

百年东宝 聚“胶”健康

刘晔
圆素品牌代言人
Liu Hui



*明星代言产品不含保健食品

民族胶原事业传承



东宝生物
DONGBAO BIO-TECH



2023

包头东宝生物技术股份有限公司

半年度报告

证券代码：300239

债券代码：123214

公告编号：2023-076

2023年8月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王爱国、主管会计工作负责人郝海青及会计机构负责人(会计主管人员)杜丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细披露了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	41
第五节 环境和社会责任	45
第六节 重要事项	48
第七节 股份变动及股东情况	52
第八节 优先股相关情况	58
第九节 债券相关情况	59
第十节 财务报告	60

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文及摘要文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件正本和公告的原稿。
- 四、其它相关资料。

以上文件的备置地点：公司证券投资部。

释义

释义项	指	释义内容
东宝生物/本公司/公司	指	包头东宝生物技术股份有限公司
国恩股份	指	青岛国恩科技股份有限公司，公司控股股东
益青生物	指	青岛益青生物科技股份有限公司，东宝生物控股子公司
东宝大田	指	内蒙古东宝大田生物科技有限公司，东宝生物全资子公司
东宝圆素	指	东宝圆素(青岛)生物科技有限公司，东宝生物全资子公司
国恩京淘	指	国恩京淘(浙江)数字技术有限责任公司，东宝生物控股子公司
百纳盛远	指	海南百纳盛远科技有限公司，曾用名“内蒙古东宝经贸有限公司”，“海南东宝实业有限公司”
生态园区	指	公司 3500 吨新工艺明胶建设项目、研发中心项目、年产 3500 吨明胶扩建至年产 7000 吨明胶项目及年产 2000 吨胶原蛋白项目建设所在地
杭州中科润德生物技术发展有限公司	指	东宝生物参股公司
通辽市蒙宝生物科技有限公司	指	东宝生物参股公司
包头市宝成联精细化工有限责任公司	指	东宝生物参股公司
浙江东宝艺澄科技有限公司	指	东宝生物参股公司
NSF	指	美国国家卫生基金会
NSF-GMP	指	美国国家卫生基金会优良生产管理规范
EDQM	指	欧洲药品质量管理局
CEP-TSE	指	欧洲药典适用性认证
Double TSE+CHEM	指	欧洲药典适用性双(TSE+CHEM)证书
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CAGR	指	复合年均增长率
BRCGS	指	全球食品安全标准认证
黄山胶囊	指	安徽黄山胶囊股份有限公司
广生胶囊	指	山西广生胶囊有限公司
云南白药	指	云南白药集团股份有限公司
东阿阿胶	指	东阿阿胶股份有限公司
石药集团	指	石药控股集团有限公司
国药集团	指	中国医药集团有限公司
以岭药业	指	石家庄以岭药业股份有限公司
齐鲁制药	指	齐鲁制药集团有限公司
保健食品	指	声称并具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品。即适用于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品
营养健康食品	指	包括保健食品、营养功能食品、特殊

		膳食食品和营养强化食品
ISO14001	指	环境管理体系
FSSC22000	指	食品安全体系
ISO9001	指	质量管理体系
ISO45001	指	职业健康安全管理体系
ISO50001-2018	指	能源管理体系
DMF	指	Drug Master File, 在进行 FDA 认证时需归档的药品主文件, 包含与产品制造、控制或化学有关的信息
中国药典	指	《中华人民共和国药典》
欧洲药典	指	由欧洲药品质量管理局(EDQM)负责出版和发行, 欧洲药品质量检测的唯一指导文献
中国国际食品添加剂和配料展览会	指	亚洲最大最权威的食品添加剂和食品配料国际专业展
股东大会	指	公司股东大会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	包头东宝生物技术股份有限公司现行有效的《公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东宝生物	股票代码	300239
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	包头东宝生物技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东宝生物		
公司的外文名称（如有）	Baotou Dongbao Bio-Tech Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Dongbao Bio-Tech		
公司的法定代表人	王爱国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	单华夷	
联系地址	内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街 46 号	
电话	0472-6208676	
传真	0472-6208676	
电子信箱	dbswtina@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	520,698,643.54	476,359,062.02	9.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,004,093.43	57,974,911.31	12.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	62,643,754.67	55,403,889.73	13.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,834,764.92	108,230,931.16	-84.45%
基本每股收益（元/股）	0.1095	0.0977	12.08%
稀释每股收益（元/股）	0.1095	0.0977	12.08%
加权平均净资产收益率	4.18%	3.99%	0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,277,168,547.32	2,308,113,622.60	-1.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,578,080,233.54	1,528,509,817.66	3.24%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	28,498.05	主要是固定资产处置利得
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,951,622.37	主要是本期收到及摊销转入的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,975.98	主要是固定资产报废损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,763.27	代扣代缴个人所得税手续费返还。

减：所得税影响额	414,000.97	
少数股东权益影响额（税后）	43,567.98	
合计	2,360,338.76	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一)公司所处行业发展情况

1、药用辅料市场

目前，我国药用空心胶囊以明胶空心胶囊为主，空心胶囊系胶囊剂药品的主要辅料之一，明胶系空心胶囊的主要原料。随着国家对安全环保、能源双控和药品质量要求的不断提高，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，医药行业正在向产业集聚发展、绿色低碳转型、科技创新驱动的方向发展。近年来市场环境的变化，带动医药健康产品市场快速增长，医药制造业稳健发展，也为药用辅料市场带来了良好的发展机遇。2022 年 1 月，工业和信息化部、发展改革委等九部门联合发布的《“十四五”医药工业发展规划》，规划提出，“十四五”期间医药工业营业收入、利润总额年均增速保持在 8% 以上，增加值占全部工业的比重提高到 5% 左右，而“十三五”期间我国医药工业增加值占全部工业增加值比重为 3.9%，与“十四五”发展目标相比仍存在一定上升空间，医药工业仍具备较大的发展潜力。随着“健康中国”理念上升为国家战略，一系列扶持、促进健康产业发展的政策紧密出台，在国家层面体现出“治未病”健康预防理念的转变，加之近年来民众对于健康的重视程度空前提升，大健康市场规模也逐步扩大，医药健康行业持续高质量发展。规范化、专业化、规模化的优质企业将占据明胶、空心胶囊市场主导地位。具备技术优势、质量优势、成本优势、品牌优势的行业领先企业将在竞争中获取更多市场份额，促进行业集中度进一步提升。公司是行业领先的明胶、空心胶囊生产制造企业，拥有 60 余年的明胶生产历史和 30 余年的空心胶囊生产历史，产能规模、产品品质、创新能力、客户口碑位于行业领先，能够生产充分结合客户需求开展明胶、空心胶囊系列产品的定制化服务，必将受益于行业的加速整合，从而促进企业的实现高质量发展。

2、医用(药典二部明胶)市场

药典二部明胶(代血浆明胶)目前主要用作注射液聚明胶肽以及琥珀酰明胶注射液的生产，同时也应用于止血敷料、人造骨、凝胶剂、医美填充材料、微球药物递送、口腔医学等领域的生产。生物医用材料处于从传统惰性材料向再生医学材料快速过渡的关键时期。目前，再生医学材料的应用还处于早期阶段，未来随着下游医疗、医药、医美市场的快速发展，公司药典二部明胶市场也将迎来更多的发展机遇。尤其是随着公司后续超低内毒素

明胶的逐步开发，再生医学材料市场(医疗器械、医药、医美产品领域的应用)将是公司未来着力开发的重点市场。

3、营养健康保健美妆市场

公司明胶、胶原蛋白、空心胶囊以及 TO C 端系列产品广泛应用于大健康领域，随着我国居民对于健康、免疫力提升等方面的重视程度持续提升，加之居民收入的逐步提升、健康意识的转变以及国家政策层面的助推，将推动大健康市场稳健发展。近年来，保健品市场、功能食品市场、美妆市场均快速发展。

从全球保健品市场来看，美国居首，中国增速领先。2021 年全球保健品行业规模已达 1700 亿美元，其中美国占比达到 31.48%，是全球最大的成熟市场，增速稳定。中国市场规模位列第二，占比 19.36%，是全球保健品增速最快的区域，预计 2021-2026 年 CAGR 达到 6.6%。

从中国保健品市场来看，2021 年中国保健品市场规模达到 3,289 亿元，2011-2021 年 CAGR 为 9.45%，市场规模稳定增长，但人均消费量低于发达国家，具有极大的增长空间。[资料来源：兴业证券《发力新剂型，保健食品 ODM 龙头成长可期》，2022 年 11 月 09 日，分析师苏铖、金含]

从功能性食品来看，目前，我国功能性食品市场还处于起步阶段，近年来实现快速增长，根据浙商证券研报分析，2012-2019 年我国功能性食品市场规模 CAGR 为 17.78%，2019 年达 3,585.8 亿元，但人均消费额和美日等发达国家仍有差距，市场渗透率具有极大的增长空间。据中国明胶行业年会分析，欧洲和亚洲是胶原蛋白肽的最大市场，胶原蛋白肽在营养补充剂应用中增长速度最快，具有胶原蛋白肽功能宣称的产品逐渐增加，而“皮肤、关节和骨骼健康”是胶原蛋白的主要应用领域。未来，在头发、指甲等健康领域的应用也将呈现高速增长态势。公司明胶、胶原蛋白、空心胶囊等主要应用于医药、保健食品、营养健康食品、美妆等领域，拥有着广阔的市场前景和发展条件。[资料来源：浙商证券《营养健康食品 CDMO 龙头，扩产提效服务全球品牌》，仙乐健康深度报告，2022 年 01 月 09 日。分析师：马莉、孙天一。]

从美妆市场来看，新生代消费群体崛起，国内美护市场快速发展。2021 年国内美护市场规模 3,903 亿元，2007-2021 年 CAGR 11.51%。预计至 2026 年有望以 8% 复合增速达到 5,779 亿元。美妆年轻化趋势显著，民众抗衰消费意识增强，抗衰品类需求提升。国内抗衰护肤品市场由 2016 年的 356 亿元增长至 2021 年 820 亿元，市场复合增速达 18.1%，预计至 2026 年将达 1,532 亿元，2022-2026E CAGR 12.6%。胶原蛋白作为补水、抗衰类护肤

品的重要成分，将迎来更好的市场机遇。[资料来源：首创证券《珀莱雅：美妆龙头深耕不辍，多维驱动高质发展》，2023 年 2 月 15 日，分析师于那]

4、能源、纺织等工业应用领域

明胶、胶原蛋白可应用在能源、纺织领域。通过政策与技术叠加，推动能源、纺织行业的快速升级发展，加之明胶、胶原蛋白领域的技术突破和升级，其在上述领域的应用也将逐步增加，有望成为公司市场拓展的新方向，实现销量提升。

(二) 政策扶持、监管趋严、技术进步推动医药营养健康行业规范稳步发展

医药健康行业作为国民经济的重要组成部分，国家从政策上给予了极大的支持。2022 年，国家相关部委陆续发布了《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》、《“十四五”中医药发展规划》、《“十四五”生物经济发展规划》、《“十四五”国民健康规划》、《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》、《十四五医药工业发展规划》等，提出要大力发展银发经济、大力开发满足老年人衣、食、住、行等需求的老年生活用品；鼓励中药保健食品研发，以保健食品、特殊医学用途配方食品等为重点，研发中医药健康产品；要实施积极应对人口老龄化国家战略，深化医药卫生体制改革，为群众提供全方位全周期的健康服务；要围绕健康、育幼、养老等迫切需求，增加升级创新产品，大力发展功能食品、适老化轻工产品等，为医药健康行业的发展奠定了良好的政策基础。

党的二十大报告明确提出要强化食品药品安全监管，健全生物安全监管预警防控体系。《“健康中国 2030”规划纲要》也明确提出要保障食品药品安全。要完善食品安全标准体系，实现食品安全标准与国际标准基本接轨，加强食品安全监管。要全面加强药品监管，形成全品种、全过程的监管链条。同时，《“健康中国 2030”规划纲要》提出要促进医药产业发展，加强医药技术创新，推动医药创新和转型升级。要健全质量标准体系，提升质量控制技术，实施绿色和智能改造升级，到 2030 年，药品、医疗器械质量标准全面与国际接轨。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确指出，要加强原创性引领性科技攻关，发展再生医学。

2022 年 12 月 14 日，中共中央、国务院印发《扩大内需战略规划纲要(2022-2035 年)》，提出要全面促进消费、加快消费提质升级，顺应消费升级趋势，提升传统消费，培育新型消费，扩大服务消费，适当增加公共消费，着力满足个性化、多样化、高品质消费需求。推动增加高品质基本消费品供给，推进内外销产品同线同标同质。

2023 年 7 月，国家发展和改革委员会印发《关于恢复和扩大消费的措施》，出台实施恢复和扩大消费的政策文件。其中明确指出要提升健康服务消费。着力增加高质量的中医

医疗、养生保健、康复、健康旅游等服务。陆续出台的政策，在极大促进行业发展的同时，也进一步增强监管力度，能够更好促进行业规范有序健康发展，利于行业头部企业的发展和行业集中度提升。

公司主营产品明胶、代血浆明胶、胶原蛋白、空心胶囊及 TO C 端系列，在下游生物医疗、医药、保健品、功能食品、美妆等领域广泛应用，在消费恢复、全国居民人均可支配收入增长、人口老龄化加速、消费观念转变、科技进步、监管趋严等因素推动下，医疗医药、健康市场将迎来良好的消费复苏期。在未来一定时期内，我国生物医药健康、营养健康食品行业集中度还将进一步提升，具备竞争优势的企业将逐步获得更好的市场环境和发展机遇。公司以及益青生物作为行业的领先企业，必将受益于监管趋严以及行业的快速发展，在 TO B 端业务和 TO C 端业务领域占据更多市场份额。

(三)公司主要业务、产品及其用途、行业地位

公司成立于 1997 年(前身为始建于 1960 年的东河区白明胶厂)，主营明胶、胶原蛋白及其延伸品的研发、生产、销售。主营业务分为 TO B 端业务和 TO C 端业务。在 TO B 端业务方面，主要包括明胶、代血浆明胶、空心胶囊、胶原蛋白等，主要应用领域包括药用辅料、医用胶原、保健品、营养健康食品、美妆等领域；在 TO C 端产品方面，拥有以胶原蛋白肽为基础原料的多品类营养品、美妆产品、保健品，能够满足不断发展的健康市场需求。经过多年发展，“金鹿”牌明胶已成为业内品牌、口碑的代表，成为越来越多高端用户指定用胶。“圆素”成功入选“内蒙古农牧业品牌目录产品品牌”，并逐渐发展成为知名品牌。

子公司益青生物成立于 1998 年，其前身是青岛国箭工业公司(1992 年成立)，青岛国箭工业公司的前身是我国最早的四大胶厂之一青岛明胶厂。益青生物是国内较早从事全自动化机制空心胶囊生产的企业之一，同时也是国内空心胶囊行业新技术、新材料、新工艺应用的领先企业，主要产品包括动物源空心胶囊(明胶空心胶囊、肠溶明胶空心胶囊)及非动物源空心胶囊(包括羟丙甲纤维素空心胶囊、普鲁兰多糖空心胶囊等)，主要应用于药品、保健品等领域。其“箭牌”商标被评为山东著名商标、“箭牌”空心胶囊被评为山东省名牌产品。

子公司东宝大田产品主要包括水溶肥、有机肥，其富含小分子胶原蛋白肽、活性钙、有机质以及中微量元素，试验结果显示其对作物提升品质、增加产量效果明显，公司开发的套餐肥能够满足作物生长全过程的营养需求。近年来，随着国家政策的引导和农业绿色现代化的发展，有机肥产品以其改良土壤、恢复地力及循环利用废弃物等优势效果愈发受到欢迎，农户的使用意识及市场接受度不断提高，成为了肥料行业新的发展方向之一。中

国人均耕地资源不足，加之耕地土壤环境恶化，叠加政策支持、居民健康消费意识的不断提高，有机肥行业将迎来更好的发展期。

1、TO B 端业务——药用辅料、医用胶原业务(明胶/胶囊/代血浆明胶)

公司拥有年产 13,500 吨的明胶产能、年产 240 亿粒的空心胶囊产能，规模处于行业领先水平，益青生物目前正在全力推进“新型空心胶囊智能产业化项目”、“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”的建设工作。项目全部投产后，益青生物将具有年产近 700 亿粒空心胶囊的规模，将成为国内单体产能位居前列、品种门类齐全、智能化程度较高的空心胶囊专业生产基地。

明胶、空心胶囊主要应用于药用辅料领域。药用辅料业务是公司 TO B 端原料类业务里，目前占主要比例的核心业务。药典二部明胶(代血浆明胶)主要应用于医疗医药(再生医学材料等)领域，目前用作注射液聚明胶肽以及琥珀酰明胶注射液的生产，同时也可广泛应用于止血海绵、凝胶剂、微针、微球等产品的生产(详见图 1)。

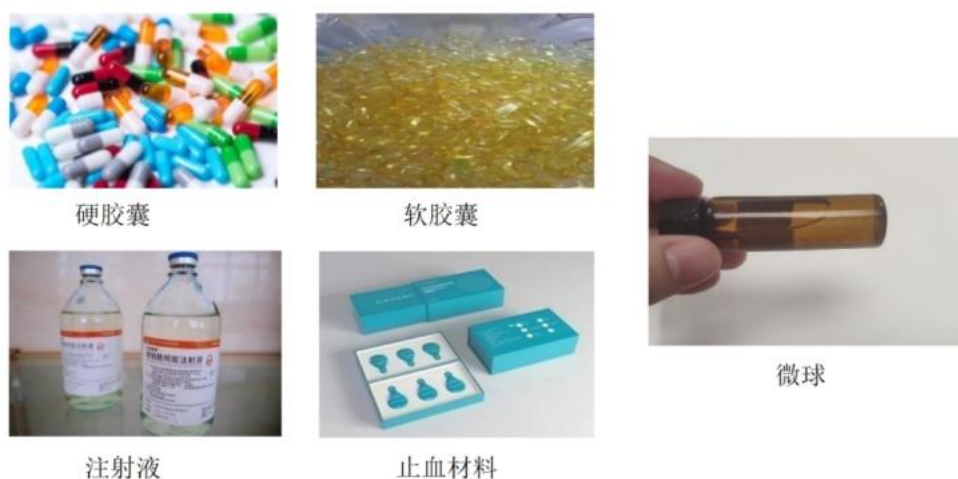


图 1 明胶/胶囊/代血浆明胶在药用辅料、医疗(药)领域部分应用示例

2、TO B 端业务——保健品/营养健康食品/美妆/工业应用业务(明胶/原料胶原蛋白)

在大营养健康领域，公司 TO B 端业务产品中，明胶广泛应用于糖果(包含软糖)、乳品、爆珠、肉制品、烘焙、复配乳化剂、饮料、冰激凌、软胶囊等保健品/营养健康食品领域(详见图 2)；胶原蛋白广泛应用于功能食品、保健食品(口服液、固体饮料等)、宠物营养食品(湿粮罐头)、医美生美(药膏剂型、化妆品)(详见图 3、图 4)；以及能源、纺织等工业应用领域。



