55,981,918.44 | 163,686,641.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 55,981,918.44 | 163,686,641.34 |
| 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 | 0.28 | 0.82 |
| （二）稀释每股收益 | 0.28 | 0.82 |

母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------------------------|----------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 499,500,775.41 | 674,905,595.63 |
| 减：营业成本 | 484,265,065.67 | 580,046,442.92 |
| 税金及附加 | 2,687,640.64 | 3,209,428.05 |
| 销售费用 | 5,559,962.07 | 5,080,497.50 |
| 管理费用 | 14,935,442.87 | 16,373,434.00 |
| 研发费用 | 50,700,148.81 | 33,985,171.31 |
| 财务费用 | -7,844,064.60 | -56,420,716.13 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 5,353,927.91 | 13,860,828.20 |
| 加：其他收益 | 1,202,543.95 | 12,903,774.52 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 111,749,781.51 | 86,472,128.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,258,051.82 | 156,008.48 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列） | 1,916,791.65 | 8,805,417.21 |
| 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） | | -327,000.00 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -51,794.88 | 243,027.60 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -3,043,640.09 | -5,176,867.29 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 59,053,470.44 | 186,746,400.94 |
| 加：营业外收入 | 333,876.78 | 251,569.31 |
| 减：营业外支出 | 1,178.55 | 2,344,198.60 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 59,386,168.67 | 184,653,771.65 |
| 减：所得税费用 | 2,904,295.98 | 19,641,329.14 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 56,481,872.69 | 165,012,442.51 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 56,481,872.69 | 165,012,442.51 |
| （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 | 56,481,872.69 | 165,012,442.51 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.28 | 0.83 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.28 | 0.83 |

合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|---------------------|--------|----------------------|----|----------------------|---------|----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 202,325,700.00 | | | | 3,517,613,730.51 | | | | 67,082,644.25 | | 833,753,971.65 | | 4,620,776,046.41 | | 4,620,776,046.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 202,325,700.00 | | | | 3,517,613,730.51 | | | | 67,082,644.25 | | 833,753,971.65 | | 4,620,776,046.41 | | 4,620,776,046.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 5,648,187.27 | | 91,294,258.83 | | 85,646,071.56 | | 85,646,071.56 |
| (一) 综合收 | | | | | | | | | | | 55,9 | | 55,9 | | 55,9 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 202,325,700.00 | | | | 3,517,613.73 | | | | 72,730,831.52 | | 742,459,712.82 | | 4,535,129,974.85 | 4,535,129,974.85 |

母公司所有者权益变动表

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 | 202,325,700.00 | | | | 3,517,613.73 | | | | 67,082,644.25 | 835,079,772.82 | | 4,622,101,847.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 202,325,700.00 | | | | 3,517,613.73 | | | | 67,082,644.25 | 835,079,772.82 | | 4,622,101,847.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 5,648,187.27 | 90,794,304.58 | | 85,146,117.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 56,481,872.69 | | 56,481,872.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,648,187.27 | 147,276,177.27 | | 141,627,990.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,648,187.27 | 5,648,187.27 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|------------------------|--|--|--|--------------------------|--|--|--|--|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| 2. 对所有者 (或股东)的 分配 | | | | | | | | | | | - 141,62 7,990. 00 | | - 141,62 7,990. 00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者 权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转 增资本(或股 本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转 增资本(或股 本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥 补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收 益结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储 备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 余额 | 202,32 5,700. 00 | | | | 3,517, 613,73 0.51 | | | | | | 72,730 ,831.5 2 | 744,28 5,468. 24 | 4,536, 955,73 0.27 |

(二) 2023年年度财务报表更正后的相关附注

七、合并财务报表项目注释

8、长期股权投资

单位：元

| 被投 资单 位 | 期初 余额 (账 面价 值) | 减值 准备 期初 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期 末 余 额 (账 面价 值) | 减 值 准 备 期 末 余 额 | |
|----------------------|----------------------------|----------------------|------------------|------------------|---|--------------------------------------|----------------------------|---|----------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| | | | 追 加 投 资 | 减 少 投 资 | 权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益 | 其 他 综 合 收 益 调 整 | 其 他 权 益 变 动 | 宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润 | 计 提 减 值 准 备 | 其 他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 山东 沛学 生物 工程 | 60,156 ,008.4 8 | | | | - 1,258, 051.82 | | | | | 2,892, 530.66 | | 56,005 ,426.0 0 | 2,892, 530.66 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--------------|
| 有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 60,156,008.48 | | | | -1,258,051.82 | | | | 2,892,530.66 | | 56,005,426.00 | 2,892,530.66 |
| 合计 | 60,156,008.48 | | | | -1,258,051.82 | | | | 2,892,530.66 | | 56,005,426.00 | 2,892,530.66 |

