

公司代码：600873

公司简称：梅花生物

# 梅花生物科技集团股份有限公司

## 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	何君	国外出差	王爱军

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王爱军、主管会计工作负责人王丽红及会计机构负责人（会计主管人员）王爱玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性描述，该陈述不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、重大风险提示

公司面临的具体风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”可能面对的风险部分及“第十节财务报告”中与金融工具相关的风险部分。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	30
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	41
第九节	债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	42

备查文件目录	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在上海证券交易所网站上公开披露过的公司文件的正本及公告的原件

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司、梅花生物、梅花集团、梅花公司	指	梅花生物科技集团股份有限公司，股票简称“梅花生物”，股票代码：600873
新疆梅花	指	新疆梅花氨基酸有限责任公司，系公司全资子公司
新疆基地、新疆公司	指	新疆梅花所在的位于新疆维吾尔自治区五家渠工业园区内的生产基地
通辽梅花	指	通辽梅花生物科技有限公司，系公司全资子公司
通辽建龙	指	通辽建龙制酸有限公司，系通辽梅花全资子公司
通辽基地、通辽公司	指	通辽梅花、通辽建龙等所组成的位于内蒙古自治区通辽市的生产基地
吉林梅花	指	吉林梅花氨基酸有限责任公司，系公司全资子公司
吉林基地、白城基地、吉林公司	指	吉林梅花氨基酸有限责任公司所处的位于吉林白城的生产基地
三大生产基地、各基地	指	公司内蒙古通辽生产基地、新疆五家渠生产基地、吉林白城生产基地
香港梅花	指	梅花集团国际贸易（香港）有限公司，系公司全资子公司
横琴梅花	指	珠海横琴梅花生物技术有限公司，系公司全资子公司
香港控股	指	HONG KONG PLUM HOLDING LIMITED，系横琴梅花全资子公司
拉萨梅花	指	拉萨梅花生物投资控股有限公司，系公司全资子公司
中国证监会或证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
环保主管部门	指	中华人民共和国生态环境部及其授权的环境保护主管部门
动物营养氨基酸	指	作为动物营养类饲料添加剂使用的氨基酸的统称，能更好地发挥饲料的功效，提升饲料利用率，补充和平衡营养，公司生产的动物营养氨基酸主要包括赖氨酸、苏氨酸和缬氨酸等。
食品味觉性状优化产品	指	食品味觉性状优化产品为公司食品添加剂（鲜味剂）的统称，指为改善食品品质、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。
人类医用氨基酸	指	人类医用氨基酸类又称医药氨基酸，公司医药氨基酸产品主要分为两部分，一部分是氨基酸产品，包含 L-谷氨酰胺，支链氨基酸（L-异亮氨酸，L-缬氨酸，L-亮氨酸），L-脯氨酸等，主要用于运动营养食品，特医食品及药品上游原料。另一部分是医药中间体原料，包含 L-脯氨酸，核苷（肌苷，鸟苷，腺苷）等。
发酵	指	通过微生物（或动植物细胞）的生长培养和化学变化，大量产生和积累专门的代谢产物的反应过程。
传统发酵	指	<b>Traditional fermentation（传统发酵）</b> ：主要涉及基质的转化（被转化的基质本身就是产物）。传统发酵使产品具有独特的风味和营养成分，并改变产品的质地。如酿酒、面包、酸奶、豆腐乳、泡菜等的制作涉及的发酵过程。传统发酵一般为自然接种发酵，这种情况下，发酵微生物种类十分多样，一般无法进行纯培养，甚至不知道其具体微生物种类和组成比例，也有纯种微生物参与的传统发酵。
精密发酵	指	<b>Precision fermentation（精密发酵）</b> ：利用微生物作为“细胞工厂”来生产特定的功能成分。通俗来讲，科学家根据特定的设计来改变所选微生物的基因，其基因被编程以产生指定的发酵产物。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	梅花生物科技集团股份有限公司
公司的中文简称	梅花生物、梅花集团
公司的外文名称	MeiHua Holdings Group Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	MEIHUABIO、MeiHuaGroup
公司的法定代表人	王爱军

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	刘现芳
联系地址	河北省廊坊经济技术开发区华祥路66号
电话	0316-2359652
传真	0316-2359670
电子信箱	mhzqb@meihuagr.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	西藏自治区拉萨市金珠西路158号阳光新城11幢5号
公司注册地址的历史变更情况	注册地址变更情况详见公司2017-064号、2018-002号公告
公司办公地址	河北省廊坊经济技术开发区华祥路66号
公司办公地址的邮政编码	065001
公司网址	http://www.meihuagr.com
电子信箱	mhzqb@meihuagr.com
报告期内变更情况查询索引	变更情况详见公司披露在上海证券交易所网站上的公告

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报、上海证券交易所网站
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部、上海证券交易所
报告期内变更情况查询索引	变更情况详见公司披露在上海证券交易所网站上的相关公告

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	梅花生物	600873	梅花集团

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	12,642,718,053.37	13,588,270,517.23	-6.96
归属于上市公司股东的净利润	1,473,823,789.92	1,370,843,964.88	7.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	1,302,850,887.62	1,406,493,134.64	-7.37
经营活动产生的现金流量净额	2,235,818,123.12	2,270,492,293.32	-1.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	14,126,589,516.24	14,163,014,813.67	-0.26
总资产	22,536,421,432.92	23,157,179,855.25	-2.68

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.50	0.45	11.11
稀释每股收益(元/股)	0.50	0.45	11.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.44	0.47	-6.38
加权平均净资产收益率(%)	10.26	9.46	增加0.80个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.07	9.71	减少0.64个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,606,899.18	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	154,892,621.60	
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	9,423,353.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,031,152.28	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,789,545.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	29,494,566.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	170,972,902.30	

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

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

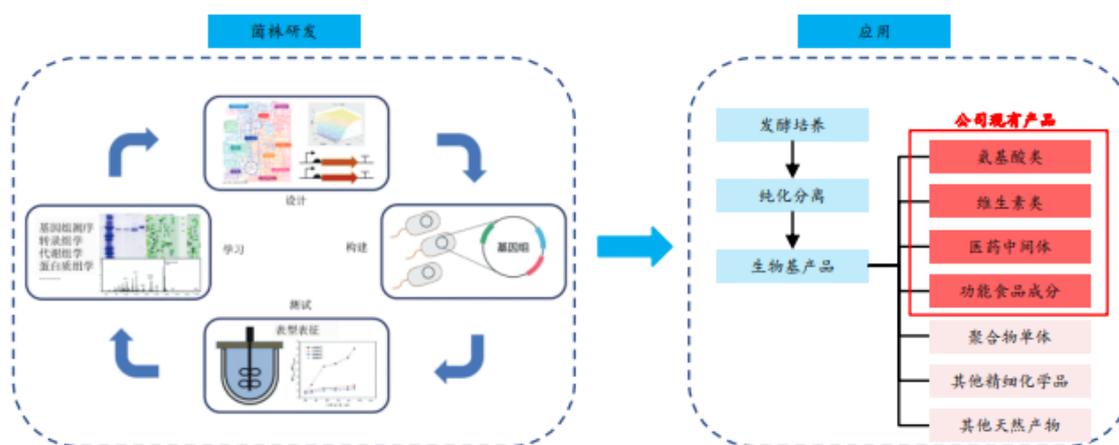
#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 公司所属行业

##### 1. 所属行业

根据国家发展和改革委员会发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》(2016 版)，公司主要产品属于“生物产业之生物制造产业”领域，公司所处行业为生物制造行业。根据中国上市公司协会发布的上市公司行业分类结果显示，公司属于制造业-食品制造业。

梅花生物是实现从基因组编辑到产品落地的全链条合成生物学公司。公司拥有的大规模生物制造能力，是合成生物学应用发展和产品落地的必须能力，是全球合成生物学领域的稀缺资源。公司拥有的大规模生物制造能力包括生物技术、工艺能力、工程能力和生产管理等多领域能力。



上图：合成生物技术及应用示意图

公司所处行业主管部门包括国家市场监督管理总局、工业和信息化部、国家发展和改革委员会、农业农村部、科学技术部及其地方主管部门等。国家市场监督管理总局负责起草市场监督管理有关法律法规草案，制定有关规章、政策、标准，管理产品质量安全风险监控，负责产品安全监督管理等；工业和信息化部拟定高技术产业的规划、政策和标准并组织实施，指导行业技术创新和技术进步等；国家发展和改革委员会负责拟定中长期规划和年度计划，统筹协调经济社会发展，审核重大建设项目等；农业农村部负责统筹研究和组织实施“三农”工作的发展战略、中长期规划、重大政策等；科学技术部负责拟订国家创新驱动发展战略方针以及科技发展，统筹推进国家创新体系建设和科技体制改革。

行业自律管理机构包括中国轻工业联合会、中国生物发酵产业协会、中国饲料工业协会、中国调味品协会等。

##### 2. 行业政策及行业发展

合成生物学是指采用工程科学研究理念，对生物体进行有目标地设计、改造乃至重新合成，创建赋予非自然功能的“人造生命”，合成生物制造是以合成生物为工具进行物质加工与合成的生产方式，有望彻底变革未来医药、化工、食品、能源、材料、农业等传统行业。

根据波士顿咨询发布的《中国合成生物学产业白皮书 2024》，2018-2023 年全球合成生物产业规模 CAGR 达 27%，预计至 2028 年市场体量近 500 亿美元，23-28 年 CAGR 为 24%，各产业细

分领域将会有不同程度的探索突破，例如生物医药（创新细胞、基因疗法、原料药合成）、食品和农业（食品添加剂、植物蛋白、发酵蛋白）、化学工业（部分基础化学品、聚合物）等。从远期看（超过十年），理论技术与应用实践螺旋式发展，当前尚处科研早期或被技术“卡脖子”的领域有望陆陆续续通产业化，据麦肯锡 McKinsey 发布的报告《The Bio Revolution》，原则上全球 60% 的产品可以采用生物法生产，到 2030~2040 年，全球合成生物学产业每年可产生约 2-4 万亿美元的直接经济影响。

### （1）合成生物学作为战略新兴产业，受到各部门政策的支持，生物制造产业提速

在“十四五”相关文件中，国务院、科技部、发改委等均有相关支持合成生物学产业发展的举措，合成生物学作为战略新兴产业，受到各部门政策的支持。

发改委陆续发布“十四五”生物经济发展规划、加快非粮生物基材料创新发展三年行动方案等政策；工信部《关于推动未来产业创新发展的实施意见》表示要加快细胞和基因技术、合成生物、生物育种等前沿技术产业化；以及由发改委牵头，工信部和科技部等国家部委正在联合研制国家生物技术和生物制造行动计划有望在近期出台。

此外，近年来国内多地加大合成生物产业扶持力度，升级产业发展目标，产业集群、产业集聚地、产业创新高地建设或将成为越来越多省市的工作重点。在相关政策频繁落地背景下，有助于加快构建以生物技术为核心的现代产业体系，提高生物经济创新能力和竞争力，推动合成生物学技术创新，优化产业结构。

### （2）合成生物助力氨基酸行业降本，小品种氨基酸规模化应用提速



上图：氨基酸不同分类及主要品种，图中 ✓ 为公司已有产品

对于大品种氨基酸，如赖氨酸、苏氨酸、蛋氨酸等，有望依托合成生物技术进一步降低生产成本，助力产品盈利空间进一步扩张；更重要的是，对于缬氨酸、色氨酸、精氨酸和异亮氨酸等一些小品种的氨基酸，由于传统化工法或者酶法等生产工艺成本高企，导致产品价格较高，限制了其作为饲料氨基酸配方的使用，导致目前产品市场规模显著低于赖氨酸、苏氨酸和蛋氨酸等成本和价格较低的品种。合成生物技术为降低氨基酸的生产成本和价格提供了新思路，若行业企业通过合成生物技术实现产品更低成本的生产，未来有望驱动缬氨酸、色氨酸、精氨酸和异亮氨酸等小品种氨基酸需求的快速扩张，进而打开市场增长的天花板。

### （3）豆粕减量替代驱动饲用氨基酸需求增长

2021年以来国内农业农村部陆续推出了《猪鸡饲料玉米豆粕减量替代技术方案》、《饲用豆粕减量替代三年行动方案》等文件，旨在引导饲料养殖行业减少豆粕用量，促进饲料粮节约。根据农业农村部数据，2023年豆粕在养殖业消耗饲料中的占比为13%，同比下降1.5个百分点，豆粕饲用消费减少730万吨，相当于减少大豆饲用需求900多万吨；全国33家百万吨级企业生产的配合饲料中豆粕占比为10.8%，比全行业平均水平低2.2个百分点；向前看，养殖行业豆粕占比13%相较行业中百万吨级企业豆粕占比10.8%仍有向下空间。为满足豆粕减量带来的氨基酸缺口，预计饲用氨基酸需求或将持续保持增长。

公司是全球领先的通过合成生物技术规模化生产氨基酸的企业，发酵技术基础扎实并具有相当规模的发酵产能，能够较好承接合成生物技术，具备合成生物技术落地的基础环境。公司构筑了多菌种的自有精密发酵工程平台，拥有大规模生物制造能力、强大的应用研发能力以及丰富的产品储备，在行业内成本领先、下游应用成熟。

公司未来将持续加强平台化能力，加强与全球顶尖生物技术企业和机构的合作，打造自动化、智能化的合成生物学研发平台，重点把握在合成生物基础技术、精密发酵等方向的技术和产品机会，深化企业研发延伸和产品应用拓展，对于拥有跨越性技术平台潜力和大规模市场应用潜力的项目，将基于资金、工程和产业化能力优势，争取持续推进先进生产研发技术和新型产品的吸收落地。

### （二）主营业务情况及经营模式

公司是全球领先的通过合成生物技术规模化生产氨基酸的企业。公司深耕“氨基酸+”战略，自成立以来不断布局新产品、新业务，目前已形成动物营养氨基酸（赖氨酸、苏氨酸、缬氨酸等）、鲜味剂（味精、呈味核苷酸二钠等）、医药氨基酸（谷氨酰胺、脯氨酸等）、大原料副产品（玉米胚芽、蛋白粉等）等全方位业务布局。公司拥有内蒙古通辽、新疆五家渠、吉林白城三大生产基地和廊坊、上海两大研发中心。公司主产品赖氨酸、味精、苏氨酸、黄原胶、呈味核苷酸二钠、医药氨基酸等产品规模居全球前列。

公司生产的产品包括：

- ▶ 动物营养氨基酸类产品：赖氨酸、苏氨酸、色氨酸、饲料级缬氨酸、味精渣，淀粉副产品饲料纤维、玉米胚芽、菌体蛋白等
- ▶ 食品味觉性状优化产品：谷氨酸、谷氨酸钠、呈味核苷酸二钠、肌苷酸二钠、食品级黄原胶、海藻糖等
- ▶ 人类医用氨基酸类：谷氨酰胺、脯氨酸、亮氨酸、异亮氨酸、医药级缬氨酸、肌苷、鸟苷、腺苷、普鲁兰多糖、维生素B<sub>2</sub>等
- ▶ 其他产品：石油级黄原胶、生物有机肥等

公司实行研产销一体化的经营模式。报告期内，公司经营模式无重大变化。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）多产品布局及各产品产能规模确保公司业绩稳健发展

公司的多元化产品布局与显著的规模优势，保证了业绩的稳健增长，并显著增强了公司抵御

市场周期性波动的能力。公司产品以玉米为主要原材料，利用生物发酵技术生产，产品下游应用涉及农产品加工、基础化工、食品加工、饲料养殖、医用保健、日用消费、生物基材料等领域，针对有成本优势且需求仍有增量空间的产品，公司敏锐洞察市场需求，持续布局，扩大优势产能，坚持既做精做细，又做大做强，各产品群协同并进，主产品产能规模在行业中位居前列。多产品布局确保公司业绩稳健发展，也提升了公司抗周期风险的能力。

## （二）产业链式的全方位一体化、高效运营带来的成本优势

公司在行业内布局较早，各生产基地位于玉米、煤炭等原料主产区，且各生产基地配套有完整的资源综合利用一体化生产线，从玉米原料、生产环节中自供的蒸汽、产品、废水一直到生物有机肥，实现了能源的梯级循环利用，进一步节约了生产成本，是国内产业链最长、资源综合利用率最高的现代化生产企业之一。总体看，毗邻原材料产地的基地布局及完整的产业链带来的采购优势和资源综合利用优势，使得公司在生产成本方面较其他未获得区位优势或产业链优势的企业处于较为有利的地位。

多年来，公司各业务板块持续推行标准化，通过标准化的持续执行和推进，提高了管理效率，公司运营指标持续提升，报告期，存货周转天数维持在 50 天左右，公司销售大部分采用现款现货及预收账款的方式，应收账款周转天数维持在 9 天左右，较高的运营效率节约了整体管理成本。

## （三）持续的研发积累及快速化的工业化应用能力使得技术指标行业领先

公司近年来加大在合成生物学技术应用方面的研发投入，不断扩大研发规模，能够利用基因工程、代谢工程等现代分子生物学技术，依托自主研发和改良的高性能菌种，通过对发酵及提取工艺的不断优化，持续提升生产效率，优化产品质量，降低生产成本。在菌种改造、菌种发酵、提取技术、副产品增值等方面拥有领先的核心技术和知识产权，拥有获国家省级以上部门或组织认定的 3 个技术或分析测试中心、1 个博士后创新实践基地。公司一直坚持“科研产业化”原则，上半年通过合成生物学平台实现的研发成果在各个基地快速推广落地，技术指标在行业里长期保持领先。在科研方向上，公司聚焦于在谷氨酸棒杆菌、大肠杆菌与芽胞杆菌等生产菌中构建更加高效精确和多样的基因组编辑系统，提升菌种迭代效率，大幅度提升研发效率及质量，夯实基础研究水平，助力生产菌株更新换代，持续提升在主营产品上的优势，同时将该技术应用于新品研发上。在合成生物学领域，公司利用计算机对代谢途径、调控元件、酶等进行计算设计并将设计结果用于指导实验。在数据库的基础上，研发人员能够利用计算机有效地获取有价值的信息，并且在此基础上获得较优的合成途径，在设计的调控元件和改造后的酶的助力下，产品产量和转化率得以持续提升。

## （四）“全员经营、创造分享”的组织文化，为经营目标达成提供了重要支撑

多年来，公司坚持“全员经营，创造分享”的思想，通过持续实施员工持股计划、设立奖金池、项目奖金、绩效考核等多种方式，在公司内部打造共创、共享、共赢的企业文化。

针对部门负责人及核心业务骨干，2017 年至今通过每年滚动实施股权激励或员工持股计划的方式，关注组织发展和个人成长，将组织发展目标与个人目标相结合并深度绑定，重奖愿承担更多责任的优秀管理干部，鼓励完成更多业绩，获得更多奖励。多年来，自上而下，公司搭建了适合各层级发展的全方位的绩效牵引体系，创造分享的企业文化、全方位的绩效牵引机制为公司战略发展、经营目标的达成、核心管理人员的稳定提供了重要支撑。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024年，公司继续在组织发展、制度建设、技术研发上加大投入力度，持续推进生产、采购、销售、财务的业务标准化，提高生产自动化水平，做精细化运营和管理。报告期内，公司实现营业收入126.43亿元，同比下降6.96%，其中营业成本101.77亿元，同比下降8.18%，实现归属于母公司所有者的净利润14.74亿元，同比增加7.51%。

营业收入上，博亚和讯报告显示，2024年上半年国内玉米供应宽松，下游需求偏弱，原材料玉米价格跌至2020年10月份以来新低，上半年玉米均价2389元/吨，环比下跌13.22%，同比下跌14.59%，大包装味精产品价格同比下降12.64%导致其收入同比减少13.91%。上半年，全球大豆产量和库存创历史新高，大豆价格大幅下跌，报告期内，国内巩固大豆扩种成果，大豆生物育种产业化全面提速，同时发布了新一轮千亿斤粮食产能提升行动方案，多措并举提单产、挖掘潜力，提前谋划产销衔接、收储加工等工作，大力推进高产高油大豆品种攻关，全面部署粮食作物完全成本保险和种植收入保险政策，增加进口大豆拍卖，扩大蛋白原料进口。上半年豆粕价格3447元/吨，环比下降21.23%，同比下降18.91%。豆粕价格下降，与豆粕对标定价的蛋白粉等大原料副产品产销量虽有增加但销售价格下降导致其板块收入同比减少22.74%。

净利润上，与去年同期相比，黄原胶产品价格同比下降47.52%，产品价格下降毛利减少，得益于公司多产品布局及各产品较好的规模优势，在黄原胶、医药氨基酸毛利率下降同时，公司主产品苏氨酸、98%赖氨酸销售价格同比上涨约13%左右，多品类布局并协同发展减少了单一产品周期波动对利润的影响，上半年公司实现归属于母公司所有者的净利润14.74亿元，同比增加7.51%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润13.03亿元，同比下降7.37%。

报告期内：

#### 1.经营规模持续扩大，现金流充沛，稳健资本开支助力公司向平台型企业迈进

针对有成本优势、技术持续迭代且市场需求仍有增量空间的优势产品，公司坚决迅速扩充产能，持续巩固在行业内的龙头地位。去年6月份新扩产的黄原胶项目、9月份扩产的苏氨酸项目、通辽缬氨酸技改项目等报告期内实现满产满销，优势产品规模持续扩大，公司产品市场份额进一步提升，随着市场集中度的提高，行业盈利能力得到改善。

2024年新增项目主要有通辽味精扩产及技改项目、新疆异亮氨酸技改、黄原胶工艺提升项目等，各项目依据项目规划在有序建设，预计下半年投产试车，吉林赖氨酸项目已完成立项公示，报告期内项目支出约10.49亿元。2024年上半年，公司现金流保持充沛，现金分红11.98亿元，回购注销支出2.83亿元，经营活动现金流净额22.36亿元。

报告期内，公司持续推进海外选址考察工作，在饲料氨基酸、食品添加剂、医药氨基酸、胶体多糖领域持续布局，基于各基地现有的完整的配套产业链及产业化能力，重点梳理在生物基础技术、精密发酵等方向的技术和产品机会，推进先进生产研发技术和新型产品的布局，助力公司向平台型企业迈进。

#### 2.聚焦主业高质量发展，产供销形成合力，经营效率持续提升

报告期内，公司以打造合成生物学领军企业为战略目标，持续聚焦主业高质量增长，以技术引领和管理领先为双驱动，在采购、生产、销售上持续推行标准化管理，产供销形成合力，经营效率得以持续提升。

报告期内，公司持续打造高效率、快交付、公开透明的大运营体系，推动高效物流项目落地，做从原材料入厂、存储、物料领用、配送、客户订单下达到客户签收的全流程管理，优化产供销的管理标准，提升运营效率，降低成本。上半年，运营持续高效，存货周转天数 47.99 天，应收账款周转天数 8.42 天。