图 2 明胶在食品、营养健康品部分应用示例



图 3 原料类胶原蛋白在食品、健康营养品领域部分应用示例

3、To C 端业务——“胶原+”系列产品

TO C 端业务是公司未来重点发力业务，经过近年来的努力，对 C 端产品进行全面升级、上新，目前产品系列包括牛骨胶原肽粉、鱼胶原蛋白肽粉、胶原蛋白肽蓝莓果汁饮品、胶原蛋白手撕肉(双蛋白膳食纤维)、燕窝胶原蛋白肽液态饮、胶原蛋白亮彩/补水面膜、百香果酵素粉等，按照功能分类，覆盖保健食品类、营养蛋白类、滋补营养类、肠道管理类、体重管理类、美容护肤类、休闲零食类等，可满足不同年龄段人群的多样化健康需求(详见

图 4)。



图 4 终端系列产品示例

4、肥料业务

大田公司的肥料类产品具有富含“活性钙”和“小分子肽”的独特优势，能够更好地满足农作物生产所需的营养需求，可广泛适用于大棚温室、有机农业、大田生产等，具有改良土壤和提高作物产量品质等肥效(详见图 5)。



图 5 肥料类产品示例

(四)公司主要经营模式

1、采购模式

公司实行集中采购管理制度，由采购部统一负责原料、辅料等的采购供应，保证公司生产经营工作的正常进行。采购部与质管部负责筛选供应商，从选择供应商开始严格把关，经过现场审查后，选择实力雄厚、质地优良的企业作为公司的合作伙伴，按年度确立合格供应商名录。采购物料入库之前，由质管部严把进厂关，对每批入厂物料进行检测，经检测合格的物料方可进入生产线，从源头保证产品质量安全。

2、生产模式

公司严格遵循国家相关法律法规要求组织生产，根据生产装备能力和各相关生产要素制订生产计划，并保证合理库存。公司生产部负责组织各类产品的生产及生产过程管控，质管部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺进行监督检查，负责原、辅、包装材料、在制品、半成品、成品的质量检验及产品质量指标的评价，确保产品质量安全。

3、销售模式

报告期内，公司以销售原料类产品为主，零售类产品为辅。公司原料类产品主要采取与下游客户直接签订合同、批量供应的业务模式，零售类产品主要通过线上和线下渠道实

现销售。

(五)报告期内主要经营情况及业绩驱动因素

2023 年，是公司持续打造新东宝团队精神、强化 TO B 端核心竞争力、全力开拓 TO C 端市场的关键之年。公司秉持“专注胶原 持续创新 追求健康”的企业使命，以集团公司“一体两翼”发展战略为核心指导，围绕“延伸产业链、提升价值链、打造供应链、构建生态链”，持续深化推进大健康产业跨越式、高质量发展。充分发挥平台优势，全面聚焦核心战略落地，完成可转债发行工作，加快项目进度。将“质量、成本、市场”作为公司高质量发展的主要支撑点，并注重提升资源管理效率，切实提高人效和经营管理水平，全力打造业内的从明胶到胶囊、从明胶到胶原蛋白的大健康产业纵向一体化头部企业。报告期内，公司实现营业收入 520,698,643.54 元，同比增长 9.31%，完成利润总额 81,917,126.55 元，比上年同期增长 13.13%；归属于上市公司股东的净利润 65,004,093.43 元，同比增长 12.12%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 62,643,754.67 元，同比增长 13.07%。国家陆续推出的相关政策多角度支持行业的健康高质量发展，随着健康投入环节前移，人们健康预防保健意识不断增强。在消费市场恢复、居民可支配收入增长、人口老龄化等因素推动下，医疗(药)健康产品市场将持续稳健增长，为明胶、胶原蛋白、空心胶囊以及营养健康品行业的发展带来了良好机遇，加之公司高质量的产品和业内认可的品牌价值，推动公司在激烈的市场竞争中提高客户忠诚度、提升产品价格、稳固市场份额，从而保障盈利能力的持续性与稳定性。报告期内公司主要经营情况如下：

1、加强组织能力和企业文化建设，增强公司运营管理能力，形成整体合力，构建新东宝团队精神，开创公司发展新阶段

报告期内，公司围绕战略目标和经营规划，统一思想、提高认识，以员工和客户为中心，持续优化业务流程和组织架构，加强组织能力和企业文化建设，不断提升管理团队和各类专业技术人才在行业的竞争力和引领力，以人才为根本，持续做好人效提升工作，强化员工学习与考评，加强技术人员的专业培训，提升工作效率、组织效率和经营效率。加强团队建设，双向开展与集团公司、益青生物子公司的互动交流学习，拓宽员工的眼界和格局，促进员工协同工作效率，提升员工对企业的深度认知和归属感，形成整体合力，构建新东宝团队精神，开创公司发展新阶段。报告期内，公司营业收入、净利润均实现同比增长，经营质量进一步提升。

2、聚焦主营业务、强化核心价值，扎实推进募投项目建设，完成可转债发行工作，进一步完善公司产业布局，全面推进大健康战略落地，逐步实现长效规模效益

报告期内，公司聚焦主营业务、强化核心价值。以“延伸产业链、提升价值链、打造供应链、构建生态链”为目标，扎实推进“新型空心胶囊智能产业化项目”建设工作。目前该项目正在开展生产车间净化装修、机电安装、立体化仓库货架、堆垛机安装以及室外配套管网的敷设工作，公司将尽快推进该项目的设备安装、调试工作，争取早日投产。此外，公司紧抓市场机遇，启动首单可转债业务，实施“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”。目前，公司已完成可转债的发行工作，控股股东国恩股份基于对东宝生物投资价值的强烈信心和未来发展前景的高度认可，全额参与优先配售，全力支持企业发展。“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”在原空心胶囊生产工艺的基础上，推行全流程全自动化全智能控制，并配备全自动化智能立体仓库，新建 32 条智能全自动化新型空心胶囊生产线，大幅提升智能制造水平，提高效率，并提高产品质量均一性、稳定性，能够更好满足市场多样化需求。该项目与“新型空心胶囊智能产业化项目”建成投产后，益青生物将具有年产近 700 亿粒空心胶囊的规模，将成为国内单体空心胶囊产能位居前列、产品品种门类齐全、智能化程度较高的空心胶囊专业生产基地。届时，公司将充分释放规模效应，在品牌效应、优质客户资源、技术沉淀和生产管理经验积淀等因素的共同推动下，进一步助推公司大健康战略的布局落地，逐步实现长效规模效益。

3、 聚焦高价值客户、挖掘潜力客户，做好市场细分，深挖产品价值，做好 TO B 端产品的差异化市场开发工作，实现收入、毛利进一步增长

报告期内，公司深化与已有客户的合作关系，客户忠诚度持续增强、新客户数量进一步增加。公司通过参加“中国国际食品添加剂和配料展览会(FIC)、第 88 届中国国际医药原料药/中间体/包装/设备交易会(API)、第十三届中国国际健康产品展览会、2023 亚洲天然及营养保健品展”(HNC 健康营养展)、第五届中国国际生物&化学制药博览会”等行业重要展会，进一步拓展重点客户合作，并与潜力客户建立联系。并通过展会大力宣传推广“金鹿明胶、圆素胶原蛋白、益青生物空心胶囊”。高频参展、客户关系强化、潜力客户挖掘、产品品质保障等多因素叠加，助推公司 TO B 端业务竞争力进一步增强，明胶开发新客户 35 家、空心胶囊开发新客户 29 家，胶原蛋白开发新客户 31 家。此外，公司积极聚焦高价值客户，依托在 TO B 端业务领域积累的品牌、质量和市场优势，与黄山胶囊、广生胶囊、石药集团、国药集团等战略客户建立了良好的合作关系，持续稳固市场份额，强化市场优势，形成行业影响力。空心胶囊业务方面，益青生物在行业内积累了良好的客户资源、市场口碑以及品牌影响力。目前，益青生物已与以岭药业、国药集团、齐鲁制药、云南白药、东阿阿胶等多家知名企业建立了稳定的合作关系，具有良好的客户储备。报告期内，明胶、

空心胶囊业务实现销量、售价双增长，核心规模优势凸显，市场份额进一步稳固。出口业务实现同比增长 11.77%，实现新的突破，为后续出口业务的快速发展、主营业务国际化奠定了良好基础。原料胶原蛋白在原有业务领域外，在能源工业领域应用的新市场开拓上取得重要进展，有望成为原料胶原蛋白后续大幅提升销量的重点市场方向。

此外，公司紧紧围绕代血浆明胶产品的核心竞争力，深挖产品价值，集中资源推进代血浆明胶业务在医疗医药等领域的探索应用，做好 TO B 端产品的差异化市场开发工作。继续加大与贝朗医疗(苏州)有限公司的业务合作，实现业务量进一步增长，并成功对接多家医疗(药)领域客户，推动代血浆明胶在医疗领域的深度应用，如：琥珀酰明胶注射液、聚明胶肽注射液、止血敷料、人造骨、凝胶剂、医美填充材料、微球药物递送、口腔医学等领域，探索实现代血浆明胶高附加值的多领域应用。公司还将继续集中优势资源，推动代血浆明胶产品进一步提质升级，加快代血浆明胶在医疗医药(再生医学材料等)高附加值领域的多样化应用。

4、紧抓消费复苏机遇，持续聚焦核心品类，搭建品牌传播矩阵，推行差异化策略，多渠道推进价值传播，提升消费者认知，推“爆品”、塑“精品”，打造民族胶原领先品牌

公司拥有以“草原鲜牛骨”为主要原料的“圆素”系列小分子胶原蛋白肽产品，精选草原鲜牛骨为原料，通过低内毒素精纯制备技术，生产差异化胶原蛋白高端肽，打造民族精品，满足新消费市场需求。报告期内，公司紧抓消费复苏机遇，持续聚焦核心品类，通过推行差异化策略、原料成分差异化宣传、明星代言等，促进品牌知名度提升，并充分做好各营销平台的引流、流量转化工作，全力推进胶原系列产品的差异化营销推广，强化品牌形象、提升品牌效应，进一步培育消费者对“圆素”品牌的认知度和忠诚度，逐步将“圆素”品牌打造为民族胶原知名品牌，创东宝胶原新时代。

报告期内，公司线上线下业务两手抓，设立高效运营体系，提升组织运营效率，形成青岛、杭州、包头三地联动模式，并着力培育青岛、杭州两个销售子公司独立运营能力，持续推进抖音、快手、淘宝电商带货，线上新开通小红书专业号和店铺，新增抖音平台店铺两家(圆素胶原蛋白旗舰店好物分享、圆素胶原蛋白直播间)，重点推进圆素牛骨胶原肽粉系列产品、圆素胶原蛋白肽蓝莓果汁饮品等明星产品的宣传和销售工作；线下持续推进便利店、特产店、商超的渠道开发，着力推广“胶原+”为基础的健康零食，满足各年龄段的膳食营养补充需求。公司还将继续寻找对接新兴销售渠道、资源，提升品牌和产品曝光点位，推动 TO C 端业务的市场份额提升。

在产品推广方面，公司继续搭建品牌传播矩阵，结合市场需求、产品特点开展品牌营

销活动，提高“圆素”品牌知名度与美誉度。继续邀请明星刘晓晔女士担任圆素品牌代言人(不含保健品)，拍摄圆素系列产品短视频宣传，为销售平台引流，充分利用线上平台资源，提升产品曝光度、知名度。在快手、抖音等直播平台，开展直播业务。参加由国家发展改革委联合中宣部、工业和信息化部、农业农村部、商务部、市场监管总局、知识产权局和上海市人民政府共同主办的中国品牌日活动以及同步开启的“云上 2023 年中国品牌博览会”。公司作为云上中国品牌博览会的参展企业，将圆素系列产品通过云端互联展览展示平台展出，让更多的客户了解企业和产品。线下活动方面，公司积极参加第九届内蒙古品牌大会暨内蒙古农牧业品牌影响力论坛，公司被评为“内蒙古品牌建设标杆企业”，“东宝/圆素”被评为 2022 年度“内蒙古百强品牌”；参加“包头有礼”名优特产品大赛，圆素牛骨胶原肽粉(150g)获得大赛金奖、圆素胶原蛋白手撕肉产品获得铜奖，成为包头别具特色的伴手礼。此外，公司也积极参加第 108 届全国糖酒商品交易会、2023 年国际植物基产品展览会暨新蛋白食品饮料论坛、2023 中国(广州)国际大健康产业博览会、2023 年包头市科技活动周暨全市第二十九届科普活动宣传周科技创新成果展等展会，宣传推广圆素品牌产品。并积极赞助“包钢.2023 包头马拉松大赛”、“2023 包头马术系列赛事”活动，传递品牌价值，提升企业形象，为后续产品销售做铺垫。



图 6 公司 TOC 端业务主要宣广渠道

5、统筹生产资源、强化精细管理和产供销衔接，持续完善质量管控和品质改善，开展节能降本项目，严格管控成本，进一步提高产品综合竞争力

报告期内，公司结合市场环境及生产实际情况，全面统筹生产资源，着重开展生产资源综合配置，推行一体化生产布局和“精细化、智能化”管理，规范管理流程、提高工作效率，有效控制成本。公司逐步通过操作标准化、人员培训模块化、操作流程简约化、组织架构扁平化等工作，提高生产效率。在设备管理方面，通过设备的预防性维护、专项更新维护以及与产品排产优化相结合等方式，充分保障生产系统高效运作。在低碳节能控本方面，一方面从管理角度，严控生产关键环节，强化生产线人员成本意识，各生产工序能源使用数据细分，根据生产情况实时监控，有效控制能耗费用；另一方面，通过生产流程优化、挖掘工序潜能，提升投入产出比例。报告期内，公司也同步强化产供销衔接，结合生产排产计划，聚焦前端信息管理、市场研究和供应商管理，启动原料市场调研、采购价格谈判工作，精准把控供应市场变化，加大和同行的合作，多方获取有效信息，精准把握主要原辅料波动规律。推动实施骨粒分级采购策略，更加适应公司生产经营需求，进一步增强供应市场把控能力，采购成本得到有效控制。质量管理方面，秉持“质量第一”的理念，持续开展质量文化建设，提高全员质量意识，营造良好的质量文化氛围。持续完善质量管理体系建设，打造高效可控的行业领先质量管理体系。2023 年，公司完成 NSF-GMP、FSSC22000、质量管理体系、环境管理体系年度监督认证审核，职业健康安全管理体系、能源管理体系通过认证审核并获得证书。公司中心检测室顺利通过 CNAS 认证扩项及监督评审，并获得中国合格评定国家认可委员会颁发的认可决定书。

生态园区保健食品生产车间通过保健食品生产许可现场核查，顺利获证，公司“圆素牌胶原蛋白透明质酸钠维生素 C 粉”可自主生产。资质证件的获取，为企业不断提升产品质量提供可靠保障。报告期内，公司接受外部客户审计，获得一致好评，赢得客户良好口碑。

6、面向市场需求，确定业务方向，强化技术创新，增强对外合作，助推系列产品提质升级，提高产品竞争力

报告期内，公司强化创新驱动，紧盯产业发展趋势与政策导向，以市场需求为切入点，依托公司“首批中国轻工业明胶重点实验室、内蒙古自治区重点实验室、自治区企业研究中心、自治区企业技术中心、包头稀土高新区博士后科研工作站企业分站”、“青岛益青生物科技股份有限公司技术中心(省级)”、“青岛市空心胶囊制造创新中心(市级)、青岛市空心胶囊工程研究中心(市级)等研发平台”等平台资源优势，强化知识产权应用和研发力度，构建产业技术壁垒。

公司与中国科学院理化技术研究所、江南大学、中国肉类食品综合研究中心、齐鲁工

业大学、华南农业大学、内蒙古农业大学、包头轻工职业技术学院、包头市农牧科学技术研究所等开展合作，持续聚焦胶原/空心胶囊相关的基础研究与应用研究，不断丰富胶原应用知识，提高胶原/空心胶囊应用研究能力，促进技术升级创新，进一步提升产品品质、管控综合成本，扩展产品应用领域，提高产品综合竞争力，从而进一步提高竞争壁垒。

报告期内，由公司牵头，联合江南大学以及知名纺织品企业共同开展胶原蛋白在纺织领域的典型应用研究，项目已申报内蒙古自治区 2023 年重大创新平台(基地)建设科技支撑项目，并获取相应的资金支持，该项目完成后，胶原蛋白的应用领域将顺利拓展到纺织领域。“超低内毒素明胶项目”开发进展顺利，其成功开发后可更多作为生物活性材料应用于再生医学材料领域，引领公司迈向再生医学材料供应领域，助力公司加速转型升级。公司将持续加大技术创新研发力度、深入开展胶原、空心胶囊及其延伸产业的多领域应用及新产品、新技术、新工艺研发工作，储备优质项目，为后续发展升级转型做好产业化、市场化的充分准备。此外，公司从科研合作、知识产权保护等多维度提升科技软实力。报告期内，公司新增授权中国发明专利 1 项 (调理肉制品及制造方法和明胶的用途)，累计取得专利 48 项。新发表论文《Silica Gel Functionalized with Polyethylenimine as Advanced Sorbents for the Removal of Endotoxin from Gelatin(用于脱除明胶中内毒素的聚乙烯亚胺功能化硅胶吸附剂)》，累计发表论文 39 篇。公司研发中心自主研发专利成果——“提升明胶溶解性能的方法和该方法制备的高溶解性明胶”被包头市高新区评为最有价值专利，并获补助资金。《提升明胶溶解性能的方法和该方法制备的高溶解性明胶》被评为首届包头市职工十大发明专利、首届包头市职工优秀创新成果二等奖。公司丰富的专利成果及技术储备，能够进一步提升公司知识产权优势，促进技术创新，提升产品竞争力。

二、核心竞争力分析

(一) 拥有业内领先的综合生产能力和产业链一体化延伸能力

公司积极发挥上市公司资本运作平台优势，依托胶原产业，纵向延伸产业链，形成一体化经营，强化在下游空心胶囊领域的布局，并培育销售公司，切入私域流量端口，为公司在大健康领域的长足发展打下坚实基础。目前，公司明胶年产能 13,500 吨，胶原蛋白年产能 4,300 吨，益青生物空心胶囊年产能 240 亿粒，年产 150 亿粒“新型空心胶囊智能产业化项目”正在建设实施，年产 300 亿粒“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”已经启动。项目全部建成并投产后，益青生物将成为国内单体空心胶囊产能位居前列、产品品种门类齐全、智能化程度较高的空心胶囊专业生产基地。公司明胶、胶囊业务形成产业链一体化，具备

良好的延伸能力。届时，公司将充分释放规模效应，在品牌效应、优质客户资源、技术沉淀和生产管理经验积淀等因素的共同推动下，进一步助推公司大健康战略的布局落地。

(二) 拥有业内领先的生产质量管理体系、管理优势和产业化能力

公司拥有 60 余年的生产经营历史，建立了高标准的明胶、胶原蛋白生产基地，构建了严密、完善、业内领先的质量管理体系。报告期内，公司完成了 FSSC22000 食品安全体系、ISO14001 环境管理体系、ISO 45001 职业健康安全管理体系、ISO50001-2018 能源管理体系、ISO9001 质量管理体系认证及复审。现拥有胶囊用明胶生产资质、食品生产许可(含骨、鱼明胶、动植物双蛋白制品、蛋白固体饮料以及圆素牌胶原蛋白透明质酸钠维生素 C 粉保健食品生产许可等)、食品经营许可、饲料生产许可(用于副产品骨源磷酸氢钙)等资质证书。明胶取得“出口欧盟卫生注册登记资格、欧洲药品质量管理局(EDQM)签发的胶原蛋白肽 CEP-TSE(欧洲药典适用性-认证)证书、明胶欧洲药典适用性双证书(Double TSE+CHEM)”，且明胶和胶原蛋白肽已成功在美国 FDA 注册，获得 DMF 注册号、并通过美国 NSF-GMP 认证。此外，公司参与了动植物双蛋白制品团体标准的起草，并已由包头市食品药品产业协会发布实施。公司拥有稳定的核心管理团队，积累了丰富的胶原领域生产运营经验，形成了行业领先的经营管理能力。