25、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 | 67,082,644.25 | 5,648,187.27 | | 72,730,831.52 |
| 合计 | 67,082,644.25 | 5,648,187.27 | | 72,730,831.52 |

26、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 | 833,753,971.65 | 821,452,374.56 |
| 调整后期初未分配利润 | 833,753,971.65 | 821,452,374.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 55,981,918.44 | 163,686,641.34 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,648,187.27 | 16,501,244.25 |
| 应付普通股股利 | 141,627,990.00 | 134,883,800.00 |
| 期末未分配利润 | 742,459,712.82 | 833,753,971.65 |

37、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -151,109.43 | -5,176,867.29 |
| 二、长期股权投资减值损失 | -2,892,530.66 | |
| 合计 | -3,043,640.09 | -5,176,867.29 |

41、所得税费用

(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 | 58,819,162.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,822,874.34 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 56,700.64 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,368,985.33 |
| 研发费用加计扣除影响 | -7,411,316.45 |
| 所得税费用 | 2,837,243.86 |

44、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 | 55,981,918.44 | 163,686,641.34 |
| 加：资产减值准备 | 3,043,640.09 | 5,176,867.29 |
| 信用减值损失 | 51,774.38 | -242,822.10 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 58,453,918.50 | 37,628,850.46 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 1,151,854.28 | 1,116,811.02 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 214,517.91 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | 327,000.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -111,749,781.51 | -86,472,128.13 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | 2,517,780.19 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 2,837,243.86 | 17,750,877.57 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,531,501.19 | 10,206,717.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -97,919,791.44 | 98,125,955.09 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 147,991,494.77 | -165,772,413.90 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 57,310,770.18 | 84,264,654.04 |
| 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 | 103,967,370.03 | 468,509,018.68 |
| 减：现金的期初余额 | 468,509,018.68 | 257,942,221.71 |
| 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 | -364,541,648.65 | 210,566,796.97 |

十九、母公司财务报表主要项目注释

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 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 58,897,956.66 | 2,892,530.66 | 56,005,426.00 | 60,156,008.48 | | 60,156,008.48 |
| 合计 | 63,897,956.66 | 2,892,530.66 | 61,005,426.00 | 65,156,008.48 | | 65,156,008.48 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 山东沛学生物工程有限公司 | 60,156,008.48 | | | | -1,258,051.82 | | | | | 2,892,530.66 | | 56,005,426.00 | 2,892,530.66 |
| 小计 | 60,156,008.48 | | | | -1,258,051.82 | | | | | 2,892,530.66 | | 56,005,426.00 | 2,892,530.66 |
| 合计 | 60,156,008.48 | | | | -1,258,051.82 | | | | | 2,892,530.66 | | 56,005,426.00 | 2,892,530.66 |

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 |
|--|------------|----|
| 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） | 798,974.16 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 332,698.23 | |

| | | |
|-------------------|--------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 271,858.65 | |
| 减：所得税影响额 | 211,729.66 | |
| 合计 | 1,191,801.38 | -- |

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

单位：元

| 项目 | 2023年度 |
|-----------|------------|
| 个税扣缴税款手续费 | 271,858.65 |

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 | 1.23% | 0.28 | 0.28 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.20% | 0.27 | 0.27 |