报告期内，产供销形成合力，助力预算目标达成。采购上，建立并完善了大宗产品的信息搜集渠道，市场研判能力得到了很大提升，报告期内，通辽和吉林玉米、煤炭采购跑赢市场，采购部完成了五金采购标准化落地执行，推进日清日结，产品到货日符合度同比提升 9%-13%。生产管理及工艺提升上，将淀粉收率提升及设备管理作为今年重点改善项持续推进。自动化信息化上，在去年实施 MES 项目（Manufacturing Execution System，制造执行系统）的基础上，总结经验，对业务需求重新梳理和统筹，聚焦核心业务功能，增加业绩指标分析看板和管理报表，力争三季度全功能上线实施。销售上，坚持核心客户连续稳定进货，内外贸做好配合，达成了预期目标。

### 3.继续完善多方利益共享机制，推动绩效变革，打造后备人才库

报告期内，在组织建设上继续秉承“创造分享”的组织文化，公司持续完善人力资源管理体系，发挥各级干部员工的主观能动性，做绩效变革，增加过程考核设计，强力打造后备人才库，为海外建厂做好人才储备。

上半年，公司持续采用市价从二级市场购买股份的形式实施 2024 年员工持股计划。2017 年至今，公司已连续实施五期员工持股计划，一期限制性股票激励，通过持续、滚动实施的方式，将核心业务骨干与公司、股东进行深度绑定，实现利益共担、共创、共赢。

人才培养上，继续实施管培生培养计划，选拔一流院校硕博毕业生，通过高管带教、项目历练的方式打造复合型中高层后备人才。绩效考核上，生产系统改变原来单一追求财务结果的考核方式，加入过程考核指标设计，推动绩效变革，通过抓过程管理稳定生产，提升业绩指标。报告期内，人力资源部从组织完整度、员工稳定度、人才后备度三个维度，通过“部门一张表”形式，重新梳理各业务模块的组织建设工作，通过问题库、轮岗、项目等手段识别、培养后备人才，为进一步扩充产能、扩大经营规模及海外扩张做好人才储备。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一)主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	12,642,718,053.37	13,588,270,517.23	-6.96
营业成本	10,177,206,263.13	11,083,605,972.67	-8.18
销售费用	204,453,466.84	222,525,723.79	-8.12
管理费用	554,506,366.51	376,668,549.78	47.21
财务费用	-75,236,544.94	-8,490,295.35	-786.15
研发费用	180,479,234.74	149,290,010.79	20.89

经营活动产生的现金流量净额	2,235,818,123.12	2,270,492,293.32	-1.53
投资活动产生的现金流量净额	-2,093,397,939.98	-1,439,449,562.89	-45.43
筹资活动产生的现金流量净额	-1,456,524,257.04	-1,874,815,437.78	22.31

营业收入变动原因说明：报告期，公司营业收入 126.43 亿元，较上年同期下降 6.96%，主要原因为：公司子公司苏氨酸、黄原胶、饲料级缬氨酸等产品产能释放带来销量增长，但主要产品味精、黄原胶及玉米副产品市场销售价格下降，从而导致主营业务收入减少。

营业成本变动原因说明：报告期，公司营业成本 101.77 亿元，较上年同期下降 8.18%，主要原因为：公司产品苏氨酸、黄原胶、饲料级缬氨酸等产品销量增加带动了销售成本增长，但主要材料成本下降以及生产指标提升带动生产成本下降，从而导致主营业务成本下降。

销售费用变动原因说明：报告期，公司销售费用较上年同期下降 8.12%，主要原因为：产品外设库调拨量减少以及运价下降带来运费减少所致。

管理费用变动原因说明：报告期，公司管理费用较上年同期增长 47.21%，主要原因为：本期人工费增加所致。

财务费用变动原因说明：报告期，公司财务费用较上年同期下降 786.15%，主要原因为：本期利息支出减少，利息收入、汇兑收益增加所致。

研发费用变动原因说明：报告期，公司研发费用较上年同期增长 20.89%，主要原因为：本期研发投入加大所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1.53%。本期产品销售价格下降带来收入降低但同时原材料市场价格下降也带来成本减少，从而导致公司经营活动现金流较同期比变化不大。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 45.43%，主要原因为：本期新建项目投资及对外投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 22.31%，主要原因为：本期借款较年初比较无大的变化，上年同期降低有息负债偿还借款增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明

交易性金融资产	963,939,268.27	4.28	172,376,801.33	0.74	459.20	主要系本期购买理财增加所致
衍生金融资产	-	-	200,000.00	-	不适用	本期远期业务已交割所致
应收票据	58,992,839.12	0.26	129,231,952.45	0.56	-54.35	本期中小银行承兑票据到期所致
应收款项融资	39,572,547.46	0.18	60,013,169.98	0.26	-34.06	本期在手票据减少所致
预付款项	136,686,055.03	0.61	252,089,088.23	1.09	-45.78	主要系本期收到原材料冲减预付款项所致
其他应收款	29,324,086.29	0.13	51,384,535.97	0.22	-42.93	本期未收回出口退税款减少
一年内到期的非流动资产	9,356,000.00	0.04	19,356,000.00	0.08	-51.66	本期部分收回惠尔农业投资款
其他流动资产	159,670,421.21	0.71	289,218,469.96	1.25	-44.79	本期短期定存到期所致
在建工程	752,380,604.36	3.34	161,961,713.29	0.70	364.54	本期新增建设项目所致
其他非流动资产	696,810,676.49	3.09	209,122,415.35	0.90	233.21	本期长期定存增加所致
短期借款	2,266,700,664.16	10.06	1,543,869,058.69	6.67	46.82	本期增加短期融资所致
衍生金融负债	-	-	250,000.00	-	不适用	本期远期业务已交割所致
应交税费	149,668,118.10	0.66	256,472,526.55	1.11	-41.64	本期应交企业所得税及个税减少所致
一年内到期的非流动负债	361,009,999.34	1.60	535,085,272.76	2.31	-32.53	本期一年内到期的长期借款减少
其他流动负债	63,602,678.00	0.28	118,688,728.75	0.51	-46.41	本期中小银行承兑票据到期所致
长期借款	1,379,308,678.57	6.12	1,999,963,021.77	8.64	-31.03	本期减少长期融资所致
长期应付款	36,760,350.90	0.16	10,500,000.00	0.05	250.10	本期专利使用许可权费增加所致
预计负债	31,919,768.45	0.14	45,888,616.17	0.20	-30.44	本期支付案件赔偿款所致
资本公积	263,154,867.05	1.17	1,032,707,760.40	4.46	-74.52	本期股票注销所致
减：库存股	-	-	576,775,719.27	2.49	不适用	本期股票注销所致
其他综合收益	-24,351,928.60	-0.11	5,687,647.50	0.02	-528.15	本期权益工具投资公允价值变动影响
专项储备	5,328,736.71	0.02	3,952,446.88	0.02	34.82	本期安全费计提增加所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 18.69（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 8.29%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	账面价值（元）	受限原因
货币资金	153,789,573.71	详见第十节财务报告 七附注、注释 1
固定资产	404,322,966.03	借款抵押

合计

558,112,539.74

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (四)投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额(元)			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西藏银行股份有限公司	4.2414	157,000,000.00			157,000,000.00
艾美疫苗股份有限公司	4.1286	355,691,350.00	-35,340,670.00		320,350,680.00
通辽德胜生物科技有限公司	49	12,219,697.23	-1,798,552.34		10,421,144.89
北屯市泽丰农业发展有限责任公司	33.33	6,722,533.41	38,178.35		6,760,711.76
合计		531,633,580.64	-37,101,043.99		494,532,536.65

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
信托产品		1,129,090.30			100,000,000.00	787,090.30		100,342,000.00
私募基金	29,966,801.33	27,998.88						29,994,800.21
衍生工具	200,000.00	542,454.11				742,454.11		
其他	715,114,519.98	-28,404,360.07	-28,649,320.00	30,616.70	2,206,566,291.74	1,522,310,133.61	-17,594,005.82	1,350,525,695.52
合计	745,281,321.31	-26,704,816.78	-28,649,320.00	30,616.70	2,306,566,291.74	1,523,839,678.02	-17,594,005.82	1,480,862,495.73

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

## (五)重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六)主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司子公司通辽梅花主要产品为味精及氨基酸,属制造业,注册资本18亿元,法人代表龚华。截止2024年6月30日,通辽梅花总资产72.68亿元,净资产51.97亿元,实现营业收入51.12亿元,净利润4.6亿元。

公司子公司新疆梅花主要产品为氨基酸,属制造业,注册资本25亿元,法人代表王有。截止2024年6月30日,新疆梅花总资产63.33亿元,净资产52.55亿元,实现营业收入30.12亿元,净利润4.4亿元。

公司子公司吉林梅花主要产品为味精及氨基酸,属制造业,注册资本20亿元,法人代表张金龙。截止2024年6月30日,吉林梅花总资产61.52亿元,净资产34.18亿元,实现营业收入36.99亿元,净利润3.39亿元。

## (七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一)可能面对的风险

适用 不适用

#### 1.海外市场销售可能因国际贸易环境变化带来的不确定性风险

近三年公司境外主营业务销售收入分别为62.29亿元、86.50亿元、84.72亿元,占主营业务收入比例分别为27.68%、31.18%和30.87%,2024年上半年海外收入占比约35.69%。境外销售需遵守客户所在国家或地区的法律法规,满足当地所需的供应商资质,符合客户对产品的相关要求。如果国际政治形势、经济环境发生变化,亦或海外各国对华贸易政策发生重大转变,均有可能导致公司产品境外销售出现下滑或成本增加,进而对公司整体经营业绩产生不利影响。

#### (1)海外发起反倾销税调查

欧盟委员会于2024年5月23日发布公告,决定对原产于中国的赖氨酸(lysine)发起反倾销调查。本次调查的产品为赖氨酸及其酯、盐和饲料添加剂,其中L-赖氨酸硫酸盐以干重计含量为68%及以上、但不超过80%,碳水化合物和其他氨基酸等其他成分不超过32%,目前归类为CN代码ex 2309 90 31、ex 2309 90 96和2922 41 00(TARIC代码:2309903141、2309903149、2309909641、2309909649)。倾销调查期为2023年1月1日至2023年12月31日。

若海外对相关产品征收反倾销税,则会直接影响中国产品在海外竞争力,或是对公司征收的反倾销税高于行业其他企业,一方面直接影响公司相关产品出口销量,另一方面由于外销减少可能使内销竞争更为激烈,进一步对公司经营业绩产生不利影响。

#### (2)国家贸易限制

美国政府对来自中国的商品及贸易进行限制,中美之间未来贸易前景仍不明朗。美国总统已于2021年12月23日(美国时间)签署防止维吾尔族强迫劳动法案(简称“法案”),该法案通过

后，对新疆地区生产的产品出口至美国进行限制。中美之间贸易或其他紧张因素的进一步升级，或有关升级的新闻和传言，都可能给出口业务带来不确定性，进而可能影响公司的业务经营。

额外的贸易限制及制裁将对公司在海外地区的业务造成不利影响，具体包括加征关税和进口税、设置配额或其他非关税壁垒、进出口限制、许可限制、施加制裁及其他报复性措施等事项。该等事项对公司的负面影响可能涉及声誉、产品销售等多个方面，进而对经营业绩造成不利影响。

#### 2.新建项目投资回报率不及预期的风险

经公司第十届董事会第九次会议及 2023 年年度股东大会审议通过，2024 年项目支出预计在 15-20 亿元左右，主要包括通辽 50 万吨味精扩产及其配套项目、白城 60 万吨赖氨酸及其配套项目、与现有发酵技术相关的合成生物学前沿项目以及其他环境改善类、节能降耗技改类、技术提升类项目等。据了解，行业内仍有其他企业有新增产能计划，供给端新增产能投放或对产品价格产生下行压力，进而使公司面临新建项目回报率不及预期的风险。若新增产能陆续投产后无尾部产能退出或需求增速放缓，可能导致行业竞争加剧引起产品价格下滑，进而对公司经营业绩造成不利影响。

#### 3.环境、安全等合规风险

公司全资子公司通辽梅花、新疆梅花、吉林梅花属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司主要产品通过生物法生产，在生产过程中会产生一定的废水、废气和废渣。若因管理不到位或不可抗力等因素导致公司发生重大环境污染事故，公司可能会受到环境保护主管部门的处罚，甚至被要求停产整改，从而对公司的经营产生不利影响。此外，如果国家环保相关政策要求提高，公司需按要求加大环保方面投入，以满足国家及地方环保部门对企业开展日常经营活动的监管要求，未来不排除公司经营成本随之上升的可能。

公司主要产品的生产流程较长，从前端玉米筛分、浸泡到氨基酸发酵提取等过程需要一定压力的蒸汽、各种电压等级的供电设施及特种设备，且生产过程中涉及到液氨、硫酸等液体的生产、储存及使用等，如公司不能严格执行各项安全管理措施，不断提高员工的安全生产能力和意识，及时维护、更新相关设施、设备，则公司仍然存在发生安全事故的风险，对员工人身及公司财产安全造成重大损失，可能导致公司业务运作中断，增加经营成本，对公司经营业绩造成不利影响。

#### 4.行业监管政策变化风险

公司主要从事氨基酸产品的研发、生产和销售。公司所处行业主管部门包括国家市场监督管理总局、工信部、发改委和科技部等。为保证产品的安全性、有效性和可控性，我国制定了一系列法律、法规及规范性文件，对相关产品的生产许可、质量管理、注册管理等制定了严格的标准。而欧盟等发达国家也对进入本国或本地区的相关产品制定了较高的准入要求。但未来不排除国家出台有关产品的限制性规定，导致公司产品的生产及使用受限，进而给公司的经营业绩及整体盈利水平造成不利影响。

#### 5.技术风险

##### (1) 核心技术泄露及核心技术人员流失风险

公司在菌株培养、发酵控制等环节形成了核心技术优势，积累了丰富的产业化经验，公司销售的各类产品均依赖于公司长期以来研发积累的各项核心技术与研发成果。考虑到核心技术的重要性，公司高度重视技术创新与研发工作，已组建专门的研究团队并配备专职的研究人员负责公司技术研发工作。公司通过签署长期合约及提供具有市场竞争力的薪酬待遇等措施稳定核心技术

团队,并与知悉核心技术的员工签订保密协议防范核心技术泄露,保护公司商业秘密和核心技术,但仍难以完全杜绝泄密风险,从而可能对公司经营业绩产生不利影响。随着近年来生物产业在国内的迅速兴起,高端技术人才日益短缺并成为同行业竞争对手竞相网罗的对象。若公司技术人员流失严重,可能对公司的产品研发、生产经营带来不利影响。

#### (2) 知识产权保护风险

公司目前已获授权及正在申请的专利范围涵盖了菌株培养、发酵控制、分离提取和应用延伸等各个阶段,覆盖了核心技术的全链条。公司一贯重视自主知识产权的研发,建立了科学的研发体系及知识产权保护体系。鉴于行业内企业竞争日趋激烈,若公司未能有效保护自有知识产权免于他人侵犯,或因管理疏漏等因素在方案设计或产品开发过程中侵犯他人的知识产权,将可能面临知识产权诉讼或纠纷的风险。如有权机关认定公司存在知识产权侵权行为,或者公司所拥有的知识产权被宣告无效,也可能会影响公司相关产品的生产与销售,从而对公司的业务发展造成不利影响。

#### (3) 新产品开发及推广风险

新产品的开发和推广有助于公司维持竞争力优势。但是,新技术和新产品的研发存在周期较长、投资较大的风险,虽然公司已构建了较为成熟的技术研发体系,聘请了专业的研发人才,但不排除新产品研发失败的可能。此外,新产品研发成功后能否迅速推向市场取决于公司销售能力及下游应用市场等多重内外部因素。若新产品开发及推广不及预期,将对公司经营造成不利影响。

### 6. 财务风险

#### (1) 汇率风险

公司的主要经营地位于中国境内,主要业务以人民币结算,但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险,为此,公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。如果未来汇率波动加大,而公司又不能很好的匹配外贸业务与远期结售汇业务,可能对公司的经营业绩产生不利影响。

#### (2) 税收政策变化风险

公司部分子公司所在区位享受一定的所得税优惠政策,若未来税收优惠政策发生变化,将导致公司税负增加,进而对公司经营业绩造成一定影响。

#### (3) 利率风险

公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司财务部门持续监控公司利率水平,利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对公司的经营业绩造成不利影响。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024/2/1	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024/2/2	会议审议通过了关于 2021 年员工持股计划存续期展期、2024 年员工持股计划草案、摘要及管理办法等相关议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站上的相关公告。
2023 年年度股东大会	2024/4/8	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024/4/9	会议审议通过了 2023 年度董事会、监事会工作报告、2023 年年度报告、2023 年度财务决算、2024 年度预算方案、2023 年度利润分配方案（预案）、预计 2024 年向全资子公司提供担保、开展金融衍生品交易业务、使用闲置自有资金购买理财产品、变更财务报告审计机构及内部控制审计机构、2024 年重大投资计划、2023 年度董监高绩效考核及薪酬兑现方案、2024 年董监高薪酬方案等议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站上的相关公告。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## (二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

### 1.2021年员工持股计划

公司分别于2021年1月14日、2021年2月1日召开第九届董事会第十四次会议和2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司2021年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2021年员工持股计划管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司员工持股计划相关事项的议案》等相关议案，具体内容详见公司于2021年1月15日、2021年2月2日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露的相关公告。

鉴于2021年员工持股计划存续期已于2024年2月11日届满，基于对公司未来持续发展的信心及公司股票价值的判断，经2024年第一次临时股东大会审议通过，将员工持股计划存续期延长36个月至2027年2月11日。截至报告期末，公司2021年员工持股计划专户中股份余额为21,420,471股，占公司目前股本总数（2,852,788,750股）的0.75%。

### 2.2022年员工持股计划

公司分别于2021年12月15日、2021年12月31日召开第九届董事会第二十七次会议和2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司2022年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2022年员工持股计划管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司员工持股计划相关事项的议案》等相关议案，具体内容详见公司于2021年12月16日、2022年1月1日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露的相关公告。

2022年1月7日，公司2022年员工持股计划专户通过大宗交易方式买入公司股票3,542万股，成交金额为人民币24,794万元。根据公司2021年第二次临时股东大会批准的方案，购买的公司股票按照规定予以锁定，锁定期自公告披露之日起满12个月、24个月后分两期解锁，最长锁定期为24个月，每期解锁的标的股票比例分别为50%、50%。

截至2024年1月9日，2022年员工持股计划锁定期已届满，股票已全部解除限售。截至报告期末，公司2022年员工持股计划专户中持有公司股份826,680股。

### 3.2023年员工持股计划

公司分别于2022年12月21日、2023年1月6日召开第九届董事会第三十五次会议和2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司2023年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2023年员工持股计划管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司员工持股计划相关事项的议案》相关议案，具体内容详见公司于2022年12月22日、2023年1月9日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露的相关公告。

截至2023年1月28日，公司2023年员工持股计划专户在二级市场上通过集中竞价交易方式累计买入梅花生物股票28,260,800股，成交金额为人民币295,296,438元，成交均价约为人民币10.45元/股。根据公司2023年第一次临时股东大会批准的方案，购买的公司股票按照规定予以锁

定，锁定期自公告披露之日起满 12 个月、24 个月后分两期解锁，最长锁定期为 24 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%。

2023 年员工持股计划第一期解锁条件已满足，50% 份额已解除限售。截至报告期末，公司 2023 年员工持股计划专户中持有公司股份 17,076,400 股，占公司目前股本总数（2,852,788,750 股）的 0.60%。

#### 4.2024 年员工持股计划

公司分别于 2024 年 1 月 16 日、2024 年 2 月 1 日召开第十届董事会第八次会议和 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2024 年员工持股计划管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司员工持股计划相关事项的议案》的相关议案，具体内容详见公司于 2024 年 1 月 17 日、2024 年 2 月 2 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露的相关公告。

截至 2024 年 6 月 27 日，公司 2024 年员工持股计划专户在二级市场上通过集中竞价交易方式累计买入公司股票 18,527,100 股，成交金额为人民币 192,049,194 元（不含交易费用），成交均价约为人民币 10.37 元/股，买入股票数量占公司目前股本总数（2,852,788,750 股）的 0.65%。根据公司 2024 年第一次临时股东大会批准的方案，公司 2024 年员工持股计划已完成购买计划，购买的公司股票按照规定予以锁定，锁定期自公告披露之日起满 12 个月、24 个月后分两期解锁，最长锁定期为 24 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%。

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

公司下属 3 家全资子公司通辽公司、新疆公司、吉林公司属于环境保护部门公布的重点排污单位，排污信息主要涉及废水和废气，其中废气主要监测指标为烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>，废水主要监测指标为 COD 和氨氮。

通辽公司现有主要废气排放检测口 6 个，主要废水排放检测口 2 个。锅炉废气中烟尘实际排放浓度控制在 30mg/m<sup>3</sup> 以下，SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 200mg/m<sup>3</sup> 以下，NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 200mg/m<sup>3</sup> 以下；通辽建龙吸收废气中 SO<sub>2</sub> 实际排放浓度控制在 400mg/m<sup>3</sup> 以下；合成氨五硫回收废气中二氧化硫实际排放浓度控制在 100mg/m<sup>3</sup> 以下。废水中 COD 排放浓度控制在 200mg/L 以下，氨氮排放浓度控制在 50mg/L 以下。

报告期内，通辽公司核定的排放总量未超过许可排放总量，各排放口污染物排放浓度不超过国家排放标准。烟气：烟尘排放量 20.99 吨、二氧化硫排放量 426.45 吨、氮氧化物排放量 440 吨；废水：COD 排放量 506.81 吨、氨氮排放量 59.5 吨。

新疆公司现有主要废气排放检测口 4 个，主要废水排放检测口 1 个。废气中烟尘实际排放浓度控制在 10mg/m<sup>3</sup> 以下，SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 35mg/m<sup>3</sup> 以下，NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 50mg/m<sup>3</sup> 以下。废水中 COD 排放浓度基本控制在 300mg/L 以下，氨氮排放浓度控制在 35mg/L 以下。

报告期内，新疆公司核定的排放总量未超过许可排放总量，各排放口污染物排放浓度不超过国家排放标准。烟气：烟尘排放量 19.5 吨、二氧化硫排放量 112.87 吨、氮氧化物排放量 172.77 吨；废水：COD 排放量 337.96 吨、氨氮排放量 40.42 吨。

吉林公司现有主要废气排放检测口 4 个，主要废水排放检测口 1 个。废气中烟尘实际排放浓度控制在 30mg/m<sup>3</sup> 以下，SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 100mg/m<sup>3</sup> 以下，NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 100mg/m<sup>3</sup> 以下。废水中 COD 排放浓度基本控制在 300mg/L 以下，氨氮排放浓度控制在 35mg/L 以下。

报告期内，吉林公司核定的排放总量未超过许可排放总量，各排放口污染物排放浓度不超过国家排放标准。烟气：烟尘排放量 7.15 吨、二氧化硫排放量 195.21 吨、氮氧化物排放量 337.27 吨；废水：COD 排放量 181.24 吨、氨氮排放量 16.73 吨。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### (1) 废水治理