益青生物拥有 30 余年的生产经营历史，曾牵头组织药用辅材明胶空心胶囊产品质量行业标准制定工作，产品已通过美国 NSF 认证、BRCGS 认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证。公司及益青生物的产业化技术水平、工艺技术装备水平、产业化规模均处于业内领先水平，具有良好的产业化能力。

(三) 拥有行业领先的研发技术平台和创新能力的

公司及子公司益青生物均为高新技术企业，报告期内新增授权中国发明专利 1 项。公司及子公司累计已取得专利 48 项，其中，中国发明专利 26 项，美国发明专利 1 项，外观设计及实用新型专利 21 项。公司及子公司累计发表论文 39 篇，其中报告期内新增 1 篇。报告期内新增有效注册商标 28 项，截至目前，公司及子公司共有有效注册商标 171 项，其中东宝生物 157 项、益青生物 5 项、东宝大田 9 项。公司丰富的专利成果及技术储备，能够进一步提升公司知识产权优势，促进技术创新，提升公司的核心竞争力。

经过 60 余年的技术投入和积累，公司拥有首批中国轻工业明胶重点实验室、内蒙古自治区重点实验室、自治区企业研究开发中心、自治区企业技术中心、包头稀土高新区博士后科研工作站企业分站等平台，已经具备骨胶原蛋白、鱼胶原蛋白、皮胶原蛋白的生产技术能力，尤其是药典二部明胶(代血浆明胶)已经实现定向销售，实现在该领域的进口替

代，且正在快速推进在医疗、医药、再生医学材料、药物递送、口腔医学等领域的深度应用。未来，公司将集中优势资源，全力推进药典二部明胶(代血浆明胶)在医疗(药)等高附加值领域的深度应用，争取打造新的业绩增长点。

(四) 拥有稳定的市场资源和品牌优势

公司作为胶原行业领军企业，拥有稳定的长期合作的客户资源，与黄山胶囊、广生胶囊等国内知名空心胶囊生产企业，以及贵州百灵企业集团制药股份有限公司、昆药集团股份有限公司等大型医药企业保持长期、稳定的合作关系，产品品质得到下游客户的广泛认可。公司积极拓展医疗、医药、医美产品及保健食品等行业资源，丰富产业结构，构建产品体系，开辟多维营销渠道，充分利用公司上市平台、规模及品牌优势，持续推进在“医、健、食、美”领域的全面布局，实现上下游产业链融合发展。六十余年的发展历史，公司不断开展技术创新、优化产品品质，形成良好的市场口碑与品牌信誉。曾先后荣获“全国明胶行业先进企业”、“2021 年度中国明胶行业突出贡献奖”、“内蒙古老字号”等荣誉。随着公司的不断发展，凭借在技术、产品、服务、市场等方面优势，品牌影响力不断提升，“金鹿”牌明胶已成为业内品牌、口碑的代表，成为越来越多高端用户指定用胶。东宝生物获“内蒙古品牌建设标杆企业”，“圆素”已逐渐发展成为区域品牌，“东宝”成功入选“内蒙古农牧业品牌目录企业品牌”，“圆素”成功入选“内蒙古农牧业品牌目录产品品牌”。东宝生物注册商标“东宝/圆素”以 22.78 亿元的品牌价值进入 2022 年度内蒙古百强品牌榜单。报告期内，公司成功通过内蒙古自治区农牧业产业化重点龙头企业监测，获得内蒙古自治区农牧业产业化重点龙头企业牌匾。

益青生物传承三十余年的空心胶囊生产工艺管理创新，已经形成了良好的品牌、客户资源、规模、各类重要资质的储备与积淀，能够向全球胶囊剂客户提供安全、优质的空心胶囊产品，其“箭牌”商标被评为山东著名商标、“箭牌”空心胶囊被评为山东省名牌产品。益青生物具有较强的研发创新能力，能够结合市场需求定制化开发对应性产品，具备定制化生产服务能力，与特定用户配套的定制技术服务正在逐渐成为空心胶囊行业竞争企业的核心竞争力。目前，益青生物已与以岭药业、国药集团、齐鲁制药、云南白药、东阿阿胶等多家企业建立了稳定的合作关系，产品品质获得下游客户的广泛认可。益青生物先后参与起草《明胶空心胶囊》(YBX 2000-2007)、《空心胶囊通用要求》(T/CNPPA 3006-2019)、《空心胶囊规格尺寸及外观质量》(T/CNPPA 3008-2020)等行业标准，并参与了《中国药典》(2020 版)中空心胶囊相关标准的起草工作，促进了行业发展和空心胶囊产品质量的提升。益青生物曾获“新中国成立 70 周年医药产业标杆企业”、“山东省‘专精特新’中小企业”、青

岛市民营领军标杆企业、2022 年度青岛市制造业中小企业“隐形冠军”企业等荣誉，且已通过 BRCGS 认证、美国 FDA 的 DMF 备案等，综合实力处于行业领先地位，引领行业发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	520,698,643.54	476,359,062.02	9.31%	
营业成本	384,261,635.11	352,976,047.34	8.86%	
销售费用	9,319,435.69	8,499,178.06	9.65%	
管理费用	25,889,331.02	25,329,239.02	2.21%	
财务费用	14,443.48	1,937,703.96	-99.25%	主要是：1、本期借款金额少于上年同期，利息费用相应减少；2、本期利息收入高于上年同期。
所得税费用	11,324,317.21	11,152,873.44	1.54%	
研发投入	18,935,938.36	20,242,699.19	-6.46%	
经营活动产生的现金流量净额	16,834,764.92	108,230,931.16	-84.45%	主要是：1、本期销售商品收到的现金以及收到的其他与经营活动有关的现金少于上年同期；2、本期支付的各项税费、支付给职工以及为职工支付的现金以及支付的其他与经营活动有关的现金高于上年同期。
投资活动产生的现金流量净额	-41,725,915.54	-150,071,476.87	72.20%	主要是上年同期支付收购子公司益青生物部分股权受让款，本期无此类业务。
筹资活动产生的现金流量净额	-65,088,135.83	105,826,523.16	-161.50%	主要是：1、上年同期取得借款收到现金，本期无此项业务；2、本期分配股利支付的现金高于上年同期。
现金及现金等价物净增加额	-89,882,180.01	64,134,692.53	-240.15%	主要是经营活动以及筹资活动产生的现金流量净额减少所致。
投资收益	-2,385,456.84	-881,816.78	-170.52%	主要是权益法核算的长期股权投资收益少于上年同期所致。
信用减值损失	44,132.27	484,674.11	-90.89%	主要是本期转回的坏账准备少于上年同期所致。
资产减值损失	177,310.50	-68,508.47	358.82%	主要是本期转回存货

				跌价准备，上年同期计提存货跌价准备所致。
资产处置收益	28,498.05	18,387.02	54.99%	主要是本期处置的非流动资产利得高于上年同期所致。
营业外收入	36,960.50	423,994.64	-91.28%	主要是上年同期扣除了质量保证金，本期无此项业务。
营业外支出	227,936.48	378,712.67	-39.81%	主要是本期发生的固定资产报废损失少于上年同期所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
明胶系列产品及副产品磷酸氢钙	320,053,978.05	236,775,269.96	26.02%	11.07%	13.46%	-1.56%
胶原蛋白系列产品	27,479,192.49	19,573,103.24	28.77%	-25.66%	-28.54%	2.86%
胶囊产品	168,639,496.14	124,257,326.68	26.32%	13.13%	7.36%	3.96%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,385,456.84	-2.91%	主要是权益法核算形成的长期股权投资收益以及银行承兑汇票贴现利息	是
公允价值变动损益				否
资产减值	177,310.50	0.22%	主要是本期转回前期计提的存货跌价准备	否
营业外收入	36,960.50	0.05%	主要是无法支付的款项转入营业外收入	否
营业外支出	227,936.48	0.28%	主要是固定资产报废损失	否
信用减值损失	44,132.27	0.05%	主要是本期转回前期计提的坏账准备	否
其他收益	2,980,385.64	3.64%	主要是本期收到及摊销转入的政府补助	否
资产处置收益	28,498.05	0.03%	主要是固定资产处置利得	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	256,903,237.84	11.28%	356,112,280.55	15.43%	-4.15%	
应收账款	167,439,895.58	7.35%	146,117,208.28	6.33%	1.02%	
存货	280,884,268.41	12.33%	317,835,953.32	13.77%	-1.44%	
投资性房地产	35,540,273.41	1.56%	36,441,434.44	1.58%	-0.02%	
长期股权投资	20,704,531.32	0.91%	22,694,547.96	0.98%	-0.07%	
固定资产	830,156,541.32	36.46%	858,791,445.24	37.21%	-0.75%	
在建工程	239,772,406.07	10.53%	160,292,267.28	6.94%	3.59%	主要系新型空心胶囊智能产业化项目投入增加所致
短期借款			2,070,699.94	0.09%	-0.09%	主要系上年末已贴现未到期银行承兑汇票报告期内到期所致
合同负债	10,604,309.01	0.47%	14,285,932.23	0.62%	-0.15%	
长期借款	97,550,000.00	4.28%	152,000,000.00	6.59%	-2.31%	主要系报告期内偿还了部分借款并将应于一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债所致
应收款项融资	102,240,861.84	4.49%	66,626,977.57	2.89%	1.60%	主要系承兑人信用等级较高的银行承兑汇票期末余额较期初增加所致
预付款项	15,078,488.78	0.66%	10,500,393.81	0.45%	0.21%	主要系预付的设备、材料采购款以及可转债发行费用较期初增加所致
其他应收款	1,936,817.85	0.09%	3,148,380.54	0.14%	-0.05%	主要系报告期内收回往来款所致
其他流动资产	5,582,787.19	0.25%	507,993.64	0.02%	0.23%	主要系增值税留抵税增加所致
应付票据	20,278,117.80	0.89%	29,604,980.50	1.28%	-0.39%	主要系兑付到期银行承兑汇票所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
3.其他债权投资	66,626,977.57						35,613,884.27	102,240,861.84
4.其他权益工具投资	5,621,494.45							5,621,494.45
金融资产小计	72,248,472.02						35,613,884.27	107,862,356.29
上述合计	72,248,472.02						35,613,884.27	107,862,356.29
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他债权投资系应收款项融资。

应收款项融资为期末持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，采用账面金额确定其公允价值。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,278,117.80	银行承兑汇票保证金
货币资金	50,000.00	电商平台保证金
固定资产	266,453,494.78	融资抵押
无形资产	82,848,613.68	融资抵押
长期股权投资	332,133,900.00	融资质押
合计	689,764,126.26	—

(1) 2021 年 12 月 7 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司包头分行签订《最高额抵押合同》（ZD4901202100000010），将位于高新区黄河大街 46 号的账面价值为 92,135,043.66 元的不动产（房产和土地使用权）（包高新国用（2010）第 050 号、包房权证开字第 195011540651 号、包房权证开字第 195011540650 号、包房权证开字第 7000520 号、包房权证开字第 494733 号、包房权证开字第 489554 号、包

房权证开字第 489553 号、包房权证开字第 7000521 号、包房权证开字第 7000519 号)和动产(机器设备)作为抵押物,担保金额 8,000.00 万元,担保的主债权发生期间为 2021 年 12 月 2 日至 2023 年 7 月 13 日。

(2) 2021 年 12 月 21 日,本公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订了《最高额抵押合同》(建蒙包公最高抵 2021001),将位于滨河新区西区三路以南光耀路以东的账面价值为 175,986,027.55 元的不动产(房产和土地使用权)(蒙(2021)包头市不动产权第 0209511 号、蒙(2021)包头市不动产权第 0199728 号)作为抵押物,担保金额 20,000.00 万元,担保的主债权发生期间为 2021 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 20 日。

(3) 2022 年 2 月 11 日,本公司与中信银行股份有限公司包头分行签订《并购借款合同》,借款金额 16,300 万元,借款期限:自 2022 年 2 月 18 日至 2025 年 2 月 8 日;同时本公司与中信银行股份有限公司包头分行签订《最高额权利质押合同》,以公司持有益青生物 60% 股权作为质押资产。

(4) 2022 年 10 月 18 日,益青生物与中国银行股份有限公司香港路支行签订《抵押合同》(2022 年南二抵字 YQSW001 号),将位于城阳区康园路 17 号的账面价值为 81,181,037.25 元的不动产(房产和土地使用权)(鲁(2021)青岛市城阳区不动产权第 0014287 号)作为抵押物,担保金额 11,000.00 万元,担保的主债权借款期限 84 个月。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
79,463,174.55	35,803,564.97	121.94%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位:元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
新型空心胶囊智能	自建	是	制造业	60,698,641.83	151,309,716.18	发行股票募集资金	70.00%	26,327,000.00	0.00	项目处于建设期间	2022年08月29日	http://www.cninfo.com.cn/

产业化项目						及自筹资金				未产生收益		
废水资源综合利用项目	自建	是	制造业	3,142,985.22	68,636,019.66	发行股票募集资金及自筹资金	95.00%	11,242,200.00	0.00	项目处于试生产阶段尚未产生收益	2020年04月22日	http://www.cninfo.com.cn/
年产5万吨绿色生态有机肥项目	自建	是	制造业		40,066,195.77	发行股票募集资金及自筹资金	100.00%	9,916,300.00	-1,017,968.42	项目于2022年8月投产,产能需逐步释放,目前产品处于市场开发阶段,尚未达到预计收益	2020年04月22日	http://www.cninfo.com.cn/
新型空心胶囊智能产业化扩产项目	自建	是	制造业	9,577,772.09	9,577,772.09	发行股票募集资金及自筹资金	2.00%	48,993,900.00	0.00	项目处于建设期尚未产生收益	2023年01月19日	http://www.cninfo.com.cn/
合计	--	--	--	73,419,399.14	269,589,703.70	--	--	96,479,400.00	-1,017,968.42	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,669.35
报告期投入募集资金总额	3,676.18
已累计投入募集资金总额	33,663.24
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	12,905.73
累计变更用途的募集资金总额比例	32.53%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2021年5月25日，公司共募集资金人民币407,281,700.00元。扣除与发行有关费用合计人民币10,588,219.76元（不含税）后，募集资金净额为人民币396,693,480.24元。</p> <p>1) 募集资金以前年度使用金额</p> <p>截至2022年12月31日，公司对募集资金项目累计投入301,126,665.89元，其中：公司置换于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募投项目81,103,859.79元；2021年度使用募集资金189,363,397.13元，其中永久性补充流动资金投入160,859,104.04元（其中2021年11月公司变更募集资金用途永久补充流动资金71,447,323.80元，包含利用闲置募集资金购买理财产品投资收益以及募集资金累计利息收入扣除手续费等的净额收入1,256,023.80元）；2022年度使用募集资金30,659,408.97元。</p> <p>2021年9月，公司使用募集资金暂时补充流动资金50,000,000.00元，于2021年11月归还。</p> <p>2) 募集资金本期使用金额及期末余额</p> <p>2023年半年度募集资金使用金额36,761,756.48元。截至2023年6月30日，募集资金账户余额为人民币63,978,475.07元，存放于募集资金专项账户中，较募集资金初始存放金额扣除募集资金已使用金额后余额60,061,081.67元多3,917,393.40元，系募集资金累计利息收入扣除手续费后的净额。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、胶原蛋白营养补充剂制品建设项目	是	12,905.73	12,905.73	0	31.13			0	0	不适用	否
2、年产5万吨绿色生态有机肥项目	否	7,539.32	7,539.32	8.28	5,028.22	66.69%	2022年08月25日	-74.4	-101.8	否	否
3、废水资源综合利用项目	否	10,283.12	10,283.12	27.76	7,943.06	77.24%	2023年04月30日	0	0	不适用	否
4、补充流动资金	否	10,000	8,941.18		8,941.18	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投	--	40,728.	39,669.	36.04	21,943.	--	--	-74.4	-101.8	--	--

投资项目小计		17	35		59						
超募资金投向											
无	否										
合计	--	40,728.17	39,669.35	36.04	21,943.59	--	--	-74.4	-101.8	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	1、“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”已变更；2、年产5万吨绿色生态有机肥项目于2022年8月投产，产能需逐步释放，目前产品处于市场开发阶段，尚未达到预计收益；3、废水资源综合利用项目于2023年4月开始试生产，报告期内尚未产生收益；4、补充流动资金有效缓解公司营运资金压力，有利于增强公司的营运能力以及市场竞争能力，本项目不直接产生经济效益，因此其经济效益无法通过独立实施主体或独立产品等进行独立核算。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生										
	<p>1、公司管理层深入研究“胶原+”产品的市场前景和制约公司发展的短板。通过对市场的整体判断和产品、技术发展现状的评估，从加快推进发展战略、补齐短板的角度，拟对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，并变更部分募集资金用途。公司于2021年10月28日分别召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议、于2021年11月15日召开2021年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目、部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为129,057,300.00元，占募集资金净额的比例为32.53%。公司对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，使用募投资金58,866,000.00元；公司将项目变更后的剩余募集资金71,447,323.80元（含利息1,256,023.80元）用于永久补充流动资金，用于日常生产经营及业务发展。</p> <p>2、“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”在规划设计过程中，公司同时启动与TOC端优质生产企业战略合作，推广“圆素”系列新品，启动前期市场拓展、渠道建设和品牌推广工作。经审慎分析，公司认为通过与TOC端优质生产企业战略合作方式生产推广终端系列产品更有利于满足快速变化的市场需求，且公司能够集中精力和资源全力做好终端系列产品的销售推广工作，提高整体运营效率。加之2021年四季度以来，明胶/空心胶囊行业迎来新的发展期，青岛益青生物科技股份有限公司作为空心胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求，公司需加快推进益青生物明胶空心胶囊产能扩建工作。因此，为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，拟对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。公司于2022年8月25日召开的第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议、于2022年9月15日召开2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为</p>										

