



武汉回盛生物科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-083

2024 年 08 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。

公司负责人张卫元、主管会计工作负责人杨凯杰及会计机构负责人(会计主管人员)罗琼碧声明：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。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，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。

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险及应对措施，详见本报告“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，请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任.....	36
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况.....	48
第八节 优先股相关情况.....	54
第九节 债券相关情况.....	55
第十节 财务报告.....	58

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- （三）载有董事长签名的 2024 年半年度报告文本原件
- （四）以上备查文件备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
半年报	指	武汉回盛生物科技股份有限公司 2024 年半年度报告
报告期、上年同期	指	2024 年 1-6 月、2023 年 1-6 月
股东大会	指	武汉回盛生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉回盛生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉回盛生物科技股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
回盛生物、回盛、公司、本公司	指	武汉回盛生物科技股份有限公司
湖北回盛	指	湖北回盛生物科技有限公司
施比龙	指	长沙施比龙动物药业有限公司
武汉新华星	指	武汉新华星动物保健连锁服务有限公司
应城回盛	指	应城回盛生物科技有限公司
奇迹医药有限公司	指	MIRACLE PHARM PTE. LTD.
越盛生物科技有限公司	指	VIET THANH BIOTECHNOLOGY COMPANY LIMITED
武汉统盛	指	武汉统盛投资有限公司
兽药	指	用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂），主要包括：血清制品、疫苗、诊断制品、微生态制品、中药材、中成药、化学药品、抗生素、生化药品、放射性药品及外用杀虫剂、消毒剂等
兽用原料药	指	用于各类兽用化药制剂的原料药物，是制剂中的有效成份，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备而来但动物无法直接服用的物质
兽用化药制剂	指	兽用化学药品制剂，即对侵袭动物机体（宿主）的病原体具有选择性抑制或杀灭作用，或能调解动物生理机能的化学物质
兽用中药制剂	指	将中医药理论应用于动物身上，可预防和治疗疾病、促进动物生长的中药制剂
兽药 GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，兽药生产质量管理规范
可转债、可转换公司债券、回盛转债	指	公司 2021 年向不特定对象发行的可转换公司债券
天邦食品	指	天邦食品股份有限公司
PRRSV	指	猪繁殖与呼吸综合征病毒
稳蓝增免	指	公司研发的一种应对生猪蓝耳病的防疫方案
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
GCP	指	药物临床试验质量管理规范

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	回盛生物	股票代码	300871
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉回盛生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	回盛生物		
公司的外文名称	WUHAN HVSEN BIOTECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	HVSEN BIOTECH		
公司的法定代表人	张卫元		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王庆峰	李杏
联系地址	武汉市武昌区中华路 1 号	武汉市武昌区中华路 1 号
电话	86-027-83235499	86-027-83235499
传真	86-027-83235499	86-027-83235499
电子信箱	hvsen@whhsyy.com	hvsen@whhsyy.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	武汉市东西湖区张柏路 218 号
公司注册地址的邮政编码	430042
公司办公地址	武汉市武昌区中华路 1 号
公司办公地址的邮政编码	430060
公司网址	www.whhsyy.com

公司电子信箱	hvsen@whhsyy.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024-01-12
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网，公告编号：2024-003

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址	深圳证券交易所：http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：证券时报、中国证券报；巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	深圳证券交易所、公司证券事务部

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

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 07 月 06 日	武汉市东西湖区张柏路 218 号	9142011273354032X9
报告期末注册	2024 年 06 月 04 日	武汉市东西湖区张柏路 218 号	9142011273354032X9
临时公告披露的指定网站查询日期	2024 年 04 月 25 日		
临时公告披露的指定网站查询索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2024 年 4 月 25 日披露的《关于变更注册资本暨修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2024-051）。		

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）	436,303,723.60	449,082,426.69	-2.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-51,878,681.23	15,897,944.16	-426.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损	-24,300,038.75	6,977,258.46	-448.27%

益的净利润（元）			
经营活动产生的现金流量净额（元）	-31,009,100.37	6,021,541.48	-614.97%
基本每股收益（元/股）	-0.3127	0.0957	-426.75%
稀释每股收益（元/股）	-0.3127	0.0957	-426.75%
加权平均净资产收益率	-3.48%	1.03%	-4.51%
	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）	2,941,070,559.16	2,975,460,462.12	-1.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,429,736,698.96	1,509,281,062.12	-5.27%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.3130

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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关）	4,483,127.74	主要为本期确认以前年度取得

关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		与资产相关的政府补助收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-43,254,663.90	主要为所持天邦食品股权公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,363,538.10	主要为对天邦食品应收账款计提的应收款项减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,970.90	
减：所得税影响额	-4,881,326.48	
合计	-27,578,642.48	

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）兽药行业的发展情况

1、兽药行业正迈向高质量发展阶段

兽药是养殖业的重要投入品，兽药产业是促进养殖业健康发展的基础性产业。但兽药产业创新能力不足、产能利用率不高、质量参差不齐等问题制约了兽药产业高质量发展。为促进行业健康发展，农业农村部制定新版 GMP 并在兽药生产全过程质量管理、生产环境洁净度级别、生物安全管理等方面提出了更高要求，行业门槛进一步提升。国家卫生健康委等 13 部门联合制定了《遏制微生物耐药国家行动计划（2022-2025 年）》，鼓励推动动物专用抗微生物药物和兽用抗微生物药物替代品的研究与开发，具备动物专用、高效、长效、低残留、低耐药性等特性的抗微生物药物成为行业重点研究和推广的方向。畜禽病原耐药性产生与传播机制研究、新兽药与替抗新产品研发、药物靶标发现与新兽药创制等科技创新工作成为行业高质量发展的重要特征。兽药行业过去通过低质量、低价格粗放发展的时代将逐步退出历史舞台。公司紧盯行业发展趋势，充分利用自身在发展理念、创新机制、专业人才、资金实力等方面的优势，以技术创新为核心驱动力，力争抢占更多市场份额，助力兽药行业向高质量方向发展。

2、养殖规模化加速兽药行业集中度提升

我国畜禽养殖业正向规模化、专业化、现代化的生产方式转变，畜禽养殖规模化率超过 70%。随着畜牧生产方式的改变，养殖用药的理念也在发生变化。养殖密度增加、饲料端禁抗一定程度上会增加动物疫病风险，高效、使用便捷、休药期短、低残留的兽药产品成为市场新的关注点，有利于提升养殖效率、提高投入产出比的动保产品和防疫方案更容易获得客户认可。大型养殖集团逐步形成比较完善的药品评估体系，从产品质量、价格、技术服务、供应链安全、技术创新、生产制造、信用政策等维度综合评价并确定供应商，市场门槛进一步提高，规模化养殖企业与综合实力突出的兽药企业形成更加紧密的合作关系，“良币驱逐劣币”正成为行业主旋律。随着下游养殖业集中化、专业化程度的不断提升，大型兽药企业凭借品牌、产品质量、研发实力等方面的优势，逐步扩大市场份额，兽药行业的集中度将进一步提升。近年来，公司在集团客户开拓方面取得了积极进展，新增多个头部集团客户。

3、产业链一体化成为动保行业发展新趋势

根据中国兽药协会发布的《兽药产业发展报告（2022 年度）》显示，近十年来，产业规模整体呈



上升态势，兽药产业销售额年复合增长率为 5.91%。2018-2022 年，我国兽药产业销售额年复合增长率为 10.06%，同期全球兽药产业（不含中国市场，下同）销售额年复合增长率为 2.86%。2022 年，全球兽药销售额 375 亿美元，我国兽药销售额 673.45 亿元。目前我国兽药市场中化药占比为 75.40%，生物制品占比为 24.60%。2022 年全球兽药市场中化药产品所占份额最大，化药产品占比为 61%，生物制品占比为 29%，其他产品占比为 10%。从使用动物角度看，全球宠物及其他兽药产品销售额 165 亿美元，占全球兽药市场总销售额的 44%，而我国宠物及其他兽药产品销售额占兽药总销售额不到 10%。全球动保行业呈现出高度集中、技术驱动（拥有标签性产品）、宠物药占比大的特征。我国兽药行业主要表现为饲料-养殖-兽药一体化、人药-兽药一体化、疫苗-制剂一体化、原料-制剂一体化、宠物用药占比低等特征。国内大型兽药企业利用自身资源优势和技术创新能力，不断完善业务板块，大力开拓新兴市场，实现多元化、综合性发展。公司制定了明确的战略目标，在持续巩固猪用药品业务优势的基础上，实现家禽、反刍、水产突破发展。积极布局核心产品上游原料药业务，实现原料-制剂一体化，从成本优势、品质控制、保障供应等方面构建竞争壁垒。加大宠物药品研发投入及市场渠道建设力度，加速布局宠物药品市场发展的蓝海。









（二）报告期内公司从事的主要业务








1、公司主营业务

公司是一家主营兽用药品（包括化药制剂、原料药、中药制剂）、饲料及添加剂的高新技术企业，是农业产业化国家重点龙头企业和全国农业农村信息化示范基地。公司秉承“回知修己 盛德立业”的企业精神，打造了集研发、采购、生产、销售、服务于一体的敏捷响应机制，建立了严格的质量管理体系和强大的技术服务体系，在行业内建立了良好的产品形象和品牌认知。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已取得兽药批准文号 175 个，产品广泛应用于生猪、家禽、水产、反刍及宠物等领域，为养殖行业及宠物主提高动物疫病防控水平、提升养殖效率、改善动物福祉贡献回盛力量。

2、公司主要产品

类别	通用名	商品名/商标	产品简介	产品图片
原料药	酒石酸泰万菌素	泰万新	自主研发生产，稳定性好，水溶性优。	
	酒石酸泰乐菌素	—	自主研发生产，菌种优异，高效稳定。	

化药制剂	酒石酸泰万菌素预混剂	治嗽静	原料制剂均为自主研发生产、制剂水溶性好、耐热稳定。	
	氟苯尼考粉	万特斐灵	采用分子包合技术，水溶性好、生物利用度高，适用于副猪、链球菌、传胸等疾病控制。	
	氟苯尼考注射液	万特斐灵	采用分子凝胶技术，注射刺激性小、长效，适用于副猪、链球菌、传胸等疾病的控制。	
	盐酸多西环素可溶性粉	-	溶水性好，药效稳定，适用于附红细胞体、支原体、大肠杆菌等疾病的控制。	
	复方阿莫西林粉	-	产品稳定、水溶性好，拌料溶水使用均可，适用于猪丹毒、猪链球菌等疾病控制。	
	阿莫西林可溶性粉	均崩	产品易溶水、溶水后可保持药效长时间稳定，适用于丹毒、链球菌等疾病的预防。	
	替米考星预混剂	支乐静	产品适口性好，适用于支原体、链球菌、传胸等疾病的控制。	
	延胡索酸泰妙菌素预混剂	富乐克	产品刺激性小、易溶水、耐热稳定，适用于支原体、回肠炎等疾病的控制。	