通辽公司采用发酵法生产氨基酸过程中会产生高浓度有机废液，此类废液有机质含量高，生化处理难度大。为彻底治理生产过程中产生的高浓度有机废液，公司投资 25,041 万元，分期建成了菌体蛋白车间和有机肥车间，通过对高浓度有机废液絮凝和气浮提取饲料菌体蛋白，再对提取完蛋白的稀液进行蒸发浓缩、喷浆造粒生产有机肥，被自治区经委认定为资源综合利用产品，并获得循环经济项目奖励，实现了废物资源化。为治理低浓度废水，公司通过废水车间内部回收利用、跨车间协调利用等方式减少新鲜水的开采量，并在初期投资 2,600 多万元建成了 UASB 厌氧+好氧的废水处理系统，在 2009 年又投资上亿元进行了技术升级，引进荷兰帕克环保公司的 IC 反应器和 ANAMMOX 生物脱氮工艺，该技术是目前世界上最先进的污水处理技术。目前通辽公司以 IC 厌氧+曝气好氧+ANAMMOX 生物脱氮工艺处理污水的车间共有 2 座，处理后水质远低于执行标准。为节约宝贵的地下水资源、减少污水排放，公司投资 1.5 亿元建成 2 座中水回用车间，日产生中水 13,000 立方，回用于电厂锅炉及生产循环水降温等地点，可以降低水资源使用量，同时也减少了外排污水总量。

新疆公司同样采用阶梯利用和循环使用相结合的方式减少用水量，新疆公司产生的高浓度废水富含氮磷钾及有机质，通过造粒工艺制作成有机肥料，并与玉米农户形成送粮赠肥互动，将有机高效肥料继续用在玉米种植中，形成良性循环。新疆公司污水处理站总投资 5 亿元，年运行费用约 1,700 万余元，延用荷兰帕克环保公司最先进的污水处理技术-IC 内循环厌氧反应器+ANAMMOX 生物脱氮+A/O 工艺，并实现了自动化控制，使公司污水处理技术工艺达到国内一流水平，排放远低于国家标准。在满足排放要求的同时，培养的 ANAMMOX 污泥远销国内外，已成为国际最大的 ANAMMOX 污泥供应商。公司废水通过 IC 反应器产生沼气为生产车间提供清洁能源，每年可节约燃煤 1 万多吨。新疆公司投资 3,500 万元建设的 15,000 方/日中水回用项目，采用 V 型滤池+超滤+反渗透工艺，每天可节约用水 10,000 方。

吉林公司污水处理车间总投资近 1.2 亿元，采用厌氧+好氧+ANAMMOX 脱氮+A/O+混凝沉淀五级生物处理工艺进行废水处理，其中厌氧反应器采用了荷兰帕克公司最新研发第三代 ICX 反应器，处理效率对比其它反应器高出 20%，设计处理规模 30,000m<sup>3</sup>/天。同时，为了更好的秉承梅花集团建设“环境友好型、资源节约型、科技创新型、质量安全型”的企业理念，吉林公司在原有设计基础上，一直持续大力倡导节能减排降耗和清洁生产，积极钻研创新技术，深度挖掘工艺改善点，在保护环境、达标排放的基础上，又可经济运行，2024 年日减排量近 1777m<sup>3</sup>/d，清洁生产水平处于国际领先地位。

通辽、新疆、吉林公司污水处理车间废水排放口均安装有在线监测设备，并与环保部门联网，对公司污水排放情况进行实时监控，同时公司定期开展第三方公司检测，检测数据显示，三家子公司各项污染物排放指标均符合要求的排放标准。

## (2)废气治理

### ①锅炉烟气治理

公司在锅炉烟气治理上采用电袋复合除尘+氨法脱硫+SNCR 脱硝工艺，经处理后的烟气排放浓度远远低于《火电厂大气污染物排放标准》限值要求，能够达到“超低排放”标准。采用的脱硝工艺将氮氧化物还原反应生成 N<sub>2</sub> 和 H<sub>2</sub>O，不产生二次污染。氨法脱硫技术是以 NH<sub>3</sub> 和 SO<sub>2</sub> 反应为基础，在多功能烟气脱硫吸收塔中，氨将烟气中的 SO<sub>2</sub> 吸收氧化成硫酸铵。产生的副产品可用于公司氨基酸产品的生产，在满足污染物达标排放要求的同时又实现了资源的循环利用，一举两得。

通辽、新疆、吉林公司烟气排放口均安装有在线监测设备，并与环保部门联网，对公司烟气排放情况进行实时监控，且 3 个子公司烟气指标均能达到超低排放标准的要求。

### ②有组织异味治理

在有组织异味治理方面，公司采用除尘、洗涤、降温除水、催化氧化、低温冷凝、DDBD（双介质阻挡放电低温等离子）、光电催化、活性炭吸附、生物除臭等多项先进处理技术，所有异味都经过 3-9 级治理后排放。新疆公司 2023 年投入 2 亿深度治理异味，在原有异味治理设施的基础上，配套建设洗涤塔、除尘器、生物除臭等设施，力争各排口臭气浓度先于国家生态环境部部署，达到《恶臭污染物排放标准》（征求意见稿）的要求。同时针对发酵气味和产品烘干尾气，公司在治理工艺上不断探索创新，采用了多级洗涤、降温除水、静电除雾、低温等离子、微波光氧、深度氧化、活性炭吸附等国内外先进工艺，并实现了自动化控制，运行控制更精准稳定。在有组织异味治理方面，公司采用除尘、洗涤、降温除水、催化氧化、低温冷凝、DDBD（双介质阻挡放电低温等离子）、光电催化、活性炭吸附等多项先进处理技术，所有异味都经过 3-9 级治理后排放。

通辽公司 2024 年上半年投入 2,455 万元，对原有组织排口异味及粉尘治理进行升级改造，逐年降低公司排口异味及颗粒物。其中肥料车间投资 1,700 万元新增活性炭处理设施，排口异味下降明显，远低于国家标准；核苷酸渣工段新增生物除臭设施，利用生物法对尾气进行治理，处理效果显著，后续在其他产线及排口进行推广应用；味精车间气流烘干除尘由原旋风改为布袋除尘，收集成品粉尘的基础上降低排口颗粒物浓度。

### ③无组织异味治理

无组织异味治理方面，针对厂界气味监测治理，三个基地在厂界安装了 10 台臭气在线检测仪，额外新增加了 4 台便携式臭气浓度检测仪；针对各生产装置储罐及设备产生的无组织工艺废气，公司均新增了密闭收集装置，收集后的废气经环保装置处理后排放，解决了无组织废气排放对环境空气质量的影响。通过内部管理的不断优化提升，消除室内无组织扩散的点位，降低室内外的异味浓度。

新疆公司 2024 年上半年投入 220 万元，用于无组织异味治理。其中对淀粉车间投资 200 万元解决设施二氧化硫气蚀问题，减少二氧化硫室内逸散，增加室内无组织二氧化硫检测，持续优化无组织废气收集治理；对磷化工车间投资 20 万元对 VOCs 治理减排，将原有储罐顶部呼吸阀更换为低泄露呼吸阀，并安装负压收集管道将气体进行回收，减少 VOCs 的排放。

#### ④无组织扬尘治理

为了降低煤炭储运过程中产生的无组织扬尘，公司投资上亿元，共计建有 3 座全封闭式煤场，煤场设置了高压射雾器，向煤场喷雾抑尘，厂内燃煤系统采用全封闭方式输送，翻车机系统装设干雾抑尘装置，翻卸抑尘时自动喷雾，输送和储存方式完全消除了无组织扬尘的影响。

新疆公司 2023 年投资 2,800 万元，建设煤厂自动翻车机系统，2024 年上半年经过调试运行于 5 月初正式投入使用，彻底消除了煤厂卸煤过程中无组织扬尘。新疆公司玉米卸车过程中同样存在无组织扬尘的问题，2023 年投资 700 万元新增 2 台自动液压平板翻车机和收尘装置，投运后现场扬尘环境彻底改变。

2024 年吉林公司投资 201 万元，对赖氨酸产线提取车间膨润土投加进行了优化改造，改造后消除了投加过程中的无组织扬尘问题。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

#### (1) 通辽梅花

通辽公司整体项目已完成环境影响评价及验收，2024 年收到年产 6500 吨异亮氨酸建设项目、供热站锅炉技术改造项目环评批复，并完成了苏氨酸转产缬氨酸技术改造项目、液氨储罐建设项目竣工环境保护自主验收。

#### (2) 新疆梅花

新疆公司已建成项目均已完成环境影响评价及验收，环境影响后评价已开始二次公示。2024 年计划新增的年产 1.8 万吨异亮氨酸项目环境影响评价已完成第二次公示，即将开展第三次公示。

#### (3) 吉林梅花

吉林公司整体项目已完成环境影响评价及验收，2024 年已取得梅花头部经济产业园一期年产 60 万吨赖氨酸及配套项目环境影响报告书的批复。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国突发事件应对法》、《国家突发环境事件应急预案》、《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》等有关规定的要求，为防止和积极应对可能突发的环境事件，迅速有效、有序地组织开展事件应急处置工作，维护公司正常的工作秩序，公司按照国家最新颁布的法律法规及相关要求，结合公司

实际，本着“预防、自救为主，统一指挥协调，责任到人，单位自救和社会救援相结合”的原则，以达到尽可能地避免和减轻突发事故对人员、设备财产、特别是环境的影响程度，提高环境污染事故的预防、应急响应、事后处置的能力，通过公司、新疆公司、吉林公司均制定了环境污染事故的应急救援预案，并在各地环保局备案，且按要求组织应急演练工作。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

通辽公司、新疆公司、吉林公司根据环境保护部《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》、《排污许可管理办法》等国家规定、按照排污许可证自行监测要求制定了自行检测方案，对厂区内的废水、废气定时进行检测。其中，废水采用 COD<sub>Cr</sub> 在线分析仪和氨氮在线分析仪进行连续自动检测，监测项目为 pH 值、COD、氨氮，流量监测频次为 2 小时一次。废气监测是采用脱硫塔出口安装在线检测仪的方式进行自动检测，检测项目为烟尘、SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>x</sub>。所采用的自动监测设备已通过环保部门验收，定期通过有效性审核，并加强运行维护管理，能够保证设备正常运行和数据正常传输。公司还委托资质齐全的监测单位对烟气、废水及厂界噪音等相关指标进行监测，确保数值的真实、有效性，同时针对突发环境事故制定了应急环境监测方案，第一时间对环境污染事故进行应急监测，并配合地方环境监测机构进行应急监测工作。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司自行监测方案及检测数据按要求在地方污染源监测数据管理与信息共享平台上传、发布。

公司按期根据《环境保护税法》等法律规定核算并足额缴纳环保税。公司建立碳排放管理体系，将碳排放工作纳入日常管理中，按期开展碳排放监测，规范记录数据，配合第三方核查并及时履约清缴。

公司遵循“单位自主审核与外部协助审核相结合”的原则，委托第三方咨询机构协助开展清洁生产审核，对公司近年的生产情况、能耗状况、减排情况等进行调查，编制完成《清洁生产审核报告》并向地方生态环境主管部门报备。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司除通辽梅花、新疆梅花、吉林梅花之外，其他全资子公司非环境保护部门公布的重点排污单位，不涉及重要污染物的排放与监测。

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司基于“滋养未来 GROWTH”的可持续发展战略，以“发展合成生物技术，滋养人与环境，成就和谐未来”为可持续发展目标，按计划推进，分布落实 ESG 规划。在各生产基地完成体系认证的基础上，2024 年上半年集团公司取得环境管理体系认证证书，实现了全集团范围内所属公司管理、办公及相关管理活动的全覆盖。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，为进一步减少碳排放，公司各个基地从生产工艺管理、供热站技改、光伏发电等多个方面进行节能减排工作，做到技术多元化、管理系统化、绿色低碳化，并取得优异成绩。从供能端（电厂）、使用端（车间）、绿色金融、碳汇等多方面开展节能减排工作。

新疆公司 2023 年投资建设 110KV 输电线路引进网电增加供电负荷 6 万 KW\*h，2024 年调试使用，锅炉负荷可减少 14%，燃煤减少 3 万吨，大大减少了二氧化碳的排放量；投资 1000 万元用于氨基酸项目冷却系统水蒸气回收利用工程，完成 16 台循环水封闭式空气冷却循环系统建设，建成后每年将有 90 万立方米的水蒸汽冷凝后回用于系统，大大减少了取水量；此外对厂容厂貌投资了 1608.85 万元，用于厂区的路面硬化，区域绿化，增加厂内绿植面积，增加二氧化碳的吸收减少厂区土壤流失及扬尘。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

在自身快速发展、努力提升经济效益的同时，公司不忘“回馈社会、帮扶助弱”的社会使命，充分利用行业优势，积极支持公益事业，开展涵盖乡村振兴、爱心捐赠等各类公益活动，坚持用爱心回报社会，用义举帮助他人，体现公司“兼济天下”的社会担当。

2024 年 3 月，西藏梅花公益基金会向上海春禾青少年发展中心捐赠 50 万元，并创新性地将该公益项目引入吉林省白城市两所中学，以《研究性学习》课程为载体，以教师培训为抓手，通过智力扶贫的方式践行普惠教育，推动教育发展改革和学生综合素养提升，助力青少年成长。

2024 年 3 月，西藏梅花公益基金会向吉林省白城市工业园区捐赠 10 万元，用于工业园区基础设施建设，助力白城工业园区的建设和发展。

2024 年 5 月，西藏梅花公益基金会向广州市海珠区蓝信封留守儿童关爱中心捐赠 39,700 元，发动 65 名梅花志愿者联合高校志愿者，对贵州省黔南州贵定县第二中学和树人中学的 110 名乡村留守儿童进行长达一年半的通信志愿服务，通过信件陪伴的方式，让乡村儿童感受到跨越千里的温暖与关怀。

2024 年 5 月，西藏梅花公益基金会通过腾讯公益线上平台在全公司范围内发起走路捐步活动，共吸引了 5000 余名员工志愿者积极参与奉献爱心，活动为期 10 天时间，分别向深圳壹基金公益基金会、上海仁德基金会、北京市企业家环保基金会及贵州省同心光彩事业基金会各捐赠 1 万元，共捐赠 4 万元，每一个步数的累积，都转化为了对教育、扶贫及荒漠化治理等公益项目的支持。

2024 年 6 月，为积极响应国家乡村振兴战略，倡导助农精神和行动，西藏梅花公益基金会向新疆生产建设兵团第六师共青团农场四连捐赠 3 万元，用于支持其购买器械，助力农业生产效率的提升。

作为可持续发展行动的重要组成部分，未来公司将充分利用公益基金会平台，对外树立公司责任品牌形象，对内提升员工凝聚力，比肩世界一流企业，打造公司责任品牌。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	孟庆山及其一致行动人	在孟庆山先生及一致行动人作为上市公司控股股东或实际控制人期限内，将采取有效措施，并促使孟庆山先生或孟庆山先生及一致行动人下属控股子公司采取有效措施，不会从事或参与任何可能对上市公司或其控股子公司目前主要从事的业务构成竞争的业务。	2010/7/19	否		是	不适用	不适用
	解决关联交易	孟庆山及其一致行动人	在重组完成后，孟庆山先生及一致行动人将尽量避免与上市公司的关联交易，若有不可避免的关联交易，孟庆山先生及一致行动人与上市公司将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2010/7/19	否		是	不适用	不适用
	其他	孟庆山及其一致行动人	在本次交易完成后继续保持上市公司的独立性，在资产、人员、财务、机构、业务上遵循五分开原则，遵守中国证监会有关规定，规范运作上市公司。	2010/7/19	否		是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

###### 1. 与原大连汉信生物制药有限公司有关的诉讼

公司全资子公司拉萨梅花生物控股有限公司（以下简称“拉萨梅花”）曾于 2020 年 10 月 13 日收到艾美诚信生物制药有限公司（曾用名大连汉信生物制药有限公司，以下简称“艾美诚信”）发出的《关于偿还债务的通知函》。根据辽宁省大连市中级人民法院出具的（2015）大民三初字第 438 号民事判决书，昆明阳光测控技术有限公司（以下简称“阳光测控”）以其名下位于昆明经济技术开发区产业基地 17-1-3、17-2 号土地及地上 5 处房产使用权房产为艾美诚信作为借款人在与吉林银行股份有限公司大连分行签订的编号为吉林银行大连分行 2014 年流借字第 DL1114010272《人民币借款合同》项下贷款提供担保，上述抵押的土地和房产已经于 2018 年 4 月 19 日进行司法拍卖，拍卖价款用于偿还银行贷款，阳光测控据此享有对艾美诚信的追偿权。

根据公司子公司拉萨梅花与艾美疫苗股份有限公司（艾美诚信母公司）签署的《关于大连汉信生物制药有限公司股权转让协议》（简称“转让协议”）等相关约定，拉萨梅花应负责解决艾美诚信就前股东西藏谊远实业有限公司（以下简称“西藏谊远”）有关艾美诚信非经营性债权的实现和债务的清理。

艾美诚信据此向拉萨梅花发出前述《关于偿还债务的通知函》。根据拉萨梅花与艾美诚信前股东西藏谊远等签署的股权转让协议等相关文件的约定，西藏谊远等应负责艾美诚信非经营性债权的实现和债务的清理。基于上述转让协议的约定，相关各方已达成一致协议，由西藏谊远及其关联方承接上述基于追偿权所产生的全部债务及其利息。

2021 年 12 月，根据艾美诚信转来的云南省昆明市中级人民法院送达的昆明阳光基业股份有限公司（持有阳光测控 100% 股份，下简称“阳光基业”）起诉艾美诚信、第三人阳光测控合同纠纷一案【云南省昆明市中级人民法院（2021）云 01 民初 4275 号】的起诉状副本和应诉通知等材料显示，阳光基业公司作为阳光测控公司的股东于 2019 年 3 月 15 日由云南省昆明市中级人民法

院裁定进入破产清算程序，同时由法院指定云南震序律师事务所担任管理人。阳光基业公司管理人以阳光测控公司履行担保义务后至今未向艾美诚信追偿为由提起诉讼，要求艾美诚信向阳光测控偿还代偿款并支付相关利息及资金占用费。如上所述，根据相关协议的约定，公司与相关各方已达成一致协议，由西藏谊远及其关联方承接上述基于追偿权所产生的全部债务及其利息。

2022年10月18日，昆明市中级人民法院做出判决，1) 被告艾美诚信生物制药有限公司于判决生效之日起十日内向第三人昆明阳光测控技术有限公司偿还 28,967,179.55 元；2) 被告艾美诚信生物制药有限公司于判决生效之日起十日内向第三人昆明阳光测控技术有限公司支付以 28,967,179.55 元为基数自 2021 年 8 月 17 日起至清偿之日止按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的资金占用费；3) 驳回原告昆明阳光基业股份有限公司的其他诉讼请求。后原被告双方均提起上诉。

2023年6月30日，云南省高级人民法院出具了文号为【(2023)云民终324号】的判决书，判决结果为驳回上诉，维持原判。艾美诚信已就上述纠纷向最高人民法院申请再审，2024年3月26日，最高人民法院出具了民事裁定书【(2023)最高法民申1737号】，裁定：1) 案件由最高人民法院提审；2) 再审期间，中止原判决的执行。

基于上述转让协议的约定，公司根据云南省高级人民法院判决，2023年度已计提预计负债赔款及其利息共 30,888,616.17 元。

## 2.与山东阜丰发酵有限公司有关的诉讼

山东阜丰发酵有限公司就侵犯黄原胶生产商业秘密对本公司及子公司新疆梅花提起法律诉讼，经过法院的多次审理，最高人民法院于 2024 年 1 月 9 日做出终审判决，判决如下：1) 新疆梅花氨基酸有限责任公司、梅花生物科技集团股份有限公司、张伟立即停止侵犯山东阜丰发酵有限公司案涉黄原胶生产商业秘密的行为，包括不得披露、使用及允许他人使用涉案黄原胶生产商业秘密；2) 新疆梅花氨基酸有限责任公司、梅花生物科技集团股份有限公司、张伟于判决生效之日起十日内连带赔偿山东阜丰发酵有限公司经济损失 1500 万元。

2024年3月5日，山东省济南市中级人民法院出具了(2024)鲁01执573号执行通知书，最高人民法院作出的(2022)最高法知民终64号判决书已发生法律效力，申请执行人山东阜丰发酵有限公司向法院申请强制执行，要求1)履行上述生效法律文书确定的义务；2)加倍支付迟延履行期间的债务利息；3)负担案件执行费500元。根据民事诉讼法等法律、法规，生效的判决应当得到执行，本公司在收到二审判决之后即主动履行了二审判决全部内容。1)新疆梅花依据判决第二项已经履行了赔偿义务，于2024年2月1日向山东阜丰发酵有限公司支付了1,500万元，并根据上述判决结果于2023年度对于经济损失赔偿计提1,500万元预计负债。2)二审判决以推定的方式认定本公司与新疆梅花因为张伟案要对侵犯黄原胶生产的商业秘密承担连带赔偿责任，基于律师专业意见，公司认为新疆梅花的黄原胶生产工艺密点、相关生产线的工艺路线、设备等均有合法来源，在实际生产过程中并无侵犯案涉黄原胶生产商业秘密的行为。新疆梅花在当前经营中实际使用的技术信息与案涉黄原胶生产商业秘密是否相同及是否需要停止使用，应由人民法院另案依法审查认定。结合专业意见并综合评估后，本公司认为判决对公司生产及经营产生实质性影响的可能性很低。

公司及新疆梅花已依法提出再审申请，2024年7月1日，最高人民法院出具了案号为(2024)最高法民申3900号的受理通知书。

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

适用 不适用

### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

### 十、重大关联交易

#### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
通辽德胜生物科技有限公司	商品	40,961,716.94	37,275,037.03
通辽德胜生物科技有限公司	服务	12,653.30	9,973.06
合计		40,974,370.24	37,285,010.09

###### 2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（元）	上期确认的租赁收入（元）
通辽德胜生物科技有限公司	房屋	1,252,062.94	949,829.66
合计		1,252,062.94	949,829.66

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他重大关联交易

适用 不适用

(七)其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							2,560,698,430.69								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,633,679,385.11								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,633,679,385.11								
担保总额占公司净资产的比例(%)							11.56								

### 3其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1.股份回购情况

公司分别于2023年4月8日、2023年4月28日召开了第十届董事会第三次会议和2023年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，公司于2023年4月29日披露了《梅花生物科技集团股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》，并于2023年5月10日实施了首次回购，具体内容详见公司披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的相关公告。