二、更正后的2024年一季度财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 101,631,627.34 | 108,808,330.03 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,919,883.00 | 2,215,370.65 |
| 应收账款 | 96,765,307.73 | 78,712,913.42 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 9,610,055.72 | 11,070,972.47 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 5,590,630.57 | 6,549,400.89 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 存货 | 125,818,366.87 | 104,331,077.04 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 8,684,735.96 | 10,125,789.47 |
| 流动资产合计 | 351,020,607.19 | 321,813,853.97 |
| 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 | 55,940,874.97 | 56,005,426.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 866,686,073.02 | 883,575,315.67 |
| 在建工程 | 125,235,082.64 | 103,692,334.84 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 47,288,552.09 | 47,576,528.72 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 3,433,216,948.56 | 3,394,870,445.92 |
| 非流动资产合计 | 4,528,367,531.28 | 4,485,720,051.15 |
| 资产总计 | 4,879,388,138.47 | 4,807,533,905.12 |
| 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 | 198,858,761.00 | 162,332,370.00 |
| 应付账款 | 54,011,616.58 | 46,239,949.13 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 9,073,731.27 | 5,178,477.21 |
| 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 | 5,031,793.37 | 6,943,645.31 |
| 应交税费 | 1,146,328.67 | 1,122,869.53 |
| 其他应付款 | 275,181.00 | 75,477.00 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 2,463,132.27 | 2,304,224.84 |
| 流动负债合计 | 270,860,544.16 | 224,197,013.02 |
| 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 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 4,341,299.70 | 4,592,844.15 |
| 递延所得税负债 | 44,808,647.48 | 43,614,073.10 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 49,149,947.18 | 48,206,917.25 |
| 负债合计 | 320,010,491.34 | 272,403,930.27 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 202,325,700.00 | 202,325,700.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,517,613,730.51 | 3,517,613,730.51 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 72,730,831.52 | 72,730,831.52 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 766,707,385.10 | 742,459,712.82 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,559,377,647.13 | 4,535,129,974.85 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 4,559,377,647.13 | 4,535,129,974.85 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,879,388,138.47 | 4,807,533,905.12 |

合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 182,708,304.48 | 125,411,624.65 |
| 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 | 18,871,599.36 | 12,477,423.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,348,553.17 | 5,254,453.34 |

| | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------|
| 经营活动现金流入小计 | 202,928,457.01 | 143,143,501.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 161,613,245.72 | 115,816,298.90 |
| 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 | 14,571,494.85 | 14,243,904.81 |
| 支付的各项税费 | 1,506,180.40 | 2,542,766.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,078,831.12 | 7,917,600.38 |
| 经营活动现金流出小计 | 180,769,752.09 | 140,520,570.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,158,704.92 | 2,622,930.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,708.33 |
| 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 | 500,000.00 | 410,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 500,000.00 | 10,416,708.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 32,424,720.95 | 32,334,041.37 |
| 投资支付的现金 | | 300,036,666.67 |
| 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 | 300,000.00 | 6,230,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 32,724,720.95 | 338,600,708.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -32,224,720.95 | -328,183,999.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 906,313.34 | -569,058.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -9,159,702.69 | -326,130,127.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 103,967,370.03 | 468,509,018.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 94,807,667.34 | 142,378,891.60 |

三、更正后的2024年半年度财务报表及相关附注（粗体字项目

为本次差错更正受影响数据)

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 76,792,909.06 | 108,808,330.03 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 3,431,957.00 | 2,215,370.65 |
| 应收账款 | 79,756,267.95 | 78,712,913.42 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 8,162,224.61 | 11,070,972.47 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 4,297,905.75 | 6,549,400.89 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 148,244,242.15 | 104,331,077.04 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 14,448,276.10 | 10,125,789.47 |
| 流动资产合计 | 335,133,782.62 | 321,813,853.97 |
| 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 | 55,818,437.13 | 56,005,426.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 866,742,308.95 | 883,575,315.67 |
| 在建工程 | 154,983,218.34 | 103,692,334.84 |
| 生产性生物资产 | | |

| | | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 47,000,575.46 | 47,576,528.72 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 3,387,723,146.45 | 3,394,870,445.92 |
| 非流动资产合计 | 4,512,267,686.33 | 4,485,720,051.15 |
| 资产总计 | 4,847,401,468.95 | 4,807,533,905.12 |
| 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 | 192,231,998.44 | 162,332,370.00 |
| 应付账款 | 52,654,714.52 | 46,239,949.13 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 4,289,650.90 | 5,178,477.21 |
| 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 | 5,264,263.54 | 6,943,645.31 |
| 应交税费 | 1,122,057.15 | 1,122,869.53 |
| 其他应付款 | 85,634.00 | 75,477.00 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 3,622,354.08 | 2,304,224.84 |
| 流动负债合计 | 259,270,672.63 | 224,197,013.02 |
| 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 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 4,089,755.25 | 4,592,844.15 |
| 递延所得税负债 | 47,578,733.52 | 43,614,073.10 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 51,668,488.77 | 48,206,917.25 |
| 负债合计 | 310,939,161.40 | 272,403,930.27 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 202,325,700.00 | 202,325,700.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,517,613,730.51 | 3,517,613,730.51 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 77,926,858.36 | 72,730,831.52 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 738,596,018.68 | 742,459,712.82 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,536,462,307.55 | 4,535,129,974.85 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 4,536,462,307.55 | 4,535,129,974.85 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,847,401,468.95 | 4,807,533,905.12 |