泰地罗新注射液	泰必盛	新一代广谱高效、安全低毒的动物专用大环内酯类抗菌药，半衰期长，肺中药物浓度比血药浓度高。适用于胸膜肺炎放线杆菌、多杀性巴氏杆菌及副猪嗜血杆菌等引起的猪呼吸道疾病预防与治疗。	
盐酸右美托咪定注射液	盛右美	拟肾上腺素类药。用作犬猫的镇静剂和止痛药，便于帮助临床检查、临床治疗、小手术和小的牙科处理。也可用作犬深度麻醉的麻醉前给药。	
头孢泊肟酯片	头孢泊肟酯片	第三代口服头孢菌素，抗菌谱广、抗菌活性强、半衰期长、穿透力强、基本无肾毒性。适用于犬由黄色葡萄球菌、中间型葡萄球菌、太链球菌、大肠杆菌、多杀性巴氏杆菌和奇异变形杆菌等引起的皮肤感染。	
盐酸多西环素片	盐酸多西环素片	四环类抗生素。用于革兰氏阳性菌、阴性菌和支原体感染。	
盐酸头孢噻唑注射液	回力克	颗粒均匀、低刺激、通针性好，适用于链球菌、副猪等疾病的控制。	
复方磺胺氯达嗪钠粉	达安	使用安全、易溶于水、耐热稳定，适用于弓形体、链球菌等疾病的控制。	
酒石酸泰乐菌素磺胺二甲嘧啶可溶性粉	新附优特乐	耐热稳定、安全有效，适用于附红体、弓形体、支原体等疾病的控制。	

	阿苯达唑伊维菌素 预混剂	乐去从	拌料易混匀，使用安全，适用于寄生虫的控制。	
中药制剂	板青颗粒	-	易溶于水、颗粒均匀、纯中药，适用于流感等发热性疾病的控制。	
	定喘散	并可清	精选道地药材，优化加工工艺，适用于猪呼吸道疾病的控制。	
	茯苓多糖散	卫免	对猪瘟、伪狂犬疫苗具有显著的免疫增强作用，可快速提高疫苗免疫后的抗体水平，可适用于所有阶段的动物。	
饲料及添加剂	猪用复合预混合饲料	绿益态	同时含有维生素、氨基酸和活菌，真空包装保证稳定性，适口性好，适用于应激的控制。	

3、公司行业地位

公司专注于兽药领域，坚持技术驱动战略，致力于为下游养殖行业提供高质量、高性价比的动保产品及方案，助力养殖行业客户提升养殖效率。“猪生病，找回盛”已在行业内建立起较高知名度，公司已实现国内生猪养殖行业 TOP10 全覆盖，同国内众多大型养殖企业建立了稳定的合作关系。根据中国兽药协会发布的《兽药产业发展报告》显示，公司销售规模连续多年稳居兽用化药制剂国内市场前十名。

（三）主要经营模式

公司拥有完整的采购、研发、生产、销售体系，主要收入和利润来自兽用药品（包括化药制剂、原料药、中药制剂）和添加剂的销售。

采购方面，公司供应商甄选严格按照兽药 GMP 标准中关于供应商审计的工作程序进行，由质量中心、生产部和集采中心等部门共同完成。集采中心负责收集供应商背景资料及产品小样，质量中心负责

检测产品小样，检测合格后由质量中心组织对供应商进行现场调查。在完成调查后，质量中心组织人员对产品进行工艺验证。验证结果通过审核后，将供应商纳入公司《合格供应商目录清单》，并与主要原辅料供应商签订年度质量协议。

研发方面，公司按照业务板块分类，建立了专业齐全的研发中心，负责公司的新兽药研发及比对试验等工作。公司建立的兽药临床试验中心于 2024 年 3 月获 GCP 资质，体内试验平台建设进一步丰富了公司研发学科方向。近年来，公司研发探索扁平化管理的新型模式，由之前的模块化管理转变为项目制管理，不断提高研发效率。公司与华中农业大学共同建立了“华农-回盛研究院”，主要进行创新药物、创新技术、系统临床解决方案等方面的研究，同时对兽药基础和前沿领域进行相关探索。公司紧盯行业发展动态，已与行业内知名院校如中国农业大学、华南农业大学等建立了长期稳定的合作关系。

生产方面，公司实行以销定产与安全库存相结合的生产管理模式。销售部门每月提出月度销售计划，运营部根据销售计划、库存量、主要设备产能制定下月月度生产计划。同时，对于销量较大的主打产品，生产部门根据历史经验和市场需求合理安排生产并确保安全库存。

销售方面，公司采取“直销+经销”的模式。公司主要采用直销的方式向规模化养殖集团进行销售。规模化养殖集团一般采取年度招标的方式，确认合格供应商及产品目录，并与公司签订年度合作框架协议，对产品价格、付款方式等主要交易内容进行约定。针对中小规模养殖户，公司一般采取经销商模式销售产品。公司与经销商签订年度合作协议，对产品范围及价格、交货期限及地点等交易内容进行约定。

（四）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 43,630.37 万元，较上年同期下降 2.85%；实现归属于上市公司股东的净利润 -5,187.87 万元，较上年同期下降 426.32%。下游养殖行业景气度从二季度开始逐步回暖，但兽药市场需求修复存在滞后性，客户价格敏感性仍较强，对于公司进一步拓展市场产生了不利影响。报告期，公司化药制剂销售收入同比下降 16.24%，化药制剂毛利率同比下降 3.29%。尽管受需求低迷影响，原料药价格有一定回落，但公司原料药产品销售收入同比增长 56.69%。原料药项目发酵水平和工艺流程持续优化，生产成本有明显下降，原料药产品毛利率同比增长 5.86%。2023 年度公司募投项目陆续投产，报告期公司可转债利息费用化金额较上年同期增加较多。受二级市场波动影响，公司持有天邦食品股权公允价值变动较大，对公司报告期净利润影响较大。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争优势主要体现在以下五个方面：

1、产品质量优势

公司在产品的研发和生产过程中，高度重视产品生产工艺的创新、改进和对产品质量的把控，秉持“细节决定品质，质量塑造尊严”的质量理念，不断改进生产工艺和质量控制，精益求精。公司建立了较为完善的产品质量控制体系，严格执行各项质量控制措施，产品质量过硬，2012年至2023年连续12年在农业农村部组织的兽药质量监督抽检中保持抽检不合格产品批次为零。

2、技术研发优势

公司高度重视技术创新，先后被认定为“湖北省技术创新示范企业”、“湖北省兽药工程技术研究中心”、“湖北省动物保健品生物工程技术研究中心”，建有“湖北省企业技术中心”、“院士专家工作站”、“博士后工作站”及“兽药制剂产业技术创新战略联盟”等研发平台。公司现有四大研发中心：工程技术研究中心主要开展新药、仿制药的研发及产业化研究；华农-回盛研究院主要开展创新药研发、疾病机理研究及临床用药方案研究；宠物药品研究中心主要开展宠物药品及保健品的研发；湖北回盛技术中心主要开展工艺技术的转移及优化、代谢研究及发酵工艺优化。公司目前已经掌握了多项先进的兽用药品生产工艺技术，主要包括核心原料药发酵技术、化药制剂产品分子包含及分子凝胶技术、中药提取和制剂干燥技术等，应用于酒石酸泰万菌素原料药、氟苯尼考制剂等核心产品，使得公司产品疗效良好且质量稳定，提升了公司产品的市场竞争优势。

3、产品组合优势

公司是产品组合覆盖较广的专业兽用制剂和原料生产企业，拥有丰富的兽用化药制剂及核心原料药生产线。截至2024年6月30日，公司已取得兽药批准文号175个，是一家以猪用药品为核心，同时涵盖家禽、水产、宠物、反刍等其他药品领域的综合性动保企业。针对养殖行业“蓝耳病”难以防治的难题，公司提供的“稳蓝增免”方案可更加显著地抑制PRRSV在动物体内的增殖，降低PRRSV引起的病毒血症，减轻PRRSV引起的炎症反应和病理损伤。公司研发推出了防控禽滑液囊支原体的整体解决方案，具有中西结合、康复快、标本兼治等特点。公司研发的新兽药泰地罗新注射液是新一代广谱高效、安全低毒的动物专用抗菌药，具备动物专用、用量少、一次给药全程治疗、较长的消除半衰期、生物利用度高、低毒、低残留等众多优点。第三代口服头孢菌素“头孢泊肟酯片”具有抗菌活性更强、肾毒性更低、生物利用度高、药效更持久等特点。

4、营销体系优势

目前国内畜牧业正处于散养、中小规模养殖和集团化养殖等多元化养殖模式并存的发展阶段。公司建立了以集团客户直销与经销商渠道销售相结合的营销网络，有针对性地覆盖了各类兽药终端用户。公司建立了集团客户销售部，从销售、客户维护、技术服务等多个角度为客户提供定制化服务，满足客户的特定需求。公司采取严格的经销商管理制度，努力实现与经销商的共赢局面。经过多年积累，与一批有一定资金实力、营销能力强、专业知识过硬的经销商团队建立了长期稳定的合作关系，打造了一批主营回盛产品的核心经销商。公司通过“回盛经销商学院”和线上直播等方式加强对经销商的培训，强化经销商经营理念，丰富经销商营销手段，提高经销商知识储备，打造经销商过硬的业务素质。打造“智能制造”游学之旅品牌活动，让经销商走进公司智能化工厂，感受智能制造的魅力以及公司对于产品质量的严格把控。

5、技术服务优势

经过多年的探索和发展，公司已经形成了高效、成熟的技术服务体系，秉承服务终端客户的理念，建立了一支高素质的技术服务团队，华农-回盛研究院的成立吸引了大量专家人才充实技术服务队伍。高水平的技术服务人才和不断完善的技术服务管理体系，为产品推广和品牌宣传提供了良好的支撑。

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	436,303,723.60	449,082,426.69	-2.85%	
营业成本	353,277,702.42	348,738,072.54	1.30%	
销售费用	29,001,399.62	26,281,353.58	10.35%	
管理费用	34,982,278.61	33,609,313.79	4.09%	
财务费用	19,681,474.32	9,061,987.05	117.19%	主要受报告期内可转债利息费用化金额增加影响
所得税费用	-12,807,044.00	1,465,267.97	-974.04%	主要受报告期内递延所得税费用影响

研发投入	26,461,413.27	19,240,228.48	37.53%	主要受报告期内研发工资及项目投入增加影响
经营活动产生的现金流量净额	-31,009,100.37	6,021,541.48	-614.97%	主要受报告期原料存货增加影响
投资活动产生的现金流量净额	-61,511,436.94	-116,445,008.55	47.18%	主要受报告期内赎回和购买理财产品影响
筹资活动产生的现金流量净额	137,762,518.28	42,069,582.27	227.46%	主要受报告期内银行借款增加影响
现金及现金等价物净增加额	44,928,013.29	-68,341,324.26	165.74%	主要受报告期内筹资活动流入增加，投资活动流出减少影响