2024年4月30日，公司发布了《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号2024-031），公司已完成本次回购计划，已实际回购公司股份90,637,352股，占当时公司股本总数（2,943,426,102股）的3.08%，回购均价9.49元/股，支付的资金总额为86,003.02万元（不含交易费用）。该部分股份已于2024年4月30日在中国证券登记结算有限责任公司注销，注销完成后，公司总股本已由2,943,426,102股变更为2,852,788,750股，公司股本变动涉及的工商变更登记手续尚在办理中。

### 2.管理层增持计划实施情况

2024年1月8日，接公司董事、监事、高级管理人员及其他核心管理层（以下简称“管理层”）的通知，公司管理层对公司内在价值及未来发展潜力充满信心，有能力不断为投资者创造价值，为此，公司管理层计划自通知之日起6个月内（2024年1月8日-2024年7月8日）通过上海证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价、大宗交易等）增持公司股份，拟增持的金额合计不低于人民币8000万元（含交易费用），增持计划不设价格上限。具体内容详见公司披露在上海证券交易所网站上的相关公告。

截至2024年5月22日，承诺实施增持计划的增持主体通过上海证券交易所交易系统以集中竞价方式合计增持8,255.61万元（含交易费用），增持金额已超过本次增持计划金额下限，增持计划已实施完毕。

### 3.关于欧盟对中国赖氨酸启动反倾销调查的情况说明

欧盟生产商METEX NOOVISTAGO称，原产于中国的赖氨酸进口产品存在倾销行为，对欧盟产业造成损害，因此向欧盟委员会提交申请要求启动反倾销调查。

欧盟委员会于2024年5月23日发布公告，决定对原产于中国的赖氨酸（lysine）发起反倾销调查。本次调查的产品为赖氨酸及其酯、盐和饲料添加剂，其中L-赖氨酸硫酸盐以干重计含量为68%及以上、但不超过80%，碳水化合物和其他氨基酸等其他成分不超过32%，目前归类为CN代码ex 2309 90 31、ex 2309 90 96和2922 41 00（TARIC代码：2309903141、2309903149、2309909641、2309909649）。倾销调查期间为2023年1月1日至2023年12月31日。

本次对中国赖氨酸的反倾销调查目前处于调查阶段，尚未有裁定结果。依据调查程序，调查应于通知发布之日起一年内结束，最长不超过 14 个月。目前公司已成立专项工作小组，聘请专业律师团队，全力应对调查。

公司将密切关注并持续跟进进展情况，并根据有关规定及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	2,943,426,102	100				-90,637,352	-90,637,352	2,852,788,750	100
1、人民币普通股	2,943,426,102	100				-90,637,352	-90,637,352	2,852,788,750	100
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	2,943,426,102	100				-90,637,352	-90,637,352	2,852,788,750	100

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2024年4月30日，公司发布了《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号 2024-031），公司已完成回购计划，已实际回购公司股份 90,637,352 股。该部分股份已于 2024 年 4 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司注销，注销完成后，公司总股本已由 2,943,426,102 股变更为 2,852,788,750 股，公司股本变动涉及的工商变更登记手续尚在办理之中。

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

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二)限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一)股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	70,306
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
孟庆山		854,103,033	29.94		无		境内自然人
胡继军		99,291,451	3.48		无		境内自然人
北京隆慧投资有限公司—隆慧汇晨战略 投资私募证券投资基金		97,325,869	3.41		无		其他
香港中央结算有限公司		83,337,883	2.92		无		其他
王爱军		72,452,774	2.54		无		境内自然人
梁宇博		54,474,218	1.91		无		境内自然人
招商银行股份有限公司—兴全合润混合 型证券投资基金		52,555,686	1.84		无		其他
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧 养殖交易型开放式指数证券投资基金		45,376,621	1.59		无		其他
招商银行股份有限公司—兴全合宜灵活 配置混合型证券投资基金（LOF）		32,548,636	1.14		无		其他
杨维永		30,646,962	1.07		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量		股份种类及数量				
	种类	数量					
孟庆山	854,103,033	人民币普通股	854,103,033				
胡继军	99,291,451	人民币普通股	99,291,451				
北京隆慧投资有限公司—隆慧汇晨战略投资私募证券投资基金	97,325,869	人民币普通股	97,325,869				
香港中央结算有限公司	83,337,883	人民币普通股	83,337,883				
王爱军	72,452,774	人民币普通股	72,452,774				
梁宇博	54,474,218	人民币普通股	54,474,218				
招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金	52,555,686	人民币普通股	52,555,686				
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数 证券投资基金	45,376,621	人民币普通股	45,376,621				

招商银行股份有限公司一兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	32,548,636	人民币普通股	32,548,636
杨维永	30,646,962	人民币普通股	30,646,962
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东未发现存在委托表决、受托表决、放弃表决的情形		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，孟庆山、王爱军为一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用 账户持股		期初转融通出借股份 且尚未归还		期末普通账户、信用账 户持股		期末转融通出借股份 且尚未归还	
	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
浙商银行股份有限公司一国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	32,791,021	1.15	312,100	0.01	45,376,621	1.59	148,400	0.01

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增 减变动量	增减变动原因
王爱军	董事长	71,316,274	72,452,774	1,136,500	二级市场增持
何君	董事、总经理	23,449,758	24,584,458	1,134,700	二级市场增持
梁宇博	董事、副总经理	53,668,518	54,474,218	805,700	二级市场增持
常利斌	监事会主席	-	577,300	577,300	二级市场增持
王有	副总经理	294,600	673,000	378,400	二级市场增持

王丽红	财务总监	62,400	117,300	54,900	二级市场增持
刘现芳	董事会秘书	156,600	187,400	30,800	二级市场增持

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	3,690,406,128.39	4,969,794,482.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	963,939,268.27	172,376,801.33
衍生金融资产	注释 3		200,000.00
应收票据	注释 4	58,992,839.12	129,231,952.45
应收账款	注释 5	541,756,371.46	641,127,885.22
应收款项融资	注释 7	39,572,547.46	60,013,169.98
预付款项	注释 8	136,686,055.03	252,089,088.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 9	29,324,086.29	51,384,535.97
其中：应收利息		2,362,500.00	1,575,000.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 10	2,504,010,073.02	2,922,518,782.97
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	注释 12	9,356,000.00	19,356,000.00
其他流动资产	注释 13	159,670,421.21	289,218,469.96
流动资产合计		8,133,713,790.25	9,507,311,168.50
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	注释 14	10,500,000.00	10,500,000.00
其他债权投资			
长期应收款	注释 16	370,912.63	364,927.03
长期股权投资	注释 17	17,181,856.65	18,942,230.64
其他权益工具投资	注释 18	477,350,680.00	512,691,350.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 21	10,856,869,380.24	11,428,700,356.22
在建工程	注释 22	752,380,604.36	161,961,713.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 25	11,280,014.45	9,633,644.09
无形资产	注释 26	1,364,510,068.26	1,075,943,303.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉	注释 27	11,788,911.79	11,788,911.79
长期待摊费用	注释 28	117,870,113.46	104,076,824.93
递延所得税资产	注释 29	85,794,424.34	106,143,010.15
其他非流动资产	注释 30	696,810,676.49	209,122,415.35
非流动资产合计		14,402,707,642.67	13,649,868,686.75
资产总计		22,536,421,432.92	23,157,179,855.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 32	2,266,700,664.16	1,543,869,058.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	注释 34		250,000.00
应付票据	注释 35	1,035,586,655.13	1,183,031,652.44
应付账款	注释 36	1,524,072,052.83	1,425,597,196.27
预收款项			
合同负债	注释 38	649,201,399.54	892,931,047.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 39	251,568,214.88	322,959,640.35
应交税费	注释 40	149,668,118.10	256,472,526.55
其他应付款	注释 41	275,539,934.53	249,853,910.40
其中：应付利息			
应付股利		70,405,000.00	405,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 43	361,009,999.34	535,085,272.76
其他流动负债	注释 44	63,602,678.00	118,688,728.75
流动负债合计		6,576,949,716.51	6,528,739,033.97
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 45	1,379,308,678.57	1,999,963,021.77
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 47	2,938,046.76	2,590,305.92
长期应付款	注释 48	36,760,350.90	10,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 50	31,919,768.45	45,888,616.17
递延收益	注释 51	362,847,762.46	384,988,414.73
递延所得税负债	注释 29	19,107,593.03	21,495,649.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,832,882,200.17	2,465,426,007.61
负债合计		8,409,831,916.68	8,994,165,041.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 53	2,852,788,750.00	2,943,426,102.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	263,154,867.05	1,032,707,760.40
减：库存股	注释 56		576,775,719.27
其他综合收益	注释 57	-24,351,928.60	5,687,647.50
专项储备	注释 58	5,328,736.71	3,952,446.88

盈余公积	注释 59	1,326,294,444.30	1,326,294,444.30
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	9,703,374,646.78	9,427,722,131.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,126,589,516.24	14,163,014,813.67
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		14,126,589,516.24	14,163,014,813.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,536,421,432.92	23,157,179,855.25

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		646,685,581.66	2,645,832,017.55
交易性金融资产		200,688,680.56	
衍生金融资产			
应收票据		58,957,839.12	129,231,952.45
应收账款	注释 1	149,228,481.12	166,039,222.60
应收款项融资		38,065,091.91	58,499,269.30
预付款项		2,021,945.47	5,204,039.16
其他应收款	注释 2	789,098,774.36	1,727,988,609.74
其中：应收利息			
应收股利			1,230,000,000.00
存货		77,307,165.49	99,282,226.40
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		33,606,964.15	20,849,368.61
流动资产合计		1,995,660,523.84	4,852,926,705.81
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		870,580,636.43	1,289,997,831.50
长期股权投资	注释 3	7,637,860,728.14	7,637,850,728.14
其他权益工具投资		157,000,000.00	157,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		167,310,728.93	134,003,097.45
在建工程		19,324,168.05	32,442,084.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,280,014.45	9,633,644.09
无形资产		34,278,996.81	37,969,368.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,876,521.86	8,469,060.83

递延所得税资产		19,637,984.70	38,096,333.83
其他非流动资产		481,531,284.96	131,863,080.38
非流动资产合计		9,406,681,064.33	9,477,325,229.44
资产总计		11,402,341,588.17	14,330,251,935.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,132,097,323.35	918,219,847.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		830,599,926.34	1,015,696,430.02
应付账款		1,647,961,397.84	2,458,377,219.77
预收款项			
合同负债		402,624,685.30	604,109,374.58
应付职工薪酬		119,503,578.61	165,424,073.35
应交税费		20,139,483.00	72,309,045.89
其他应付款		143,245,379.89	87,758,510.82
其中：应付利息			
应付股利		70,405,000.00	405,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		65,987,368.91	226,685,272.76
其他流动负债		101,907,219.58	198,067,506.25
流动负债合计		4,464,066,362.82	5,746,647,280.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		813,263,750.00	1,063,961,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,938,046.76	2,590,305.92
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		1,205,693.25	3,575,298.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		817,407,490.01	1,070,126,604.00
负债合计		5,281,473,852.83	6,816,773,884.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,852,788,750.00	2,943,426,102.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,404,999.46	998,957,892.81
减：库存股			576,775,719.27
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,326,294,444.30	1,326,294,444.30
未分配利润		1,712,379,541.58	2,821,575,330.73
所有者权益（或股东权益）合计		6,120,867,735.34	7,513,478,050.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,402,341,588.17	14,330,251,935.25

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

## 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		12,642,718,053.37	13,588,270,517.23
其中：营业收入	注释 61	12,642,718,053.37	13,588,270,517.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,156,817,653.82	11,941,801,915.19
其中：营业成本	注释 61	10,177,206,263.13	11,083,605,972.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 62	115,408,867.54	118,201,953.51
销售费用	注释 63	204,453,466.84	222,525,723.79
管理费用	注释 64	554,506,366.51	376,668,549.78
研发费用	注释 65	180,479,234.74	149,290,010.79
财务费用	注释 66	-75,236,544.94	-8,490,295.35
其中：利息费用		46,859,883.13	59,495,510.64
利息收入		59,735,278.47	47,111,306.88
加：其他收益	注释 67	174,432,864.62	43,546,575.54
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	14,671,408.04	2,532,420.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,220,562.67	1,465,939.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 70	1,959,926.94	-29,113,667.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	6,162,617.22	-7,415,485.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72	-1,987,907.91	-1,409,550.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 73	1,598,224.17	2,456,981.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,682,737,532.63	1,657,065,875.00
加：营业外收入	注释 74	66,373,971.73	3,878,667.01
减：营业外支出	注释 75	31,820,702.21	47,456,761.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,717,290,802.15	1,613,487,780.68
减：所得税费用	注释 76	243,467,012.23	242,643,815.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,473,823,789.92	1,370,843,964.88
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,473,823,789.92	1,370,843,964.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,473,823,789.92	1,370,843,964.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-30,039,576.10	919,739,712.58
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,039,576.10	919,739,712.58
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-30,039,569.50	925,265,652.51
（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		-30,039,569.50	925,265,652.51

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-6.60	-5,525,939.93
(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		-6.60	
(7) 其他			-5,525,939.93
(二) 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		1,443,784,213.82	2,290,583,677.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,443,784,213.82	2,290,583,677.46
(二) 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(元/股)		0.50	0.45
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.50	0.45

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

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	注释 4	8,056,017,970.19	9,312,850,832.25
减：营业成本	注释 4	7,769,738,470.55	9,068,086,339.12
税金及附加		11,516,047.80	11,537,298.29
销售费用		95,315,303.19	103,030,540.62
管理费用		226,719,912.39	151,873,401.00
研发费用			
财务费用		-18,247,623.82	-16,824,668.08
其中：利息费用		4,706,434.36	3,353,629.83
利息收入		24,619,633.54	22,273,652.93
加：其他收益		125,077,916.13	1,613,190.83
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	8,196,630.82	9,442,384.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		688,680.56	4,470,622.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,990,596.29	1,731,458.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		381,667.58	-5,515.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,311,351.46	12,400,061.48
加：营业外收入		278,195.77	284,716.14
减：营业外支出		3,525,317.08	1,238,817.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,064,230.15	11,445,959.73
减：所得税费用		16,088,744.30	8,112,371.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,975,485.85	3,333,588.29
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,975,485.85	3,333,588.29
(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			-243,036.65
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-243,036.65
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			-243,036.65
六、综合收益总额		88,975,485.85	3,090,551.64
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,389,911,638.60	14,161,860,008.80
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		330,068,330.01	294,464,499.66
收到其他与经营活动有关的现金		302,955,156.78	62,497,208.08
经营活动现金流入小计		14,022,935,125.39	14,518,821,716.54
购买商品、接受劳务支付的现金		9,916,642,628.20	10,398,031,332.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,120,919,599.52	810,587,228.81
支付的各项税费		425,300,472.80	683,950,023.03
支付其他与经营活动有关的现金		324,254,301.75	355,760,838.78
经营活动现金流出小计		11,787,117,002.27	12,248,329,423.22
经营活动产生的现金流量净额		2,235,818,123.12	2,270,492,293.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,400,000.00	24,830,000.00
取得投资收益收到的现金		10,871,635.28	1,922,811.43

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,065,812.00	17,363.79
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		49,337,447.28	26,770,175.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,048,684,780.60	794,748,567.88
投资支付的现金		1,094,050,606.66	670,675,154.23
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			796,016.00
投资活动现金流出小计		2,142,735,387.26	1,466,219,738.11
投资活动产生的现金流量净额		-2,093,397,939.98	-1,439,449,562.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,556,386,998.94	1,452,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		235,856,949.53	203,800,299.47
筹资活动现金流入小计		3,792,243,948.47	1,655,800,299.47
偿还债务支付的现金		3,573,136,295.58	1,818,572,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,171,823,531.20	1,065,499,728.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		503,808,378.73	646,543,558.47
筹资活动现金流出小计		5,248,768,205.51	3,530,615,737.25
筹资活动产生的现金流量净额		-1,456,524,257.04	-1,874,815,437.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		68,078,736.56	14,617,987.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,246,025,337.34	-1,029,154,720.12
加：期初现金及现金等价物余额		4,780,614,442.73	4,128,799,695.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,534,589,105.39	3,099,644,975.60

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,492,896,338.96	9,741,954,400.66
收到的税费返还		15,652,208.35	27,640,367.19
收到其他与经营活动有关的现金		179,389,115.82	748,027,102.48
经营活动现金流入小计		<b>8,687,937,663.13</b>	<b>10,517,621,870.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,062,195,349.34	9,022,953,454.23
支付给职工及为职工支付的现金		312,322,888.99	102,671,999.10
支付的各项税费		56,704,882.34	99,699,358.90
支付其他与经营活动有关的现金		157,266,597.91	1,329,116,931.21
经营活动现金流出小计		<b>8,588,489,718.58</b>	<b>10,554,441,743.44</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>99,447,944.55</b>	<b>-36,819,873.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,233,461,214.15	910,429,831.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		498,933.30	20,528.51
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		<b>1,233,960,147.45</b>	<b>910,450,359.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,355,437.09	11,111,783.91
投资支付的现金		542,667,566.67	838,000,000.00

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		<b>584,023,003.76</b>	<b>849,111,783.91</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>649,937,143.69</b>	<b>61,338,575.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		530,267,740.00	557,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,185,132,814.98	2,776,562,636.03
筹资活动现金流入小计		<b>1,715,400,554.98</b>	<b>3,333,562,636.03</b>
偿还债务支付的现金		2,005,117,250.00	887,187,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,146,681,145.33	1,028,716,094.38
支付其他与筹资活动有关的现金		1,303,626,181.23	1,833,131,009.89
筹资活动现金流出小计		<b>4,455,424,576.56</b>	<b>3,749,034,354.27</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-2,740,024,021.58</b>	<b>-415,471,718.24</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,227,929.72	88,520.28
五、现金及现金等价物净增加额		-1,989,411,003.62	-390,864,495.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,489,308,668.36	1,545,675,811.75
六、期末现金及现金等价物余额		499,897,664.74	1,154,811,316.49

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	2,943,426,102.00				1,032,707,760.40	576,775,719.27	5,687,647.50	3,952,446.88	1,326,294,444.30		9,427,722,131.86		14,163,014,813.67	14,163,014,813.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	2,943,426,102.00				1,032,707,760.40	576,775,719.27	5,687,647.50	3,952,446.88	1,326,294,444.30		9,427,722,131.86		14,163,014,813.67	14,163,014,813.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-90,637,352.00				-769,552,893.35	-576,775,719.27	-30,039,576.10	1,376,289.83			275,652,514.92		-36,425,297.43	-36,425,297.43
（一）综合收益总额							-30,039,576.10				1,473,823,789.92		1,443,784,213.82	1,443,784,213.82
（二）所有者投入和减少资本	-90,637,352.00				-769,552,893.35	-576,775,719.27							-283,414,526.08	-283,414,526.08
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	-90,637,352.00				-769,552,893.35	-576,775,719.27							-283,414,526.08	-283,414,526.08
（三）利润分配											-1,198,171,275.00		-1,198,171,275.00	-1,198,171,275.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,198,171,275.00		-1,198,171,275.00	-1,198,171,275.00
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								1,376,289.83					1,376,289.83	1,376,289.83
1. 本期提取								38,753,055.72					38,753,055.72	38,753,055.72
2. 本期使用								37,376,765.89					37,376,765.89	37,376,765.89
（六）其他														
四、本期期末余额	2,852,788,750.00				263,154,867.05		-24,351,928.60	5,328,736.71	1,326,294,444.30		9,703,374,646.78		14,126,589,516.24	14,126,589,516.24

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	3,042,465,447.00				1,929,260,092.43	747,013,074.21	541,072,642.04	2,060,395.42	1,142,504,553.27		7,605,640,318.80		13,515,990,374.75		13,515,990,374.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,042,465,447.00				1,929,260,092.43	747,013,074.21	541,072,642.04	2,060,395.42	1,142,504,553.27		7,605,640,318.80		13,515,990,374.75		13,515,990,374.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-99,039,345.00				-896,552,332.03	-612,013,031.31	919,739,712.58	1,113,208.45			200,848,124.08		738,122,399.39		738,122,399.39
（一）综合收益总额							919,739,712.58				1,370,843,964.88		2,290,583,677.46		2,290,583,677.46
（二）所有者投入和减少资本	-99,039,345.00				-896,552,332.03	-612,013,031.31							-383,578,645.72		-383,578,645.72
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					3,933,692.75	-62,500,000.00							66,433,692.75		66,433,692.75
4. 其他	-99,039,345.00				-900,486,024.78	-549,513,031.31							-450,012,338.47		-450,012,338.47
（三）利润分配											-1,177,370,440.80		-1,177,370,440.80		-1,177,370,440.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,177,370,440.80		-1,177,370,440.80		-1,177,370,440.80
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转											7,374,600.00		7,374,600.00		7,374,600.00
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
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											7,374,600.00		7,374,600.00		7,374,600.00
6. 其他															
（五）专项储备								1,113,208.45					1,113,208.45		1,113,208.45
1. 本期提取								36,276,556.23					36,276,556.23		36,276,556.23
2. 本期使用								35,163,347.78					35,163,347.78		35,163,347.78
（六）其他															
四、本期期末余额	2,943,426,102.00				1,032,707,760.40	135,000,042.90	1,460,812,354.62	3,173,603.87	1,142,504,553.27		7,806,488,442.88		14,254,112,774.14		14,254,112,774.14

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	2,943,426,102.00				998,957,892.81	576,775,719.27			1,326,294,444.30	2,821,575,330.73	7,513,478,050.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,943,426,102.00				998,957,892.81	576,775,719.27			1,326,294,444.30	2,821,575,330.73	7,513,478,050.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-90,637,352.00				-769,552,893.35	-576,775,719.27				-1,109,195,789.15	-1,392,610,315.23
（一）综合收益总额										88,975,485.85	88,975,485.85
（二）所有者投入和减少资本	-90,637,352.00				-769,552,893.35	-576,775,719.27					-283,414,526.08
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	-90,637,352.00				-769,552,893.35	-576,775,719.27					-283,414,526.08
（三）利润分配										-1,198,171,275.00	-1,198,171,275.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,198,171,275.00	-1,198,171,275.00
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	2,852,788,750.00				229,404,999.46				1,326,294,444.30	1,712,379,541.58	6,120,867,735.34

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,042,465,447.00				1,895,510,224.84	747,013,074.21	243,628.56		1,142,504,553.27	2,344,836,752.23	7,678,547,531.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,042,465,447.00				1,895,510,224.84	747,013,074.21	243,628.56		1,142,504,553.27	2,344,836,752.23	7,678,547,531.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-99,039,345.00				-896,552,332.03	-612,013,031.31	-243,036.65			-1,174,036,852.51	-1,557,858,534.88
（一）综合收益总额							-243,036.65			3,333,588.29	3,090,551.64
（二）所有者投入和减少资本	-99,039,345.00				-896,552,332.03	-612,013,031.31					-383,578,645.72
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					3,933,692.75	-62,500,000.00					66,433,692.75
4. 其他	-99,039,345.00				-900,486,024.78	-549,513,031.31					-450,012,338.47
（三）利润分配										-1,177,370,440.80	-1,177,370,440.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,177,370,440.80	-1,177,370,440.80
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	2,943,426,102.00				998,957,892.81	135,000,042.90	591.91		1,142,504,553.27	1,170,799,899.72	6,120,688,996.81