	58,866,000.00 元，占募集资金净额的比例为 14.83%。募集资金变更后，用于实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>1、公司管理层深入研究“胶原+”产品的市场前景和制约公司发展的短板。通过对市场的整体判断和产品、技术发展现状的评估，从加快推进发展战略、补齐短板的角度，拟对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，并变更部分募集资金用途。公司于 2021 年 10 月 28 日分别召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议、于 2021 年 11 月 15 日召开 2021 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目、部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为 129,057,300.00 元，占募集资金净额的比例为 32.53%。公司对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，使用募投资金 58,866,000.00 元；公司将项目变更后的剩余募集资金 71,447,323.80 元（含利息 1,256,023.80 元）用于永久补充流动资金，用于日常生产经营及业务发展。</p> <p>2、“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”在规划设计过程中，公司同时启动与 TOC 端优质生产企业战略合作，推广“圆素”系列新品，启动前期市场拓展、渠道建设和品牌推广工作。经审慎分析，公司认为通过与 TOC 端优质生产企业战略合作方式生产推广终端系列产品更有利于满足快速变化的市场需求，且公司能够集中精力和资源全力做好终端系列产品的销售推广工作，提高整体运营效率。加之 2021 年四季度以来，明胶/空心胶囊行业迎来新的发展期，青岛益青生物科技股份有限公司作为空心胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求，公司需加快推进益青生物明胶空心胶囊产能扩建工作。因此，为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，拟对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。公司于 2022 年 8 月 25 日召开的第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议、于 2022 年 9 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为 58,866,000.00 元，占募集资金净额的比例为 14.83%。募集资金变更后，用于实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经公司第七届董事会第十二次会议决议批准，使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币 81,103,859.79 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2021 年 8 月，经公司第七届董事会第十五次会议，第七届监事会第十三次会议决议批准，在满足募投项目资金需求的前提下，结合公司生产经营情况及财务状况，将闲置募集资金人民币 50,000,000.00 元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会批准之日起不超过 12 个月，在补充流动资金到期前或募投项目需要时立即归还至募集资金专户，已于 2021 年 11 月归还。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目	胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目	5,886.6	0	31.13			0	不适用	否
补充流动资金	胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目	7,144.73	0	7,144.73	100.00%		0	不适用	否
合计	--	13,031.33	0	7,175.86	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司管理层深入研究“胶原+”产品的市场前景和制约公司发展的短板。通过对市场的整体判断和产品、技术发展现状的评估，从加快推进发展战略、补齐短板的角度，对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行了调整优化，并变更部分募集资金用途。该事项经公司第八届董事会第二次会议，第八届监事会第二次会议，2021年第五次临时股东大会审议通过，详见公司披露于巨潮资讯网的 2021-096、097、098、105 号公告。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			1、公司为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行了变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”；2、补充流动资金有效缓解公司营运资金压力，有利于增强公司的营运能力以及市场竞争能力，本项目不直接产生经济效益，因此其经济效益无法通过独立实施主体或独立产品等进行独立核算。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

(4) 募集资金第二次变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新型空心胶囊智能产业化项目	胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目	5,956.18	3,640.13	4,700.51	78.92	2023年9月	0	不适用	否
合计	-	5,956.18	3,640.13	4,700.51	-	-	0	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)					“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”在规划设计过程中，公司同时启动与 TO C 端优质生产企业战略合作，推广“圆素”系列新品，启动前期市场拓展、渠道建设和品牌推广工作，经审慎分析，公司认为通过与 TO C 端优质生产企业战略合作方式生产推广终端系列产品更有利于满足快速变化的市场需求，且公司能够集中精力和资源全力做好终端系				

	列产品的销售推广工作，提高整体运营效率。加之 2021 年四季度以来，明胶/胶囊行业迎来新的发展期，益青生物作为胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求，公司需加快推进益青生物明胶空心胶囊产能扩建工作。因此，为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行了变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。该事项经公司第八届董事会第六次会议，第八届监事会第六次会议，2022 年第二次临时股东大会审议通过，详见公司披露于巨潮资讯网的 2022-038、039、051 号公告。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	项目处于建设期尚未产生收益
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

注：胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目变更为新型空心胶囊智能产业化项目拟投入募集资金总额中包含利用闲置募集资金购买理财产品投资收益以及募集资金累计利息收入扣除手续费等的净额收入 100.72 万元。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛益青 生物科技 股份有限 公司	子公司	空心胶囊 的研发、 生产与销 售	24,100,000.00	717,266,152.01	583,182,325.16	169,524,607.60	16,133,614.47	14,517,424.79

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

子公司青岛益青生物技术股份有限公司主营业务为空心胶囊的研发、生产与销售，是基础药用辅料的专业生产商，主要产品包括明胶空心胶囊、肠溶明胶空心胶囊、羟丙甲纤维素空心胶囊、普鲁兰多糖空心胶囊四大系列，同时具备鱼明胶空心胶囊的生产技术和生产能力。报告期内实现收入 16,952.46 万元、净利润 1,451.74 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、经营规模扩大可能带来管理风险

报告期内，公司积极实施空心胶囊扩产项目，并着力推进销售平台国恩京淘、东宝圆素的业务，将 TO C 端业务转移至青岛、杭州等发达地区。公司主要产品的产能在投产后将大幅增加，经营规模进一步扩大。对公司的经营管理和内部控制等方面提出了更高的要求。如果公司的管理体系和内部控制未能有效贯彻落实，公司可能会面临因生产经营规模扩大而导致的经营管理风险。

应对措施：公司将快速开展资源整合、业务拓展等工作，并同步优化提升公司治理，借鉴集团公司的优秀管理运营经验，强化子公司管理，并提升风险管理意识。同时，充分发挥公司及子公司在胶原、空心胶囊领域的品牌、渠道、研发、客户资源等方面的优势，强化产业链协同发展，增强业务团队力量，加大战略客户协同发展和优质业务开发，提升市场影响力，稳固推进业务提升。在销售平台管理方面，充分发挥上市公司平台资源优势，打造高效组织管理体系，对接优质营销推广资源，创品牌、促销售，提升 TO C 端业务的市场份额和品牌影响力，以满足经营规模扩大对公司经营和管理的需求。

2、市场竞争加剧风险

随着我国医药健康产业的快速发展和转型升级，在市场快速发展的同时，下游客户对产品的适用性、安全性、产品结构的丰富性和供应链的稳定性也日益提出更高的要求，加之业内企业技术升级加快，面临着市场竞争加剧风险。

应对措施：随着客户需求的不断提升和国家监管的趋严，行业内企业正逐步转向规模、质量、技术、品牌、服务等全方位的竞争，产品创新及为特定用户配套的定制技术服务能力正成为企业的核心竞争力。公司作为胶原、空心胶囊行业领先企业，密切关注市场变化和客户需求，持续加强技术创新/工艺升级，不断提升产品品质、强化服务能力，拓展产品应用领域，管控综合成本，提升产品综合竞争力，保障市场份额的稳步增长。

3、原材料价格波动风险

公司生产所需原材料主要为骨粒、明胶等，随着国家相关政策趋严以及市场需求变化，原料供应可能会受到相应的影响，可能会导致原材料价格波动加大，造成采购价格波动风险。

应对措施：考虑到外部经营环境和实际经营情况，公司多管齐下，降低采购价格波动风险：一是深化主要原辅料市场研究，加大力度做好主要原辅料价格和供应分布调研分析，精准预判价格趋势，做好主要原辅料战略储备，合理控制采购价格，控制成本；二是加大优质合格供应商储备，扩展选择空间，提升供应链管理效率，管控采购成本；三是实施差异化采购策略，进一步优化主要原辅料的采购模式，实施骨粒分级采购，平抑主要原辅料价格波动对生产经营带来的影响；四是制定严格的采购管理程序，对供应商的选择与采购成本的控制建立起一套完整的筛控机制，控制综合采购成本。为此，公司通过储备多家供应商、寻找替代原辅料、加强生产管理控制等方式满足公司原辅料需求，并通过签署专供基地战略合作、远期锁价等方式控制原料价格上涨带来的风险。

4、零售系列产品市场拓展过程中可能存在投入和回报不匹配的风险

2023 年，公司继续邀请明星代言，集中资源做好天猫、京东等店铺以及私域平台的运营管理工作，线上线下齐发力，全力推进终端系列产品的营销推广工作，尽管公司在终端产品推广领域已经积累了相应的经验和客户基础，但消费品行业竞争激烈、品牌众多，公司在市场拓展过程中可能存在投入回报不匹配的风险。

应对措施：TO C 端业务是公司推进“胶原+”战略的重要布局，目前市场消费逐步恢复，健康饮食、全民运动、颜值经济以及强大的移动支付能力保障，都促进形成强大的健康类产品消费市场基础。公司将紧抓消费复苏机遇，持续聚焦核心品类，找准产品宣传点，推行差异化策略，做好品牌推广、销售平台建设和开发工作，积极应对市场变化，加大 TO C 端业务私域流量平台的建设，提升组织运营效率，此外，在费用投入过程中，研究控制

费销比，提高资金使用效率，全力推进“圆素”系列产品的营销推广，有效提升消费者认知，推“爆品”、塑“精品”，并带动“圆素”产品实现全系列业务快速发展。

5、募集资金投资项目不达预期的风险

2021 年四季度以来，明胶/胶囊行业迎来新的发展期，益青生物作为空心胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求。因此，在公司整体发展战略指引下，通过子公司益青生物实施明胶空心胶囊产能扩建项目，项目投产后能够进一步提升益青生物经营规模和市场影响力，且有助于打造公司集团化健康平台，以更加满足市场需求，实现更好经济效益。公司募集资金投资项目经过谨慎、充分的可行性论证及效益测算，在项目实施过程中，可能会存在因经济环境、市场竞争、产品价格等因素发生变化，带来募投项目实施进度或效益不达预期的风险。

应对措施：公司将持续关注并积极跟进募集资金项目进展情况，及时掌握行业发展趋势、密切跟踪行业技术动态、深入了解市场发展状况，紧抓市场机遇，全力推进募投项目建设工作，早日实现投产，以尽快满足不断增长的市场需求。同时，充分做好市场研判工作，密切关注客户需求，加快技术创新、工艺升级，不断提升优化产品品质和服务水平，提升产品竞争力，更好满足客户需求。此外，公司也强化和优质战略客户的联盟合作，开发高附加值市场，巩固打造强势品牌，提升品牌溢价，实现稳步发展。

6、政策风险

随着国家相关政策、行业法规、标准建设等新要求逐步出台与落地，医疗(药)、保健食品、营养健康行业监管日趋严格，行业规范化程度和准入门槛进一步提高，监管政策的调整将对行业长期发展和竞争格局产生重大影响。

应对措施：公司加强市场研究和政策研究力度，同时，也积极关注相关行业法律法规的变化，参与行业标准和行业相关规范的修订，强化企业生产经营管理和内部控制，强化创新能力、服务能力和品牌影响力，进一步提升产品品质，以品质取胜，夯实客户基础，确保公司能够应对外部政策环境和市场环境的变化。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 03 月	网络远程方式	其他	其他	参与 2022 年	公司生产经营	包头东宝生物

29 日	(全景网“投资者关系互动平台”, https://ir.p5w.net)			度网上业绩说明会的投资者	情况及发展规划等内容	技术股份有限公司投资者关系活动记录表(2022 年度网上业绩说明会)(2023-001)
2023 年 06 月 09 日	网络远程方式(全景网“投资者关系互动平台”, https://ir.p5w.net)	其他	其他	参与 2023 年内蒙古辖区上市公司投资者集体接待日活动的投资者	2022 年度业绩、发展战略、经营状况等内容	包头东宝生物技术股份有限公司投资者关系活动记录表(2023 年内蒙古辖区上市公司投资者集体接待日活动)(2023-002)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.00%	2023 年 02 月 08 日	2023 年 02 月 08 日	审议通过了： 1、《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》 2、逐项审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》 2.01 发行证券的种类 2.02 发行规模 2.03 票面金额和发行价格 2.04 债券期限 2.05 债券利率 2.06 还本付息的期限和方式 2.07 转股期限 2.08 转股价格的确定及其调整 2.09 转股价格向下修正条款 2.10 转股股数确定方式 2.11 赎回条款 2.12 回售条款 2.13 转股后的股利分配 2.14 发行方式及发行对象 2.15 向原股东配售的安排 2.16 债券持有人会议相关事项 2.17 本次募集资金用途 2.18 评级事项 2.19 担保事项 2.20 募集资金存管 2.21 本次发行方案的有效期 3、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》 4、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告》

					<p>的议案》</p> <p>5、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告的议案》</p> <p>6、《关于向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺的议案》</p> <p>7、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》</p> <p>8、《关于公司可转换公司债券持有人会议规则的议案》</p> <p>9、《关于公司未来三年(2023年-2025年)股东分红回报规划的议案》</p> <p>10、《关于提请股东大会授权董事会及董事会授权人士全权办理本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事宜的议案》</p>
2022 年度股东大会	年度股东大会	32.65%	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 14 日	<p>审议通过了：</p> <p>1、《2022 年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2022 年度监事会工作报告》</p> <p>3、《2022 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2022 年度利润分配预案》</p> <p>5、《2022 年年度报告全文及摘要》</p> <p>6、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》</p> <p>7、《2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》</p> <p>8、《关于募集资金 2022 年度存放与使用情况的专项报告》</p> <p>9、《关于公司及子公司向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》</p> <p>10、《关于续聘 2023 年度财务审计机构的议案》</p>

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司(含子公司)部分董事(不含独立董事)、监事、中高层管理人员、其他核心骨干人员等	99	16,248,404	不适用	2.74%	公司员工的合法薪酬、自筹资金及员工持股计划通过法律、行政法规允许的融资方式筹集的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
王爱国	董事长	5,042,608	5,042,608	0.850%
周兴	监事会主席	1,260,652	1,260,652	0.213%
刘芳	董事、总经理	1,400,724	1,400,724	0.236%
刘燕	董事、副总经理	980,507	980,507	0.165%
王富荣	董事、副总经理	84,043	84,043	0.014%
贾利明	副总经理	56,029	56,029	0.009%
王刚	副总经理	1,120,580	1,120,580	0.189%
郝海青	财务总监	84,043	84,043	0.014%
单华夷	副总经理、董事会秘书	84,043	126,065	0.021%
于建华	监事	56,029	56,029	0.009%
杜学文	监事	16,809	16,809	0.003%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

公司于 2023 年 7 月 28 日披露了《关于 2022 年员工持股计划锁定期届满的提示性公告》，公司 2022 年员工持股计划锁定期已于 2023 年 7 月 28 日届满，公司将持续关注 2022 年员工持股计划的后续进展情况，严格按照相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营活动中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规，按照《污水综合排放标准》（GB/T8978-1996）等标准进行排放。

环境保护行政许可情况

公司依照法律、法规的规定办理了《排污许可证》，在建项目均取得环境影响评价批复。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
包头东宝生物技术股份有限公司	化学需氧量 COD、氨氮	化学需氧量 COD、氨氮	间接排放	1	公司总部	COD≤500mg/L	污水综合排放标准（GB/T8978-1996）三级	COD: 57.31t/a; 氨氮: 13.3t/a	/	无
				1	公司生态园区					

对污染物的处理

公司一直高度重视环境保护，做好环保工作。公司污染防治设施、系统均正常运行。公司主要环保治理工作是废水治理，严格按照《环保法》等法律法规执行。为保证环保工作长期有效深入的开展，建立环境保护管理委员会，制定环境保护管理制度、环境风险应急管理预案，并在相应部门备案。公司设有安环部和环保车间，负责公司的环保管理和环保运行工作。公司主要污染物是 COD、氨氮，排放方式为间接排放。执行标准是国家《污水综合排放标准》(GB/T8978—1996)三级标准。COD 等指标实际排放浓度在核定标准范围之内，未出现超标排放情况。

环境自行监测方案

公司按照相关法律法规的要求制定了完备的环境自行监测方案，并有效运行。

突发环境事件应急预案

公司根据《中华人民共和国环境保护法》、《国家突发环境事件应急预案》等法律、法规的要求，制定了《包头东宝生物技术股份有限公司突发环境事件应急预案》，并经当地生态环境主管部门备案。报告期内，公司按预案要求在两区分别开展了应急预案演练工作，提高突发环境事件应急处置能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司高度重视环保工作，报告期内，根据需要开展环保设施设备投入，保证环保工作顺利运转，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳相应环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

无	无	无	无	无	无
---	---	---	---	---	---

其他应当公开的环境信息

无

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

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

(1) 股东及债权人权益

保护公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件相关要求，不断完善法人治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度。报告期内，持续深入开展公司治理活动，严格信息披露工作，提升信息披露质量，维护投资者合法权益。通过定期报告、临时报告、网上业绩说明会、投资者电话和深圳证券交易所互动易等多种方式与投资者进行沟通交流，有效保障公司所有股东能够以平等的机会获得信息，促进公司与投资者的互动交流。

(2) 员工权益保护

公司一直秉持“员工为本、客户至尊”的经营理念，坚持贯彻“感恩.回报.共成长”的理念，倡导以“奋斗者为荣”的全员发展观，聚群力重实效、集众智谋发展，为员工提供充分展现能力的职业发展平台。通过推行员工持股计划，全面激发活力，进一步提升员工凝聚力和向心力，实现员工与企业共同成长。公司积极加强企业文化建设，双向开展与集团公司、益青生物子公司的互动交流学习，不定期开展各类体育文艺活动，丰富员工生活，改善软硬工作环境，努力提升员工对企业的深度认知和归属感，构建新东宝团队精神。公司关注员工健康和安全生产，积极开展安全生产教育工作和形式多样的安全文化活动，提升员工的安全意识和安全技能，全面提高公司安全文化建设水平。公司荣获第十届内蒙古自治区文明单位称号。公司党委荣获内蒙古自治区“双强六好”党组织、包头市先进基层党组织，工会荣获内蒙古自治区模范职工之家、内蒙古自治区厂务公开民主管理示范单位荣誉称号，公司荣获包头市五一劳动奖状等荣誉称号。

(3) 供应商、客户和消费者权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之根基，与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。自公司成立以来，一直致力于为客户提供高质量的明胶、胶原蛋白、胶囊系列产品和高质量的服务方案。随着公司的发展和产品结构的不断丰富，未来公司还将为客户提供更丰富、更优质的产品和服务。

(4) 社会公益事业

公司在实现稳步发展和创造经济效益的同时，积极践行社会责任，回馈社会，积极参加各类公益慈善活动，树立企业良好的公众形象。曾参加印度洋海啸、汶川地震、玉树地震灾区捐款以及包头市各类慈善活动。此外，公司还联合包头市慈善总会共同成立了“关爱关节慈善爱心基金”，为社会做出了积极贡献。公司先后获得“包头市同心感恩工程先进单位”、“关爱工程进校园”、公益捐赠活动“爱心单位”等荣誉。公司主动配合做好各项社会工作，用实际行动履行社会责任，先后向包头市红十字会、包头市高新区红十字会等捐赠公司产品，贡献自己的力量，共克时艰。此外，公司还热心参与社会公益事业，在谋求发展的同时积极回馈社会，积极在特殊群体关爱、青少年发展等多领域为和谐美好社会贡献力量。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的尚未了结的其他诉讼	2,168.25	否	二审已判决	东宝大田胜诉	尚未执行完毕	2022年04月26日	www.cninfo.com.cn

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内发生的关联交易详见“第十节 财务报告 十二 关联方及关联交易 5、关联交易情况”。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1) 2014年1月1日,子公司益青生物与青岛汉方药业有限公司签署《房屋租赁协议》,将坐落于青岛市长春路1号、建筑面积约为1,397平方米的房屋出租给青岛汉方药业有限公司使用,租赁期限自2014年1月1日至2023年12月31日,青岛汉方药业有限公司与公司系关联方关系,该交易对公司业绩未构成重大影响。

2) 报告期内,子公司益青生物与青岛益青源加油站有限公司签署《租赁协议》,将坐落于青岛市北区营口路81号-1、面积为1894.50平方米的土地及地上建筑物、附属设施设备出租给青岛益青源加油站有限公司使用,租赁期限自2022年1月13日至2025年1月12日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位:元