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

受二级市场波动影响，公司持有天邦食品股权公允价值变动损失 4,674.12 万元。

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						
兽用化药制剂	272,973,063.97	207,001,820.04	24.17%	-16.24%	-12.45%	-3.29%
兽用原料药	111,529,617.42	104,992,497.89	5.86%	56.69%	47.51%	5.86%

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	5,747,399.98	-8.89%	理财收益	否
公允价值变动损益	-49,002,063.88	75.75%	天邦食品股权投资损失	否
资产减值	-3,096,367.80	4.79%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	59,723.92	-0.09%	营业外款项	否
营业外支出	111,694.82	-0.17%	营业外款项	否

信用减值损失	5,963,681.72	-9.22%	计提应收账款减值转回	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	350,799,820.21	11.93%	293,609,731.56	9.87%	2.06%	本期借款增加
应收账款	316,777,273.52	10.77%	318,514,624.66	10.70%	0.07%	
存货	288,951,021.72	9.82%	228,670,224.54	7.69%	2.13%	本期原料药存货增加
投资性房地产	10,815,637.67	0.37%	11,164,446.51	0.38%	-0.01%	
固定资产	1,490,728,306.50	50.69%	1,513,030,521.14	50.85%	-0.16%	
在建工程	56,066,094.92	1.91%	53,128,395.44	1.79%	0.12%	
短期借款	339,021,054.00	11.53%	240,318,254.06	8.08%	3.45%	本期借款增加
合同负债	14,254,484.35	0.48%	10,265,735.99	0.35%	0.13%	
长期借款	40,000,000.00	1.36%		0.00%	1.36%	本期借款增加
交易性金融资产	205,255,054.38	6.98%	304,257,118.26	10.23%	-3.25%	本期理财减少
预付账款	22,178,782.34	0.75%	62,279,961.60	2.09%	-1.34%	公司预缴电费减少
应付账款	222,170,758.71	7.55%	317,893,425.86	10.68%	-3.13%	本期支付采购款增加
一年内到期的非流动负债	13,758,348.33	0.47%	268,453.84	0.01%	0.46%	
应付债券	616,743,192.86	20.97%	601,656,976.01	20.22%	0.75%	

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	计入权益的累计公允价	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
----	-----	----------	------------	---------	--------	--------	------	-----

		损益	值变动					
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	304,257,118.26	-49,002,063.88			270,000,000.00	320,000,000.00		205,255,054.38
应收款项融资	40,484,046.22						-21,009,490.63	19,474,555.59
上述合计	344,741,164.48	-49,002,063.88			270,000,000.00	320,000,000.00	-21,009,490.63	224,729,609.97

其他变动的内容

应收款项融资的其他变化主要系持有的应收票据变动影响。对于持有的应收票据，采用票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

单位：元

项目	报告期末账面价值	受限原因
货币资金	76,359,517.53	票据、信用证保证金
应收票据	6,880,478.75	开具银行承兑汇票质押
应收款项融资	14,589,524.69	开具银行承兑汇票质押
应收账款	65,570,001.30	建行 e 信通质押、农行金单融资
固定资产	31,889,216.21	贷款抵押
无形资产	18,659,897.55	贷款抵押
合计	213,948,636.03	

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

116,987,693.16	105,936,496.83	10.43%
----------------	----------------	--------

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

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	100,327,337.43	-46,714,540.76						63,786,090.53	自有资金
其他	230,484,046.22	-2,287,523.12		270,000,000.00	320,000,000.00	5,747,399.98	-21,009,490.63	160,943,519.44	自有资金和募集资金
合计	330,811,383.65	-49,002,063.88		270,000,000.00	320,000,000.00	5,747,399.98	-21,009,490.63	224,729,609.97	--

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	154,001.15
报告期投入募集资金总额	3,792.62

已累计投入募集资金总额	150,553.55
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	26,650.66
累计变更用途的募集资金总额比例	17.31%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司首次公开发行股票募集资金净额 85,071.25 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，已全部使用完毕。</p> <p>公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额 70,000 万元，扣除承销保荐费用、审计及验资费用、律师费用、资信评级费用及其他费用共计人民币 1,070.10 万元（不含税金额）后，募集资金净额人民币 68,929.90 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，已累计投入募投项目金额 47,173.62 万元，补充流动资金 17,006.59 万元，加利息收入净额及理财收益 1,412.55 万元，募集资金余额 6,162.25 万元，其中 4,162.25 万元存放于募集资金专户，2,000.00 万元用于现金管理尚未到期收回。</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)	募集资金净额	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												
新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目	是	32,000	32,000	23,394.56		23,373.68	99.91%	2021年12月31日	1,923.06	11,444.24	否	否
新沟基地-研发及质检中心建设项目	是	7,000	7,000	5,897.25		5,897.25	100.00%	2021年12月31日	不适用	不适用	不适用	否

年产160吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	是	7,000	7,000	6,997.31		6,997.31	100.00%	2019年12月01日	-171.26	7,450.30	否	否
中药提取及制剂生产线建设项目	否	6,000	6,000	6,000		6,008.6	100.14%	2022年06月30日	20.15	219.78	否	否
年产1,000吨泰乐菌素和年产600吨泰万菌素生产线扩建项目	否	28,500	28,500	30,500	1,446.06	32,102.22	105.25%	2023年09月30日	804.74	-520.52	否	否
湖北回盛制剂生产线自动化综合改扩建项目	是	12,100	12,100	7,373.28		7,373.28	100.00%	2022年06月30日	645.21	3,059.13	否	否
宠物制剂综合生产线建设项目	是	9,000	9,000	370.75		370.75	100.00%	已终止	不适用	不适用	不适用	是
粉剂/预混剂生产线扩建项目	是	4,900	4,900	1,316.19		1,316.19	100.00%	2022年06月30日	195.40	3,328.60	是	否
补充流动资金（IPO）	否	7,000	7,000	7,000		7,000	100.00%		不适用	不适用	不适用	否
结项补充流动资金（IPO）	是			9,710.88	0.12	9,711	100.00%		不适用	不适用	不适用	否
年产1000吨泰乐菌素项目（可转债结项及变更用途资金投入）	是			12,363.09	2,344.16	6,011.18	48.62%	2022年09月30日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金（可转债）	否	14,429.9	15,500	17,006.59		17,006.59	100.00%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	127,929.9	129,000	127,929.9	3,790.34	123,168.05	--	--	3,417.30	24,981.53	--	--
超募资金投向												
年产1000吨泰乐菌素项目	否	26,071.25	26,071.25	26,071.25	2.29	27,385.52	105.04%	2022年09月30日	-265.08	-5,835.80	否	

超募资金投向小计	--	26,071.25	26,071.25	26,071.25	2.29	27,385.52	--	--	-265.08	-5,835.80	--	--
合计	--	154,001.15	155,071.25	154,001.15	3,792.63	150,553.57	--	--	3,152.22	19,145.73	--	--
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）	<p>1、新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目：项目预期效益为完全达产后正常稳定运营时的年净利润，因受下游养殖行业景气度持续低迷影响，兽药需求量受到较大抑制，项目产能利用率未达到预期水平，规模效应尚未显现。</p> <p>2、年产 160 吨泰万菌素发酵生产基地建设项目：主要系受原料药行业下行影响，目前产品平均销售价格大幅低于可研报告测算时平均价格。</p> <p>3、中药提取及制剂生产线建设项目：项目预期效益为完全达产后正常稳定运营时的年净利润，因受下游养殖行业景气度持续低迷影响，中兽药的市场需求受到较大影响，新产品的推广周期延长，产能未得到充分释放。</p> <p>4、年产 1000 吨泰乐菌素项目：项目预期效益为完全达产后正常稳定运营时的年净利润，而该项目尚处在投产初期，产量尚未达到规模效应，导致产品单位生产成本偏高。</p> <p>5、湖北回盛制剂生产线自动化综合改扩建项目：项目预期效益为完全达产后正常稳定运营时的年净利润，因受下游养殖行业景气度持续低迷影响，兽药的市场需求受到较大影响，尚未达到规模效应产量。</p> <p>6、年产 1,000 吨泰乐菌素和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目：主要系受原料药行业下行影响，目前产品平均销售价格大幅低于可研报告测算时平均价格。</p> <p>7、宠物制剂综合生产线建设项目：已终止。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>“宠物制剂综合生产线建设项目”启动后，国内经济形势及宠物药品产业竞争环境发生了较大变化，公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议，于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会和 2023 年第一次债券持有人会议，分别审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，保荐机构、独立董事、监事会出具了相关意见。具体详见公司于 2023 年 4 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号 2023-024 号）。</p>											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司于 2020 年 9 月 10 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议，2020 年 9 月 28 日召开 2020 年第五次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金投入年产 1000 吨泰乐菌素项目暨超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 26,071.25 万元投入年产 1000 吨泰乐菌素项目事项。为完善公司产品结构、丰富产品链、制剂/原料一体化，减少市场原料药价格波动对产品影响，减少市场原料药产量波动对公司产品的影响，公司拟建设 1000 吨/年泰乐菌素项目的生产线，主要建设内容为发酵车间、提取车间、精制车间、动力、配电、菌种室、储罐区、仓库及配套环保设施等。拟使用超募资金投入金额 26,071.25 万元，拟使用可转债募集资金投入金额 12,363.09 万元，该项目累计投入募集资金 33,396.70 万元，项目进度 86.89%。截至 2022 年 12 月 31 日，超募资金已使用完毕。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>不适用</p>											

<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于2020年10月27日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议，2020年11月12日召开2020年第六次临时股东大会审议通过了《关于公司全资子公司湖北回盛吸收合并公司全资子公司应城回盛暨变更公司部分募投项目实施主体的议案》，同意湖北回盛吸收合并公司全资子公司应城回盛。公司首次公开发行股票的超募资金投入年产1000吨泰乐菌素项目的实施主体为应城回盛，因实施吸收合并，该募投项目的实施主体由应城回盛变更为湖北回盛，该项目的投资金额、用途、实施地点等其他事项不变。2020年12月，湖北回盛吸收应城回盛相关手续已办妥。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>1、首次公开发行股票募集资金置换：公司于2020年9月10日第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期投入自筹资金的议案》，同意公司使用25,737.08万元募集资金置换前期投入的自筹资金，其中25,137.86万元用于置换预先投入募投项目的自筹资金，599.22万元用于置换预先支付发行费用的自筹资金。</p> <p>2、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金置换：公司于2022年1月21日召开的第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用向不特定对象发行可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金14,020.75万元及已支付的发行费用205.00万元（不含增值税），共计14,225.75万元。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>1、公司于2022年3月10日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十次会议及2022年3月31日召开的2021年年度股东大会审议通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意首次公开发行股票募投项目“新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目”、“新沟基地-研发及质检中心建设项目”、“年产160吨泰万菌素发酵生产基地建设项目”结项，实际结余募集资金9,711.00万元（含尚未支付的项目尾款）永久补充流动资金。</p> <p>2、公司于2022年8月29日召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第二十二次会议及2022年9月15日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“中药提取及制剂生产线建设项目”、向不特定对象发行可转换公司债券募投项目“湖北回盛制剂生产线自动化综合改扩建项目”、“粉剂/预混剂生产线扩建项目”结项并将节余募集资金共计8,310.53万元用于募投项目“年产1000吨泰乐菌素项目”和“年产1,000吨泰乐菌素和年产600吨泰万菌素生产线扩建项目”的建设。</p> <p>3、公司于2023年4月26日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议，于2023年5月17日召开2022年年度股东大会和2023年第一次债券持有人会议，分别审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司终止“宠物制剂综合生产线建设项目”，将“宠物制剂综合生产线建设项目”剩余募集资金8,629.25万元中的6,052.56万元投向“年产1000吨泰乐菌素项目”，剩余2,576.69万元（实际金额以转出当日的账户金额为准）用于永久补充流动资金。</p>