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

梅花生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为五洲明珠股份有限公司（以下简称“五洲明珠”），并于1995年2月17日在上海证券交易所上市，后吸收合并原梅花生物科技集团股份有限公司（以下简称“原梅花集团”）名称由“五洲明珠股份有限公司”更名为“梅花生物科技集团股份有限公司”，于2011年3月3日完成工商变更登记。现企业统一信用代码号为91540000219667563J。

原梅花集团原名河北梅花味精集团有限公司，是由自然人孟庆山、杨维永、胡继军出资组建，并于2002年4月23日取得河北省工商行政管理局核发的131081000002308号《企业法人营业执照》。

五洲明珠是以成都西藏饭店、西藏自治区信托投资公司、西藏兴藏实业开发公司为发起人，于1995年1月6日向社会公众公开发行股票3,000万股，以募集方式设立的股份有限公司。1995年2月9日，五洲明珠在西藏自治区拉萨市注册登记，企业法人营业执照号为5400001000327，股本总额为7,300万股。同年2月17日经中国证监会批准本公司社会公众股在上海证券交易所上市流通，股票代码为600873。

1995年8月12日，本公司股东大会审议通过的《股利分配方案》，于1995年8月21日实施了向全体股东每10股送3股股票的1994年度分配方案。此次分配以7,300万股为基数，共分配2,190万股，分配后本公司股本总数达到9,490万股。

1996年12月19日，本公司召开1996年临时股东大会审议通过《配股方案》，于1997年8月12日实施了向全体股东每10股配3股股票的配股方案。此次配股以9,490万股为基数，共配售13,336,603股（其中包括转配股1,436,603股），配股完成后本公司股本总数达到108,236,603股。

2003年2月16日，山东五洲投资集团有限公司及潍坊渤海实业有限公司分别与西藏自治区国有资产经营公司（其所持股份由西藏自治区国有资产管理局无偿划转所得）签订国有股权转让协议，山东五洲投资集团有限公司受让西藏自治区国有资产经营公司所持有的本公司国有法人股27,102,445股，占本公司总股本的25.04%，成为本公司第一大股东；潍坊渤海实业有限公司受让21,535,555股，占本公司总股本的19.90%。以上股权转让于2003年5月29日经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权函【2003】25号”文件正式批准。2003年8月11日，本公司与山东五洲投资集团有限公司、山东五洲电气股份有限公司签署《资产置换协议》，实施重大资产置换，该次置换完成后，股本总额未发生变化。

2006年5月22日，本公司召开“股权分置改革相关股东会议”，审议通过了公司股权分置改革方案，公司全体非流通股股东向全体流通股股东每10股送2.8股。公司于2006年6月2日完成了上述股权分置改革方案的实施。

2010年12月22日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1888号《关于核准五洲明珠股份有限公司重大资产出售及以新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司的批复》文核准，本公司向原梅花集团发行900,000,000股人民币普通股用于购买其所有股东享有的全部股东

权益。2010年12月24日，立信大华会计师事务所有限公司为本次股本变更出具了立信大华验字[2010]200号《验资报告》。2010年12月31日，本公司取得了《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明》，本公司证券登记股本为1,008,236,603股。

2011年3月28日，公司2010年年度股东大会审议通过实施资本公积转增股本方案，以1,008,236,603股为基础，每10股转增16.861股，转增完成后公司总股本为2,708,236,603股。2011年4月12日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变动登记，本公司证券登记股本为2,708,236,603股。

根据本公司2011年4月22日第六届董事会第五次会议决议、2012年2月22日第六届董事会第十四次会议决议、2012年3月22日召开的2011年年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可字[2012]1262号文《关于核准梅花生物科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，同意公司非公开发行不超过人民币普通股（A股）4亿股。本公司于2013年3月26日向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）399,990,000股，本次发行完成后公司总股本为3,108,226,603股。2013年3月29日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记托管手续。

根据本公司2018年5月30日第八届董事会第十五次会议决议、2018年6月20日第八届董事会第十七次会议决议、2018年6月20日2017年年度股东大会决议，本公司将34,534,865股库存股以2.46元/股价格作为股权激励计划，授予在梅花生物公司任职的董事、高级管理人员、核心管理人员、业务技术骨干，激励对象总人数为109人，注册资本不变。

根据本公司2018年12月7日第八届董事会第二十二次会议决议、2018年第一次临时股东大会决议，本公司对放弃认购51,565股股票作注销处理，注销完成后，公司总股本为3,108,175,038股。

根据本公司2019年6月第八届董事会第二十八次会议决议、2019年6月24日2018年年度股东大会决议，本公司因激励对象离职和未完成个人绩效考核而回购388.54万股限制性股票进行注销，注销完成后，公司总股本为3,104,289,638股。

根据本公司2020年4月22日第九届董事会第四次会议决议、2020年5月20日2019年年度股东大会决议，本公司因激励对象离职和未完成个人绩效考核而回购426.7790万股限制性股票进行注销，注销完成后，公司总股本为3,100,021,848.00股。

根据本公司2021年5月12日第九届董事会第十七次会议决议、2021年5月26日2020年年度股东大会决议，本公司因激励对象离职和未完成个人绩效考核而回购140.192万股限制性股票进行注销，注销完成后，公司总股本为3,098,619,928股。

根据公司2021年12月15日第九届董事会第二十七次会议决议、2021年12月31日2021年第二次临时股东大会决议、2022年6月9日2021年年度股东大会决议，公司将前期部分回购股份合计56,154,481股予以注销，注销完成后，公司总股本为3,042,465,447股。

根据公司2023年4月8日召开的第十届董事会第三次会议、2023年4月28日召开的2023年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》，根据2021年年度股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，回购的股份全部用于注销，减少公司注册资本，公司已完成本次回购，已实际回购公司股份99,039,345股，该部分股份注销完成后，公司总股本由3,042,465,447股变更为2,943,426,102股。

根据公司 2023 年 4 月 8 日、2023 年 4 月 28 日召开了第十届董事会第三次会议和 2023 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，采用集中竞价交易的方式从二级市场回购公司股份作为库存股用于注销、减少注册资本，公司已完成本次回购，已实际回购公司股份 9,063.74 万股，该部分股份注销后，公司总股本已由 2,943,426,102 股变更为 2,852,788,750 股，股本变更涉及的工商变更登记手续尚在办理中。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，公司股本总数 2,852,788,750 股，股本总额为 2,852,788,750 元，注册地址：拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 11 幢 5 号，实际控制人为：孟庆山。

## (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品制造行业，主要产品和服务为氨基酸系列产品、味精、谷氨酸等产品。

## (三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本节十、1. (1)。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见本节九。

## (四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 7 月 29 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5.重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 2,000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项坏账准备收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 2,000 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 2,000 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项、应付账款、合同负债以及其他应付款	单项预付款项、应付账款、合同负债以及其他应付款金额占上述各类往来款项总额的 10% 以上且金额大于 2,000 万元
重要的在建工程	单个在建工程项目预算金额超过 1 亿元
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 2 亿元
重要的联营企业	单个被投资单位长期股权投资账面价值占合并净资产的 5% 以上且金额大于 1 亿元，或长期股权投资权益法下确认的投资损益占合并净利润的 10% 以上
重要或有事项	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10% 以上且金额大于 1 亿元

#### 6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### **2.同一控制下的企业合并**

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。

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3.非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

### 4.为合并发生的相关费用

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

## 7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1.控制的判断标准

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

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

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

(6) 投资方与其他方的关系。

## 2. 合并范围

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

## 3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及

除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

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

### 2）分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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

## 11.金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1.金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

## (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

## (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

## (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2.金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### (2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3.金融资产和金融负债的终止确认

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

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的

账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6.金融工具减值

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已

发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

### (4) 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票组合 1	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
银行承兑 票据组合 2	除银行承兑汇票组合 1 之外的承兑人为银行类金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑 汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其还原至应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（同应收账款），计算预期信用损失。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

### 13.应收账款

√适用 □不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	本组合以本公司合并范围内关联方作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

#### 14.应收款项融资

√适用 □不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资账龄与预期信用损失率对照表（同应收账款），计算预期信用损失。
应收票据	本组合为出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强的应收款项融资	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

**15.其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提（同应收账款）
政府款项	应收政府款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围内关联方往来款组合	本公司合并范围内关联方	

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

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

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

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

**16.存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**1.存货的分类**

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

**2.存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**3.存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

**4.低值易耗品和包装物的摊销方法**

- （1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销；

(3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 17.合同资产

适用 不适用

##### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及估计(11) 6.金融工具减值。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

#### 18.持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2.持有待售核算方法

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

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

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

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19.长期股权投资

适用 不适用

### 1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节五、重要会计政策及估计（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计

价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

## （2）权益法

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

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

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

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

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

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

## 3.长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准

则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

- （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。

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

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

规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

#### 5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 20.投资性房地产

不适用

## 21.固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1.固定资产确认条件

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

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

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

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	房屋建筑物 20-40 年 构筑物 10-20 年	5.00%	2.375%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-20 年	5.00%	4.75%-19.00%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

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

## 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 23.借款费用

适用 不适用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投

资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

## 24.生物资产

适用 不适用

## 25.油气资产

适用 不适用

## 26.无形资产

### (1).使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件及专利使用许可权等。

#### 1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2.无形资产的后继计量

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

##### (1)使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用证
软件	10年	合同约定、税法规定
专利使用许可权	4.75-20年	受益期限

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

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、重要会计政策及估计（27）长期资产减值。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

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

## 27.长期资产减值

√适用 □不适用

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
场地租赁费	20	租赁期
银团安排费	7.5	贷款期
住房补贴	9	服务期限
员工奖励	5	服务期限
生产用物料	2	使用期间
租入房屋改良	5	使用期间

## 29. 合同负债

适用  不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或

有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 32. 股份支付

适用  不适用

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

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

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售食品味觉性状优化产品、动物营养氨基酸、人类医用氨基酸以及相关副产品等。

##### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

##### 2. 收入确认的具体方法

本公司销售食品味觉性状优化产品、动物营养氨基酸、人类医用氨基酸以及其他等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。收入确认政策主要对内、外销客户类型予以区分，确认收入具体方法如下：

内销：根据与客户签订的合同或订单，在将货物交付给客户，客户签收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

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

##### 3. 特定交易的收入处理原则

###### (1) 附有销售退回条款的合同

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

###### (2) 附有质量保证条款的合同

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

#### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

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

#### (4) 主要责任人和代理人

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36.政府补助

√适用 □不适用

#### 1.类型

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

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

#### 2.政府补助的确认

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

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

#### 3.会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

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

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

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

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

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

### 37.递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

#### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### 2.确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

### 38.租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

- （1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### （3）租赁负债

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

### （1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 39.其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (一)回购本公司股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## (二)安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 40.重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41.其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%、6%、5%或3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	17%、15%、16.5%、20%、25%、0%
房产税	按照房产原值的70%或90%为纳税基准、租金收入	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
梅花集团国际贸易(香港)有限公司(以下简称“香港梅花”)*	16.5
廊坊梅花调味食品有限公司(以下简称“廊坊调味”)	25
通辽市梅花调味食品有限公司(以下简称“通辽调味”)	25

廊坊梅花生物技术开发有限公司（以下简称“廊坊研发”）	15
廊坊市佰安科技有限公司（以下简称“廊坊佰安”）	25
梅花（上海）生物科技有限公司（以下简称“上海研发”）	20
拉萨梅花生物投资控股有限公司（以下简称“拉萨梅花”）	15
通辽梅花生物科技有限公司（以下简称“通辽梅花”）	15
通辽建龙制酸有限公司（以下简称“通辽建龙”）	25
通辽市通德淀粉有限公司（以下简称“通德淀粉”）	20
新疆梅花氨基酸有限责任公司（以下简称“新疆梅花”）	15
新疆梅花农业发展有限公司（以下简称“新疆农业”）	25
新疆梅花投资有限公司（以下简称“新疆投资”）	20
吉林梅花氨基酸有限责任公司（以下简称“吉林梅花”）	15
珠海横琴梅花生物技术有限公司（以下简称“横琴梅花”）	25
HONG KONG PLUM HOLDING LIMITED（以下简称“香港控股”）*	16.5
CAYMAN PLUM HOLDING LIMITED（以下简称“开曼公司”）	0
PLUM BIOTECHNOLOGY GROUP PTE. LTD.（以下简称“新加坡公司”）	17

\*本公司之子公司香港梅花、香港控股系在香港登记署登记成立的全资子公司，利得税为两级课税制，首 200 万港币利润对应的税率是 8.25%，其后按照 16.5% 征税。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1. 所得税优惠

（1）本公司注册地在西藏自治区拉萨市，根据西藏自治区人民政府藏政发[2014]51 号《西藏自治区企业所得税政策实施办法》通知，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率。

（2）本公司下属子公司廊坊研发由河北省高新技术企业认定管理工作领导小组于 2022 年 11 月 22 日认定为高新技术企业，获得编号为 GR202213002637 高新技术企业证书，有效期自 2022 年 11 月 22 日起至 2025 年 11 月 22 日止，2023 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

（3）本公司下属子公司吉林梅花由吉林省高新技术企业认定管理工作领导小组于 2021 年 9 月 28 日认定为高新技术企业，获得编号为 GR202122000280 高新技术企业证书，有效期自 2021 年 9 月 28 日起至 2024 年 9 月 27 日止，2023 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

（4）本公司下属子公司通辽梅花、新疆梅花根据财政部公告 2020 年第 23 号财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日止，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

（5）本公司下属子公司通德淀粉根据《财政部<税务总局公告 2023 年第 6 号财政部>关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再按照《内蒙古自治区党委自治区人民政府印发的通知》（内党发[2018]23 号）规定，免征企业所得税地方分享部分（即 40% 部分），根据《关于调整内党发〔2018〕23 号文件有关政策执行时限的通知》（内党办发电〔2022〕3 号）规定，本文规定的第一条第一款中税收优惠政策（印花税除外）执行时限延长至 2025 年 12 月 31 日，自 2022 年 1 月 1 日起执行。

(6) 本公司下属子公司新疆投资、上海研发根据《财政部<税务总局公告 2023 年第 6 号财政部>关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司下属子公司拉萨梅花根据藏政发【2022】11 号文件西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》的通知第五条，自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，吸纳西藏常住人口占企业从业人数 70% 以上，从业人数 15 人以上，免征企业所得税地方分享部分，按 15% 税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,520,869,220.36	4,773,515,435.82
其他货币资金	167,509,458.74	179,642,319.01
未到期应收利息	2,027,449.29	16,636,727.56
存放财务公司存款		
合计	3,690,406,128.39	4,969,794,482.39
其中：存放在境外的款项总额	1,149,622,787.73	447,124,553.09

#### 其他说明

1. 其中：受限资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	153,789,573.71	170,164,905.10
其他		2,378,407.00
合计	153,789,573.71	172,543,312.10

2. 本公司编制现金流量表时，已将受限制货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	963,939,268.27	172,376,801.33	/
其中：			
其他	963,939,268.27	172,376,801.33	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	963,939,268.27	172,376,801.33	/

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产中的其他为公司及下属子公司购买的理财产品。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产		200,000.00
合计		200,000.00

其他说明：

无

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,992,839.12	129,231,952.45
商业承兑票据		
合计	58,992,839.12	129,231,952.45

于 2024 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		52,149,576.02
商业承兑票据		
合计		52,149,576.02

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	569,499,347.07	674,710,891.63
1 年以内小计	569,499,347.07	674,710,891.63
1 至 2 年	813,324.14	169,486.86
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	570,312,671.21	674,880,378.49

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

其中：									
按组合计提坏账准备	570,312,671.21	100	28,556,299.75	5	541,756,371.46	674,880,378.49	100	33,752,493.27	5
其中：									
账龄分析法组合	570,312,671.21	100	28,556,299.75	5	541,756,371.46	674,880,378.49	100	33,752,493.27	5
合计	570,312,671.21		28,556,299.75		541,756,371.46	674,880,378.49		33,752,493.27	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	569,499,347.07	28,474,967.34	5
1-2年	813,324.14	81,332.41	10
合计	570,312,671.21	28,556,299.75	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	33,752,493.27		5,196,193.52			28,556,299.75
其中：账龄分析法组合	33,752,493.27		5,196,193.52			28,556,299.75
合计	33,752,493.27		5,196,193.52			28,556,299.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	115,033,303.08		115,033,303.08	20.17	5,751,665.15
第二名	87,097,668.66		87,097,668.66	15.27	4,354,883.43
第三名	76,966,696.74		76,966,696.74	13.50	3,848,334.84
第四名	55,719,651.15		55,719,651.15	9.77	2,785,982.56
第五名	24,202,504.07		24,202,504.07	4.24	1,210,125.20
合计	359,019,823.70		359,019,823.70	62.95	17,950,991.18

其他说明

无

其他说明：

√适用 □不适用

期末无金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

期末应收账款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项, 应收其他关联方款项详见本节十四、关联方及关联交易(5)。

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	38,976,929.58	59,999,269.30
应收账款	595,617.88	13,900.68
合计	39,572,547.46	60,013,169.98

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收账款保理	147,161,082.96	
银行承兑汇票	381,520,327.95	
合计	528,681,410.91	

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例（%）
应收账款	626,966.19	31,348.31	5
合计	626,966.19	31,348.31	5

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	731.61	30,616.70				31,348.31
其中：应收账款	731.61	30,616.70				31,348.31
应收票据						
合计	731.61	30,616.70				31,348.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	135,782,146.53	99.34	250,022,409.94	99.18
1至2年	440,905.00	0.32	1,602,075.60	0.64
2至3年	295,352.00	0.22	464,602.69	0.18
3年以上	167,651.50	0.12		
合计	136,686,055.03	100.00	252,089,088.23	100

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：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	32,700,000.00	23.92
第二名	18,975,000.00	13.88
第三名	16,810,052.74	12.30
第四名	13,164,056.61	9.63
第五名	12,784,000.00	9.35
合计	94,433,109.35	69.09

其他说明

√适用 □不适用

期末预付款项中无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项, 预付其他关联方款项详见本节十四、关联方及关联交易(5)。

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,362,500.00	1,575,000.00
应收股利		
其他应收款	26,961,586.29	49,809,535.97
合计	29,324,086.29	51,384,535.97

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
债权投资	2,362,500.00	1,575,000.00
合计	2,362,500.00	1,575,000.00

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	24,489,284.97	48,970,416.54
1年以内小计	24,489,284.97	48,970,416.54
1至2年	2,471,068.84	2,723,530.38
2至3年	5,947,326.76	4,912,130.92
3年以上		
3至4年	253,669.24	450,262.05
4至5年	1,571,820.00	1,521,820.00
5年以上	109,567,343.84	109,567,343.84
合计	144,300,513.65	168,145,503.73

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来款	28,178,262.18	28,178,262.18
保证金	7,202,032.19	8,655,846.10
应收土地及不动产款	85,672,687.00	85,672,687.00
应收出口退税	16,846,185.28	37,750,127.66
其他	6,401,347.00	7,888,580.79
合计	144,300,513.65	168,145,503.73

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	5,383,788.33		112,952,179.43	118,335,967.76
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	997,040.40			997,040.40

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	4,386,747.93		112,952,179.43	117,338,927.36

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其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	112,952,179.43					112,952,179.43
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,383,788.33		997,040.40			4,386,747.93
其中：账龄分析法组合	5,383,788.33		997,040.40			4,386,747.93
合计	118,335,967.76		997,040.40			117,338,927.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
霸州市金属玻璃家具产业园区	85,672,687.00	59.37	应收土地及不动产款	5年以上	85,672,687.00
科左中旗巨仓粮贸有限公司	22,805,887.09	15.80	外部单位往来款	5年以上	22,805,887.09
国家税务总局西藏拉萨经济技术开发区税务局	16,846,185.28	11.67	出口退税	1年以内	842,309.26

汇丰银行（中国）有限公司唐山分行	4,050,652.19	2.81	保证金	1年以内	202,532.61
张伟	2,495,195.17	1.73	外部单位往来款	2-3年	2,495,195.17
合计	131,870,606.73	91.39	/	/	112,018,611.13

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,547,248,672.04	2,704,405.31	1,544,544,266.73	1,879,948,699.84	2,198,601.19	1,877,750,098.65
在产品	357,025,582.32		357,025,582.32	374,808,516.13		374,808,516.13
库存商品	310,787,177.39	1,677,969.50	309,109,207.89	316,474,272.81	4,249,605.97	312,224,666.84
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	293,331,016.08		293,331,016.08	357,735,501.35		357,735,501.35
合计	2,508,392,447.83	4,382,374.81	2,504,010,073.02	2,928,966,990.13	6,448,207.16	2,922,518,782.97

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,198,601.19	800,017.76		294,213.64		2,704,405.31
在产品						
库存商品	4,249,605.97	1,187,890.15		3,759,526.62		1,677,969.50

周转材料					
消耗性生物资产					
合同履约成本					
发出商品					
合计	6,448,207.16	1,987,907.91		4,053,740.26	4,382,374.81

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

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

转销的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

确定可变现净值的具体依据：相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值；

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	9,356,000.00	19,356,000.00
合计	9,356,000.00	19,356,000.00

一年内到期的债权投资

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	98,395,129.52	163,892,520.02
预缴税费	31,550,088.35	20,862,439.54
待摊费用	7,672,370.01	5,761,388.16
大额存单	22,052,833.33	98,702,122.24
合计	159,670,421.21	289,218,469.96

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通辽市海邻生物科技有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合计	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
融资租赁款	370,912.63		370,912.63	364,927.03		364,927.03	
其中：未实现融资收益	29,087.37		29,087.37	35,072.97		35,072.97	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
长期应收款	9,356,000.00		9,356,000.00	19,356,000.00		19,356,000.00	
减：一年内到期的长期应收款	9,356,000.00		9,356,000.00	19,356,000.00		19,356,000.00	
合计	370,912.63		370,912.63	364,927.03		364,927.03	/

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
通辽德胜生物科技有限公司	12,219,697.23			-1,798,552.34						10,421,144.89
北屯市泽丰农业发展有限责任公司	6,722,533.41			38,178.35						6,760,711.76
小计	18,942,230.64			-1,760,373.99						17,181,856.65
合计	18,942,230.64			-1,760,373.99						17,181,856.65

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
西藏银行股份有限 公司	157,000,000.00						157,000,000.00	2,816,000.00			计划长期持有
艾美疫苗股份有限 公司	355,691,350.00				35,340,670.00		320,350,680.00			24,351,922.00	计划长期持有
合计	512,691,350.00				35,340,670.00		477,350,680.00	2,816,000.00		24,351,922.00	/

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,856,869,380.24	11,428,700,356.22
固定资产清理		
合计	10,856,869,380.24	11,428,700,356.22