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 76,525,131.10 | 108,538,444.73 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 3,431,957.00 | 2,215,370.65 |
| 应收账款 | 79,756,267.95 | 78,712,913.42 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 8,074,823.95 | 11,070,972.47 |
| 其他应收款 | 4,277,916.75 | 6,529,005.33 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 148,244,242.15 | 104,331,077.04 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |

| | | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 14,114,657.10 | 9,701,035.06 |
| 流动资产合计 | 334,424,996.00 | 321,098,818.70 |
| 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 | 60,818,437.13 | 61,005,426.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 863,702,659.91 | 880,347,122.75 |
| 在建工程 | 154,983,218.34 | 103,692,334.84 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 47,000,575.46 | 47,576,528.72 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 3,387,723,146.45 | 3,394,870,445.92 |
| 非流动资产合计 | 4,514,228,037.29 | 4,487,491,858.23 |
| 资产总计 | 4,848,653,033.29 | 4,808,590,676.93 |
| 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 | 192,231,998.44 | 162,332,370.00 |
| 应付账款 | 52,646,247.62 | 46,120,535.07 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 4,289,650.90 | 5,178,477.21 |
| 应付职工薪酬 | 5,182,842.49 | 6,858,085.31 |
| 应交税费 | 1,121,806.83 | 1,122,617.48 |
| 其他应付款 | 81,904.00 | 71,996.00 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 3,622,354.08 | 2,304,224.84 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 202,325,700.00 | | | | 3,517,613,730.51 | | | | 72,730,831.52 | | 742,459,712.82 | | 4,535,129,974.85 | 4,535,129,974.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 5,196,026.84 | | -3,863,694.14 | | 1,332,332.70 | 1,332,332.70 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 51,913,757.00 | | 51,913,757.00 | | 51,913,757.00 | 51,913,757.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,196,026.84 | | -55,777,451.84 | | -50,581,425.00 | -50,581,425.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,196,026.84 | | -5,196,026.84 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -50,581,425.00 | | -50,581,425.00 | -50,581,425.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 202,325,700.00 | | | | 3,517,613,730.51 | | | | 77,926,858.36 | | 738,596,018.68 | | 4,536,646,230.75 | 4,536,462,307.55 |

母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 202,325,700.00 | | | | 3,517,613,730.51 | | | | 73,020,084.59 | 746,888,745.83 | | 4,539,848,260.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | -289,253.07 | -2,603,277.59 | | -2,892,530.66 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 202,325,700.00 | | | | 3,517,613,730.51 | | | | 72,730,831.52 | 744,285,468.24 | | 4,536,955,730.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 5,196,026.84 | -3,817,183.43 | | 1,378,843.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 51,960,268.41 | | 51,960,268.41 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,196,026.84 | -55,777,451.84 | | 50,581,425.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,196,026.84 | -5,196,026.84 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------------|--|--|--|--------------------------|--|--|--|---|----------------------------|------------------------|--------------------------|
| | | | | | | | | | 4 | 026.8 4 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | - 50,58 1,425. 00 | | - 50,581, 425.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 202,3 25,70 0.00 | | | | 3,517, 613,7 30.51 | | | | | 77,92 6,858. 36 | 740,4 68,28 4.81 | 4,538,3 34,573. 68 |

（二）2024年半年度财务报表更正后的相关附注

七、合并财务报表项目注释

8、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|---------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 山东沛学生物工程有限公司 | 56,005,426.00 | 2,892,530.66 | | | -186,988.87 | | | | | | 55,818,437.13 | 2,892,530.66 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|--------------|--|--|-------------|--|--|--|--|---------------|--------------|
| 小计 | 56,005,426.00 | 2,892,530.66 | | | -186,988.87 | | | | | 55,818,437.13 | 2,892,530.66 |
| 合计 | 56,005,426.00 | 2,892,530.66 | | | -186,988.87 | | | | | 55,818,437.13 | 2,892,530.66 |