尚未使用的募集资金用途及去向	1、首次公开发行股票募集资金：截至 2024 年 6 月 30 日，公司首次公开发行股票募集资金已全部使用完毕。 2、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金：截至 2024 年 6 月 30 日，公司本次募集资金余额为 6,162.25 万元（含利息收入及理财收益），其中 4,162.25 万元存放于募集资金专户，2,000.00 万元用于现金管理尚未到期收回。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：合计数存在尾数差系计算时四舍五入保留两位小数所致

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	6,000	0	0	0
券商理财产品	自有资金	20,000	12,000	0	0
券商理财产品	募集资金	2,000	2,000	0	0
合计		28,000	14,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 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

公司报告期末未出售重大资产。

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
湖北回盛生物科技股份有限公司	子公司	兽药、饲料及饲料添加剂、专用化学产品、肥料的生产制造；生物有机肥料、生物饲料及复核微生物肥料的研发；饲料添加剂及畜牧渔业饲料的销售	1,000,000.00	1,573,446,901.19	1,029,363,126.46	245,181,735.13	- 1,189,502.80	643,432.32
长沙施比龙动物药业有限公司	子公司	兽药、饲料添加剂的生产和销售	50,000,000.00	62,043,470.74	53,247,482.66	11,551,172.71	- 844,465.51	- 616,176.04
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	子公司	兽药、非强制免疫兽用生物制品、肥料、第一类医疗器械的销售；饲料及添加剂的批发兼零售	12,000,000.00	47,290,556.31	4,369,504.55	53,533,308.39	- 284,667.60	- 251,738.05

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉宠栎生物科技有限公司	新设	设立日到报告日累计净利润-2,882.36元，归属于母公司的净利润为-2,506.40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、下游行业周期波动风险

公司自设立以来专注于兽药领域，以猪用药品为核心，主要终端客户大多为生猪养殖企业，销售收入和营业利润主要来源于猪用药品板块，经营业绩会受下游生猪养殖行业景气度影响。猪肉价格具有一定的周期性波动特征，在生猪价格下滑时，养殖行业对兽药产品的总体需求量可能有所降低，价格敏感性增强，从而对公司的经营情况和盈利能力造成不利影响。

应对措施：进一步提升猪用药品的客户覆盖率及渗透率，加强家禽、水产、宠物、反刍等其他药品领域拓展，平缓猪周期对公司经营业绩的影响。

2、原料药价格大幅波动风险

公司当前最主要的产品为兽用化药制剂，随着公司原料药项目产能逐步释放，原料药销售业务也将成为公司的重要业务板块之一。我国是原料药生产大国，市场供给充足稳定，为兽药行业的快速发展提供了一定保障。但由于淘汰落后产能、加强环保及安全生产力度等举措的实施，原料药行业总体产能存在一定的波动，从而导致原料药价格波动较大，可能对公司业绩产生一定程度的影响。一方面，公司生产的原料药为泰乐菌素、泰万菌素等大环内酯类原料药，若此类原料药价格下降，则可能影响公司原料药业务板块的利润；另一方面，公司仍有部分品类原料药需要对外采购，如氟苯尼考、阿莫西林原料药等，若上述原料药价格大幅上涨，则可能直接影响公司兽药制剂产品的成本，从而对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：加强对原料药市场的行情预判，优化采购模式，合理设置原料药库存水平。

3、应收账款回收风险

公司的应收账款主要为向规模化养殖集团销售产品所形成。我国畜牧养殖业的规模化水平在不断提升，公司营业收入中规模化集团客户的销售额占比较大。公司与集团客户一般采用“先货后款”的结算方式，给予3-6个月的信用期。尽管集团客户资产规模较大、资金实力雄厚、信用良好，但随着下游养殖业景气度变化节奏加快，若客户的经营和财务状况出现困难，公司可能面临应收账款逾期回收的风险，对公司的盈利能力和现金流造成不利影响。

报告期末，公司应收账款账面价值为 316,777,273.52 元，较期初减少 0.55%。若客户的经营和财务状况出现困难，公司可能面临应收账款逾期回收的风险，对公司的盈利能力和现金流造成不利影响。

应对措施：公司加强应收账款管理，采取差异化信用政策以合理控制应收账款回收风险。

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
2024年04月25日	易董价值在线平台	网络平台线上交流	机构	博时基金等29家机构投资者	公司2023年度和2024年第一季度总体经营情况交流	巨潮资讯网，投资者关系活动记录表编号：2024-001
2024年05月06日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	网络平台线上交流	其他	线上参与2023年度网上业绩说明会的全体投资者	公司2023年度经营情况、研发进展、原料药项目投产情况、固定资产投资、海外业务拓展、分红等问题	巨潮资讯网，投资者关系活动记录表编号：2024-002
2024年05月16日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	线上参与“提质增效重回报”主题2024年湖北辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司经营情况	巨潮资讯网，投资者关系活动记录表编号：2024-003

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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
2024年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.66%	2024年01月12日	2024年01月12日	巨潮资讯网，公告编号2024-002
2024年第二次临时股东大会	临时股东大会	56.49%	2024年03月22日	2024年03月22日	巨潮资讯网，公告编号2024-019
2024年第三次临时股东大会	临时股东大会	56.49%	2024年04月19日	2024年04月19日	巨潮资讯网，公告编号2024-041
2023年年度股东大会	年度股东大会	56.49%	2024年05月15日	2024年05月15日	巨潮资讯网，公告编号2024-057

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘洁	董事	离任	2024年03月22日	退休
谢获宝	独立董事	离任	2024年03月22日	担任独立董事的任职期限已满6年
曾振灵	独立董事	离任	2024年03月22日	担任独立董事的任职期限已满6年
才学鹏	独立董事	被选举	2024年03月22日	补选董事
冉明东	独立董事	被选举	2024年03月22日	补选董事
张翠平	董事	被选举	2024年03月22日	补选董事

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

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员、核心骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司制定并实施了 2021 年限制性股票激励计划。

根据公司 2021 年第四次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 8 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2021 年 8 月 24 日为授予日，以 19.50 元/股的授予价格向符合条件的 31 名激励对象授予 48.80 万股限制性股票。鉴于下游养殖行业进入下行周期，对兽药产品的总体需求量将有所降低，为切实激发激励对象的工作热情和积极性，更有效应对未来新的行业竞争形势，公司于 2021 年 10 月 28 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十六次会议审议通过《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》。公司于 2021 年 11 月 10 日召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过《关于取消调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》。公司于 2022 年 1 月 21 日召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十九次会议及 2022 年 2 月 10 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》。公司于 2022 年 3 月 10 日召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第二十次会议及 2022 年 3 月 31 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的股权激励限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分 2021 年限制性股票激励计划限制性股票 195,200 股。2022 年 5 月 17 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购注销 195,200 股限制性股票事项已办理完毕。公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议及 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的股权激励限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分 2021 年限制性股票激励计划限制性股票 169,740 股。2023 年 6 月 8 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购注销 169,740 股限制性股票事项已办理完毕。公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第九次会议及 2024 年 5 月 15 日召开 2023 年年度股东大会，分别审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划限制性股票的议案》，同意公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划剩余限制性股票 123,060 股。2024 年 6 月 17

日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购注销 123,060 股限制性股票事项已办理完毕。

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
2023 年员工持股计划参与对象	90	1,635,450	无	0.99%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式取得的资金

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
张卫元	董事长	0	90,000	0.05%
杨凯杰	轮值总经理、财务总监	0	75,000	0.05%
黄金斌	副总经理	0	75,000	0.05%
李硕	副总经理	0	75,000	0.05%
余虎杰	副总经理	0	60,000	0.04%
韩杰	副总经理	0	40,000	0.02%
王庆峰	董事会秘书	0	40,000	0.02%
李红霞	职工监事	0	16,600	0.01%

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

报告期内，公司员工持股计划行使了参加 2023 年度现金分红的股东权利，未参与公司股东大会的表决及行使其他股东权利。

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

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

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

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中严格遵守《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》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国环境保护税法》《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》《湖北省大气污染防治条例》《湖北省水污染防治条例》《湖北省排污费征收管理实施办法》《湖北省主要污染物排污权核定实施细则（暂行）》等法律法规、规范性文件，执行《锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014》《制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019》《工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2014》《工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2014》《恶臭污染物排放标准 GB14554-93》《大气污染物综合排放标准 GB16297-1996》《工业企业厂界环境噪声排放标准（GB12348-2008）》《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015》《混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008》《应城经济开发区污水处理厂接管标准》等标准。

环境保护行政许可情况

公司名称	资质名称	证书编号	颁发/登记单位	有效期至	许可管理
湖北回盛生物科技有限公司	《排污许可证》	914209816856316218001P	孝感市生态环境局	2028.08.29	重点
湖北回盛生物科技有限公司（新厂区）	《排污许可证》	914209816856316218002P	孝感市生态环境局	2029.04.29	重点

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

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
湖北回盛生物科技有限公司	生产废水	PH	连续排放	1	废水总排口	7.52	应城经济开发区污水处理厂接管	/	/	达标排放