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	7,573,462,549.36	17,032,146,393.13	67,447,812.82	253,901,244.72	24,926,958,000.03
2.本期增加金额	44,106,606.69	79,111,391.22	2,804,822.35	22,875,653.29	148,898,473.55
(1) 购置		5,182,683.01	2,804,822.35	8,524,326.14	16,511,831.50
(2) 在建工程转入	44,106,606.69	73,928,708.21		14,238,332.99	132,273,647.89
(3) 企业合并增加					
其他				112,994.16	112,994.16
3.本期减少金额	109,256,867.90	208,001,007.04	6,335,018.29	4,857,731.37	328,450,624.60
(1) 处置或报废	47,417,804.09	95,573,417.63	6,335,018.29	4,721,133.41	154,047,373.42
转入在建工程	61,839,063.81	112,314,595.25		136,597.96	174,290,257.02
其他减少		112,994.16			112,994.16
4.期末余额	7,508,312,288.15	16,903,256,777.31	63,917,616.88	271,919,166.64	24,747,405,848.98
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	3,102,955,416.21	10,150,760,120.92	59,366,521.79	184,751,893.20	13,497,833,952.12
2.本期增加金额	175,548,488.55	450,113,430.20	1,263,011.68	17,542,608.59	644,467,539.02
(1) 计提	175,548,488.55	450,113,430.20	1,263,011.68	17,542,608.59	644,467,539.02
3.本期减少金额	65,483,592.48	176,370,005.74	5,770,656.46	4,502,549.75	252,126,804.43
(1) 处置或报废	34,646,264.22	81,694,263.36	5,770,656.46	4,378,964.91	126,490,148.95
转入在建工程	30,837,328.26	94,675,742.38		123,584.84	125,636,655.48

其他减少					0.00
4.期末余额	3,213,020,312.28	10,424,503,545.38	54,858,877.01	197,791,952.04	13,890,174,686.71
三、减值准备					
1.期初余额		57,483.08		366,208.61	423,691.69
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		57,483.08		4,426.58	61,909.66
(1) 处置或报废		57,483.08		4,426.58	61,909.66
4.期末余额				361,782.03	361,782.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,295,291,975.87	6,478,753,231.93	9,058,739.87	73,765,432.57	10,856,869,380.24
2.期初账面价值	4,470,507,133.15	6,881,328,789.13	8,081,291.03	68,783,142.91	11,428,700,356.22

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	219,328,671.18	办理中
合计	219,328,671.18	

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末用于抵押的固定资产账面价值为404,322,966.03元，详见“本节十六、承诺及或有事项(1)”。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	639,220,994.24	154,737,172.81
工程物资	113,159,610.12	7,224,540.48
合计	752,380,604.36	161,961,713.29

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通辽西区技改项目	4,935,129.68		4,935,129.68	4,073,147.61		4,073,147.61
通辽东区技改项目	17,605,826.23		17,605,826.23	3,478,947.26		3,478,947.26
新疆梅花技改项目	173,507,373.24		173,507,373.24	77,285,449.22		77,285,449.22
吉林梅花技改项目	5,074,682.86		5,074,682.86	12,265,752.98		12,265,752.98
通辽肥料技改项目	12,438,620.61		12,438,620.61	25,042,391.04		25,042,391.04
通辽建龙技改项目	4,192,983.23		4,192,983.23	149,400.00		149,400.00
本公司改建	19,324,168.05		19,324,168.05	32,442,084.70		32,442,084.70
廊坊研发小试平台建设项目	6,402,265.70		6,402,265.70			
通辽梅花苏氨酸及其生产配套项目	3,842,016.75		3,842,016.75			
通辽西区 50 万吨味精项目	299,975,730.85		299,975,730.85			
通辽西区供热站扩建项目	20,385,219.99		20,385,219.99			
新疆公司年产 1.8 万吨异亮氨酸项目	71,536,977.05		71,536,977.05			
合计	639,220,994.24		639,220,994.24	154,737,172.81		154,737,172.81

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
通辽西区 50 万吨味精项目	1,061,348,000.00		299,983,029.97	7,299.12		299,975,730.85	28	28%	1,548,653.91	1,548,653.91	2.93	自筹
通辽西区供热站扩建项目	426,843,800.00		20,385,219.99			20,385,219.99	4.78	4.78%				自筹
新疆年产 1.8 万吨异亮氨酸项目	107,746,160.00		71,536,977.05			71,536,977.05	66.39	66.39%				自筹
合计	1,595,937,960.00		391,905,227.01	7,299.12		391,897,927.89	/	/	1,548,653.91	1,548,653.91	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	113,159,610.12		113,159,610.12	7,224,540.48		7,224,540.48
合计	113,159,610.12		113,159,610.12	7,224,540.48		7,224,540.48

其他说明：

无

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

#### (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

#### (1). 油气资产情况

适用 不适用

#### (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

### 25、使用权资产

#### (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,172,091.49	5,134,761.06	13,306,852.55
2.本期增加金额	1,869,972.66	977,360.58	2,847,333.24
租赁	1,869,972.66	977,360.58	2,847,333.24
3.本期减少金额			
租赁到期			
4.期末余额	10,042,064.15	6,112,121.64	16,154,185.79
二、累计折旧			
1.期初余额	1,799,424.99	1,873,783.47	3,673,208.46
2.本期增加金额	490,579.26	710,383.62	1,200,962.88
(1)计提	490,579.26	710,383.62	1,200,962.88
3.本期减少金额			
(1)处置			

租赁到期			
4.期末余额	2,290,004.25	2,584,167.09	4,874,171.34
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	7,752,059.90	3,527,954.55	11,280,014.45
2.期初账面价值	6,372,666.50	3,260,977.59	9,633,644.09

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专 利 权	非专 利技 术	软件	专利使用许可 权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,391,158,942.26			33,194,145.96	130,247,342.94	1,554,600,431.16
2.本期增加金额	204,848,186.02			1,503,909.12	104,180,486.37	310,532,581.51
(1)购置	204,848,186.02			1,503,909.12	104,180,486.37	310,532,581.51
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额				220,000.00		220,000.00
(1)处置				220,000.00		220,000.00
4.期末余额	1,596,007,128.28			34,478,055.08	234,427,829.31	1,864,913,012.67
二、累计摊销						
1.期初余额	337,821,705.73			23,659,303.82	117,176,118.35	478,657,127.90
2.本期增加金额	13,865,238.72			958,946.39	7,141,631.40	21,965,816.51
(1)计提	13,865,238.72			958,946.39	7,141,631.40	21,965,816.51
3.本期减少金额				220,000.00		220,000.00
(1)处置				220,000.00		220,000.00
4.期末余额	351,686,944.45			24,398,250.21	124,317,749.75	500,402,944.41
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,244,320,183.83		10,079,804.87	110,110,079.56	1,364,510,068.26
2. 期初账面价值	1,053,337,236.53		9,534,842.14	13,071,224.59	1,075,943,303.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

#### (2). 确认为无形资产的数据资源

适用  不适用

#### (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	204,402,161.00	办理中
合计	204,402,161.00	

#### (4). 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、商誉

#### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
通辽建龙	11,788,911.79					11,788,911.79
合计	11,788,911.79					11,788,911.79

#### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

#### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
场地租赁费	28,863,906.03		762,854.97	15,019.63	28,086,031.43
银团安排费	3,668,333.24		333,333.36		3,334,999.88
住房补贴	48,052,894.99	8,590,000.00	3,966,301.34	1,329,637.64	51,346,956.01
生产用物料消耗	20,613,912.52	21,340,514.52	9,365,901.16		32,588,525.88
员工奖励	349,333.18		111,333.39		237,999.79
租入房屋改良	2,528,444.97		252,844.50		2,275,600.47
合计	104,076,824.93	29,930,514.52	14,792,568.72	1,344,657.27	117,870,113.46

其他说明：

无

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	125,785,072.23	18,868,754.00	132,085,052.28	19,832,554.29
内部交易未实现利润	12,779,210.94	1,927,349.12	27,136,259.93	4,066,235.55
可抵扣亏损	8,659,951.40	1,298,992.71	159,208,838.99	23,881,325.85
政府补助	303,342,020.95	45,501,303.15	323,781,716.86	48,567,257.53
折旧年限差异	20,717,695.58	3,107,654.34	20,717,695.58	3,107,654.34
公允价值变动	48,654,519.79	9,298,697.94	20,033,198.67	5,008,299.67
租赁负债	4,638,509.27	695,776.39	4,551,861.82	682,779.27
薪酬	33,972,644.56	5,095,896.69	6,646,024.36	996,903.65
合计	558,549,624.72	85,794,424.34	694,160,648.49	106,143,010.15

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动	1,358,680.56	218,002.08	6,691,350.00	1,003,702.51
折旧年限差异	108,568,779.65	18,007,277.86	96,781,731.29	16,114,538.19
未到期利息			21,626,677.80	3,421,508.34
使用权资产	5,882,087.24	882,313.09	6,372,666.50	955,899.98
合计	115,809,547.45	19,107,593.03	131,472,425.59	21,495,649.02

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	32,751,660.52	36,343,282.47
坏账准备	24,492,529.71	26,451,615.91
固定资产减值准备	361,782.03	423,691.69
合计	57,605,972.26	63,218,590.07

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	7,582,942.83	7,582,942.83	
2025 年	3,116,726.22	3,216,597.75	
2026 年	8,553,866.71	8,553,866.71	
2027 年	3,629,579.19	12,148,954.97	
2028 年	4,697,563.09	4,840,920.21	
2029 年	5,170,982.48		
合计	32,751,660.52	36,343,282.47	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						

合同履约成本					
应收退货成本					
合同资产					
预付设备及工程款	151,357,165.35		151,357,165.35	22,595,082.00	22,595,082.00
定期存款	545,453,511.14		545,453,511.14	186,527,333.35	186,527,333.35
合计	696,810,676.49		696,810,676.49	209,122,415.35	209,122,415.35

其他说明：

无

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	153,789,573.71	153,789,573.71	其他	见本节七、1	172,543,312.10	172,543,312.10	其他	见本节七、1
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	827,941,876.93	404,322,966.03	抵押	见本节十六、2	827,303,398.98	423,641,966.22	抵押	见本节十六、2
无形资产								
其中：数据资源								
合计	981,731,450.64	558,112,539.74	/	/	999,846,711.08	596,185,278.32	/	/

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,190,996,408.92	1,223,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	100,000,000.00
未到期承兑贴现	44,590,590.02	220,391,544.80
未到期应付利息	1,113,665.22	477,513.89
合计	2,266,700,664.16	1,543,869,058.69

短期借款分类的说明：

**(1) 保证借款明细**

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
中国银行股份有限公司西藏分行营业部	100,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2024/6/5-2025/6/5

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
中国银行股份有限公司西藏分行营业部	200,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2024/2/23-2025/2/23
中国银行股份有限公司西藏分行营业部	150,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2023/9/7-2024/9/7
中国银行股份有限公司西藏分行营业部	200,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2023/10/23-2024/10/23
中国银行股份有限公司廊坊市开发区支行	80,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2024/4/29-2024/7/25
中国银行股份有限公司廊坊市开发区支行	100,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2024/5/22-2024/7/16
中国建设银行股份有限公司廊坊开发区支行	100,000,000.00	通辽梅花	本公司	2024/5/23-2024/7/12
中国建设银行股份有限公司廊坊开发区支行	100,000,000.00	通辽梅花	本公司	2024/6/28-2024/8/28
中国工商银行股份有限公司霸州支行	100,000,000.00	通辽梅花	本公司	2024/3/26-2024/9/25
中国建设银行股份有限公司通辽分行	80,000,000.00	本公司	通辽梅花	2024/1/25-2025/1/25
中国建设银行股份有限公司通辽分行	80,000,000.00	本公司	通辽梅花	2024/1/25-2025/1/25
中国建设银行股份有限公司通辽分行	80,000,000.00	本公司	通辽梅花	2024/1/31-2025/1/31
中国建设银行股份有限公司通辽分行	60,000,000.00	本公司	通辽梅花	2024/3/21-2025/3/21
中国建设银行股份有限公司通辽分行	80,000,000.00	本公司	通辽梅花	2024/3/25-2025/3/21
中国建设银行股份有限公司通辽分行	60,000,000.00	本公司	通辽梅花	2024/3/27-2025/3/21
中国建设银行股份有限公司通辽分行	100,000,000.00	本公司	通辽梅花	2024/3/29-2025/3/21
中国农业发展银行白城市分行营业部	50,000,000.00	本公司	吉林梅花	2023/12/25-2024/12/21
交通银行股份有限公司松原分行	30,000,000.00	本公司	吉林梅花	2024/1/29-2024/10/19
交通银行股份有限公司松原分行	40,000,000.00	本公司	吉林梅花	2024/2/26-2024/10/19
中国银行股份有限公司白城分行	30,000,000.00	本公司	吉林梅花	2024/4/10-2025/4/10
中国银行股份有限公司白城分行	40,000,000.00	本公司	吉林梅花	2024/4/15-2025/4/10
中国银行股份有限公司白城分行	25,000,000.00	本公司	吉林梅花	2024/4/18-2025/4/10
中国建设银行股份有限公司白城分行营业部	45,000,000.00	本公司	吉林梅花	2024/3/27-2025/3/26
中国建设银行股份有限公司白城分行营业部	11,000,000.00	本公司	吉林梅花	2024/4/9-2025/3/26
中国农业银行股份有限公司通辽汇海支行	50,000,000.00	新疆梅花	通辽梅花	2024/4/19-2025/4/17
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	4,769,421.44	本公司	新疆梅花	2024/2/20-2025/2/19
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	2,900,000.00	本公司	新疆梅花	2024/2/21-2025/2/21
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	9,000,000.00	本公司	新疆梅花	2024/2/22-2025/2/22
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	16,600,000.00	本公司	新疆梅花	2024/2/23-2025/2/22
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	9,539,261.17	本公司	新疆梅花	2024/2/26-2025/2/26
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	9,000,000.00	本公司	新疆梅花	2024/2/27-2025/2/27
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	16,726,946.60	本公司	新疆梅花	2024/2/28-2025/2/28
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	15,266,675.16	本公司	新疆梅花	2024/3/1-2025/3/1
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	19,843,843.13	本公司	新疆梅花	2024/3/4-2025/3/3
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	9,900,000.00	本公司	新疆梅花	2024/3/6-2025/3/5
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	9,000,000.00	本公司	新疆梅花	2024/3/7-2025/3/5
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	9,900,000.00	本公司	新疆梅花	2024/3/11-2025/3/8

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	9,900,000.00	本公司	新疆梅花	2024/3/13-2025/3/12
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	9,900,000.00	本公司	新疆梅花	2024/3/14-2025/3/14
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	21,200,261.42	本公司	新疆梅花	2024/3/21-2025/3/21
招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	26,550,000.00	本公司	新疆梅花	2024/3/25-2025/3/25
合计	2,190,996,408.92			

## (2) 信用借款明细

贷款单位	期末余额	借款期限
交通银行股份有限公司松原分行	30,000,000.00	2024/3/26-2025/3/25
合计	30,000,000.00	

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债		250,000.00
合计		250,000.00

其他说明：

无

## 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,035,586,655.13	1,183,031,652.44
合计	1,035,586,655.13	1,183,031,652.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款项	495,624,160.03	539,356,692.74
暂估货款	135,603,416.04	301,070,630.19
应付货款	520,330,618.09	332,235,118.51
其他款项	372,513,858.67	252,934,754.83
合计	1,524,072,052.83	1,425,597,196.27

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古霍煤亿诚能源有限公司	3,999,553.50	破产无法联系
河北冀能化工设备有限公司	4,527,300.00	未到结算期
江苏格兰特干燥浓缩设备有限公司	4,317,890.00	未到结算期
山东贝诺冷却设备股份有限公司	4,134,000.00	未到结算期
贵州航天迈未科技有限公司	3,894,000.00	未到结算期
杭州福斯达深冷装备股份有限公司	20,399,400.00	未到结算期
辽宁润锋重工有限公司	3,210,000.00	未到结算期
沈阳透平机械股份有限公司	3,612,000.00	未到结算期
新疆生产建设兵团电力集团有限责任公司	7,402,445.02	未到结算期
合计	55,496,588.52	/

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	649,201,399.54	892,931,047.76
合计	649,201,399.54	892,931,047.76

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末合同负债中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项，预收其他关联方款项详见本节十四、关联方及关联交易（5）。

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	322,959,640.35	916,376,803.41	988,017,854.00	251,318,589.76
二、离职后福利-设定提存计划		59,239,283.74	58,989,658.62	249,625.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	322,959,640.35	975,616,087.15	1,047,007,512.62	251,568,214.88

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	319,919,662.68	860,030,321.59	932,260,110.79	247,689,873.48
二、职工福利费		2,876,081.43	2,876,081.43	
三、社会保险费		31,370,494.57	31,370,494.57	
其中：医疗保险费		28,432,414.75	28,432,414.75	
工伤保险费		2,938,079.82	2,938,079.82	
生育保险费				
四、住房公积金		6,187,977.64	6,187,977.64	
五、工会经费和职工教育经费	3,039,977.67	9,261,928.18	8,673,189.57	3,628,716.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		6,650,000.00	6,650,000.00	
合计	322,959,640.35	916,376,803.41	988,017,854.00	251,318,589.76

## (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		57,245,367.44	57,010,259.78	235,107.66
2、失业保险费		1,993,916.30	1,979,398.84	14,517.46
3、企业年金缴费		-	-	
合计		59,239,283.74	58,989,658.62	249,625.12

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,207,890.83	6,718,904.45
消费税		
营业税		
企业所得税	99,846,731.83	138,281,216.82
个人所得税	8,826,865.48	85,396,272.23
城市维护建设税	2,866,875.61	2,418,469.57
环保税	1,796,513.94	1,718,490.66
教育费附加	2,335,153.01	1,897,988.98
水资源税	14,552,172.41	12,528,820.00
印花税	5,729,279.56	7,022,025.42
其他	506,635.43	490,338.42
合计	149,668,118.10	256,472,526.55

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	70,405,000.00	405,000.00
其他应付款	205,134,934.53	249,448,910.40
合计	275,539,934.53	249,853,910.40

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	70,405,000.00	405,000.00

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	70,405,000.00	405,000.00

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：  
期初余额系 2021 年员工持股计划股利。

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	121,701,051.75	181,138,357.90
保证金	71,897,791.24	57,708,196.32
负有回购义务的激励款		
其他	11,536,091.54	10,602,356.18
合计	205,134,934.53	249,448,910.40

### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆生产建设兵团第六师残疾人联合会	6,952,578.01	未到付款期限
新疆恒源水务有限公司	10,076,417.92	未到付款期限
合计	17,028,995.93	/

其他说明：

适用  不适用

期末其他应付款中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 42、持有待售负债

适用  不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	332,452,547.62	531,634,500.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	25,384,582.81	
1 年内到期的租赁负债	3,172,868.91	3,450,772.76
合计	361,009,999.34	535,085,272.76

其他说明：  
无

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
一年内清偿的长期借款利息	1,257,596.96	2,210,728.07
待结转销项税	54,786,095.04	71,806,893.03
已背书或贴现尚不能终止确认票据	7,558,986.00	44,671,107.65
合计	63,602,678.00	118,688,728.75

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	1,346,761,226.19	2,181,597,521.77
信用借款	65,000,000.00	50,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	332,452,547.62	531,634,500.00
合计	1,379,308,678.57	1,999,963,021.77

长期借款分类的说明：

##### (1) 信用借款明细

贷款单位	期末余额	借款期限
交通银行股份有限公司松原分行	30,000,000.00	2024/4/23-2027/4/23
交通银行股份有限公司松原分行	35,000,000.00	2024/6/20-2027/6/17
合计	65,000,000.00	

##### (2) 抵押借款明细

贷款单位	期末余额	抵押物	借款期限
中国进出口银行河北省分行	300,000,000.00	新疆梅花房产作为抵押	2022/8/12-2025/7/26
合计	300,000,000.00		

##### (3) 保证借款明细

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
中国建设银行股份有限公司廊坊开发区支行	1,000,000.00	通辽梅花	本公司	2021/9/18-2024/9/18
中国农业银行股份有限公司霸州市胜芳支行	66,438,250.00	通辽梅花	本公司	2022/12/14-2025/12/8
中国农业银行股份有限公司霸州市胜芳支行	98,500,000.00	新疆梅花	本公司	2022/12/14-2025/12/8
中国银行股份有限公司西藏分行营业部	178,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2023/3/31-2026/3/31
中国银行股份有限公司西藏分行营业部	38,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2023/4/23-2026/3/31
中国银行股份有限公司西藏分行营业部	50,140,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2022/6/13-2025/6/13
中国银行股份有限公司西藏分行营业部	30,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2024/6/11-2027/6/11
华夏银行股份有限公司廊坊分行	114,000,000.00	通辽梅花	本公司	2022/11/17-2025/11/14
交通银行股份有限公司松原分行	29,500,000.00	本公司	吉林梅花	2023/9/22-2025/9/22
中国建设银行股份有限公司白城分行	5,000,000.00	本公司	吉林梅花	2021/12/22-2029/8/30
中国建设银行股份有限公司白城分行	103,000,000.00	本公司	吉林梅花	2022/6/28-2025/6/27
中国建设银行股份有限公司通辽分行	100,000,000.00	本公司	通辽梅花	2023/5/22-2038/5/8
中国建设银行股份有限公司通辽分行	19,300,000.00	本公司	通辽梅花	2024/6/6-2038/5/8
中国建设银行股份有限公司通辽分行	10,000,000.00	本公司	通辽梅花	2024/6/13-2038/5/8
中国建设银行股份有限公司通辽分行	6,000,000.00	本公司	通辽梅花	2024/6/19-2038/5/8
中国建设银行股份有限公司通辽分行	15,000,000.00	本公司	通辽梅花	2024/6/26-2038/5/8
中国工商银行股份有限公司通辽分行	19,500,000.00	本公司	通辽建龙	2023/6/27-2029/5/30
招商银行股份有限公司呼和浩特分行	27,000,000.00	本公司	通辽建龙	2022/8/3-2032/4/23
招商银行股份有限公司呼和浩特分行	40,000,000.00	本公司	通辽建龙	2022/11/9-2032/4/23
中国农业银行股份有限公司汇海支行	48,000,000.00	新疆梅花	通辽梅花	2024/2/6-2027/2/4
中国农业银行股份有限公司汇海支行	100,000,000.00	新疆梅花	通辽梅花	2023/8/28-2038/6/20
中国建设银行股份有限公司五家渠支行	8,500,000.00	本公司	新疆梅花	2023/5/23-2026/5/23

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
中国建设银行股份有限公司五家渠支行	11,222,973.50	本公司	新疆梅花	2023/5/25-2026/5/23
中国建设银行股份有限公司五家渠支行	28,777,026.50	本公司	新疆梅花	2023/5/29-2026/5/23
中国进出口银行河北省分行	150,000,000.00	本公司	新疆梅花	2021/7/14-2024/7/14
中国银行股份有限公司五家渠支行	14,964,642.86	本公司	新疆梅花	2024/2/26-2027/2/26
中国银行股份有限公司五家渠支行	3,4918,333.33	本公司	新疆梅花	2024/3/14-2027/3/14
减：一年内到期长期借款	332,452,547.62			
合计	1,014,308,678.57			