合同订立 公司方名	合同订立	合同总金额	合同履行	本期确认 的销售收	累计确认 的销售收	应收账款	影响重大 合同履行	是否存在 合同无法

称	对方名称	额	的进度	入金额	入金额	回款情况	的各项条件是否发生重大变化	履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、2022 年度权益分派事宜

2023 年 4 月 14 日，公司 2022 年度股东大会审议通过《2022 年度利润分配预案》，同意以公司股本总数 593,602,983 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元人民币(含税)，共计派发现金红利 15,433,677.55 元。本次利润分配已于 2023 年 5 月实施完毕。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

二、向不特定对象发行可转换公司债券事宜

公司向不特定对象发行可转换公司债券事项已经公司董事会、监事会及股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会出具《关于同意包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可(2023)1517 号)同意注册，向不特定对象发行可转换公司债券 4,550,000 张，每张面值为人民币 100 元，募集资金总额为人民币 455,000,000.00 元，扣除与本次发行有关费用合计 12,736,556.58 元(不含税)后，实际募集资金净额为 442,263,443.42 元，已于 2023 年 8 月 4 日完成发行。2023 年 8 月 18 日，本次发行的可转债在深圳证券交易所上市，债券简称“东宝转债”，债券代码“123214”。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,520,464	13.40%				- 1,476,168	- 1,476,168	78,044,296	13.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	79,520,464	13.40%				- 1,476,168	- 1,476,168	78,044,296	13.15%
其中：境内法人持股	65,711,022	11.07%						65,711,022	11.07%
境内自然人持股	13,809,442	2.33%				- 1,476,168	- 1,476,168	12,333,274	2.08%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	514,082,519	86.60%				1,476,168	1,476,168	515,558,687	86.85%
1、人民币普通股	514,082,519	86.60%				1,476,168	1,476,168	515,558,687	86.85%
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	593,602,983	100.00%						593,602,983	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，因高管锁定股额度调整，致限售股份变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
青岛国恩科技股份有限公司	65,711,022	0	0	65,711,022	首发后限售股	2024年6月15日
王军	5,900,244	1,474,500	0	4,425,744	高管锁定股	任期届满前离任的董监高应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%
王丽萍	3,567,149	0	1	3,567,150	高管锁定股	任期届满前离任的董监高应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%
刘芳	3,126,225	0	0	3,126,225	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年

						仅可解锁 25%
贺志贤	372,937	0	0	372,937	高管锁定股	任期届满前离任的董监高应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%
王富华	243,525	0	0	243,525	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
王富荣	242,400	0	0	242,400	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
王晓慧	117,000	0	0	117,000	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
王刚	117,000	0	0	117,000	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
于建华	64,650	0	0	64,650	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
其他股东	58,312	1,669	0	56,643	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%。任期届满前离任的董监高应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%
合计	79,520,464	1,476,169	1	78,044,296	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,288	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如	0
-------------	--------	------------------------------	---	------------------	---

							有)		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
青岛国恩科技股份有限公司	境内非国有法人	21.18%	125,711,022	0	65,711,022.00	60,000,000	质押	88,000,000.00	
海南百纳盛远科技有限公司	境内非国有法人	7.61%	45,195,422	-5,936,000	0.00	45,195,422	质押	31,520,000.00	
陕西省国际信托股份有限公司—陕西国投东宝生物 2022 年员工持股集合资金信托计划	其他	2.74%	16,248,404	0	0.00	16,248,404		0.00	
中国乐凯集团有限公司	国有法人	1.62%	9,620,000	0	0.00	9,620,000		0.00	
中科先行(北京)资产管理有限公司	国有法人	1.42%	8,453,994	0	0.00	8,453,994		0.00	
包头市国有资本运营(集团)有限公司	国有法人	1.07%	6,347,718	0	0.00	6,347,718		0.00	
王军	境内自然人	0.99%	5,900,992	0	4,425,744.00	1,475,248		0.00	
孙雷民	境内自然人	0.93%	5,550,000	4,430,000	0.00	5,550,000		0.00	
西藏美兰创业投资有限公司	境内非国有法人	0.85%	5,071,653	-3,706,400	0.00	5,071,653		0.00	
王丽萍	境内自然人	0.80%	4,756,200	0	3,567,150.00	1,189,050		0.00	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见	不适用								

注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，王军为前 10 名股东百纳盛远法定代表人、实际控制人，王丽萍为百纳盛远总经理。除此之外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
青岛国恩科技股份有限公司	60,000,000.00	人民币普通股	60,000,000.00
海南百纳盛远科技有限公司	45,195,422.00	人民币普通股	45,195,422.00
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·东宝生物 2022 年员工持股集合资金信托计划	16,248,404.00	人民币普通股	16,248,404.00
中国乐凯集团有限公司	9,620,000.00	人民币普通股	9,620,000.00
中科先行（北京）资产管理有限公司	8,453,994.00	人民币普通股	8,453,994.00
包头市国有资本运营（集团）有限公司	6,347,718.00	人民币普通股	6,347,718.00
孙雷民	5,550,000.00	人民币普通股	5,550,000.00
西藏美兰创业投资有限公司	5,071,653.00	人民币普通股	5,071,653.00
江任飞	4,600,100.00	人民币普通股	4,600,100.00
尚鹏玉	4,528,100.00	人民币普通股	4,528,100.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，王军为前 10 名无限售条件股东百纳盛远法定代表人、实际控制人，王丽萍为百纳盛远总经理。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：包头东宝生物技术股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	256,903,237.84	356,112,280.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	126,629,827.90	123,041,604.09
应收账款	167,439,895.58	146,117,208.28
应收款项融资	102,240,861.84	66,626,977.57
预付款项	15,078,488.78	10,500,393.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,936,817.85	3,148,380.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	280,884,268.41	317,835,953.32
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	5,582,787.19	507,993.64
流动资产合计	956,696,185.39	1,023,890,791.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,704,531.32	22,694,547.96
其他权益工具投资	5,621,494.45	5,621,494.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产	35,540,273.41	36,441,434.44
固定资产	830,156,541.32	858,791,445.24
在建工程	239,772,406.07	160,292,267.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	148,427,912.75	152,135,368.74
开发支出	2,035,433.96	2,035,433.96
商誉		
长期待摊费用	2,283,841.50	2,598,730.70
递延所得税资产	12,598,627.12	11,844,768.92
其他非流动资产	23,331,300.03	31,767,339.11
非流动资产合计	1,320,472,361.93	1,284,222,830.80
资产总计	2,277,168,547.32	2,308,113,622.60
流动负债：		
短期借款		2,070,699.94
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,278,117.80	29,604,980.50
应付账款	96,904,344.96	95,180,644.17
预收款项		
合同负债	10,604,309.01	14,285,932.23
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	9,771,927.74	9,190,939.92
应交税费	14,545,255.72	15,011,818.94
其他应付款	12,898,263.83	13,657,212.61
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	49,083,076.68	41,016,910.43
其他流动负债	69,619,577.92	96,236,416.81
流动负债合计	283,704,873.66	316,255,555.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	97,550,000.00	152,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	49,928,740.76	48,666,816.90
递延所得税负债	24,770,352.46	25,335,801.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	182,249,093.22	236,002,618.40
负债合计	465,953,966.88	552,258,173.95
所有者权益：		
股本	593,602,983.00	593,602,983.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	635,821,425.75	635,821,425.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,560,682.43	47,560,682.43
一般风险准备		
未分配利润	301,095,142.36	251,524,726.48
归属于母公司所有者权益合计	1,578,080,233.54	1,528,509,817.66
少数股东权益	233,134,346.90	227,345,630.99
所有者权益合计	1,811,214,580.44	1,755,855,448.65
负债和所有者权益总计	2,277,168,547.32	2,308,113,622.60

法定代表人：王爱国 主管会计工作负责人：郝海青 会计机构负责人：杜丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	156,455,965.79	212,335,439.08
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	105,673,088.90	108,083,878.57
应收账款	100,036,861.68	79,159,182.97

应收款项融资	86,629,640.52	47,457,216.34
预付款项	11,557,906.66	7,366,985.63
其他应收款	62,846,891.98	54,996,285.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	213,782,680.71	247,989,444.44
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	44,903.12	181,070.19
流动资产合计	737,027,939.36	757,569,503.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	446,060,143.26	447,294,359.12
其他权益工具投资	5,621,494.45	5,621,494.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	639,638,238.56	656,592,759.37
在建工程		3,527,328.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,082,549.25	64,208,030.17
开发支出	1,825,433.96	1,825,433.96
商誉		
长期待摊费用	2,283,841.50	2,598,730.70
递延所得税资产	8,522,264.80	8,319,042.91
其他非流动资产	3,457,352.07	3,378,960.87
非流动资产合计	1,169,491,317.85	1,193,366,139.70
资产总计	1,906,519,257.21	1,950,935,642.81
流动负债：		
短期借款		2,070,699.94
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	74,050,075.96	81,222,491.27
预收款项		
合同负债	8,531,587.89	9,463,290.22
应付职工薪酬	3,986,317.78	3,610,655.15
应交税费	14,049,594.57	12,226,534.62

其他应付款	1,714,276.54	1,997,067.64
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,038,050.00	40,971,883.75
其他流动负债	52,515,350.26	87,572,545.63
流动负债合计	223,885,253.00	259,135,168.22
非流动负债：		
长期借款	51,500,000.00	105,950,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	46,424,424.90	44,902,922.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,924,424.90	160,852,922.11
负债合计	331,809,677.90	419,988,090.33
所有者权益：		
股本	593,602,983.00	593,602,983.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	635,634,953.53	635,634,953.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,560,682.43	47,560,682.43
未分配利润	297,910,960.35	254,148,933.52
所有者权益合计	1,574,709,579.31	1,530,947,552.48
负债和所有者权益总计	1,906,519,257.21	1,950,935,642.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	520,698,643.54	476,359,062.02
其中：营业收入	520,698,643.54	476,359,062.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	439,435,410.63	406,559,638.63
其中：营业成本	384,261,635.11	352,976,047.34

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	7,002,352.69	6,823,402.31
销售费用	9,319,435.69	8,499,178.06
管理费用	25,889,331.02	25,329,239.02
研发费用	12,948,212.64	10,994,067.94
财务费用	14,443.48	1,937,703.96
其中：利息费用	2,857,910.00	3,805,173.24
利息收入	2,775,032.07	1,598,478.76
加：其他收益	2,980,385.64	3,015,021.37
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,385,456.84	-881,816.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,351,968.18	-695,864.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-33,488.66	-185,951.98
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	44,132.27	484,674.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	177,310.50	-68,508.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,498.05	18,387.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	82,108,102.53	72,367,180.64
加：营业外收入	36,960.50	423,994.64
减：营业外支出	227,936.48	378,712.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,917,126.55	72,412,462.61
减：所得税费用	11,324,317.21	11,152,873.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,592,809.34	61,259,589.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,592,809.34	61,259,589.17
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）	65,004,093.43	57,974,911.31

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,588,715.91	3,284,677.86
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	70,592,809.34	61,259,589.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,004,093.43	57,974,911.31
归属于少数股东的综合收益总额	5,588,715.91	3,284,677.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1095	0.0977
（二）稀释每股收益	0.1095	0.0977

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王爱国 主管会计工作负责人：郝海青 会计机构负责人：杜丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	390,320,763.10	358,671,174.09
减：营业成本	291,036,563.98	264,299,043.39
税金及附加	5,615,854.39	5,374,801.69
销售费用	3,808,094.33	4,198,150.83
管理费用	13,528,835.27	12,982,658.30
研发费用	5,851,406.43	4,875,092.78
财务费用	1,224,788.51	2,659,662.95
其中：利息费用	2,857,910.00	3,805,173.24
利息收入	1,772,339.65	1,170,526.37

加：其他收益	2,677,617.69	2,585,765.16
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,385,456.84	-899,443.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,351,968.18	-713,491.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-33,488.66	-185,951.98
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	65,505.98	597,529.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	116,781.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,387.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,729,668.92	66,584,001.92
加：营业外收入	33,913.32	354,357.51
减：营业外支出	25,188.81	71,081.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,738,393.43	66,867,277.53
减：所得税费用	10,542,689.05	10,468,251.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,195,704.38	56,399,025.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,195,704.38	56,399,025.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	59,195,704.38	56,399,025.62

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	291,088,328.40	352,615,386.96
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	1,553,390.04	1,616,140.33
收到其他与经营活动有关的现金	11,146,456.39	12,862,069.38
经营活动现金流入小计	303,788,174.83	367,093,596.67
购买商品、接受劳务支付的现金	135,429,194.67	133,821,688.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	78,192,261.14	71,778,231.21
支付的各项税费	53,340,623.87	42,474,978.86
支付其他与经营活动有关的现金	19,991,330.23	10,787,767.10
经营活动现金流出小计	286,953,409.91	258,862,665.51
经营活动产生的现金流量净额	16,834,764.92	108,230,931.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,672,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,128.37	210,850.78
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	160,128.37	4,882,850.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,886,043.91	32,615,572.65
投资支付的现金		122,338,755.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,886,043.91	154,954,327.65

投资活动产生的现金流量净额	-41,725,915.54	-150,071,476.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00	
取得借款收到的现金		163,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000.00	163,000,000.00
偿还债务支付的现金	46,300,000.00	49,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,988,135.83	7,373,476.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	65,288,135.83	57,173,476.84
筹资活动产生的现金流量净额	-65,088,135.83	105,826,523.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	97,106.44	148,715.08
五、现金及现金等价物净增加额	-89,882,180.01	64,134,692.53
加：期初现金及现金等价物余额	338,457,300.05	191,880,281.01
六、期末现金及现金等价物余额	248,575,120.04	256,014,973.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	202,139,062.87	269,669,841.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,945,880.59	1,494,656.50
经营活动现金流入小计	210,084,943.46	271,164,497.85
购买商品、接受劳务支付的现金	107,735,107.52	89,558,242.08
支付给职工以及为职工支付的现金	35,349,445.79	34,719,563.68
支付的各项税费	40,442,046.83	36,996,751.63
支付其他与经营活动有关的现金	15,682,422.32	8,664,875.98
经营活动现金流出小计	199,209,022.46	169,939,433.37
经营活动产生的现金流量净额	10,875,921.00	101,225,064.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,672,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,128.37	12,473.75
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	45,128.37	4,684,473.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	702,330.61	1,890,010.89
投资支付的现金	1,000,000.00	122,338,755.00
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	434,000.00	12,810,500.00
投资活动现金流出小计	2,136,330.61	137,039,265.89
投资活动产生的现金流量净额	-2,091,202.24	-132,354,792.14
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		163,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		163,000,000.00
偿还债务支付的现金	46,300,000.00	49,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,408,909.96	7,373,476.84
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	64,708,909.96	57,173,476.84
筹资活动产生的现金流量净额	-64,708,909.96	105,826,523.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44,717.91	
五、现金及现金等价物净增加额	-55,879,473.29	74,696,795.50
加：期初现金及现金等价物余额	204,285,439.08	144,599,298.79
六、期末现金及现金等价物余额	148,405,965.79	219,296,094.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	593,602,983.00				635,821,425.75				47,560,682.43		251,524,726.48		1,528,509,817.66	227,345,630.99	1,755,855,448.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	593,602,983.00				635,821,425.75				47,560,682.43		251,524,726.48		1,528,509,817.66	227,345,630.99	1,755,855,448.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											49,570,415.88		49,570,415.88	5,788,715.91	55,359,131.79
（一）综合收益总额											65,004,093.4		65,004,093.4	5,588,715.91	70,592,809.3

											3		3		4
(二) 所有者投入和减少资本														200,000.00	200,000.00
1. 所有者投入的普通股														200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-		-		-
											15,433,677.55		15,433,677.55		15,433,677.55
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											-		-		-
											15,433,677.55		15,433,677.55		15,433,677.55
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提															

取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	593,602,983.00				635,821,425.75				47,560,682.43		301,095,142.36		1,578,080,233.54	233,134,346.90	1,811,214,580.44

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	593,602,983.00				635,880,148.29				37,108,299.72		156,101,403.56		1,422,692,834.57	180,966,997.61	1,603,659,832.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	593,602,983.00				635,880,148.29				37,108,299.72		156,101,403.56		1,422,692,834.57	180,966,997.61	1,603,659,832.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-37,982.87						54,413,295.80		54,375,312.93	3,284,677.86	57,659,990.79
（一）综合收益总额											57,974,911.31		57,974,911.31	3,284,677.86	61,259,589.17
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有															

者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-		-		-
										3,56		3,56		3,56
										1,61		1,61		1,61
										5.51		5.51		5.51
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										-		-		-
										3,56		3,56		3,56
										1,61		1,61		1,61
										5.51		5.51		5.51
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
					-							-		-
					37,9							37,9		37,9
					82.8							82.8		82.8
					7							7		7
四、本期期末余额	593,602,983.00				635,842,165.42			37,108,299.72		210,514,699.36		1,477,068,147.50	184,251,675.47	1,661,319,982.297

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	593,602,983.00				635,634,953.53				47,560,682.43	254,148,933.52		1,530,947,552.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	593,602,983.00				635,634,953.53				47,560,682.43	254,148,933.52		1,530,947,552.48
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										43,762,026.83		43,762,026.83
（一）综合收益总额										59,195,704.38		59,195,704.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-15,433,677.55		-15,433,677.55
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,433,677.55		-15,433,677.55

										55		55
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	593,602,983.00				635,634,953.53				47,560,682.43	297,910,960.35		1,574,709,579.31

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	593,602,983.00				635,693,676.07				37,108,299.72	163,639,104.64		1,430,044,063.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	593,602,983.00				635,693,676.07				37,108,299.72	163,639,104.64		1,430,044,063.43

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											52,83 7,410. 11	52,79 9,427. 24
(一) 综合 收益总额											56,39 9,025. 62	56,39 9,025. 62
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配											- 3,561, 615.5 1	- 3,561, 615.5 1
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配											- 3,561, 615.5 1	- 3,561, 615.5 1
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					-							-
					37,98							37,98
					2.87							2.87
四、本期期末余额	593,602,983.00				635,655,693.20				37,108,299.72	216,476,514.75		1,482,843,490.67

三、公司基本情况

包头东宝生物技术股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1997 年 3 月 12 日；统一社会信用代码：911500006032671859，注册资本为 593,602,983.00 元；企业类型：其他股份有限公司(上市)；法定代表人：王爱国；公司注册及办公地址：内蒙古自治区包头市稀土开发区黄河大街 46 号。

公司原为包头东宝乐凯明胶有限公司，2000 年 8 月经内蒙古自治区人民政府以内政股批字（2000）10 号文件批准整体变更设立，设立时股本为 4,098.00 万元。

经股东大会决议，本公司于 2007 年 12 月增加股本 1,600.00 万元，变更后的股本为人民币 5,698.00 万元。

根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准包头东宝生物技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]949 号）文件之规定，本公司于 2011 年 6 月 27 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,900 万股，发行后公司股本为 7,598.00 万元。根据深圳证券交易所下发的《关于包头东宝生物技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2011]202 号）文件之规定，本公司股票于 2011 年 7 月 6 日开始在深圳证券交易所上市交易。