							标准			
湖北回盛生物科技股份有限公司	生产废水	COD	连续排放	1	废水总排口	21.1mg/L	应城经济开发区污水处理厂接管标准	0.24983吨	7.26吨/年	达标排放
湖北回盛生物科技股份有限公司	生产废水	氨氮	连续排放	1	废水总排口	0.093mg/L	应城经济开发区污水处理厂接管标准	0.00127吨	1.156吨/年	达标排放
湖北回盛生物科技股份有限公司	废气	颗粒物	间断排放	5	高空排气筒	3.9mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	/	/	达标排放
湖北回盛生物科技股份有限公司	废气	非甲烷总烃	间断排放	6	高空排气筒	0.84mg/m ³	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	0.0294吨	0.641吨/年	达标排放
湖北回盛生物科技股份有限公司 (新厂区)	生产废水	PH	间断排放	1	废水总排口	7.52	应城经济开发区污水处理厂接管标准	/	/	达标排放
湖北回盛生物科技股份有限公司 (新厂区)	生产废水	COD	间断排放	1	废水总排口	21.1mg/L	应城经济开发区污水处理厂接管标准	10.02吨	35.07吨/年	达标排放
湖北回盛生物科技股份有限公司 (新厂区)	生产废水	氨氮	间断排放	1	废水总排口	0.093mg/L	应城经济开发区污水处理厂接管标准	0.043吨	3.51吨/年	达标排放
湖北回盛生物科技股份有限公司 (新厂区)	生产废水	总磷	间断排放	1	废水总排口	0.069mg/L	应城经济开发区污水处理厂接管标准	0.0155吨	/	达标排放
湖北回盛生物科技股份有限公司 (新厂区)	废气	颗粒物	间断排放	10	高空排气筒	/	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	/	/	达标排放
湖北回盛生物科技股份有限公司 (新厂区)	废气	SO ₂	间断排放	1	高空排气筒	/	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	/	/	达标排放
湖北回盛生物科技股份有限公司 (新厂区)	废气	NO _X	间断排放	1	高空排气筒	/	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	/	1.347吨/年	达标排放
湖北回盛生物科技股份有限公司 (新厂区)	废气	VOCS	间断排放	6	高空排气筒	/	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019	5.099吨	90.676吨/年	达标排放

对污染物的处理

公司对废水、废气、噪声、固废等污染物的处理如下：

(一) 废水

废水主要包括生产废水、清洁水和生活污水，均排入公司厂区内设置的三座污水处理站，总处理能

力为 3920m³/d。废水分别经“调节池+芬顿+混凝沉淀+深度水解酸化+TIC 厌氧反应器+水解酸化+两级 A/O+多元氧化+接触氧化+沉淀池”系统处理后，符合应城市经济开发区污水处理厂接管标准，处理后的废水排入应城市经济开发区污水处理厂。

（二）废气

公司厂区产污工序均设有专业的废气处理装置，中药提取废气、发酵废气、配料粉尘、醋酸丁酯回收产生的不凝气及吹脱产生的废气、喷雾干燥粉尘、污水处理臭气等废气经引风装置汇入废气处理塔处理达标后由排气筒高空排放；高洁净度其他工序采用全封闭车间，并配置室内空气净化过滤系统，废气排放均符合满足《大气污染物排放标准》（GB16297-1996）二级排放标准、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2014）排放标准限值。无组织排放量较小，能满足相应的评价标准。

（三）噪声

公司在生产过程中对主要噪声源采用优化设备选型、优化平面布置、设置绿化隔离带、减震、隔声、吸声等降噪措施，确保企业厂界昼夜间噪声达标，使生产运行对周围环境敏感点的影响达到可接受的程度。厂界噪声昼间、夜间数值都能满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中的 3 类标准。

（四）固废

公司设有独立固体废物分类贮存区，并按照《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）要求规范建设配套辅助设施，将产生的固体废物分类、收集、分区暂存，生产过程产生的危险废物收集、暂存全部委托有危废处置资质的专业企业处理。

公司的一般工业固废暂存地按照《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）要求，收集后统一委托符合环保部门资质的第三方公司综合利用处理。

环境自行监测方案

公司按照《排污许可管理办法（试行）》《企业事业单位环境信息公开办法》及《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》要求，对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开，并制定自行监测方案。并按要求建立完整的监测档案信息管理，保存原始监测记录和监测数据报告，监测期间生产记录以及企业委托手工监测或第三方运维自动监测设备的委托合同、承担委托任务单位的资质和单位基本情况等资料。

突发环境事件应急预案

《湖北回盛生物科技股份有限公司突发环境事件应急预案》已在孝感市生态环境局应城市分局备案，备案号为 420981-2022-09-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

（一）环境治理和保护的投入

数据名称	单位	金额
环保总投入	元/人民币	20,157,649
环保及污水处理	元/人民币	18,148,694
危废处理费	元/人民币	8,955

（二）缴纳环境保护税的情况

公司按照《环境保护税法》，依法缴纳环境保护税。2024 年上半年度，公司依法缴纳环境保护税 73,557.88 元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

公司及子公司均已按照所在地区的相关规定在企业事业单位环境信息公开平台公开企业环境信息。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家碳达峰碳中和相关精神，通过优化工艺减少单位产量能耗。

其他环保相关信息

公司在生产经营过程中注重保护生态、防治污染、履行环境责任，接受环境信息核查机构、鉴证机构、评价机构、指数公司等第三方机构对公司环境信息进行核查、鉴定、评价。

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，在经营和业务发展的过程中，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原

则，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

1、不断完善公司治理、提升公司运行效率。报告期内，公司严格规范股东大会、董事会、监事会召集、召开和表决程序，董事会专门委员会认真履责，以加强董事会对公司经营、运作的监督和指导作用。股东大会均采取了现场表决和网络投票相结合的方式，保证了所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够有效参与并充分行使表决权利。公司全体董事、监事、高级管理人员本着对全体股东认真负责的态度，诚信勤勉地履行义务，对公司的重大事项进行决策，切实维护了公司及中小股东的利益。严格履行信息披露义务，切实维护投资者利益。重视投资者关系管理，构建良好互动关系。

2、公司始终坚持诚信经营，遵守法律法规，以客户需求为导向，高度重视产品质量，制定了严格的质量管理体系，以确保向客户提供安全和可靠的产品。以客户为中心，助力养殖行业生产效率提升。公司采取严格的经销商管理制度，努力实现与经销商的共赢局面。规范采购管理行为，营造公平商业环境。公司通过集中采购、招标，签订长期合作协议等方式，建立公正、公平、规范的供应关系。公司审计部对采购进行定期检查、不定期抽查，保证采购业务的合法合规。

3、公司高度重视和谐企业建设，把创建和谐企业工作放在重要地位。严格遵守劳动法规，维护员工合法权益。把员工作为公司发展的核心，高度重视员工的利益和合法权益，不断改善员工的工作环境和福利待遇，促进员工的成长和自身价值的实现。

4、公司践行绿色经营，高度重视生态文明建设，始终注重环境保护工作，坚持“遵守法规，节能减排，保护环境”的方针，在大力发展生产的同时，严格执行各项环保法律法规，持续推进清洁生产、节能减排，保证生产经营的各个环节符合环保要求，努力打造“资源节约型、环保友好型”企业，切实推进企业与环境的可持续、和谐发展。

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

公司报告期末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其他诉讼汇总	1,059.43	否	部分已经调解结案	对公司经营不会造成重大影响	部分已经判决但尚未完全执行		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司关联方武汉科道宠物有限公司租赁公司房产办公，报告期确认租金收入 270,467.88 元。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

武汉新华星	2023年04月27日	15,000	2023年08月11日	5.38				2023.08.11-2024.02.11	是	否
			2023年09月07日	8.88				2023.09.07-2024.03.07	是	否
			2023年09月14日	7.53				2023.09.14-2024.03.14	是	否
			2023年11月13日	11.93				2023.11.13-2024.05.13	是	否
			2023年12月06日	5.1				2023.12.06-2024.06.06	是	否
			2024年01月05日	12.65				2024.01.05-2024.07.5	否	否
			2024年01月24日	34.96				2024.01.24-2024.07.24	否	否
			2024年04月07日	47				2024.04.07-2024.10.07	否	否
			2024年04月18日	60.75				2024.04.18-2024.10.18	否	否
			2024年05月09日	47.9				2024.05.09-2024.11.09	否	否
			2024年05月10日	32.2				2024.05.10-2024.11.10	否	否
			2024年05月16日	54.95				2024.05.16-2024.11.16	否	否
			2024年05月24日	37.5				2024.05.24-2024.11.24	否	否
			2024年06月06日	37.5				2024.06.06-2024.12.06	否	否
湖北回盛	2022年03月11日	41,000	2023年01月11日	662.91				2023.01.11-2024.01.10	是	否
			2023年02月10日	542.84				2023.02.10-2024.02.08	是	否
			2023年03月13日	428.26				2023.03.13-2024.03.12	是	否
湖北回盛	2023年04月27日	45,000	2023年10月10日	1,000				2023.10.10-2024.10.09	否	否
			2023年12月05日	1,500				2023.12.05-2024.06.02	是	否
			2024年01月09日	114.63				2024.01.09-2024.07.09	否	否

			2024年01月10日	13.5				2024.01.10-2024.07.10	否	否
			2024年01月11日	95.89				2024.01.11-2024.07.10	否	否
			2024年01月12日	22.4				2024.01.12-2024.07.12	否	否
			2024年01月01日	2,000				2024.01.01-2024.12.31	否	否
			2024年01月29日	1,000				2024.01.29-2025.01.28	否	否
			2024年03月15日	2,000				2024.03.15-2025.13.14	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						5,611.83
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			6,611.83	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						6,611.83
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						5,611.83
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			6,611.83	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						6,611.83
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.62%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0.00						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				365.41						
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）				0.00						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				365.41						

3、日常经营重大合同

不适用

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	123,060	0.07%				-123,060	-123,060	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	123,060	0.07%				-123,060	-123,060	0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	123,060	0.07%				-123,060	-123,060	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	165,764,134	99.93%				36	36	165,764,170	100.00%
1、人民币普通股	165,764,134	93.93%				36	36	165,764,170	100.00%
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	165,887,194	100.00%				-123,024	-123,024	165,764,170	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、因 2023 年度公司业绩考核结果未满足本年度业绩考核目标要求，公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划限制性股票 123,060 股。

2、报告期内，公司可转债持有人行使转股权利，“回盛转债”因转股减少 10 张，转成股份数量为 36 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2024 年 4 月 24 日，公司召开的第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第九次会议，以及 2024 年 5 月 15 日召开的 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划限制性股票的议案》，同意回购注销 2021 年限制性股票激励计划限制性股票 123,060 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2024 年 6 月 17 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司 123,060 股限制性股票回购注销事项办结。

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

报告期内公司股份变动数量较小，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有限。

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
黄金斌等 25 名	123,060	123,060	0	0	尚处于实施期	2024 年 6 月 17 日

股权激励对象						已完成回购注销
合计	123,060	123,060	0	0	--	--

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	10,478	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉统盛投资有限公司	境内非国有法人	49.95%	82,800,000	0	0	82,800,000	质押	6,200,000
梁栋国	境外自然人	6.32%	10,476,063	0	0	10,476,063	不适用	0
中国银河证券股份有限公司—前海开源沪港深农业主题精选灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	其他	2.10%	3,485,426	3,485,426	0	3,485,426	不适用	0
武汉回盛生物科技股份有限公司—2023年员工持股计划	其他	0.99%	1,635,450	1,635,450	0	1,635,450	不适用	0
李华平	境内自然人	0.82%	1,364,137	0	0	1,364,137	不适用	0
中信银行股份有限公司—建信中证 500 指数增强型证券投资基金	其他	0.79%	1,304,100	1,304,100	0	1,304,100	不适用	0
王铁	境内自然人	0.67%	1,118,900	0	0	1,118,900	不适用	0
黄炳堂	境内自然人	0.64%	1,053,700	682,600	0	1,053,700	不适用	0
余承武	境内自然人	0.58%	955,339	418,997	0	955,339	不适用	0
王萌	境内自然人	0.52%	861,630	0	0	861,630	不适用	0