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,431,251.33	3,787,177.91
1-2 年	2,649,760.71	2,713,869.77
2-3 年	172,111.80	
3 年以上	287,029.99	
减：未确认融资费用	429,238.16	459,969.00

减：一年内到期的租赁负债	3,172,868.91	3,450,772.76
合计	2,938,046.76	2,590,305.92

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	36,760,350.90	10,500,000.00
专项应付款		
合计	36,760,350.90	10,500,000.00

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	10,500,000.00	10,500,000.00
专利使用权	51,644,933.71	
减：一年内到期的长期应付款	25,384,582.81	
合计	36,760,350.90	10,500,000.00

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	45,888,616.17	31,919,768.45	详见第六节重要事项、七（三）
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	45,888,616.17	31,919,768.45	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	384,988,414.73		22,140,652.27	362,847,762.46	
合计	384,988,414.73		22,140,652.27	362,847,762.46	/

其他说明：

适用 不适用

本公司政府补助详见本节十一、2

### 52、其他非流动负债

适用 不适用

### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,943,426,102.00				-90,637,352.00	-90,637,352.00	2,852,788,750.00

其他说明：

股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,032,707,760.40		769,552,893.35	263,154,867.05
其他资本公积				
合计	1,032,707,760.40		769,552,893.35	263,154,867.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少系根据本公司第十届董事会第三次会议和 2023 年第二次临时股东大会相关决议，公司将股份回购专户内的 90,637,352 股股份用于注销、减少股本溢价 769,552,893.35 元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于员工持股计划、股权激励和注销	576,775,719.27	283,414,526.08	860,190,245.35	
合计	576,775,719.27	283,414,526.08	860,190,245.35	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 1、用于员工持股计划、股权激励和注销本期增加

公司分别于 2023 年 4 月 8 日、2023 年 4 月 28 日召开了第十届董事会第三次会议和 2023 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，采用集中竞价交易的方式从二级市场回购公司股份作为库存股用于注销、减少注册资本，截止 2024 年 06 月 30 日，公司回购股份 9,063.74 万股，占公司当时股本总数(2,943,426,102.00 股)的 3.08%，支付的总金额为人民币 86,003.02 万元（不含交易费用）。

### 2、用于员工持股计划、股权激励和注销本期减少

2024 年 4 月，2023-2024 年回购股份 9,063.74 万股于 2024 年 4 月 30 日注销完成，减少库存股人民币 860,190,245.35 元，相应冲减股本人民币 90,637,352.00 元、资本公积人民币 769,552,893.35 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,687,647.50	-35,340,670.00			-5,301,100.50	-30,039,569.50		-24,351,922.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	5,687,647.50	-35,340,670.00			-5,301,100.50	-30,039,569.50		-24,351,922.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益		-6.60				-6.60		-6.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额		-6.60			-6.60		-6.60
其他综合收益合计	5,687,647.50	-35,340,676.60			-5,301,100.50	-30,039,576.10	-24,351,928.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,952,446.88	38,753,055.72	37,376,765.89	5,328,736.71
合计	3,952,446.88	38,753,055.72	37,376,765.89	5,328,736.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,326,294,444.30			1,326,294,444.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,326,294,444.30			1,326,294,444.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	9,427,722,131.86	7,605,640,318.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,427,722,131.86	7,605,640,318.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,473,823,789.92	3,180,949,695.48
减：提取法定盈余公积		183,789,891.03
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,198,171,275.00	1,177,370,440.80
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		2,292,449.41
期末未分配利润	9,703,374,646.78	9,427,722,131.86

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,541,129,888.84	10,120,038,107.64	13,493,192,367.55	11,021,763,097.56
其他业务	101,588,164.53	57,168,155.50	95,078,149.68	61,842,875.11
合计	12,642,718,053.37	10,177,206,263.13	13,588,270,517.23	11,083,605,972.67

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	15,241,822.71	22,074,045.41

教育费附加	12,608,350.15	17,335,898.77
资源税	25,467,799.91	18,509,286.83
房产税	25,612,021.38	24,265,647.35
土地使用税	17,294,542.61	17,288,395.93
车船使用税	34,730.00	19,830.00
印花税	12,179,392.56	12,802,869.98
环保税	4,099,324.55	3,034,844.00
其他	2,870,883.67	2,871,135.24
合计	115,408,867.54	118,201,953.51

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	94,820,443.36	134,362,446.26
公司费用	22,406,533.76	24,576,450.99
促销费用	15,468,085.47	9,086,405.66
员工费用	48,248,806.42	29,679,836.63
折旧摊销	7,511,487.71	7,260,384.26
仓储费用	15,998,110.12	17,344,051.62
股权激励费用		216,148.37
合计	204,453,466.84	222,525,723.79

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公司费用	103,378,482.38	99,801,664.84
员工费用	367,843,855.43	223,706,669.40
折旧摊销	83,284,028.70	49,726,121.98
股权激励费用		3,434,093.56
合计	554,506,366.51	376,668,549.78

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	26,188,706.04	16,182,505.16
折旧费用	10,589,413.50	7,295,459.76

物料消耗及其他	143,701,115.20	125,812,045.87
合计	180,479,234.74	149,290,010.79

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,859,883.13	59,495,510.64
利息收入	-59,735,278.47	-47,111,306.88
汇兑损益	-68,562,884.90	-28,076,868.89
其他	6,201,735.30	7,202,369.78
合计	-75,236,544.94	-8,490,295.35

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	154,414,843.86	41,568,245.74
个税手续费返还	3,103,558.18	1,950,175.35
增值税加计扣除	16,902,462.58	28,154.45
退役军人增值税减免	12,000.00	
合计	174,432,864.62	43,546,575.54

其他说明：

本公司政府补助详见本节十一（3）

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,220,562.67	1,465,939.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,016,333.34
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,816,000.00	6,934,595.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	787,500.00	747,877.36
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	6,194,600.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,675,926.28	-8,632,324.84
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	417,944.43	
债务重组收益		
合计	14,671,408.04	2,532,420.46

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,959,926.94	-29,113,667.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	8,000.00	-31,894,030.00
其他	1,951,926.94	2,780,362.40
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,959,926.94	-29,113,667.60

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	5,196,193.52	-16,184,507.21
其他应收款坏账损失	997,040.40	3,200,192.50
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
应收账款融资坏账损失	-30,616.70	5,568,828.75
合计	6,162,617.22	-7,415,485.96

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,987,907.91	-1,409,550.67
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		

七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,987,907.91	-1,409,550.67

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	1,598,224.17	2,456,981.19
合计	1,598,224.17	2,456,981.19

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿收入	425,558.05	1,567,578.68	425,558.05
其他	3,638,979.72	2,311,088.33	3,638,979.72
销售碳排放权资产	62,309,433.96		62,309,433.96
合计	66,373,971.73	3,878,667.01	66,373,971.73

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
非流动资产毁损报废损失	24,205,123.35	10,544,391.58	24,205,123.35
对外捐赠	3,500,000.00	3,109,000.00	3,500,000.00
其他	4,115,578.86	33,803,369.75	4,115,578.86
合计	31,820,702.21	47,456,761.33	31,820,702.21

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	220,205,381.91	233,833,026.21
递延所得税费用	23,261,630.32	8,810,789.59
合计	243,467,012.23	242,643,815.80

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,717,290,802.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	257,593,620.31
子公司适用不同税率的影响	1,190,971.86
调整以前期间所得税的影响	706,616.19
非应税收入的影响	-17,386,510.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	417,306.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,285.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	965,293.79
所得税费用	243,467,012.23

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	74,346,823.05	30,613,268.10
政府补助收入	136,069,518.79	21,288,735.85
碳排放资产	62,309,433.96	
其他	30,229,380.98	10,595,204.13
合计	302,955,156.78	62,497,208.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	295,017,103.90	345,186,082.25
暂借款	601,247.58	874226.28
其他支出	28,635,950.27	9,700,530.25
合计	324,254,301.75	355,760,838.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金		796,016.00
合计		796,016.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

受限货币资金	235,856,949.53	203,800,299.47
合计	235,856,949.53	203,800,299.47

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购	283,414,526.08	450,012,338.47
受限货币资金	219,481,618.14	195,478,679.06
融资租赁付款	912,234.51	1,052,540.94
合计	503,808,378.73	646,543,558.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,543,869,058.69	3,312,086,998.94	16,033,327.46	2,524,397,176.13	80,891,544.80	2,266,700,664.16
长期借款	2,531,597,521.77	244,300,000.00		1,064,136,295.58		1,711,761,226.19
租赁负债	6,041,078.68		1,067,100.12	807,287.19	517,054.12	6,110,915.67
合计	4,081,507,659.14	3,556,386,998.94	17,100,427.58	3,589,340,758.90	81,408,598.92	3,984,572,806.02

#### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,473,823,789.92	1,370,843,964.88
加：资产减值准备	1,987,907.91	1,409,550.67
信用减值损失	-6,162,617.22	7,415,485.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	644,467,539.02	656,891,785.92
使用权资产摊销	1,200,962.88	1,935,067.26
无形资产摊销	21,594,903.82	18,764,091.74
长期待摊费用摊销	14,792,568.72	11,754,144.38

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,598,224.17	-2,456,981.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,205,123.35	10,544,391.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,959,926.94	29,113,667.60
财务费用（收益以“－”号填列）	-23,730,451.06	28,309,595.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,671,408.04	-2,532,420.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	24,645,983.80	8,504,295.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,384,353.48	632,599.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	416,520,802.04	803,149,927.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	253,649,805.16	-56,057,659.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-591,564,282.59	-621,662,905.87
其他	-	3,933,692.75
经营活动产生的现金流量净额	2,235,818,123.12	2,270,492,293.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,534,589,105.39	3,099,644,975.60
减：现金的期初余额	4,780,614,442.73	4,128,799,695.72
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	-1,246,025,337.34	-1,029,154,720.12

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,534,589,105.39	4,780,614,442.73
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,520,869,220.36	4,771,137,028.82
可随时用于支付的其他货币资金	13,719,885.03	9,477,413.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,534,589,105.39	4,780,614,442.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	153,789,573.71	172,543,312.10

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、外币货币性项目**

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,057,626,581.74
其中：美元	148,123,656.05	7.1268	1,055,647,671.93
欧元	258,163.83	7.6617	1,977,973.82
港币	686.68	0.9127	626.72
英镑	34.20	9.0430	309.27
应收账款			453,913,553.23
其中：美元	63,690,895.45	7.1268	453,912,273.73
欧元	167.00	7.6617	1,279.50
其他应收款			6,658,336.91
其中：美元	934,267.40	7.1268	6,658,336.91
应收款项融资			626,966.19
其中：美元	87,973.03	7.1268	626,966.19
应付账款			12,127,176.46
其中：美元	1,696,953.48	7.1268	12,093,848.06
欧元	4,350.00	7.6617	33,328.40
其他应付款			1,315,665.15
其中：美元	184,608.12	7.1268	1,315,665.15

其他说明：

无

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

适用 不适用

**82、租赁**

## (1) 作为承租人

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

1,045,660.47 元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	223,774.28	343,852.44
短期租赁费用	821,886.19	396,024.50

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 912,234.51(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	6,805,616.77	
设备	146,004.51	
车辆	106,194.70	
合计	7,057,815.98	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

名称	变更原因
通辽市通德淀粉有限公司	处置
新疆梅花投资有限公司	处置

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

名称	变更原因
PLUM BIOTECHNOLOGY GROUP PTE. LTD.	新设成立

#### 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
通辽梅花	通辽	1,800,000,000	通辽	制造	100	--	投资或设立
新疆梅花	五家渠	2,500,000,000	五家渠	制造	100	--	投资或设立
新疆农业	五家渠	260,000,000	五家渠	制造	--	100	非同一控制下合并
廊坊研发	廊坊	38,000,000	廊坊	技术开发	100	--	投资或设立
廊坊调味	廊坊	250,000,000	廊坊	制造	100	--	投资或设立
香港梅花	香港	6,277,900	香港	贸易	100	--	投资或设立
拉萨梅花	拉萨	800,000,000	拉萨	投资	100	--	投资或设立
通辽建龙	通辽	133,000,000	通辽	制造	--	100	非同一控制下合并
通德淀粉	通辽	9,400,000	通辽	制造	--	100	非同一控制下合并
通辽调味	通辽	5,000,000	通辽	制造	--	100	投资或设立
上海研发	上海	31,000,000	上海	技术开发	100	--	投资或设立
吉林梅花	白城	2,000,000,000	白城	制造	100	--	投资或设立
新疆投资	乌鲁木齐	10,000,000	乌鲁木齐	贸易	--	100	投资或设立
廊坊佰安	廊坊	25,000,000	廊坊	仓储	--	100	投资或设立
横琴梅花	横琴	50,000,000	珠海	投资	100	--	投资或设立
香港控股	香港	50,000,000	香港	投资	--	100	投资或设立
开曼公司	开曼	5,000,000	开曼	投资	--	100	投资或设立
新加坡公司	新加坡	10,000,000	新加坡	投资		100	投资或设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

以上注册资金为认缴数，香港控股注册资金为 5000 万港币，开曼公司注册资金为 500 万美元、新加坡公司 1000 万新加坡币。

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
通辽德胜生物科技有限公司	通辽	通辽	制造	49	--	权益法

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:

无

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:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	通辽德胜生物科技有限公司	XX 公司	通辽德胜生物科技有限公司	XX 公司
流动资产	33,648,274.05		35,266,317.68	
非流动资产	19,696,310.19		16,902,235.23	
资产合计	53,344,584.24		52,168,552.91	
流动负债	30,441,666.86		25,595,120.54	
非流动负债				
负债合计	30,441,666.86		25,595,120.54	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	22,902,917.38		26,573,432.37	
按持股比例计算的净资产份额	11,222,429.52		13,020,981.86	
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	10,421,144.89		12,219,697.23	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	53,988,297.80		49,781,613.59	
净利润	-2,743,527.12		894,235.14	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,743,527.12		894,235.14	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	6,760,711.76	6,722,533.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	391,052.32	1,098,362.41
--其他综合收益		
--综合收益总额	391,052.32	1,098,362.41

## (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

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	384,988,414.73			22,140,652.27		362,847,762.46	与资产相关
合计	384,988,414.73	-	-	22,140,652.27	-	362,847,762.46	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	22,140,652.27	22,487,894.54
与收益相关	132,274,191.59	19,080,351.20
合计	154,414,843.86	41,568,245.74

其他说明：

## 1、计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套补贴	其他收益	630,118.36	630,118.36	与资产相关
生产供水管线建设项目补助	其他收益	799,800.00	799,800.00	与资产相关
锅炉脱硫技术改造工程项目补贴	其他收益	166,800.00	166,800.00	与资产相关
供热站电袋复合除尘改造项目补助	其他收益	79,800.00	79,800.00	与资产相关
基础设施补助资金	其他收益	24,438.00	24,438.00	与资产相关
年产40万吨赖氨酸绿色设计产业化示范线建设	其他收益	287,570.66	250,603.22	与资产相关
产业发展引导资金	其他收益	16,556,615.75	16,904,179.59	与资产相关
产业发展引导资金	其他收益	1,415,267.14	1,415,559.12	与资产相关
技术改造项目	其他收益	1,968,863.19	1,998,908.71	与资产相关
创新能力建设-生物物质部分	其他收益	211,379.17	217,687.54	与资产相关
企业发展专项资金奖励	其他收益	122,831,585.00	5,178,625.94	与收益相关
社会保险补贴	其他收益	2,061,596.56	3,203,892.62	与收益相关
产业发展引导资金	其他收益	5,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	其他收益	-	2,390,000.00	与收益相关
一次性就业补贴	其他收益	1,018,170.00	1,781,632.64	与收益相关

科技发展专项经费	其他收益	-	-	与收益相关
商务局出口运费补助款	其他收益	-	1,740,800.00	与收益相关
就业管理局以工代训补贴	其他收益	-	-3,600.00	与收益相关
收科技局项目款	其他收益	-	-	与收益相关
高新企业认证	其他收益	-	100,000.00	与收益相关
社保局代发稳岗补贴	其他收益	332,840.03	1,645,500.00	与收益相关
社保局一次性扩岗补助	其他收益	90,000.00	43,500.00	与收益相关
其他	其他收益	940,000.00	-	与收益相关
合计		154,414,843.86	41,568,245.74	

## 2、冲减相关资产账面价值及成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
财政贴息	资产相关	27,777.78		在建工程
财政贴息	收益相关	477,777.74		财务费用
合计		505,555.52		

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、（一）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	58,992,839.12	
应收账款	570,312,671.21	28,556,299.75
其他应收款	144,300,513.65	117,338,927.36
债权投资	10,500,000.00	
长期应收款（含一年内到期的款项）	9,726,912.63	
合计	793,832,936.61	145,895,227.11

于 2024 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 163,367.94 万元，财务担保合同的具体情况参见本节十四（5）关联担保情况。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履

行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 6 月 30 日，银行授信额度 163.3 亿元，其中：已使用授信金额为 48.2 亿元。

### （三）市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	1,055,647,671.93	1,977,973.82	626.72	309.27	1,057,626,581.74
应收账款	453,912,273.73	1,279.50			453,913,553.23
应收款项融资	626,966.19				626,966.19
其他应收款	6,658,336.91				6,658,336.91
小计	1,516,845,248.76	1,979,253.32	626.72	309.27	1,518,825,438.07
外币金融负债：					
应付账款	12,093,848.06	33,328.40			12,127,176.46
其他应付款	1,315,665.15				1,315,665.15
小计	13,409,513.21	33,328.40	0.00	0.00	13,442,841.61

#### 2、利率风险

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

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

（1）本年度公司利率互换安排如下：

本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2024 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 1,379,308,678.57 元，详见本节七（45）。

#### 3、价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			963,939,268.27	963,939,268.27
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			963,939,268.27	963,939,268.27
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
其他			963,939,268.27	963,939,268.27
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	320,350,680.00		157,000,000.00	477,350,680.00
(四) 投资性房地产				

1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			39,572,547.46	39,572,547.46
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>320,350,680.00</b>		<b>1,160,511,815.73</b>	<b>1,480,862,495.73</b>
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

√适用 □不适用

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

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

√适用 □不适用

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
孟庆山				29.94	

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是孟庆山

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本节十（1）在子公司中的权益

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本节十、3.在合营安排或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北屯市泽丰农业发展有限责任公司	联营公司
通辽德胜生物科技有限公司	联营公司

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡继军	本公司之股东
梁宇博	本公司之股东
王爱军	本公司之股东
何君	本公司之股东

刘兴华	本公司之董事
卢闯	本公司之董事
常利斌	本公司之监事
刘晓静	本公司之监事
刘强	本公司之监事
刘现芳	本公司高级管理人员
王丽红	本公司高级管理人员
王有	本公司高级管理人员
西藏梅花公益基金会	该司法人为本公司股东的直系亲属

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北屯市泽丰农业发展有限责任公司	原材料	24,187,662.81			51,292,448.01
合计		24,187,662.81			51,292,448.01

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通辽德胜生物科技有限公司	商品	40,961,716.94	37,275,037.03
通辽德胜生物科技有限公司	服务	12,653.30	9,973.06
合计		40,974,370.24	37,285,010.09

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
通辽德胜生物科技有限公司	房屋	1,252,062.94	949,829.66

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
通辽梅花	10,000,000.00	2021/5/26	2024/5/7	是
通辽梅花	10,000,000.00	2021/9/9	2024/9/7	是
通辽梅花	40,000,000.00	2021/9/15	2024/9/7	是
通辽梅花	32,000,000.00	2021/9/27	2024/9/7	是
通辽梅花	97,000,000.00	2022/3/30	2025/3/30	是
通辽梅花	100,000,000.00	2023/5/22	2038/5/8	否
通辽梅花	120,000,000.00	2023/3/17	2024/3/17	是
通辽梅花	80,000,000.00	2023/3/23	2024/3/17	是
通辽梅花	100,000,000.00	2023/3/30	2024/3/30	是
通辽梅花	10,000,000.00	2023/11/29	2024/11/26	是
通辽梅花	80,000,000.00	2024/1/25	2025/1/25	否
通辽梅花	80,000,000.00	2024/1/25	2025/1/25	否
通辽梅花	80,000,000.00	2024/1/31	2025/1/31	否
通辽梅花	60,000,000.00	2024/3/21	2025/3/21	否
通辽梅花	80,000,000.00	2024/3/25	2025/3/21	否
通辽梅花	60,000,000.00	2024/3/27	2025/3/21	否
通辽梅花	100,000,000.00	2024/3/29	2025/3/21	否
通辽梅花	19,300,000.00	2024/6/6	2038/5/8	否
通辽梅花	10,000,000.00	2024/6/13	2038/5/8	否
通辽梅花	6,000,000.00	2024/6/19	2038/5/8	否
通辽梅花	15,000,000.00	2024/6/26	2038/5/8	否
吉林梅花	15,238,690.48	2021/9/13	2029/8/30	是
吉林梅花	21,875,000.00	2021/10/22	2029/8/30	是
吉林梅花	39,772,727.27	2021/11/25	2029/8/30	是
吉林梅花	22,840,909.09	2021/12/22	2029/8/30	是
吉林梅花	5,000,000.00	2021/12/22	2029/8/30	否
吉林梅花	774,778.91	2021/8/30	2028/12/21	是
吉林梅花	36,500,000.00	2021/9/13	2029/8/4	是
吉林梅花	9,025,000.00	2021/10/19	2029/8/4	是
吉林梅花	16,309,090.91	2021/11/26	2029/8/4	是
吉林梅花	11,486,363.64	2021/12/23	2029/8/4	是
吉林梅花	846,552.38	2021/9/2	2029/8/4	是
吉林梅花	41,170,200.00	2021/9/18	2029/8/4	是
吉林梅花	10,301,000.00	2021/10/22	2029/8/4	是
吉林梅花	18,728,981.82	2021/11/26	2029/8/4	是
吉林梅花	13,032,727.27	2021/12/24	2029/8/4	是
吉林梅花	103,000,000.00	2022/6/28	2025/6/26	否