2012 年 4 月，经公司 2011 年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后，公司股本为 15,196.00 万元。

2013 年 5 月，经公司 2012 年度股东大会决议，本公司以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 1 股，共计增加股本 4,558.80 万元，变更后的股本为 19,754.80 万元。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会和 2015 年第一次临时股东大会决议及中国证监会核发的《关于核准包头东宝生物技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1777 号），2015 年 10 月，公司非公开发行人民币普通股 32,889,054.00 股，募集资金总额为人民币

375,592,996.68 元，扣除各项发行费用人民币 11,541,218.00 元，实际募集资金净额为人民币 364,051,778.68 元。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2015]001063 号验资报告。本次非公开发行后，公司股本变为人民币 23,043.71 万元。

2016 年 4 月，经公司 2015 年度股东大会决议，公司以截至 2015 年 12 月 31 日的总股本 230,437,054 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。本次转增后，公司股本由 23,043.71 万元增加至 46,087.41 万元。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司向共计 33 名激励对象授予 312 万股限制性股票，2018 年 6 月，公司收到共计 33 名被激励对象缴纳的限制性股票认购款项共计人民币 845.52 万元。其中：新增股本人民币 312.00 万元，其余人民币 533.52 万元计入资本公积。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2018]000374 号验资报告。本次授予后，公司股本增加至 46,399.41 万元。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以《关于核准包头东宝生物技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1574 号）核准，2019 年 3 月，公司非公开发行人民币普通股 6,000 万股，募集资金总额为人民币 232,200,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 11,762,670.28 元，实际募集资金净额为人民币 220,437,329.72 元。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2019]000074 号验资报告。本次非公开发行后，公司股本变为人民币 52,399.41 万元。

根据公司 2018 年股东大会决议和修改后章程的规定，公司回购注销部分限制性股票申请减少股本人民币 124.80 万元，变更后的股本为人民币 52,274.61 万元。本次减资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2019]000298 号验资报告。

根据公司 2019 年股东大会决议和修改后章程的规定，公司回购注销部分限制性股票申请减少股本人民币 93.60 万元，变更后的股本为 52,181.01 万元，本次减少股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2020]000321 号验资报告。

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以《关于同意包头东宝生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3058 号）核准：2021 年 5 月，公司向特定对象发行人民币普通股 72,728,875.00 股，募集资金总额为人民币 407,281,700.00 元，扣除各项发行费用人民币 10,588,219.76 元，实际募集资金净额为人民币 396,693,480.24 元。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2021]000351 号验资报告。本次非公开发行后，公司股本变为人民币 59,453.90 万元。

2021 年 5 月 25 日，青岛国恩科技股份有限公司（以下简称国恩股份）与公司签订了《包头东宝生物技术股份有限公司向特定对象发行 A 股股票之认购合同》，以自有资金按照 5.6 元/股的价格，认购本公司向特定对象发行的 65,711,022 股 A 股股票，认购金额为人民币 367,981,723.20 元；本次认购完成后，国恩股份持有公司的股份比例占其总股本的 11.05%。

2021 年 6 月 25 日，本公司原控股股东海南东宝实业有限公司（以下简称东宝实业）与国恩股份签署了《股份转让协议》，以每股 6.00 元的价格，转让其持有的本公司 60,000,000 股股份，股份转让总金额 360,000,000 元。本次协议转让完成后，国恩股份持有公司 125,711,022 股股票，成为本公司控股股东。

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司回购注销部分限制性股票申请减少股本人民币 93.60 万元，变更后的股本为人民币 59,360.30 万元。本次减少股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2021]000465 号验资报告。

本公司属生物、生化制品制造行业，主要从事明胶和胶原蛋白及其衍生产品的研发、设计、生产、销售。经营范围为：食品生产；食品添加剂生产；保健食品生产；饲料生产；互联网信息服务；保健食品（预包装）销售；货物进出口；技术进出口；食品进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；食品添加剂销售；第一类医疗器械销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；饲料原料销售；化妆品批发；化妆品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；再生资源加工。

本财务报告于 2023 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

本期合并财务报表范围包括内蒙古东宝大田生物科技有限公司(以下简称东宝大田)、青岛益青生物科技股份有限公司(以下简称益青生物)、东宝圆素（青岛）生物科技有限公司（以下简称东宝圆素）、国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司（以下简称国恩京淘）4 家子公司。与上年同期相比，本期合并增加了东宝圆素、国恩京淘 2 家子公司。详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团对自报告期末起 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和情况。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：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（2）同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的

净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

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

本集团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。

本集团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。

6、合并财务报表的编制方法

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

本集团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。本集团编制合并财务报表，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、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本集团与各子公司、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集团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，本集团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，本集团处置子公司或业务，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，本集团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：

- 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。

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，本集团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

本集团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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

本集团确认共同经营中利益份额中与本集团相关的下列项目，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。

本集团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，本集团全额确认该损失。

本集团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，本集团按承担的份额确认该部分损失。

本集团对共同经营不享有共同控制，如果本集团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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

• (1) 金融资产分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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，当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本集团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，本集团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，本集团自初始确认起，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，本集团在后续期间，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，本集团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，则本集团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。

本集团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，本集团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。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团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集团，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。本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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。

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

- (2) 金融负债分类和计量

本集团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，本集团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。

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团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）。

本集团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。

本集团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

本集团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，是指本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

- (6) 金融工具减值

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

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团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

本集团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，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团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本集团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，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团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

本集团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。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团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，信用损失为本集团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对于财务担保合同，信用损失为本集团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，减去本集团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。

③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。

本集团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

当本集团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本集团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本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及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。

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，本集团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
无风险银行承兑票据组合	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不计提坏账准备
其他票据	除无风险银行承兑票据组合外的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及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。

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，本集团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	本集团根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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预期信用损失

13、应收款项融资

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及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。

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，本集团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
账龄分析法组合	本集团根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续

		期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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预期信用损失

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

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。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物以及其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本集团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。本集团拥有的无条件(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。

本集团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附注五 / (十) 6.金融工具减值。

17、合同成本

(1) 合同履约成本

本集团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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团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，账面价值高于本集团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。

18、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5 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。

（1）后续计量及损益确认

1) 成本法

本集团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，本集团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

本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团与联营企业、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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团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

本集团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

本集团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

本集团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

本集团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

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本集团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, 则视为本集团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集团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集团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，本集团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。本集团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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	40-50	-	2.50-2.00
房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17

20、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	5%	4.75-2.38%
机器设备	年限平均法	5-20年	5%	19.00-4.75%
运输工具	年限平均法	4-10年	5%	23.75-9.50%
办公及其他设备	年限平均法	3-14年	5%	31.67-6.79%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- 2) 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本集团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，并按本集团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。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

23、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标使用权等，按取得时的实际成本计量。

(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) 无形资产的后续计量

本集团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
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用证期限	受益期限
非专利技术	10 年	受益期限
专利权	专利年限	受益期限
软件	5 年-10 年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

2、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。

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。

25、长期资产减值

本集团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。

26、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本集团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；包括摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的固定资产改扩建，长期租金和装修等费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27、合同负债

本集团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。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本集团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。本集团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

离职后福利是指本集团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。

本集团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。在职工为本集团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。

本集团按照国家规定的标准和设定提存计划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

辞退福利是指本集团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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停

止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，在职工为本集团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。

29、租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率、相关租赁合同利率、本集团最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

30、预计负债

（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，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本集团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。

本集团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。

本集团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。

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

32、优先股、永续债等其他金融工具

本集团按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司营业收入主要是销售商品，包括明胶、磷酸氢钙、胶原蛋白、医用胶囊及肥料等产品。

(1) 收入确认的一般原则

本集团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，是指合同中本集团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。

本集团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，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团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，本集团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

公司明胶、磷酸氢钙、胶原蛋白、医用胶囊及肥料销售业务均属于在某一时点履行的履约义务，在商品发出、客户验收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

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。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，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，则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后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条①规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履

约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

34、政府补助

（1）类型

政府补助，是本集团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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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

本集团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，本集团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。

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。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本集团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。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

37、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本集团将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

□适用 □不适用

39、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	9.60 元/m ² 、7.20 元/m ² 、4.80 元/m ² 、3.2 元/m ²
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值 1.2% 计缴，从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
水资源税	实际用水量	5.00 元/m ³

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
包头东宝生物技术股份有限公司	15%
内蒙古东宝大田生物科技有限公司	25%
青岛益青生物科技股份有限公司	15%
国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司	20%
东宝圆素（青岛）生物科技有限公司	20%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局下发的《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121）文件之规定，本公司生产销售的磷酸氢钙产品，免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号）、《国家税务总局关于明确有机肥产品执行标准的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 86 号）文件之规定，本公司生产销售的生物有机肥符合《生物有机肥》（NY884—2012）标准，享受增值税免税政策。

本公司于 2020 年 11 月 19 日通过了高新技术企业的复审并取得高新技术企业证书（编号为：GR202015000164，有效期三年），自 2020 年至 2022 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

益青生物于 2020 年 12 月 1 日通过了高新技术企业的复审并取得高新技术企业证书（编号为：GR202037100237，有效期三年），自 2020 年至 2022 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2022〕13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。子公司国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司、东宝圆素（青岛）生物科技有限公司为小型微利企业，享受上述税收优惠。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,793.61	1,380.11
银行存款	248,570,326.43	338,455,839.50
其他货币资金	8,328,117.80	17,655,060.94
合计	256,903,237.84	356,112,280.55

其他说明

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,278,117.80	17,604,980.50
电商平台保证金	50,000.00	50,000.00
合计	8,328,117.80	17,654,980.50

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	127,266,158.68	123,346,273.61
商业承兑票据		313,630.00
坏账准备	-636,330.78	-618,299.52
合计	126,629,827.90	123,041,604.09

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	127,266,158.68	100.00%	636,330.78	0.50%	126,629,827.90	123,659,903.61	100.00%	618,299.52	0.50%	123,041,604.09
其中：										
合计	127,266,158.68	100.00%	636,330.78	0.50%	126,629,827.90	123,659,903.61	100.00%	618,299.52	0.50%	123,041,604.09

按组合计提坏账准备：636,330.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他票据	127,266,158.68	636,330.78	0.50%
合计	127,266,158.68	636,330.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他票据	618,299.52	251,150.92	233,119.66			636,330.78
合计	618,299.52	251,150.92	233,119.66			636,330.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		68,881,454.94
合计		68,881,454.94

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	177,555,014.24	100.00%	10,115,118.66	5.70%	167,439,895.58	156,243,529.36	100.00%	10,126,321.08	6.48%	146,117,208.28
其中：										
合计	177,555,014.24	100.00%	10,115,118.66	5.70%	167,439,895.58	156,243,529.36	100.00%	10,126,321.08	6.48%	146,117,208.28

按组合计提坏账准备：10,115,118.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	165,033,179.32	968,047.28	0.59%
1-2 年	1,330,782.95	294,828.46	22.15%
2-3 年	9,400.00	2,444.00	26.00%
3-4 年	2,870,750.00	1,335,830.00	46.53%
4-5 年	3,794,919.23	2,997,986.19	79.00%
5 年以上	4,515,982.74	4,515,982.74	100.00%
合计	177,555,014.24	10,115,118.66	

确定该组合依据的说明：

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	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与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 关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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预期 信用损失
----------------	--------------	---

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	165,033,179.32
1 至 2 年	1,330,782.95
2 至 3 年	9,400.00
3 年以上	11,181,651.97
3 至 4 年	2,870,750.00
4 至 5 年	3,794,919.23
5 年以上	4,515,982.74
合计	177,555,014.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,126,321.08	277,101.10	288,303.52			10,115,118.66
合计	10,126,321.08	277,101.10	288,303.52			10,115,118.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期无重要的收回或转回的坏账准备。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	46,850,012.74	26.39%	4,155,513.84
合计	46,850,012.74	26.39%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,240,861.84	66,626,977.57
合计	102,240,861.84	66,626,977.57

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,844,521.70	98.45%	10,200,306.03	97.14%
1 至 2 年	137,030.00	0.91%	226,430.00	2.16%
2 至 3 年	17,000.00	0.11%	21,773.28	0.21%
3 年以上	79,937.08	0.53%	51,884.50	0.49%
合计	15,078,488.78		10,500,393.81	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,998,301.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例 53.04%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,936,817.85	3,148,380.54
合计	1,936,817.85	3,148,380.54

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	415,332.82	364,061.43
往来款及其他	2,411,772.12	1,944,767.31
押金及保证金	1,008,360.50	1,089,160.50
工程借款		1,700,000.00
合计	3,835,465.44	5,097,989.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	378,935.21		1,570,673.49	1,949,608.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	33,283.06			33,283.06
本期转回	84,244.17			84,244.17
2023 年 6 月 30 日余额	327,974.10	0.00	1,570,673.49	1,898,647.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,611,106.40
1 至 2 年	123,568.15
2 至 3 年	256,117.40
3 年以上	1,844,673.49
3 至 4 年	137,000.00
4 至 5 年	9,000.00
5 年以上	1,698,673.49
合计	3,835,465.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	378,935.21	33,283.06	84,244.17			327,974.10
处于第二阶段的其他应收款						
处于第三阶段的其他应收款	1,570,673.49					1,570,673.49

合计	1,949,608.70	33,283.06	84,244.17			1,898,647.59
----	--------------	-----------	-----------	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本期无重要的收回或转回的坏账准备。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	1,570,673.49	5 年以上	40.95%	1,570,673.49
单位二	贴息贷款利息 (往来款及其他)	687,552.07	1 年以内	17.93%	5,020.73
单位三	保证金	210,910.50	2-3 年,3-4 年	5.50%	62,182.10
单位四	保证金	196,700.00	1 年以内	5.13%	983.50
单位五	备用金	73,541.75	1 至 2 年, 2 至 3 年	1.92%	8,399.10
合计		2,739,377.81		71.42%	1,647,258.92

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中国银行股份有限公司青岛市南第二支行	新型空心胶囊智能产业化项目	687,552.07	1 年以内	2023 年 9 月、687,552.07 元;财政部、国家发展改革委、人民银行、审计署、银保监会五部门联合下发的《关于加快部分领域设备更新改造贷款财政贴息工作的通知》(财金[2022]99 号)

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	59,093,673.48		59,093,673.48	61,614,917.77		61,614,917.77
在产品	52,161,254.46		52,161,254.46	72,006,076.78		72,006,076.78
库存商品	109,328,251.72	664,698.06	108,663,553.66	106,871,814.41	670,691.65	106,201,122.76
周转材料	717,638.22		717,638.22	654,318.19		654,318.19
合同履约成本	149,243.82		149,243.82	169,206.88		169,206.88
发出商品	1,030,053.84		1,030,053.84	9,256,948.75		9,256,948.75
自制半成品	59,302,385.60	233,534.67	59,068,850.93	68,338,213.77	404,851.58	67,933,362.19
合计	281,782,501.14	898,232.73	280,884,268.41	318,911,496.55	1,075,543.23	317,835,953.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	670,691.65	110,788.31		116,781.90		664,698.06
自制半成品	404,851.58			171,316.91		233,534.67
合计	1,075,543.23	110,788.31		288,098.81		898,232.73

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	5,537,884.07	317,995.46
待摊费用	44,903.12	181,070.19
预缴增值税费		8,915.61
预缴所得税		12.38
合计	5,582,787.19	507,993.64

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
包头市宝成联精细化工有限	7,554,067.98			-488,843.67						7,065,224.31	

责任公司											
通辽市蒙宝生物科技有限公司	15,140,479.98			- 1,501,172.97						13,639,307.01	
小计	22,694,547.96			- 1,990,016.64						20,704,531.32	
合计	22,694,547.96			- 1,990,016.64						20,704,531.32	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州中科润德生物技术发展有限公司	5,621,494.45	5,621,494.45
合计	5,621,494.45	5,621,494.45

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州中科润德生物技术发展有限公司					公司持有的上述股权投资不以短期获利为目的，属于非交易性权益工	

其他说明：

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,684,490.00	25,529,802.25		40,214,292.25
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,684,490.00	25,529,802.25		40,214,292.25
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,283,455.78	2,489,402.03		3,772,857.81
2.本期增加金额	592,364.21	308,796.82		901,161.03
(1) 计提或摊销	592,364.21	308,796.82		901,161.03
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,875,819.99	2,798,198.85		4,674,018.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,808,670.01	22,731,603.40		35,540,273.41
2.期初账面价值	13,401,034.22	23,040,400.22		36,441,434.44

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	830,156,541.32	858,791,445.24

合计	830,156,541.32	858,791,445.24
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	552,087,377.32	603,955,167.12	9,438,374.86	27,401,982.57	1,192,882,901.87
2.本期增加金额	1,467,981.42	4,739,736.70	743,041.62	1,466,479.92	8,417,239.66
(1) 购置	0.00	678,400.24	743,041.62	1,466,479.92	2,887,921.78
(2) 在建工程转入	1,467,981.42	4,061,336.46	0.00	0.00	5,529,317.88
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	209,550.00	1,079,754.20	623,000.00	180,800.00	2,093,104.20
(1) 处置或报废	209,550.00	1,079,754.20	623,000.00	180,800.00	2,093,104.20
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	553,345,808.74	607,615,149.62	9,558,416.48	28,687,662.49	1,199,207,037.33
二、累计折旧					
1.期初余额	93,607,266.13	216,659,801.64	5,658,052.92	18,166,335.94	334,091,456.63
2.本期增加金额	10,977,533.40	23,629,425.89	620,899.48	1,480,848.09	36,708,706.86
(1) 计提	10,977,533.40	23,629,425.89	620,899.48	1,480,848.09	36,708,706.86
3.本期减少金额	117,479.76	1,011,387.03	538,571.40	82,229.29	1,749,667.48
(1) 处置或报废	117,479.76	1,011,387.03	538,571.40	82,229.29	1,749,667.48
4.期末余额	104,467,319.77	239,277,840.50	5,740,381.00	19,564,954.74	369,050,496.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	448,878,488.97	368,337,309.12	3,818,035.48	9,122,707.75	830,156,541.32
2.期初账面价值	458,480,111.19	387,295,365.48	3,780,321.94	9,235,646.63	858,791,445.24

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,005,866.42	正在办理中

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	239,772,406.07	160,292,267.28
合计	239,772,406.07	160,292,267.28

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废水资源综合利用项目	68,636,019.66		68,636,019.66	65,493,034.44		65,493,034.44
新型空心胶囊智能产业化项目	151,309,716.18		151,309,716.18	90,611,074.35		90,611,074.35
植物空心胶囊自动化溶胶车间项目	564,273.01		564,273.01	660,830.34		660,830.34
环保车间(总部)污水处理系统升级改造项目				2,184,583.15		2,184,583.15
燃气锅炉余热回收节能改造项目				180,019.57		180,019.57
总部浸酸工序扩产改造项目(第五组)				1,162,725.43		1,162,725.43
新型空心胶囊智能产业化扩产项目	9,577,772.09		9,577,772.09			
中试车间、库房	9,684,625.13		9,684,625.13			
合计	239,772,406.07		239,772,406.07	160,292,267.28		160,292,267.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
废水资源综合利用项目	105,815,000.00	65,493,034.44	3,142,985.22			68,636,019.66	82.87%	95%				募股资金
新型空心胶囊智能化项目	218,382,000.00	90,611,074.35	60,698,641.83			151,309,716.18	69.29%	70%	150,333.36	92,709.91		募股资金
环保车间(总部)污水处理系统升级改造项目	2,700,000.00	2,184,583.15	489,282.46	2,673,865.61		0.00	99.03%	100%				其他
新型空心胶囊智能化扩产项目	401,231,700.00		9,577,772.09			9,577,772.09	2.39%	3%				其他
中试车间、库房	11,000,000.00		9,684,625.13			9,684,625.13	88.04%	90%				其他
合计	739,128,700.00	158,288,691.94	83,593,306.73	2,673,865.61		239,208,133.06			150,333.36	92,709.91		