						0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张卫元、余姣娥为夫妻关系，系公司的实际控制人，分别持有控股股东武汉统盛投资有限公司 72.08%、13.35% 的股份；股东武汉统盛投资有限公司、武汉回盛生物科技股份有限公司—2023 年员工持股计划之间存在关联关系但不属于一致行动人。股东武汉统盛投资有限公司、梁栋国之间不存在关联关系亦不属于一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
股东名称	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				
武汉统盛投资有限公司	82,800,000	人民币普通股	82,800,000				
梁栋国	10,476,063	人民币普通股	10,476,063				
中国银河证券股份有限公司—前海开源沪港深农业主题精选灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	3,485,426	人民币普通股	3,485,426				
武汉回盛生物科技股份有限公司—2023 年员工持股计划	1,635,450	人民币普通股	1,635,450				
李华平	1,364,137	人民币普通股	1,364,137				
中信银行股份有限公司—建信中证 500 指数增强型证券投资基金	1,304,100	人民币普通股	1,304,100				
王铁	1,118,900	人民币普通股	1,118,900				
黄炳堂	1,053,700	人民币普通股	1,053,700				
余承武	955,339	人民币普通股	955,339				
王萌	861,630	人民币普通股	861,630				
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	张卫元、余姣娥为夫妻关系，系公司的实际控制人，分别持有控股股东武汉统盛投资有限公司 72.08%、13.35% 的股份；股东武汉统盛投资有限公司、武汉回盛生物科技股份有限公司—2023 年员工持股计划之间存在关联关系但不属于一致行动人。股东武汉统盛投资有限公司、梁栋国之间不存在关联关系亦不属于一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
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）	股东李华平通过普通证券账户持有 0 股，通过天风证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,364,137 股，合计持有 1,364,137 股。股东余承武通过普通证券账户持有 85,400 股，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 869,939 股，合计持有 955,339 股。						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
杨凯杰	轮值总经理、财务总监	现任	13,260	0	13,260	0	13,260	0	0
黄金斌	副总经理	现任	16,590	0	16,590	0	16,590	0	0
李硕	副总经理	现任	10,380	0	10,380	0	10,380	0	0
余虎杰	副总经理	现任	8,310	0	8,310	0	8,310	0	0
合计	--	--	48,540	0	48,540	0	48,540	0	0

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

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

根据《武汉回盛生物科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司可转债初始转股价格为 28.32 元/股。

根据公司 2021 年年度股东大会决议，因派发现金红利，“回盛转债”转股价格由 28.32 元/股调整为 27.99 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 4 月 13 日（除权除息日）起生效。

2022 年 5 月 16 日，公司办理完成 2021 年限制性股票激励计划限制性股票的回购注销事宜，“回盛转债”转股价格由 27.99 元/股调整为 28.00 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 18 日起生效。

2023 年 6 月 8 日，公司办理完成 2021 年限制性股票激励计划限制性股票的回购注销事宜，“回盛转债”转股价格由 28.00 元/股调整为 28.01 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 9 日起生效。

根据公司 2022 年年度股东大会决议，因派发现金红利，“回盛转债”转股价格由 28.01 元/股调整为 27.71 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 21 日（除权除息日）起生效。

根据公司 2023 年年度股东大会决议，因派发现金红利，“回盛转债”转股价格由 27.71 元/股调整为 27.44 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 29 日（除权除息日）起生效。

2023 年 6 月 17 日，公司办理完成 2021 年限制性股票激励计划限制性股票的回购注销事宜，“回盛转债”转股价格由 27.44 元/股调整为 27.45 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 18 日起生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股 金额 (元)	累计转 股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股 金额(元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
回盛转债	2022 年 6 月 23 日至 2027 年 12 月 16 日	7,000,000	700,000,000.00	102,400.00	3,643	0.00%	699,896,500.00	99.99%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人 性质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可 转债金额(元)	报告期末持有 可转债占比
1	西南证券股份有限公司	国有法人	561,254	56,125,400.00	8.02%
2	中信银行股份有限公司一信澳信用债债券型证券投资基金	其他	393,000	39,300,000.00	5.62%
3	中国建设银行股份有限公司一易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	299,120	29,912,000.00	4.27%
4	李怡名	境内自然人	206,580	20,658,000.00	2.95%
5	上海浦东发展银行股份有限公司一易方达裕祥回报债券型证券投资基金	其他	184,530	18,453,000.00	2.64%
6	上海银行股份有限公司一汇添富鑫福债券型证券投资基金	其他	160,001	16,000,100.00	2.29%
7	中国工商银行股份有限公司一兴全恒益债券型证券投资基金	其他	150,000	15,000,000.00	2.14%
8	交通银行股份有限公司一天弘丰增强回报债券型证券投资基金	其他	145,000	14,500,000.00	2.07%
9	中国银行股份有限公司一易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	131,509	13,150,900.00	1.88%

10	兴业银行股份有限公司一天弘永利债券型证券投资基金	其他	129,729	12,972,900.00	1.85%
----	--------------------------	----	---------	---------------	-------

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末，公司资产负债率为 51.38%，较上年末增加 2.10%。利息保障倍数为-2.01，较上年同期下降 228.85%，主要是因为报告期受下游养殖行业需求低迷影响，公司息税前利润减少所致。贷款偿还率及利息偿付率均为 100%。报告期内，中证鹏元资信评估股份有限公司维持对公司的主体信用评级为 AA-，维持评级展望为稳定，维持“回盛转债”的信用等级为 AA-。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.58	1.62	-2.47%
资产负债率	51.38%	49.28%	2.10%
速动比率	1.21	1.33	-9.02%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-2,430.00	697.73	-448.27%
EBITDA 全部债务比	0.80%	5.58%	-4.78%
利息保障倍数	-2.01	1.56	-228.85%
现金利息保障倍数	-8.28	11.44	-172.38%
EBITDA 利息保障倍数	0.56	4.60	-87.83%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

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：武汉回盛生物科技股份有限公司

2024年6月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	350,799,820.21	293,609,731.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	205,255,054.38	304,257,118.26
衍生金融资产		
应收票据	17,328,911.85	10,112,183.60
应收账款	316,777,273.52	318,514,624.66
应收款项融资	19,474,555.59	40,484,046.22
预付款项	22,178,782.34	62,279,961.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	3,456,205.39	2,775,736.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	288,951,021.72	228,670,224.54
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,795,947.57	5,277,308.58
流动资产合计	1,235,017,572.57	1,265,980,935.65
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,815,637.67	11,164,446.51
固定资产	1,490,728,306.50	1,513,030,521.14
在建工程	56,066,094.92	53,128,395.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	114,161,871.78	104,171,673.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,231,288.72	2,717,765.25

递延所得税资产	24,670,320.47	21,653,385.75
其他非流动资产	7,379,466.53	3,613,339.05
非流动资产合计	1,706,052,986.59	1,709,479,526.47
资产总计	2,941,070,559.16	2,975,460,462.12
流动负债：		
短期借款	339,021,054.00	240,318,254.06
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	146,954,674.91	154,575,517.66
应付账款	222,170,758.71	317,893,425.86
预收款项		
合同负债	14,254,484.35	10,265,735.99
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	14,288,194.95	21,982,292.43
应交税费	3,033,310.17	8,134,681.06
其他应付款	18,484,682.30	23,791,044.70
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	13,758,348.33	268,453.84
其他流动负债	9,568,431.68	3,847,079.18
流动负债合计	781,533,939.40	781,076,484.78
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	40,000,000.00	
应付债券	616,743,192.86	601,656,976.01
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	61,958,484.12	62,338,822.34
递延所得税负债	9,953,619.78	20,262,116.87
其他非流动负债	845,000.00	845,000.00
非流动负债合计	729,500,296.76	685,102,915.22
负债合计	1,511,034,236.16	1,466,179,400.00
所有者权益：		
股本	165,764,170.00	165,887,194.00
其他权益工具	126,903,438.43	126,903,619.73
其中：优先股		
永续债		
资本公积	855,959,679.99	874,007,691.88
减：库存股	15,775,070.28	52,421,063.28
其他综合收益	-1,605,959.83	-18,355.99
专项储备		
盈余公积	52,979,506.00	52,979,506.00
一般风险准备		
未分配利润	245,510,934.65	341,942,469.78
归属于母公司所有者权益合计	1,429,736,698.96	1,509,281,062.12
少数股东权益	299,624.04	
所有者权益合计	1,430,036,323.00	1,509,281,062.12
负债和所有者权益总计	2,941,070,559.16	2,975,460,462.12

法定代表人：张卫元

主管会计工作负责人：杨凯杰

会计机构负责人：罗琼碧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	273,715,228.58	230,854,532.59
交易性金融资产	205,255,054.38	304,257,118.26
衍生金融资产		
应收票据	10,163,386.75	165,764.00
应收账款	262,023,044.76	276,678,593.44
应收款项融资	12,282,273.89	2,616,502.80
预付款项	74,528,722.74	8,535,052.24
其他应收款	186,949,147.58	162,593,466.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	144,849,997.11	138,747,953.74
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,651.57	89,281.97
流动资产合计	1,169,785,507.36	1,124,538,265.50
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	1,066,073,772.58	1,046,790,984.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,815,637.67	11,164,446.51
固定资产	405,592,574.37	418,735,726.03
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,310,281.05	36,838,461.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	123,893.75	299,335.86
递延所得税资产	9,710,991.07	8,884,858.58
其他非流动资产	2,287,592.29	1,690,000.00
非流动资产合计	1,530,914,742.78	1,524,403,813.28
资产总计	2,700,700,250.14	2,648,942,078.78
流动负债：		
短期借款	279,021,054.00	184,034,225.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	118,702,031.57	128,701,770.29
应付账款	59,090,599.83	128,447,087.63
预收款项		
合同负债	126,589,107.75	61,534,464.06
应付职工薪酬	6,904,528.39	11,867,330.07
应交税费	1,270,215.29	6,477,227.82
其他应付款	53,676,198.75	55,838,191.90
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	13,758,348.33	268,453.84
其他流动负债	4,496,828.51	842,874.68
流动负债合计	663,508,912.42	578,011,625.96
非流动负债：		