吉林梅花	1,000,000.00	2022/6/28	2025/6/26	是
吉林梅花	34,000,000.00	2022/11/21	2025/10/6	是
吉林梅花	29,500,000.00	2023/9/22	2025/9/22	否
吉林梅花	500,000.00	2023/9/22	2025/9/22	是
吉林梅花	50,000,000.00	2023/12/25	2024/12/21	否
吉林梅花	20,000,000.00	2023/6/30	2024/6/30	是
吉林梅花	25,000,000.00	2023/6/13	2024/5/5	是
吉林梅花	30,000,000.00	2024/4/10	2025/4/10	否
吉林梅花	40,000,000.00	2024/4/15	2025/4/10	否
吉林梅花	25,000,000.00	2024/4/18	2025/4/10	否
吉林梅花	30,000,000.00	2024/1/29	2024/10/19	否
吉林梅花	40,000,000.00	2024/2/26	2024/10/19	否
吉林梅花	45,000,000.00	2024/3/27	2025/3/26	否
吉林梅花	11,000,000.00	2024/4/9	2025/3/26	否
通辽建龙	27,000,000.00	2022/8/3	2032/4/23	否
通辽建龙	23,000,000.00	2022/8/3	2032/4/23	是
通辽建龙	40,000,000.00	2022/11/9	2032/4/23	否
通辽建龙	53,000,000.00	2022/11/23	2032/4/23	是
通辽建龙	12,000,000.00	2022/11/25	2032/4/23	是
通辽建龙	19,500,000.00	2023/6/27	2029/5/30	否
通辽建龙	500,000.00	2023/6/27	2029/5/30	是
新疆梅花	150,000,000.00	2021/7/14	2024/7/11	否
新疆梅花	8,500,000.00	2023/5/23	2026/5/23	否
新疆梅花	1,000,000.00	2023/5/23	2026/5/23	是
新疆梅花	11,223,000.00	2023/5/25	2026/5/23	否
新疆梅花	28,777,000.00	2023/5/29	2026/5/23	否
新疆梅花	14,964,642.86	2024/2/26	2027/2/26	否
新疆梅花	35,357.14	2024/2/26	2027/2/26	是
新疆梅花	34,918,333.33	2024/3/14	2027/3/14	否
新疆梅花	81,666.67	2024/3/14	2027/3/14	是
新疆梅花	4,769,421.44	2024/2/20	2027/2/19	否
新疆梅花	2,900,000.00	2024/2/21	2027/2/21	否
新疆梅花	9,000,000.00	2024/2/22	2027/2/22	否
新疆梅花	16,600,000.00	2024/2/23	2027/2/22	否
新疆梅花	9,539,261.17	2024/2/26	2027/2/26	否
新疆梅花	9,000,000.00	2024/2/27	2027/2/27	否
新疆梅花	16,726,946.60	2024/2/28	2027/2/28	否
新疆梅花	15,266,675.16	2024/3/1	2027/3/1	否
新疆梅花	19,843,843.13	2024/3/4	2027/3/3	否
新疆梅花	9,900,000.00	2024/3/6	2027/3/5	否
新疆梅花	9,000,000.00	2024/3/7	2027/3/5	否
新疆梅花	9,900,000.00	2024/3/11	2027/3/8	否
新疆梅花	9,900,000.00	2024/3/13	2027/3/12	否
新疆梅花	9,900,000.00	2024/3/14	2027/3/14	否

新疆梅花	21,200,261.42	2024/3/21	2027/3/21	否
新疆梅花	26,550,000.00	2024/3/25	2027/3/25	否
合计	2,560,698,430.69			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新疆梅花	197,000,000.00	2021/12/28	2024/12/15	是
通辽梅花	66,438,250.00	2022/12/14	2025/12/8	否
通辽梅花	337,250.00	2022/12/14	2025/12/8	是
新疆梅花	98,500,000.00	2022/12/14	2025/12/8	否
新疆梅花	500,000.00	2022/12/14	2025/12/8	是
通辽梅花、新疆梅花	50,140,000.00	2022/6/13	2025/6/13	否
通辽梅花、新疆梅花	3,280,000.00	2022/6/13	2025/6/13	是
通辽梅花、新疆梅花	178,000,000.00	2023/3/31	2026/3/31	否
通辽梅花、新疆梅花	1,000,000.00	2023/3/31	2026/3/31	是
通辽梅花、新疆梅花	38,000,000.00	2023/4/23	2026/3/31	否
通辽梅花、新疆梅花	1,000,000.00	2023/4/23	2026/3/31	是
通辽梅花、新疆梅花	30,000,000.00	2024/6/11	2027/6/11	否
通辽梅花、新疆梅花	98,000,000.00	2022/3/7	2025/2/24	是
通辽梅花	1,000,000.00	2021/9/18	2024/9/17	否
通辽梅花	9,000,000.00	2021/9/18	2024/9/17	是
通辽梅花	114,000,000.00	2022/11/17	2025/11/14	否
通辽梅花	82,000,000.00	2022/11/17	2025/11/14	是
通辽梅花	50,000,000.00	2023/8/10	2024/1/8	是
通辽梅花	38,000,000.00	2023/9/6	2024/2/5	是
通辽梅花	50,000,000.00	2023/10/25	2024/3/14	是
通辽梅花	50,000,000.00	2023/11/29	2024/4/30	是
通辽梅花	150,000,000.00	2023/11/20	2024/2/18	是
通辽梅花	30,000,000.00	2023/12/8	2024/6/7	是
通辽梅花	50,000,000.00	2024/1/18	2024/2/26	是
通辽梅花	50,000,000.00	2024/1/19	2024/2/27	是
通辽梅花	60,000,000.00	2024/1/30	2024/4/8	是
通辽梅花	39,000,000.00	2024/2/28	2024/4/26	是
通辽梅花	100,000,000.00	2024/4/19	2024/6/25	是
通辽梅花	100,000,000.00	2024/4/19	2024/5/17	是
通辽梅花	50,000,000.00	2024/5/13	2024/6/26	是
通辽梅花	49,000,000.00	2024/5/13	2024/6/27	是
通辽梅花	100,000,000.00	2024/5/23	2024/7/12	否
通辽梅花	100,000,000.00	2024/6/28	2024/8/28	否
通辽梅花	100,000,000.00	2024/3/26	2024/9/25	否
通辽梅花、新疆梅花	100,000,000.00	2023/7/12	2024/7/12	是

通辽梅花、新疆梅花	150,000,000.00	2023/9/7	2024/9/7	否
通辽梅花、新疆梅花	200,000,000.00	2023/10/23	2024/10/23	否
通辽梅花、新疆梅花	200,000,000.00	2024/2/23	2025/2/23	否
通辽梅花、新疆梅花	100,000,000.00	2024/6/5	2025/6/5	否
通辽梅花、新疆梅花	80,000,000.00	2024/4/29	2024/7/25	否
通辽梅花、新疆梅花	100,000,000.00	2024/5/22	2024/7/16	否
合计	3,064,195,500.00			

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

## 新疆公司作为担保方

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
通辽梅花	50,000,000.00	2024/4/19	2025/4/17	否
通辽梅花	49,000,000.00	2021/12/6	2024/11/30	是
通辽梅花	100,000,000.00	2023/8/28	2038/6/20	否
通辽梅花	48,000,000.00	2024/2/6	2027/2/4	否
通辽梅花	2,000,000.00	2024/2/6	2027/2/4	是
合计	249,000,000.00			

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,042.35	3,723.00

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	通辽德胜生物科技有限公司	260,995.72	13,049.79	241,064.20	12,053.21
预付账款	北屯市泽丰农业发展有限责任公司			2,930,706.86	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	通辽德胜生物科技有限公司	1,171,760.88	2,466,558.36
其他流动负债	通辽德胜生物科技有限公司	152,328.92	320,652.59
应付账款	北屯市泽丰农业发展有限责任公司	1,999,999.93	

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

承租方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
西藏梅花公益基金会	捐赠	3,500,000.00	--
合计		3,500,000.00	--

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	--
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予限制性股票人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	240,893,078.26

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## (1) 抵押资产

抵押物	抵押证号	原值(元)	2024年6月末 净值	抵押起止期限	
原料库9#	新(2019)第六师不动产权第0009813号	14,990,404.00	7,335,928.77	2022/8/12	2025/7/26
原料库8#	新(2019)第六师不动产权第0009813号	14,201,059.00	6,949,643.11	2022/8/12	2025/7/26
原料库7#	新(2019)第六师不动产权第0009813号	13,514,204.00	6,613,513.77	2022/8/12	2025/7/26
原料库6#	新(2019)第六师不动产权第0009813号	13,583,081.00	6,647,220.42	2022/8/12	2025/7/26
原料库4#	新(2019)第六师不动产权第0009813号	13,742,814.00	6,725,389.58	2022/8/12	2025/7/26
原料库1#	新(2019)第六师不动产权第0009813号	20,163,386.00	9,347,089.40	2022/8/12	2025/7/26
原料库5#	新(2019)第六师不动产权第0009813号	13,503,165.00	6,608,111.34	2022/8/12	2025/7/26
原料库3#	新(2019)第六师不动产权第0009813号	17,435,333.00	8,532,416.13	2022/8/12	2025/7/26
原料库2#	新(2019)第六师不动产权第0009813号	18,996,456.00	8,806,138.59	2022/8/12	2025/7/26
烘干筛漏库房	新(2019)第六师不动产权第0009813号	307,552.00	150,508.41	2022/8/12	2025/7/26
烘干车间热器室2#	新(2019)第六师不动产权第0009813号	529,135.00	258,945.58	2022/8/12	2025/7/26
烘干车间热器室1#	新(2019)第六师不动产权第0009813号	516,159.00	252,595.30	2022/8/12	2025/7/26
固体材料库一	新(2019)第六师不动产权第0009810号	13,079,741.00	6,063,342.19	2022/8/12	2025/7/26
固体材料库二	新(2019)第六师不动产权第0009810号	10,888,092.00	5,047,365.02	2022/8/12	2025/7/26
成品仓库1#	新(2019)第六师不动产权第0009810号	10,717,243.00	5,244,750.82	2022/8/12	2025/7/26
成品仓库2#	新(2019)第六师不动产权第0009810号	10,577,682.00	5,176,453.22	2022/8/12	2025/7/26
成品仓库3#	新(2019)第六师不动产权第0009810号	10,701,563.00	5,237,077.57	2022/8/12	2025/7/26
副产成品库3#库	新(2019)第六师不动产权第0009810号	10,866,449.00	5,317,768.41	2022/8/12	2025/7/26
副产成品库2#库	新(2019)第六师不动产权第0009810号	11,247,592.00	5,504,290.26	2022/8/12	2025/7/26
副产成品库1#库	新(2019)第六师不动产权第0009810号	10,997,633.00	5,098,144.73	2022/8/12	2025/7/26
黄原胶酒精蒸馏车间	新(2019)第六师不动产权第0009810号	5,291,336.00	2,530,934.10	2022/8/12	2025/7/26
黄原胶提取车间	新(2019)第六师不动产权第0009810号	15,756,703.00	7,536,693.33	2022/8/12	2025/7/26

黄原胶变电室	新（2019）第六师不动产权第0009810号	1,434,516.48	731,750.37	2022/8/12	2025/7/26
蛋白分离车间	新（2019）第六师不动产权第0009810号	13,523,822.00	6,174,070.38	2022/8/12	2025/7/26
纳他霉素车间	新（2019）第六师不动产权第0009810号	8,239,446.25	4,558,668.71	2022/8/12	2025/7/26
五效蒸发器车间	新（2019）第六师不动产权第0009810号	6,933,282.00	3,205,960.03	2022/8/12	2025/7/26
原料糖筛漏库房2号	新（2019）第六师不动产权第0009810号	634,154.00	309,714.03	2022/8/12	2025/7/26
原料浸泡车间	新（2019）第六师不动产权第0009810号	29,705,105.00	15,144,753.79	2022/8/12	2025/7/26
原料糖副产品包装楼	新（2019）第六师不动产权第0009810号	17,595,367.00	8,055,980.59	2022/8/12	2025/7/26
原料糖净化车间	新（2019）第六师不动产权第0009810号	13,643,220.00	7,438,238.40	2022/8/12	2025/7/26
原料糖配电及空压	新（2019）第六师不动产权第0009810号	2,117,267.00	1,034,050.47	2022/8/12	2025/7/26
原料糖葡萄糖车间	新（2019）第六师不动产权第0009810号	37,795,901.00	17,536,562.56	2022/8/12	2025/7/26
原料糖筛漏库房1	新（2019）第六师不动产权第0009810号	412,800.00	201,607.21	2022/8/12	2025/7/26
原料糖循环水泵房	新（2019）第六师不动产权第0009810号	3,186,753.00	1,556,375.82	2022/8/12	2025/7/26
原料主车间	新（2019）第六师不动产权第0009810号	59,753,424.00	28,676,148.75	2022/8/12	2025/7/26
赖氨酸4#分气站	新（2019）第六师不动产权第0009809号	772,826.00	377,439.89	2022/8/12	2025/7/26
赖氨酸35KV变配电室	新（2019）第六师不动产权第0009809号	1,465,463.00	715,716.24	2022/8/12	2025/7/26
赖氨酸循环水泵房	新（2019）第六师不动产权第0009809号	2,500,247.30	1,380,424.48	2022/8/12	2025/7/26
黄原胶动力车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	2,222,388.00	1,063,005.08	2022/8/12	2025/7/26
黄原胶发酵车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	13,000,176.70	9,037,831.21	2022/8/12	2025/7/26
核苷酸提取车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	30,728,376.78	15,526,431.24	2022/8/12	2025/7/26
复合肥2#分气站	新（2019）第六师不动产权第0009809号	580,671.00	283,593.55	2022/8/12	2025/7/26
供热站汽动空压机房	新（2019）第六师不动产权第0009809号	16,631,588.00	8,139,083.34	2022/8/12	2025/7/26
供热站循环水泵房	新（2019）第六师不动产权第0009809号	1,196,729.00	585,649.41	2022/8/12	2025/7/26
谷氨酸水泵房	新（2019）第六师不动产权第0009809号	1,893,406.00	875,513.92	2022/8/12	2025/7/26
谷氨酸冷冻站	新（2019）第六师不动产权第0009809号	8,183,385.00	3,784,009.53	2022/8/12	2025/7/26
谷氨酸水解车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	5,154,300.00	2,355,061.74	2022/8/12	2025/7/26
谷氨酸提取车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	28,384,710.00	13,211,779.39	2022/8/12	2025/7/26
谷苏氨酸35KV变配电	新（2019）第六师不动产权第0009809号	799,965.56	391,182.05	2022/8/12	2025/7/26
谷氨酸发酵车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	17,644,563.00	8,158,872.65	2022/8/12	2025/7/26
黄原胶水泵房	新（2019）第六师不动产权第0009809号	4,114,910.00	1,968,230.11	2022/8/12	2025/7/26

硫酸泵房（谷氨酸）	新（2019）第六师不动产权第0009809号	1,210,180.00	558,694.85	2022/8/12	2025/7/26
苏氨酸3#分气站	新（2019）第六师不动产权第0009809号	609,865.00	297,851.62	2022/8/12	2025/7/26
苏氨酸泵房	新（2019）第六师不动产权第0009809号	2,629,842.00	1,284,386.40	2022/8/12	2025/7/26
苏氨酸发酵车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	17,609,683.00	8,040,571.15	2022/8/12	2025/7/26
苏氨酸配料	新（2019）第六师不动产权第0009809号	13,029,695.00	6,040,142.49	2022/8/12	2025/7/26
苏氨酸提取车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	8,510,956.00	3,882,032.11	2022/8/12	2025/7/26
赖氨酸动力车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	4,385,976.00	2,142,063.57	2022/8/12	2025/7/26
赖氨酸发酵车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	40,252,014.00	19,658,649.77	2022/8/12	2025/7/26
赖氨酸提取车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	67,382,586.50	32,904,937.68	2022/8/12	2025/7/26
核苷酸合成三氯氧磷车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	3,155,624.61	1,594,473.74	2022/8/12	2025/7/26
核苷酸精制车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	13,374,564.02	6,877,815.10	2022/8/12	2025/7/26
核苷酸酒精罐区泵房	新（2019）第六师不动产权第0009809号	224,782.09	114,120.86	2022/8/12	2025/7/26
核苷酸酒精回收车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	2,240,980.65	1,132,322.46	2022/8/12	2025/7/26
核苷酸水泵房	新（2019）第六师不动产权第0009809号	4,419,390.13	2,233,028.95	2022/8/12	2025/7/26
核苷酸发酵车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	22,545,342.65	11,391,708.49	2022/8/12	2025/7/26
核苷酸合成车间	新（2019）第六师不动产权第0009809号	28,513,189.68	14,589,391.11	2022/8/12	2025/7/26
核苷酸公用工程楼	新（2019）第六师不动产权第0009809号	13,151,018.53	6,753,843.58	2022/8/12	2025/7/26
原料磅房	新（2019）第六师不动产权第0009811号	903,725.00	418,937.62	2022/8/12	2025/7/26
配电室	新（2019）第六师不动产权第0009811号	430,830.00	210,412.83	2022/8/12	2025/7/26
雨水泵房	新（2019）第六师不动产权第0009811号	1,506,087.00	735,556.66	2022/8/12	2025/7/26
小计		827,941,876.93	404,322,966.03		

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、重要债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司未披露分部报告，主要原因为：本公司的销售收入及毛利是按照日常经营管理的分部口径进行披露的。以及管理费用、财务费用、税金等利润表科目及资产负债无法按照分部要求进行拆分披露：

(1) 本公司之子公司通辽梅花、新疆梅花均生产多种产品，跨多个分部，因此涉及的管理费用、财务费用、所得税等利润表科目，包括本公司的相应科目，均无法对应到具体的产品；

(2) 本公司是重资产的生产制造型企业，虽生产多种产品，但工艺流程近似，很多固定资产存在共用，部分产线也存在全年生产多种产品，因此本公司的生产用固定资产无法区分分部；

(3) 本公司除了生产产线外，其他大量的公用工程，如供热站、污水处理、基础化工产线等，其提供的产品和服务由多个分部共用的，因此无法区分分部；

(4) 本公司的债务融资无法具体区分至具体的业务分部。

因此，本财务报表不呈报分部信息。

#### (4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

### 十九、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	154,653,319.95	174,600,238.32
1 年以内小计	154,653,319.95	174,600,238.32
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	154,653,319.95	174,600,238.32

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	154,653,319.95	100.00	5,424,838.83	3.51	149,228,481.12	174,600,238.32	100	8,561,015.72	5	166,039,222.60
其中：										
关联方组合	46,156,543.40	29.85		-	46,156,543.40	3,379,923.96	1.94	--	--	3,379,923.96
其他客户组合	108,496,776.55	70.15	5,424,838.83	5.00	103,071,937.72	171,220,314.36	98.06	8,561,015.72	5	162,659,298.64
合计	154,653,319.95	/	5,424,838.83	/	149,228,481.12	174,600,238.32	/	8,561,015.72	/	166,039,222.60

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	108,496,776.55	5,424,838.83	5.00
合计	108,496,776.55	5,424,838.83	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						

其中：合并范围内关联方组合					
账龄分析组合法	8,561,015.72		3,136,176.89		5,424,838.83
合计	8,561,015.72		3,136,176.89		5,424,838.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	24,202,504.07		24,202,504.07	15.65	1,210,125.20
第二名	14,212,861.50		14,212,861.50	9.19	710,643.07
第三名	10,126,764.00		10,126,764.00	6.55	506,338.20
第四名	7,832,565.00		7,832,565.00	5.06	391,628.25
第五名	6,853,288.42		6,853,288.42	4.43	342,664.42
合计	63,227,982.99		63,227,982.99	40.88	3,161,399.14

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,230,000,000.00
其他应收款	789,098,774.36	497,988,609.74
合计	789,098,774.36	1,727,988,609.74

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
通辽梅花生物科技有限公司		630,000,000.00
新疆梅花氨基酸有限责任公司		400,000,000.00
吉林梅花氨基酸有限责任公司		200,000,000.00
合计		1,230,000,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	788,975,999.63	498,225,281.32
1年以内小计	788,975,999.63	498,225,281.32
1至2年	894,387.64	592,142.42
2至3年	202,781.69	--
3年以上		
3至4年	150,000.00	200,000.00
4至5年	50,000.00	--
5年以上	85,842,687.00	85,842,687.00
合计	876,115,855.96	584,860,110.74

**(2). 按款项性质分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部单位往来款	770,793,573.04	480,833,286.11
保证金	600,000.00	600,000.00
应收土地及不动产款	85,672,687.00	85,672,687.00
其他	2,203,410.64	1,828,587.91

应收出口退税	16,846,185.28	15,925,549.72
合计	876,115,855.96	584,860,110.74

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,198,814.00		85,672,687.00	86,871,501.00
2024年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	145,580.60			145,580.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,344,394.60		85,672,687.00	87,017,081.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	85,672,687.00					85,672,687.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,198,814.00	145,580.60				1,344,394.60
合计	86,871,501.00	145,580.60				87,017,081.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
吉林梅花氨基酸有限责任公司	750,990,750.00	85.72	内部单位往来款	1年以内	
霸州市金属玻璃家具产业园区	85,672,687.00	9.78	应收土地及不动产款	5年以上	85,672,687.00
廊坊梅花生物技术开发有限公司	19,773,923.69	2.26	内部单位往来款	1年以内	
国家税务总局西藏拉萨经济技术开发区税务局	16,846,185.28	1.92	出口退税	1年以内	842,309.26
霸州市工伤保险事业管理所	1,000,000.00	0.11	工伤费用	1年以内	50,000.00
	894,387.64	0.10		1-2年	89,438.76
	202,781.69	0.02		2-3年	60,834.51
合计	875,380,715.30	99.92	/	/	86,715,269.53

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,637,860,728.14		7,637,860,728.14	7,637,850,728.14		7,637,850,728.14
对联营、合营企业投资						
合计	7,637,860,728.14	0.00	7,637,860,728.14	7,637,850,728.14		7,637,850,728.14

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通辽梅花生物科技有限公司	1,955,251,411.24			1,955,251,411.24		
新疆梅花氨基酸有限责任公司	2,521,485,877.51			2,521,485,877.51		
廊坊梅花调味食品有限公司	252,167,723.87			252,167,723.87		
廊坊梅花生物技术开发有限公司	41,751,138.20			41,751,138.20		
拉萨梅花生物投资控股有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
梅花集团国际贸易（香港）有限公司	6,277,900.00			6,277,900.00		
梅花（上海）生物科技有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00		
吉林梅花氨基酸有限责任公司	2,029,666,677.32			2,029,666,677.32		
珠海横琴梅花生物技术有限公司	250,000.00	10,000.00		260,000.00		
合计	7,637,850,728.14	10,000.00		7,637,860,728.14		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,047,705,223.92	7,761,526,233.25	9,303,513,010.82	9,059,347,675.05
其他业务	8,312,746.27	8,212,237.30	9,337,821.43	8,738,664.07
合计	8,056,017,970.19	7,769,738,470.55	9,312,850,832.25	9,068,086,339.12

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,834,166.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,816,000.00	6,934,595.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	4,735,416.67	
处置交易性金融资产取得的投资收益	645,214.15	673,622.55
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	8,196,630.82	9,442,384.22

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**二十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,606,899.18	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	154,892,621.60	
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	9,423,353.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,031,152.28	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,789,545.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	29,494,566.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	170,972,902.30	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.26	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.07	0.44	0.44

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：王爱军

董事会批准报送日期：2024 年 7 月 29 日

## 修订信息

适用 不适用