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						

1.期初余额	119,106,291.60	33,580,613.94	11,318,799.30	2,097,223.41	16,000,000.00	182,102,928.25
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	119,106,291.60	33,580,613.94	11,318,799.30	2,097,223.41	16,000,000.00	182,102,928.25
二、累计摊销						
1.期初余额	10,524,451.30	14,904,316.89	2,850,518.60	1,688,272.72		29,967,559.51
2.本期增加金额	1,410,455.95	1,567,808.30	660,853.74	68,338.00		3,707,455.99
(1) 计提	1,410,455.95	1,567,808.30	660,853.74	68,338.00		3,707,455.99
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	11,934,907.25	16,472,125.19	3,511,372.34	1,756,610.72		33,675,015.50
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	107,171,384.35	17,108,488.75	7,807,426.96	340,612.69	16,000,000.00	148,427,912.75
2.期初账面价值	108,581,840.30	18,676,297.05	8,468,280.70	408,950.69	16,000,000.00	152,135,368.74

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 9.33%

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
超低内毒素明胶制备工艺开发	1,100,000.00	530,098.64				530,098.64		1,100,000.00
生物抗菌肽的提取与性质研究	700,000.00	185,937.70				185,937.70		700,000.00
改善睡眠粉剂产品的开发	25,433.96							25,433.96
明胶生产的副产品开发配制液体钙肥技术—寡肽钙项目	210,000.00							210,000.00
胶原蛋白改善羊绒染色性能的研究与应用		629,192.10				629,192.10		
胶原蛋白在羊绒产品上功能性整理的研究与应用		667,004.91				667,004.91		
骨胶原在低脂茶饮中应用与产品开发		2,293,890.29				2,293,890.29		
骨胶原制备低脂奶油工艺的研究及其应用与产品开发		3,152,230.05				3,152,230.05		
利用骨胶原制备食用酱料/浆		2,983,827.46				2,983,827.46		

料/馅料工 艺的研究 与产品开 发								
胶原蛋白 膜分离材 料与分离 工艺的研 发与应用		568,513.14				568,513.14		
骨明胶制 造过程对 明胶堆积 密度指标 的影响研 究与应用		960,847.77				960,847.77		
公司主要 产品（生 物有机 肥、生物 钙、小分 子肽等） 对农作物 产量和品 质影响		160,850.22				160,850.22		
“座果灵” 叶面肥研 发项目		2,666.67				2,666.67		
骨源膨果 钙产品研 发		3,363.67				3,363.67		
黄芪重茬 种植研究 课题项目		73,452.60				73,452.60		
盐碱地土 壤改良剂 的制备技 术研究及 集成示范		106,330.01				106,330.01		
玉米套大 豆种植技 术中套餐 肥的应用 开发		2,666.67				2,666.67		
东宝大田 套餐肥在 马铃薯种 植中的应 用研究		14,744.51				14,744.51		
甜菜套餐 肥应用研 究		12,504.65				12,504.65		
明胶空心 胶囊滑度 提升工艺 研究		843,948.83				843,948.83		
不含胶凝 剂羟丙甲		1,042,334.4 8				1,042,334.4 8		

纤维素空心胶囊研发								
新型遮光剂在明胶空心胶囊中应用研究		1,195,249.17				1,195,249.17		
明胶空心胶囊制造系统工艺提升		777,324.24				777,324.24		
新型普鲁兰多糖空心胶囊研制		1,472,681.35				1,472,681.35		
结肠溶明胶空心胶囊研制		1,178,168.85				1,178,168.85		
羟丙基淀粉空心胶囊研制		78,110.38				78,110.38		
合计	2,035,433.96	18,935,938.36				18,935,938.36		2,035,433.96

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	2,191,148.45		88,114.68		2,103,033.77
软件服务费	32,803.48		11,931.39		20,872.09
改建支出	374,778.77		214,843.13		159,935.64
合计	2,598,730.70		314,889.20		2,283,841.50

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,080,568.01	532,947.09	1,075,543.23	238,246.23
内部交易未实现利润	3,945,801.60	769,695.56	3,404,006.66	688,427.29
可抵扣亏损	8,919,484.56	2,229,871.14	6,727,730.55	1,681,932.64
政府补助	49,821,963.60	7,473,294.54	48,497,914.47	7,274,687.16
信用减值准备	10,229,820.87	1,552,294.60	12,687,402.90	1,913,972.25
无形资产摊销	264,589.02	40,524.19	311,116.77	47,503.35
合计	76,262,227.66	12,598,627.12	72,703,714.58	11,844,768.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	97,149,422.87	14,572,413.43	102,791,706.67	15,418,756.00
固定资产一次性税前扣除的影响	67,986,260.20	10,197,939.03	66,113,636.65	9,917,045.50
合计	165,135,683.07	24,770,352.46	168,905,343.32	25,335,801.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,598,627.12		11,844,768.92
递延所得税负债		24,770,352.46		25,335,801.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,003.47	6,826.40
可抵扣亏损	5,001,881.24	4,215,240.40
合计	5,002,884.71	4,222,066.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,256,394.76	1,256,394.76	
2025 年	1,795,365.18	1,795,365.18	
2026 年			
2027 年	1,163,480.46	1,163,480.46	
2028 年	786,640.84		
合计	5,001,881.24	4,215,240.40	

其他说明

无

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付无形资产	2,832,677.70		2,832,677.70	3,042,677.70		3,042,677.70

购置款					
预付设备、工程款	20,498,622.33		20,498,622.33	28,724,661.41	28,724,661.41
合计	23,331,300.03		23,331,300.03	31,767,339.11	31,767,339.11

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期票据		2,070,699.94
合计		2,070,699.94

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

期末无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,278,117.80	29,604,980.50
合计	20,278,117.80	29,604,980.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	76,758,615.88	73,711,205.34
应付服务费	2,627,485.95	2,089,083.48
应付工程、设备款	17,518,243.13	19,380,355.35
合计	96,904,344.96	95,180,644.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,604,309.01	14,285,932.23
合计	10,604,309.01	14,285,932.23

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,182,333.44	72,448,441.76	71,862,290.05	9,768,485.15
二、离职后福利-设定提存计划	8,606.48	7,149,409.09	7,154,572.98	3,442.59
合计	9,190,939.92	79,597,850.85	79,016,863.03	9,771,927.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,215,507.66	62,010,829.71	62,058,574.53	5,167,762.84
2、职工福利费		2,744,678.13	2,744,678.13	
3、社会保险费	5,994.81	3,844,816.11	3,848,507.92	2,303.00
其中：医疗保险费	5,876.10	3,508,203.01	3,511,823.59	2,255.52
工伤保险费	118.71	336,613.10	336,684.33	47.48
4、住房公积金	103,158.00	2,268,230.00	2,260,166.00	111,222.00
5、工会经费和职工教育经费	3,857,672.97	1,579,887.81	950,363.47	4,487,197.31
合计	9,182,333.44	72,448,441.76	71,862,290.05	9,768,485.15

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,309.70	6,887,161.27	6,892,147.09	3,323.88
2、失业保险费	296.78	262,247.82	262,425.89	118.71
合计	8,606.48	7,149,409.09	7,154,572.98	3,442.59

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,792,278.60	3,783,146.77
企业所得税	7,857,409.36	8,998,182.08
个人所得税	141,557.07	182,774.03
城市维护建设税	354,641.07	532,148.19
教育费附加	151,989.03	228,063.52
地方教育费附加	101,326.02	152,042.33
资源税	709,240.00	678,595.00
房产税	136,130.97	232,316.64
土地使用税	69,683.74	65,441.47
水利建设基金	27,162.62	36,010.35
印花税	203,837.24	123,098.56
合计	14,545,255.72	15,011,818.94

其他说明

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,898,263.83	13,657,212.61
合计	12,898,263.83	13,657,212.61

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	158,770.59	77,563.27
职工安置费	9,323,387.81	9,346,511.36
押金及保证金	2,459,719.60	3,028,719.60
待支付费用	723,548.71	971,731.26
代收款	160,837.12	160,687.12
其他	72,000.00	72,000.00
合计	12,898,263.83	13,657,212.61

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛国箭制胶厂破产清算组	9,323,387.81	该款项系本公司之子公司益青生物（前身系青岛益青药用胶囊有限公司）代青岛国箭制胶厂支付的职工安置款，益青生物于 2001 年 6 月 18 日与青岛益青国有资产控股公司签订协议约定由其负责接收和托底安置破产企业的全部职工，此后根据用款需求，即时支付相关职工安置费用。
合计	9,323,387.81	

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,083,076.68	41,016,910.43
合计	49,083,076.68	41,016,910.43

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期应收票据	68,881,454.94	94,570,681.35
待转销项税	738,122.98	1,665,735.46
合计	69,619,577.92	96,236,416.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,400,000.00	146,700,000.00
抵押借款	46,050,000.00	46,050,000.00

未到期应付利息	183,076.68	266,910.43
一年内到期的长期借款	-49,083,076.68	-41,016,910.43
合计	97,550,000.00	152,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
生化明胶项目专项资金	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

根据 2005 年 3 月内蒙古自治区财政厅下发的《内蒙古自治区财政厅关于下达 2005 年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出预算（拨款）指标的通知》（内财建一[2005]125 号）、2005 年 4 月包头市财政局下发的《关于下达 2005 年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出计划的通知》（包财经一[2005]11 号）文件，和 2005 年 6 月包头市发展和改革委员会下发的《包头市发展和改革委员会关于转发下达自治区 2005 年预算内基本建设投资计划的通知》（包发改投字[2005]300 号）文件之规定，公司于 2005 年收到生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元，用于公司的利用生物酶解技术高效制备高档明胶高技术产业化示范工程建设。

根据 2011 年 3 月内蒙古自治区人民政府《研究包头东宝生物技术股份有限公司上市有关事宜专题会议纪要》（[2011]23 号）之规定，公司需偿还上述生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,643,003.72	4,000,000.00	2,733,986.53	49,909,017.19	与资产相关
联营企业交易未实现部分	23,813.18		4,089.61	19,723.57	长期股权投资账面价值已减记至零后不足以抵销的未实现内部交易损益
合计	48,666,816.90	4,000,000.00	2,738,076.14	49,928,740.76	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外收	本期计入其他收益	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益
------	------	------	----------	----------	----------	------	------	-----------

		补助金额	入金额	金额	金额		相关
可溶性胶原蛋白的研制与开发项目	145,089.25			58,035.72		87,053.53	与资产相关
年产 1000 吨可溶性胶原蛋白项目	1,309,524.19			142,857.12		1,166,667.07	与资产相关
外经贸区域协调发展促进资金	666,664.64			71,428.68		595,235.96	与资产相关
4000 吨至 6500 吨明胶扩产项目	392,857.26			53,571.42		339,285.84	与资产相关
研发中心补助资金	2,732,143.14			160,714.26		2,571,428.88	与资产相关
3500 吨明胶项目	5,419,565.68			320,186.28		5,099,379.40	与资产相关
骨素酶法明胶的工艺开发项目	1,353,680.16			69,386.64		1,284,293.52	与资产相关
胶原产业双创示范基地建设项目	8,830,243.79			531,451.62		8,298,792.17	与资产相关
入区项目补助资金	16,667,185.96			567,570.42		16,099,615.54	与资产相关
外贸转型升级和创新项目	1,087,999.86			64,000.02		1,023,999.84	与资产相关
设备升级引导资金	275,000.12			12,499.98		262,500.14	与资产相关
年产 3500 吨增至 7000 吨新工艺精深加工明胶建设项目	1,272,289.30			57,831.30		1,214,458.00	与资产相关
年产 2000 吨精深加工胶原蛋白项目	1,343,209.96			59,259.24		1,283,950.72	与资产相关
一种具有抑制癌细胞增殖作用的胶原蛋白活性肽的制备方法	545,656.50			44,848.50		500,808.00	与资产相关
创建国家自主创新示范区-医	1,037,136.35			36,182.44		1,000,953.91	与资产相关

用胶原水解物的研发与转化项目								
骨胶原蛋白肽品质提升关键技术研发及在植物蛋白肉中的应用	623,678.55			34,972.62			588,705.93	与资产相关
超低内毒明胶的工业生产及明胶纳米止血纤维的批量制备	1,177,184.22			107,280.98			1,069,903.24	与资产相关
新增年产 30 亿粒新型明胶空心胶囊生产线项目	3,763,894.79			259,578.93			3,504,315.86	与资产相关
用于羊绒染整的新型生物蛋白助剂的研制与产业化		4,000,000.00		82,330.36			3,917,669.64	与资产相关
合计	48,643,003.72	4,000,000.00		2,733,986.53			49,909,017.19	

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	593,602,983.00						593,602,983.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	634,560,755.49			634,560,755.49
其他资本公积	1,260,670.26			1,260,670.26
合计	635,821,425.75			635,821,425.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,997,914.95			46,997,914.95
任意盈余公积	562,767.48			562,767.48
合计	47,560,682.43			47,560,682.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	251,524,726.48	156,101,403.56
调整后期初未分配利润	251,524,726.48	156,101,403.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,004,093.43	57,974,911.31
应付普通股股利	15,433,677.55	3,561,615.51
期末未分配利润	301,095,142.36	210,514,699.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	518,773,623.44	383,141,907.27	474,691,175.60	351,845,115.86
其他业务	1,925,020.10	1,119,727.84	1,667,886.42	1,130,931.48
合计	520,698,643.54	384,261,635.11	476,359,062.02	352,976,047.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			520,698,643.54
其中：			
明胶系列产品及副产品磷酸氢钙			320,053,978.05
胶囊业务			168,639,496.14
胶原蛋白业务			27,479,192.49
有机肥业务			2,600,956.76
其他业务			1,925,020.10

按经营地区分类				520,698,643.54
其中：				
华东地区				264,968,065.61
华北地区				102,900,320.66
华中地区				22,609,835.51
华南地区				31,874,645.18
西南地区				45,816,176.19
西北地区				21,429,121.90
东北地区				19,832,223.85
国外地区				11,268,254.64
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				520,698,643.54

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 288,961,698.96 元，其中，288,961,698.96 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,075,955.81	1,952,151.83
教育费附加	889,695.35	836,636.49
房产税	1,967,417.61	1,866,606.60
土地使用税	983,714.62	975,230.03
车船使用税	13,748.55	16,561.13

印花税	321,127.28	335,730.60
水利建设基金	133,087.94	258,881.83
地方教育费附加	593,130.24	557,757.67
环境保护税	24,475.29	23,846.13
合计	7,002,352.69	6,823,402.31

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,833,077.44	5,533,777.02
差旅费	1,186,400.91	386,748.16
展位费	500,981.23	137,062.26
作业费	286,708.59	326,623.99
业务费	489,752.03	543,845.88
服务费	65,066.67	108,156.68
推广、宣传策划费	143,126.76	111,069.29
广告费	145,560.39	418,949.97
邮寄费	14,288.80	77,785.26
其他	654,472.87	855,159.55
合计	9,319,435.69	8,499,178.06

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,831,299.58	11,735,040.39
折旧费	3,735,623.70	3,880,062.92
修理费	911,108.75	931,165.51
差旅交通费	810,593.32	693,069.28
无形资产摊销	2,104,938.00	2,218,777.27
质量安全费	191,909.88	116,247.39
中介机构服务费	810,407.90	798,735.94
业务招待费	572,356.70	468,204.47
仓储作业费	399,491.50	352,902.63
保险费	671,331.51	578,114.59
办公费	414,042.26	541,823.44
宣传费	5,660.38	87,957.86
其他	1,430,567.54	2,927,137.33
合计	25,889,331.02	25,329,239.02

其他说明

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,207,217.42	6,096,273.96
折旧与摊销	3,160,536.73	2,993,484.83
材料费	1,169,968.64	1,455,573.26

其他费用	1,410,489.85	448,735.89
合计	12,948,212.64	10,994,067.94

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,857,910.00	3,805,173.24
减：利息收入	2,775,032.07	1,598,478.76
加：汇兑损失	-149,798.69	-324,377.64
其他支出	81,364.24	55,387.12
合计	14,443.48	1,937,703.96

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	2,733,986.55	2,348,639.83
草原英才工程奖励资金	100,000.00	
中小企业国际市场开拓奖励资金	82,600.00	
就业困难人员社保岗位补贴	31,135.82	28,019.18
代扣代缴个人所得税手续费	28,763.27	16,560.73
稳岗补贴	3,000.00	332,651.63
扩岗补贴	1,500.00	
以工代训补贴	-600.00	
高新技术企业认定补助		100,000.00
留青补贴		122,000.00
生物医药高质量发展奖励		54,000.00
技术创新重点计划项目资金扶持款		10,000.00
安全技能培训补贴		3,150.00
合计	2,980,385.64	3,015,021.37

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,351,968.18	-695,864.80
应收票据贴现利息	-33,488.66	-185,951.98
合计	-2,385,456.84	-881,816.78

其他说明

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	50,961.11	37,514.98
应收票据坏账损失	-18,031.26	-75,458.26

应收账款坏账损失	11,202.42	522,617.39
合计	44,132.27	484,674.11

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	177,310.50	-68,508.47
合计	177,310.50	-68,508.47

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	28,498.05	18,387.02
合计	28,498.05	18,387.02

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	7,740.53	450.00	7,740.53
其他	29,219.97	308.51	29,219.97
非流动资产毁损报废清理收益		29,819.38	
保险赔款及扣减的质量保证金		393,416.75	
合计	36,960.50	423,994.64	36,960.50

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		25,943.76	
非流动资产毁损报废损失	225,036.48	352,768.91	
其他	2,900.00		

合计	227,936.48	378,712.67	
----	------------	------------	--

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,643,624.46	13,137,598.41
递延所得税费用	-1,319,307.25	-1,984,724.97
合计	11,324,317.21	11,152,873.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	81,917,126.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,287,568.98
子公司适用不同税率的影响	-123,460.93
非应税收入的影响	352,795.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	418,132.68
税法规定的额外可扣除费用	-1,610,718.75
所得税费用	11,324,317.21

其他说明：

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,775,032.07	1,598,478.76
收到政府补助	4,217,635.82	4,759,901.62
其他往来款	4,123,796.22	6,486,649.76
代扣代缴个人所得税手续费	28,763.27	16,560.73
其他	1,229.01	478.51
合计	11,146,456.39	12,862,069.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	16,664,441.83	8,418,279.55
其他往来款	252,647.79	343,180.16
手续费支出	71,640.61	174,207.39