长期借款	40,000,000.00	
应付债券	616,743,192.86	601,656,976.01
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,886,809.69	10,741,738.11
递延所得税负债	6,648,401.36	16,785,277.64
其他非流动负债	845,000.00	845,000.00
非流动负债合计	674,123,403.91	630,028,991.76
负债合计	1,337,632,316.33	1,208,040,617.72
所有者权益：		
股本	165,764,170.00	165,887,194.00
其他权益工具	126,903,438.43	126,903,619.73
其中：优先股		
永续债		
资本公积	856,032,212.79	874,080,224.68
减：库存股	15,775,070.28	52,421,063.28
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,979,506.00	52,979,506.00
未分配利润	177,163,676.87	273,471,979.93
所有者权益合计	1,363,067,933.81	1,440,901,461.06
负债和所有者权益总计	2,700,700,250.14	2,648,942,078.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	436,303,723.60	449,082,426.69

其中：营业收入	436,303,723.60	449,082,426.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	468,045,931.31	441,156,049.35
其中：营业成本	353,277,702.42	348,738,072.54
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	4,641,663.07	4,225,093.91
销售费用	29,001,399.62	26,281,353.58
管理费用	34,982,278.61	33,609,313.79
研发费用	26,461,413.27	19,240,228.48
财务费用	19,681,474.32	9,061,987.05
其中：利息费用	21,516,123.43	10,413,382.70
利息收入	1,121,276.81	1,592,966.96
加：其他收益	7,495,427.40	4,642,625.96
投资收益（损失以“—”号填列）	5,747,399.98	3,189,297.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-49,002,063.88	3,858,963.41
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,963,681.72	1,866,982.49
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,096,367.80	-1,867,459.85
资产处置收益（损失以“—”号填列）		

三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-64,634,130.29	19,616,786.52
加：营业外收入	59,723.92	40,561.89
减：营业外支出	111,694.82	2,294,136.28
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-64,686,101.19	17,363,212.13
减：所得税费用	-12,807,044.00	1,465,267.97
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-51,879,057.19	15,897,944.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-51,879,057.19	15,897,944.16
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）	-51,878,681.23	15,897,944.16
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-375.96	0.00
六、其他综合收益的税后净额	-1,587,603.84	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,587,603.84	
（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	-1,587,603.84	
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	-1,587,603.84	
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	-53,466,661.03	15,897,944.16

归属于母公司所有者的综合收益总额	-53,466,285.07	15,897,944.16
归属于少数股东的综合收益总额	-375.96	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3127	0.0957
（二）稀释每股收益	-0.3127	0.0957

法定代表人：张卫元

主管会计工作负责人：杨凯杰

会计机构负责人：罗琼碧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	273,694,023.61	318,369,403.68
减：营业成本	222,398,351.37	245,132,997.25
税金及附加	2,110,403.43	2,229,118.08
销售费用	21,002,460.66	18,556,709.82
管理费用	19,407,864.25	21,596,204.20
研发费用	15,369,397.53	11,061,978.90
财务费用	20,533,757.12	16,239,328.27
其中：利息费用	20,813,828.92	17,439,039.10
利息收入	786,508.60	1,406,128.52
加：其他收益	3,059,357.34	1,762,740.81
投资收益（损失以“—”号填列）	5,747,399.98	4,384,349.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-49,002,063.88	3,858,963.41
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,893,563.82	2,587,603.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,239,589.14	-1,135,645.02
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-62,669,542.63	15,011,079.66
加：营业外收入	8,891.99	19,522.92
减：营业外支出	58,379.25	2,280,320.88

三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-62,719,029.89	12,750,281.70
减：所得税费用	-10,963,580.73	760,140.08
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-51,755,449.16	11,990,141.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-51,755,449.16	11,990,141.62
（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	-51,755,449.16	11,990,141.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3120	0.0722
（二）稀释每股收益	-0.3120	0.0722

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023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	437,232,536.54	481,808,713.78
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	896,487.21	8,358,441.34
收到其他与经营活动有关的现金	12,842,903.70	25,246,643.06
经营活动现金流入小计	450,971,927.45	515,413,798.18
购买商品、接受劳务支付的现金	357,476,908.21	378,711,320.04
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	72,992,988.12	73,754,965.61
支付的各项税费	15,612,922.28	23,980,381.37
支付其他与经营活动有关的现金	35,898,209.21	32,945,589.68
经营活动现金流出小计	481,981,027.82	509,392,256.70
经营活动产生的现金流量净额	-31,009,100.37	6,021,541.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	320,000,000.00	580,374,911.02
取得投资收益收到的现金	5,790,251.36	4,491,488.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,000.00	
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	325,880,251.36	584,866,399.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,987,693.16	105,936,496.83
投资支付的现金	270,403,995.14	595,374,911.02
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	387,391,688.30	701,311,407.85
投资活动产生的现金流量净额	-61,511,436.94	-116,445,008.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	
取得借款收到的现金	290,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	53,746,379.00	68,628,706.90
筹资活动现金流入小计	344,046,379.00	208,628,706.90
偿还债务支付的现金	156,340,072.90	112,634,408.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,544,117.82	50,614,786.17
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	2,399,670.00	3,309,930.00
筹资活动现金流出小计	206,283,860.72	166,559,124.63
筹资活动产生的现金流量净额	137,762,518.28	42,069,582.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-313,967.68	12,560.54
五、现金及现金等价物净增加额	44,928,013.29	-68,341,324.26
加：期初现金及现金等价物余额	229,512,289.39	278,606,202.70
六、期末现金及现金等价物余额	274,440,302.68	210,264,878.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023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	344,362,410.75	392,021,913.70
收到的税费返还	57,230.80	

收到其他与经营活动有关的现金	155,559,313.61	46,435,184.99
经营活动现金流入小计	499,978,955.16	438,457,098.69
购买商品、接受劳务支付的现金	361,660,230.44	342,824,590.45
支付给职工以及为职工支付的现金	35,340,079.22	40,257,706.75
支付的各项税费	10,244,976.87	16,814,378.93
支付其他与经营活动有关的现金	196,745,598.61	34,252,658.91
经营活动现金流出小计	603,990,885.14	434,149,335.04
经营活动产生的现金流量净额	-104,011,929.98	4,307,763.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	320,000,000.00	580,374,911.02
取得投资收益收到的现金	5,790,251.36	19,491,488.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	
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	325,820,251.36	599,866,399.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,023,262.38	14,544,923.46
投资支付的现金	289,097,395.71	710,913,783.02
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	302,120,658.09	725,458,706.48
投资活动产生的现金流量净额	23,699,593.27	-125,592,307.18
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	240,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	53,746,379.00	22,288,634.00
筹资活动现金流入小计	293,746,379.00	152,288,634.00
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,906,117.82	49,990,819.05
支付其他与筹资活动有关的现金	2,399,670.00	3,309,930.00
筹资活动现金流出小计	189,305,787.82	103,300,749.05

筹资活动产生的现金流量净额	104,440,591.18	48,987,884.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32.22	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	24,128,286.69	-72,296,658.58
加：期初现金及现金等价物余额	194,126,232.10	229,467,083.44
六、期末现金及现金等价物余额	218,254,518.79	157,170,424.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024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	165,887,194.00			126,903,619.73	874,007,691.88	52,421,063.28	-18,355.99		52,979,506.00		341,942,469.78		1,509,281,062.12		1,509,281,062.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	165,887,194.00			126,903,619.73	874,007,691.88	52,421,063.28	-18,355.99		52,979,506.00		341,942,469.78		1,509,281,062.12		1,509,281,062.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-123,024.00			-181.30	18,048,011.89	36,645,993.00	-1,587,603.84				96,431,535.13		79,544,363.16	299,624.04	79,244,739.12
（一）综合收益总额											51,878,681.23		51,878,681.23	-375.96	51,879,057.19

(二) 所有者投入和减少资本	- 123,024.00			- 181.30	- 18,048,011.89	- 36,645,993.00							18,474,775.81	300,000.00	18,774,775.81
1. 所有者投入的普通股														300,000.00	300,000.00
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	- 123,060.00				- 18,049,025.08	- 36,645,993.00							18,473,907.92		18,473,907.92
4. 其他	36.00			- 181.30	1,013.19								867.89		867.89
(三) 利润分配										- 44,552,853.90			- 44,552,853.90		- 44,552,853.90
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										- 44,552,853.90			- 44,552,853.90		- 44,552,853.90
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							- 1,587,603.84					- 1,587,603.84			- 1,587,603.84
四、本期期末余额	165,764,170.00			126,903,438.43	855,959,679.99	15,775,070.28	- 1,605,959.83		52,979,506.00		245,510,934.65		1,429,736,698.96	299,624.04	1,430,036,323.00

上年金额

单位：元

项目	2023 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	166,054,539.00			126,915,984.39	877,082,235.63	55,730,993.28			50,889,318.96		376,221,136.19		1,541,432,220.89		1,541,432,220.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	166,054,539.00			126,915,984.39	877,082,235.63	55,730,993.28			50,889,318.96		376,221,136.19		1,541,432,220.89		1,541,432,220.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-167,384.00			-12,165.23	-3,075,628.18	-3,309,930.00					-33,151,487.34		-33,096,734.75		-33,096,734.75
（一）综合收益总额	0.00			0.00	0.00	0.00					15,897,944.16		15,897,944.16		15,897,944.16
（二）所有者投入和减少资本	-167,384.00			-12,165.23	-3,075,628.18	-3,309,930.00					0.00		54,752.59		54,752.59
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	- 169,74 0.00			0.00	- 3,140, 190.00	- 3,309, 930.00								
4. 其他	2,356. 00			- 12,165 .23	64,561 .82							54,752. 59		54,752 .59
(三) 利润分配										- 49,049 ,431.5 0		- 49,049, 431.50		- 49,049 ,431.5 0
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										- 49,049 ,431.5 0		- 49,049, 431.50		- 49,049 ,431.5 0
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	165,887,155.00			126,903,819.16	874,006,607.45	52,421,063.28			50,889,318.96		343,069,648.85		1,508,335,486.14		1,508,335,486.14

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024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	165,887,155.00			126,903,819.16	874,080,206.28	52,421,063.28			52,979,506.85	273,471,914.14		1,440,901.14

	94.00			19.73	24.68	3.28			6.00	79.93		, 461.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,887,194.00			126,903,619.73	874,080,224.68	52,421,063.28			52,979,506.00	273,471,979.93		1,440,901,461.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-123,024.00			-181.30	18,048,011.89	36,645,993.00				96,308,303.06		-77,833,527.25
（一）综合收益总额										-51,755,449.16		-51,755,449.16
（二）所有者投入和减少资本	-123,024.00			-181.30	18,048,011.89	36,645,993.00						18,474,775.81
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	-123,060.00				18,049,025.08	36,645,993.00						18,473,907.92
4. 其他	36.00			-181.30	1,013.19							867.89
（三）利润分配										-		-

										44,552,853.90		44,552,853.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 44,552,853.90		- 44,552,853.90
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	165,764,170.00			126,903,438.43	856,032,212.79	15,775,070.28			52,979,506.00	177,163,676.87		1,363,067,933.81
----------	----------------	--	--	----------------	----------------	---------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------