25、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 | 72,730,831.52 | 5,196,026.84 | | 77,926,858.36 |
| 合计 | 72,730,831.52 | 5,196,026.84 | | 77,926,858.36 |

26、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 | 745,062,990.41 | 833,753,971.65 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -2,603,277.59 | |
| 调整后期初未分配利润 | 742,459,712.82 | 833,753,971.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 51,913,757.70 | 55,981,918.44 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,196,026.84 | 5,648,187.27 |
| 应付普通股股利 | 50,581,425.00 | 141,627,990.00 |
| 期末未分配利润 | 738,596,018.68 | 742,459,712.82 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润-2,603,277.59元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

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 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 58,710,967.79 | 2,892,530.66 | 55,818,437.13 | 58,897,956.66 | 2,892,530.66 | 56,005,426.00 |
| 合计 | 63,710,967.79 | 2,892,530.66 | 60,818,437.13 | 63,897,956.66 | 2,892,530.66 | 61,005,426.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|------------------|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 山东沛学生物工程有 限公司 | 56,005,426.00 | 2,892,530.66 | | | -186,988.87 | | | | | | 55,818,437.13 | 2,892,530.66 |
| 小计 | 56,005,426.00 | 2,892,530.66 | | | -186,988.87 | | | | | | 55,818,437.13 | 2,892,530.66 |
| 合计 | 56,005,426.00 | 2,892,530.66 | | | -186,988.87 | | | | | | 55,818,437.13 | 2,892,530.66 |

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 | -68,204.12 | |
| 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） | 563,962.66 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 192,149.69 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 196,136.52 | |
| 减：所得税影响额 | 132,611.09 | |
| 合计 | 751,433.66 | -- |

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

单位：元

| 项目 | 年半年度 |
|------|------|
| 个税扣缴 | |

| | |
|-------|-----|
| 项目 | 半年度 |
| 税费手续费 | |

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

四、更正后的2024年三季度财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 86,800,655.34 | 108,808,330.03 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 130,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 5,618,307.00 | 2,215,370.65 |
| 应收账款 | 73,912,739.42 | 78,712,913.42 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 12,474,024.63 | 11,070,972.47 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 4,263,214.61 | 6,549,400.89 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 118,786,624.02 | 104,331,077.04 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 2,916,095,465.90 | |
| 其他流动资产 | 8,253,136.38 | 10,125,789.47 |
| 流动资产合计 | 3,356,204,167.30 | 321,813,853.97 |
| 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 | 55,764,683.08 | 56,005,426.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |

| | | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 989,234,419.37 | 883,575,315.67 |
| 在建工程 | 47,839,909.23 | 103,692,334.84 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 46,712,598.83 | 47,576,528.72 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 268,077,946.42 | 3,394,870,445.92 |
| 非流动资产合计 | 1,407,629,556.93 | 4,485,720,051.15 |
| 资产总计 | 4,763,833,724.23 | 4,807,533,905.12 |
| 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 | 111,286,205.74 | 162,332,370.00 |
| 应付账款 | 57,438,271.94 | 46,239,949.13 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 5,337,921.22 | 5,178,477.21 |
| 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 | 5,929,062.19 | 6,943,645.31 |
| 应交税费 | 2,481,703.14 | 1,122,869.53 |
| 其他应付款 | 69,488.60 | 75,477.00 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 4,940,330.00 | 2,304,224.84 |
| 流动负债合计 | 187,482,982.83 | 224,197,013.02 |
| 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 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 3,838,210.80 | 4,592,844.15 |
| 递延所得税负债 | 48,350,281.47 | 43,614,073.10 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 52,188,492.27 | 48,206,917.25 |
| 负债合计 | 239,671,475.10 | 272,403,930.27 |

| | | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 202,325,700.00 | 202,325,700.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,517,613,730.51 | 3,517,613,730.51 |
| 减：库存股 | 11,113,724.66 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 80,843,126.80 | 72,730,831.52 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 734,493,416.48 | 742,459,712.82 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,524,162,249.13 | 4,535,129,974.85 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 4,524,162,249.13 | 4,535,129,974.85 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,763,833,724.23 | 4,807,533,905.12 |

山东三元生物科技股份有限公司

董事会

2025年4月29日