其他	3,002,600.00	1,852,100.00
合计	19,991,330.23	10,787,767.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,592,809.34	61,259,589.17
加：资产减值准备	-221,442.77	-416,165.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,301,071.07	39,453,463.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,016,252.81	3,554,366.17
长期待摊费用摊销	328,602.44	247,332.26
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）	202,747.67	-18,387.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-6,209.24	352,768.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,181,773.17	3,722,134.70
投资损失（收益以“－”号填列）	2,385,456.84	695,864.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-753,858.20	-1,265,323.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-565,449.04	-1,599,204.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	37,128,995.41	30,248,726.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-74,478,835.82	-63,805,067.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-61,653,501.43	36,876,121.84
其他	376,352.67	-1,075,288.05
经营活动产生的现金流量净额	16,834,764.92	108,230,931.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	248,575,120.04	256,014,973.54
减: 现金的期初余额	338,457,300.05	191,880,281.01
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	-89,882,180.01	64,134,692.53

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	248,575,120.04	338,457,300.05
其中: 库存现金	4,793.61	1,380.11
可随时用于支付的银行存款	248,570,326.43	338,455,839.50
可随时用于支付的其他货币资金		80.44
三、期末现金及现金等价物余额	248,575,120.04	338,457,300.05

其他说明:

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,328,117.80	银行承兑汇票保证金 827.81 万元、电商平台保证金 5 万元
固定资产	266,453,494.78	融资抵押
无形资产	82,848,613.68	融资抵押
长期股权投资	332,133,900.00	融资质押
合计	689,764,126.26	

其他说明:

(1) 2021 年 12 月 7 日, 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司包头分行签订《最高额抵押合同》(ZD4901202100000010), 将位于高新区黄河大街 46 号的账面价值为 92,135,043.66 元的不动产(房产和土地使用权)(包高新国用(2010)第 050 号、包房权证开字第 195011540651 号、包房权证开字第 195011540650 号、包房权证开字第 7000520 号、包房权证开字第 494733 号、包房权证开字第 489554 号、包房权证开字第 489553 号、包房权证开字第 7000521 号、包房权证开字第 7000519 号)和动产(机器设备)作为抵押物, 担保金额 8,000.00 万元, 担保的主债权发生期间为 2021 年 12 月 2 日至 2023 年 7 月 13 日。

(2) 2021 年 12 月 21 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订了《最高额抵押合同》(建蒙包公最高抵 2021001), 将位于滨河新区西区三路以南光耀路以东的账面价值为 175,986,027.55 元的不动产(房产和土地使用权)(蒙(2021)包头市不动产权第 0209511 号、蒙(2021)包头市不动产权第 0199728 号)作为抵押物, 担保金额 20,000.00 万元, 担保的主债权发生期间为 2021 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 20 日。

(3) 2022 年 2 月 11 日, 本公司与中信银行股份有限公司包头分行签订《并购借款合同》, 借款金额 16,300 万元, 借款期限: 自 2022 年 2 月 18 日至 2025 年 2 月 8 日; 同时本公司与中信银行股份有限公司包头分行签订《最高额权利质押合同》, 以公司持有益青生物 60% 股权作为质押资产。

(4) 2022 年 10 月 18 日, 益青生物与中国银行股份有限公司香港路支行签订《抵押合同》(2022 年南二抵字 YQSW001 号), 将位于城阳区康园路 17 号的账面价值为 81,181,037.25 元的不动产(房产和土地使用权)(鲁(2021)青岛市城阳区不动产权第 0014287 号)作为抵押物, 担保金额 11,000.00 万元, 担保的主债权借款期限 84 个月。

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	335,371.68	7.2258	2,423,328.68
欧元			
港币			
应收账款			
其中: 美元	388,057.10	7.2258	2,804,022.99
欧元			
港币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			

其他说明:

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

适用 不适用

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	4,000,000.00	详见附注七注释 30	82,330.36
与收益相关的政府补助	246,399.09	详见附注七注释 41	246,399.09

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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：

公司于 2022 年 7 月、8 月分别投资新设了东宝圆素（青岛）生物科技有限公司、国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司 2 家子公司，导致本期合并范围较上年同期发生变化。

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内蒙古东宝大田生物科技有限公司	包头市	包头市	生物有机肥料生产、销售、研发	100.00%		同一控制下企业合并
青岛益青生物科技股份有限公司	青岛市	青岛市	空心胶囊研发、生产、销售	60.00%		非同一控制下企业合并
东宝圆素（青岛）生物科技有限公司	青岛市	青岛市	终端胶原蛋白销售	100.00%		投资设立
国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司	杭州市	杭州市	终端胶原蛋白销售	70.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛益青生物科技股份有限公司	40.00%	5,806,969.92		233,272,930.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛益青生物科技股份有限公司	277,863,050.39	439,403,101.62	717,266,152.01	59,759,158.53	74,324,668.32	134,083,826.85	317,077,374.40	381,372,460.15	698,449,834.55	54,635,237.89	75,149,696.29	129,784,934.18

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛益青生物科技股份有限公司	169,524,607.60	14,517,424.79	14,517,424.79	6,324,563.21	149,065,809.41	8,211,694.64	8,211,694.64	6,377,131.02

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
投资账面价值合计	20,704,531.32	22,694,547.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,351,968.18	-695,864.80
--综合收益总额	-2,351,968.18	-695,864.80

其他说明

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。本集团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。

• (1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。除了少量海外客户销售以美元结算外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。于 2023 年 6 月 30 日，除

下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金-美元	335,371.68	57,152.67
应收账款-美元	388,057.10	686,980.32

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 100,400,000.00 元，及人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 46,050,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

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) 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团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。本集团对应收票据、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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团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。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团应收账款前五名金额合计：46,850,012.74 元。

• (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 46,267.00 万元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 39,972.00 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	256,903,237.84				256,903,237.84
应收票据	127,266,158.68				127,266,158.68
应收款项融资	102,240,861.84				102,240,861.84
应收账款	177,555,014.24				177,555,014.24
其他应收款	3,835,465.44				3,835,465.44
金融负债					
短期借款					
应付票据	20,278,117.80				20,278,117.80
应付账款	96,904,344.96				96,904,344.96
其他应付款	12,898,263.83				12,898,263.83
一年内到期的非流动负债	49,083,076.68				49,083,076.68
其他流动负债	69,619,577.92				69,619,577.92
长期借款		52,500,000.00	33,000,000.00	12,050,000.00	97,550,000.00

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期应付款				10,000,000.00	10,000,000.00

注：长期应付款详见本附注七、29，生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元未约定还款期限。

2.敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年半年度		2022 年半年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	222,162.45	222,162.45	37,812.76	37,812.76
所有外币	对人民币贬值 5%	-222,162.45	-222,162.45	-37,812.76	-37,812.76

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年半年度		2022 年半年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 0.5%	—	—	—	—
浮动利率借款	减少 0.5%	—	—	—	—

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）其他债权投资			102,240,861.84	102,240,861.84
（三）其他权益工具投资			5,621,494.45	5,621,494.45
持续以公允价值计量的资产总额			107,862,356.29	107,862,356.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

（1）对于持有的应收票据，其剩余期限较短，采用票面金额确定其公允价值。

（2）因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按初始确认金额作为公允价值的合理估计进行计量。

3、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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、其他流动负债等。本集团管理层认为上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛国恩科技股份有限公司	山东省青岛市	产品销售、技术开发以及产业投资	271,250,000.00	21.18%	21.18%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王爱国、徐波。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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七注释 9.长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
通辽市蒙宝生物科技有限公司	联营企业
浙江东宝艺澄科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南百纳盛远科技有限公司	本公司持股 5%以上股东（注 1）
青岛汉方药业有限公司	本公司控股子公司高管投资企业（注 2）
青岛国恩复合材料有限公司	所属集团的其他单位
青岛国恩体育草坪有限公司	所属集团的其他单位
青岛国恩塑贸有限公司	所属集团的其他单位
广东国恩塑业发展有限公司	所属集团的其他单位
青岛国骐光电科技有限公司	所属集团的其他单位
国恩塑业（浙江）有限公司	所属集团的其他单位
青岛国恩文体产业有限公司	所属集团的其他单位
青岛侯城建筑工程有限公司	所属集团的其他单位
青岛国恩熔喷产业有限公司	所属集团的其他单位
青岛海珊发展有限公司	所属集团的其他单位
青岛国恩专用汽车发展有限公司	所属集团的其他单位
青岛国恩亚塑新材料科技有限公司	所属集团的其他单位
浙江国恩物产有限公司	所属集团的其他单位
国恩塑业（河南）有限公司	所属集团的其他单位
山东国恩化学有限公司	所属集团的其他单位
国恩塑业（青岛）有限公司	所属集团的其他单位
江苏国恒新材料科技有限公司	所属集团的其他单位
日照国恩化学有限公司	所属集团的其他单位
山东澳盈供应链有限公司	所属集团的其他单位
浙江一塑新材料科技有限公司	所属集团的其他单位
浙江国恩复材有限公司	所属集团的其他单位
浙江国恩化学有限公司	所属集团的其他单位
青岛侯成国际碳纤维科技发展有限公司	所属集团的其他单位
青岛国恩四时五纺柔性科技有限公司	所属集团的其他单位
GON Europe Holding GmbH	所属集团的其他单位
Compositence GmbH	所属集团的其他单位

其他说明

注 1：海南百纳盛远科技有限公司曾用名“内蒙古东宝经贸有限公司”，2021 年 5 月 10 日更名为“海南东宝实业有限公司”，2021 年 12 月 14 日更名为“海南百纳盛远科技有限公司”。

注 2：青岛汉方药业有限公司成立于 2007 年 11 月 26 日，注册资本 1,000.00 万元，本公司控股子公司益青生物总经理张世德系青岛汉方药业有限公司股东及董事，持股金额 200.00 万元，持股比例 20.00%。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
通辽市蒙宝生物科技有限公司	骨粒	944,807.35	13,761,467.89	否	4,117,225.92

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江东宝艺澄科技有限公司	骨肽、面膜等胶原蛋白终端产品	2,861.95	100,949.29
杭州中科润德生物技术发展有限公司	明胶及鱼胶原蛋白肽粉		21,283.19
青岛汉方药业有限公司	水电费	15,861.90	12,377.43
浙江国恩物产有限公司	骨肽、面膜等胶原蛋白终端产品	3,624.78	
合计		22,348.63	142,861.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛汉方药业有限公司	办公用房	142,857.12	142,857.12

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

注：青岛汉方药业有限公司租用青岛益青生物科技股份有限公司房屋用于办公，每年租金（含税）300,000.00 元，2023 年 12 月 31 日到期。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王爱国、徐波、青岛国恩科技股份有限公司	200,000,000.00	2021年12月20日	2023年12月20日	否
王爱国、徐波、青岛国恩科技股份有限公司	163,000,000.00	2022年02月11日	2025年02月28日	否
青岛国恩科技股份有限公司	30,000,000.00	2022年05月18日	2025年05月17日	否

关联担保情况说明

1、2021年12月21日，国恩股份、王爱国及徐波与中国建设银行股份有限公司包头分行分别签订《本金最高额保证合同》、《本金最高额保证合同(自然人版)》，为公司办理发放流动资金贷款、承兑商业汇票、开立信用证、网络供应链“e 信通”业务提供最高额保证，保证担保金额不超过人民币贰亿元整，担保的主债权发生期间为2021年12月20日至2023年12月20日。

2、2022年2月11日，国恩股份、王爱国及徐波与中信银行股份有限公司包头分行分别签订《最高额保证合同》，为公司办理发放并购借款提供最高额保证，保证担保金额人民币壹亿陆仟叁佰万元整，担保的主债权发生期间为2022年2月11日至2025年2月28日。

3、2022年5月18日，国恩股份与内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行签订了《最高额保证合同》，为公司办理发放流动资金贷款提供最高额保证，保证担保金额不超过人民币叁仟万元整，担保的主债权发生期间为2022年5月18日至2025年5月17日。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南百纳盛远科技有限公司	转让车辆		245,931.92

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,524,110.00	1,438,947.64

(6) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	浙江东宝艺澄科 技术有限公司	304,814.33	36,863.95	344,404.33	36,594.87
应收账款	青岛汉方药业有 限公司	142,857.12	714.29		
合计:		447,671.45	37,578.24	344,404.33	36,594.87

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	通辽市蒙宝生物科技有限公 司		56,651.40
其他应付款	陈锡东		14,620.01
其他应付款	王富华		5,273.67
其他应付款	王刚		107.72
合计			76,652.80

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	根据公司相关董事会会议决议、2023 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于同意包头东宝生物技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]1517 号），东宝生物获准向不特定对象发行	0.00	1、对财务状况的影响 本次发行完成后，公司货币资金、资产总额和负债总额将相应增加。债券持有人转股前，公司以较低的财务成本获得债务融资，同时维持较为合理的资产负债率，有利于提高经营效率。随着公司募投项目的逐步实施以及

	<p>面值总额 455,000,000.00 元可转换公司债券。截至 8 月 4 日止,公司向不特定对象发行可转换公司债券,每张面值为人民币 100.00 元,发行数量 455.00 万张,发行价格为每张 100.00 元,募集资金总额为人民币 455,000,000.00 元,期限为 6 年,票面利率:第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。</p>		<p>债券持有人陆续转股,公司的资本实力将得以加强,资产负债率将逐步降低,偿债风险也随之降低,资本结构得以优化,抗风险能力将得以提升,为未来可持续发展提供良好保障。</p> <p>2、对经营成果的影响</p> <p>本次募投项目主要围绕公司主营业务展开,符合国家产业政策和公司整体经营发展战略,有利于公司扩大生产规模,具有广阔的市场前景。本次募投项目的实施有利于实现公司业务的进一步拓展,巩固和发展公司在行业中的竞争优势,提高公司盈利能力,符合公司长期发展需求及全体股东利益。本次募投项目产生的经营效益需要一定时间才能体现,且随着债券持有人陆续转股,短期内可能会导致净资产收益率、每股收益等财务指标出现一定幅度的下降。但随着本次募投项目建成达产,公司业务发展战略将得到强有力的支撑,有利于提升公司长期盈利能力,增强公司综合竞争力。</p>
--	---	--	---

2、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、债务重组

截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司无需要说明的债务重组事项。

2、资产置换

(1) 非货币性资产交换

截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司无需要说明的非货币资产交换事项。

(2) 其他资产置换

截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司无需要说明的其他资产置换事项。

3、年金计划

截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司无需要说明的年金计划事项。

4、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的终止经营事项。

5、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本集团的业务单一，主要为生产明胶系列及胶囊产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2) 其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	109,343,616.71	100.00%	9,306,755.03	8.51%	100,036,861.68	88,446,201.36	100.00%	9,287,018.39	10.50%	79,159,182.97
其中：										
账龄分析法组合	96,175,145.24	87.96%	9,306,755.03	9.68%	86,868,390.21	82,463,491.08	93.24%	9,287,018.39	11.26%	73,176,472.69
合并范围关联方	13,168,471.47	12.04%			13,168,471.47	5,982,710.28	6.76%			5,982,710.28
合计	109,343,616.71	100.00%	9,306,755.03	8.51%	100,036,861.68	88,446,201.36	100.00%	9,287,018.39	10.50%	79,159,182.97

按组合计提坏账准备：9,306,755.03

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	109,343,616.71	9,306,755.03	8.51%
合计	109,343,616.71	9,306,755.03	

确定该组合依据的说明：

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	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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预期信用损失

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	97,974,995.70
1至2年	282,719.04
2至3年	0.00
3年以上	11,085,901.97
3至4年	2,775,000.00
4至5年	3,794,919.23
5年以上	4,515,982.74
合计	109,343,616.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,287,018.39	94,906.95	75,170.31			9,306,755.03
合计	9,287,018.39	94,906.95	75,170.31			9,306,755.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

本期无重要的收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	39,320,525.60	35.96%	4,117,866.41
合计	39,320,525.60	35.96%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,846,891.98	54,996,285.89
合计	62,846,891.98	54,996,285.89

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	443,980.50	436,980.50
备用金	380,000.12	188,025.54
往来款项及其他	62,236,742.00	52,958,238.58
工程借款		1,700,000.00
合计	63,060,722.62	55,283,244.62

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	286,958.73			286,958.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	73,128.09			73,128.09
2023 年 6 月 30 日余额	213,830.64			213,830.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,321,787.07
1 至 2 年	36,339,568.15
2 至 3 年	6,245,367.40
3 年以上	154,000.00
3 至 4 年	17,000.00
4 至 5 年	9,000.00
5 年以上	128,000.00
合计	63,060,722.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	286,958.73		73,128.09			213,830.64
合计	286,958.73		73,128.09			213,830.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	经营借款、募投资金借款	62,170,280.00	1-2 年，1-2 年，2—3 年	98.59%	
单位二	保证金押金	110,910.50	2 至 3 年	0.18%	22,182.10
单位三	代垫费	73,541.75	1 至 2 年，2 至 3 年	0.12%	8,399.10
单位四	代垫费	56,780.12	1 年以内，2 至 3 年	0.09%	9,856.02
单位五	保证金押金	52,000.00	3 至 4 年，4-5 年，5 年以上	0.08%	44,400.00
合计		62,463,512.37		99.06%	84,837.22

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	425,303,624.36		425,303,624.36	424,303,624.36		424,303,624.36
对联营、合营企业投资	20,756,518.90		20,756,518.90	22,990,734.76		22,990,734.76
合计	446,060,143.26		446,060,143.26	447,294,359.12		447,294,359.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
内蒙古东宝大田生物科技有限公司	89,169,724.36					89,169,724.36	
青岛益青生物科技股份有限公司	332,133,900.00					332,133,900.00	
东宝圆素(青岛)生物科技股份有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
国恩京淘(浙江)数字技术有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00				2,000,000.00	
合计	424,303,624.36	1,000,000.00				425,303,624.36	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
包头市宝成联精细化工有限责任公司	7,554,067.98			-488,843.67						7,065,224.31	
通辽市蒙宝生	15,436,666.78			-1,745.3						13,691,294.59	

物科技 有限公 司				72.19							
小计	22,990, 734.76			- 2,234,2 15.86						20,756, 518.90	
合计	22,990, 734.76			- 2,234,2 15.86						20,756, 518.90	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,080,921.65	288,936,786.22	357,003,287.67	263,168,111.91
其他业务	3,239,841.45	2,099,777.76	1,667,886.42	1,130,931.48
合计	390,320,763.10	291,036,563.98	358,671,174.09	264,299,043.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				390,320,763.10
其中：				
明胶系列产品及副产品磷酸氢钙				359,664,597.53
胶原蛋白业务				27,416,324.12
其他业务				3,239,841.45
按经营地区分类				390,320,763.10
其中：				
华东地区				261,763,035.68
华北地区				55,960,508.81
华中地区				17,464,362.92
华南地区				25,121,062.95
西南地区				18,270,623.91
西北地区				5,425,907.41
东北地区				3,756,703.98
国外地区				2,558,557.44
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				390,320,763.10

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 329,368,778.61 元，其中，329,368,778.61 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,351,968.18	-713,491.58
应收票据贴现利息	-33,488.66	-185,951.98
合计	-2,385,456.84	-899,443.56

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	28,498.05	主要是固定资产处置利得
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,951,622.37	主要是本期收到及摊销转入的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,975.98	主要是固定资产报废损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,763.27	代扣代缴个人所得税手续费返还。
减：所得税影响额	414,000.97	
少数股东权益影响额	43,567.98	
合计	2,360,338.76	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.1095	0.1095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03%	0.1055	0.1055

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用