上期金额

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	166,054,539.00			126,915,984.39	877,154,768.43	55,730,993.28			50,889,318.96	303,629,594.67		1,468,913,212.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	166,054,539.00			126,915,984.39	877,154,768.43	55,730,993.28			50,889,318.96	303,629,594.67		1,468,913,212.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-167,384.00			-12,165.23	-3,075,628.18	-3,309,930.00				-37,059.289.88		-37,004,537.29
（一）综合收益总额										11,990,141.62		11,990,141.62
（二）所有者投入和减少资本	-167,384.00			-12,165.23	-3,075,628.18	-3,309,930.00						54,752.59

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	169,740.00	-		0.00	3,140,190.00	-	3,309,930.00					
4. 其他	2,356.00			12,165.23	64,561.82							54,752.59
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										49,049.43		49,049.43
2. 对所有者（或股东）的分配										1.50		1.50
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变												

动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	165,887,155.00			126,903,819.16	874,079,140.25	52,421,063.28			50,889,318.96	266,570,304.79		1,431,908,674.88

三、公司基本情况

武汉回盛生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系经武汉市工商行政管理局批准，于 2002 年 1 月 25 日成立，统一社会信用代码 9142011273354032X9。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 16,588.72 万元，股本为人民币 16,576.42 万元，股本情况详见本附注七、53。

1、本公司组织形式、注册地址和总部办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市东西湖区张柏路 218 号

本公司总部办公地址：武汉市武昌区中华路 1 号

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事饲料添加剂、动物药品的生产、销售；饲料的批发；兽药技术研发、兽药技术咨询与转让。

3、母公司以及实际控制人的名称

本公司的母公司为武汉统盛投资有限公司（以下简称“武汉统盛”），本公司实际控制人为张卫元、余姣娥，二者系夫妻关系。

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

本财务报告于 2024 年 8 月 27 日经公司第三届董事会第十五次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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：

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

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

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

（1）收入确认

如本附注五、37“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价等等。

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

（2）租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%且金额大于 500 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%且金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、合同负债和其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款、合同负债和其他应付款占应付账款、合同负债和其他应付款 10%且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%且金额大于 2000 万
重要的投资活动	单项投资金额超过净资产总额的 5%且金额大于 5000 万

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务

性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债

类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用资产负债表日汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

（8）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成分。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成分的，在初始确认时将负债和权益成分进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成分的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额。交易费用在负债成分和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成分作为负债列示，采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。权益成分作为权益列示，在初始计量后不再重新计量。

可转换债券转换时，本公司将负债成分和权益成分转至权益相关项目。可转换债券被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

（9）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用级别一般的商业银行
商业承兑汇票	账龄

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内

预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
合并报表范围内往来	合并报表范围内公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较小的商业银行

④ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
备用金组合	日常经营活动中应收取的备用金、代扣代缴款项
合并报表范围内往来	合并报表范围内往来公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）

⑤ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金组合	融资租赁合同的保证金

12、应收票据

相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

13、应收账款

相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

15、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

相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11“金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易

耗品、合同履行成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损

益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
装修及其他设施	年限平均法	5-15 年	0-5%	6.33%-20%
机器设备	年限平均法	10-15 年	5%	6.33%-9.5%

运输设备	年限平均法	4-8 年	5%	11.88%-23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

各类无形资产的使用年限列示如下：

项目	使用寿命
----	------

土地使用权	按土地使用证书标明的年限
软件	5 年

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团销售商品的业务通常包括转让商品的履约义务，本集团在商品的控制权转移时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 30 至 180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团具体的商品销售收入确认方式为：

公司的主要收入为内销收入。内销收入：直销业务的，于公司发货后并取得客户的签收凭据时，确认销售收入；经销业务的，于公司发货后并取得经销商的签收凭据时，确认销售收入。零售业务的，于

商品交付给客户并收款或取得收款凭据时，确认销售收入。

外销收入：在货物完成报关并取得报关单及提单时确认销售收入。

本集团销售商品的合同中通常约定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确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

39、政府补助

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

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

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
根据《企业会计准则第4号—固定资产》相关规定，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。”根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定，企业据以进行估计的基础发生了变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订。会计估计变更的依据应当真实、可靠。	固定资产	2024.01.01	17,661,250.62

(3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、25%
-------	--------	-----------------

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
武汉回盛生物科技股份有限公司	15%
湖北回盛生物科技有限公司	15%
长沙施比龙动物药业有限公司	15%
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	20%
湖北省动保技术开发有限公司	25%
湖北合盛生物医药有限公司	25%
武汉牧盛生物科技有限公司	20%
越盛生物科技有限公司	20%
奇迹医药有限公司	17%
武汉宠栎生物科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据财税〔2001〕121号文件，公司及子公司销售饲料类产品享受增值税税收减免；根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，集团提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税；根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，本公司及子公司湖北回盛生物科技有限公司、长沙施比龙动物药业有限公司享受进项税额 5%加计抵减优惠。

(2) 公司于 2023 年 12 月 8 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202342008491，有效期三年。公司 2024 年半年度企业所得税按 15%的优惠税率缴纳。

(3) 子公司湖北回盛生物科技有限公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于 2022 年 10 月 22 日颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202242000923，有效期三年。湖北回盛生物科技有限公司 2024 年半年度的企业所得税按 15%的优惠税率缴纳。

(4) 子公司长沙施比龙动物药业有限公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局于 2022 年 10 月 18 日批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202243005404，有

效期三年。长沙施比龙动物药业有限公司 2024 年半年度企业所得税按 15% 的优惠税率缴纳。

(5) 根据财政部、国家税务总局“公告 2023 年第 6 号”《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》以及财政部、国家税务总局“公告 2023 年第 12 号”《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，同时对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司武汉新华星动物保健连锁服务有限公司及武汉牧盛生物科技有限公司 2024 年度享受该税收优惠。

(6) 孙公司越盛生物科技有限公司为境外公司，2024 年度按照越南当地税收政策缴税，越南实行的税收制度与中国相似，其中，增值税率为 10%，企业所得税率为 20%。

(7) 土地使用税及房产税税收减免：根据鄂财税发〔2021〕8 号，关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收，最低不低于法定税额标准。本公司及子公司湖北回盛生物科技有限公司 2024 年度享受该税收优惠。

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	97,432.54	51,407.05
银行存款	274,332,091.55	229,444,908.68
其他货币资金	76,370,296.12	64,113,415.83
合计	350,799,820.21	293,609,731.56
其中：存放在境外的款项总额	26,395,588.73	9,536,056.04

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,255,054.38	304,257,118.26

其中：		
理财产品	141,468,963.85	193,756,486.97
权益工具投资	63,786,090.53	110,500,631.29
合计	205,255,054.38	304,257,118.26

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,328,911.85	10,112,183.60
合计	17,328,911.85	10,112,183.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,328,911.85	100.00%			17,328,911.85	10,112,183.60	100.00%			10,112,183.60
其中：										
银行承兑汇票组合	17,328,911.85	100.00%			17,328,911.85	10,112,183.60	100.00%			10,112,183.60
合计	17,328,911.85	100.00%			17,328,911.85	10,112,183.60	100.00%			10,112,183.60

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,880,478.75
合计	6,880,478.75

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		8,005,525.10
合计		8,005,525.10

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	341,481,125.93	348,007,310.73
1至2年	11,411,645.20	13,362,700.73
2至3年	1,178,576.15	1,080,408.95
3年以上	3,509,749.00	2,794,235.50
3至4年	2,958,320.00	2,395,170.50
4至5年	416,909.00	264,545.00
5年以上	134,520.00	134,520.00
合计	357,581,096.28	365,244,655.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	41,709,905.00	11.66%	24,256,921.60	58.16%	17,452,983.40	54,436,974.00	14.90%	30,620,459.70	56.25%	23,816,514.30
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	315,871,191.28	88.34%	16,546,901.16	5.24%	299,324,290.12	310,807,681.91	85.10%	16,109,571.55	5.18%	294,698,110.36
其中：										
账龄组合	315,871,191.28	88.34%	16,546,901.16	5.24%	299,324,290.12	310,807,681.91	85.10%	16,109,571.55	5.18%	294,698,110.36
合计	357,581,096.28	100%	40,803,822.76	11.41%	316,777,273.52	365,244,655.91	100%	46,730,031.25	12.79%	318,514,624.66

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	953,804.00	953,804.00	953,804.00	953,804.00	100.00%	预计无法收回
单位二	576,454.50	576,454.50	576,454.50	576,454.50	100.00%	预计无法收回
单位三	389,356.00	389,356.00	389,356.00	389,356.00	100.00%	预计无法收回
单位四	347,866.50	347,866.50	347,866.50	347,866.50	100.00%	预计无法收回
单位五	42,848.00	42,848.00	42,848.00	42,848.00	100.00%	预计无法收回
单位六	153,424.00	153,424.00	153,424.00	153,424.00	100.00%	预计无法收回
单位七	45,173,319.00	22,586,659.50	32,446,262.00	16,223,131.00	50.00%	预计 50%无法收回
单位八	6,149,274.00	4,919,419.20	6,149,262.00	4,919,409.60	80.00%	预计 80%无法收回

单位九	234,583.00	234,583.00	234,583.00	234,583.00	100.00%	预计无法收回
单位十	189,500.00	189,500.00	189,500.00	189,500.00	100.00%	预计无法收回
单位十一	161,500.00	161,500.00	161,500.00	161,500.00	100.00%	预计无法收回
单位十二	65,045.00	65,045.00	65,045.00	65,045.00	100.00%	预计无法收回
合计	54,436,974.00	30,620,459.70	41,709,905.00	24,256,921.60		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	309,034,863.93	15,451,743.20	5.00%
1至2年	5,537,445.20	553,744.52	10.00%
2至3年	877,734.15	263,320.24	30.00%
3至4年	285,764.00	142,882.00	50.00%
4至5年	864.00	691.20	80.00%
5年以上	134,520.00	134,520.00	100.00%
合计	315,871,191.28	16,546,901.16	

确定该组合依据的说明：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	30,620,459.70		6,363,538.10	0.00		24,256,921.60
账龄组合计提	16,109,571.55	446,609.61		9,280.00		16,546,901.16
合计	46,730,031.25	446,609.61	6,363,538.10	9,280.00		40,803,822.76

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,280.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	81,235,539.00		81,235,539.00	22.72%	4,061,776.95
第二名	32,446,262.00		32,446,262.00	9.07%	16,223,131.00
第三名	18,636,128.40		18,636,128.40	5.21%	932,900.84
第四名	17,251,092.50		17,251,092.50	4.82%	862,554.63
第五名	14,836,768.00		14,836,768.00	4.15%	741,838.40
合计	164,405,789.90		164,405,789.90	45.97%	22,822,201.82

6、合同资产

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,474,555.59	40,484,046.22
合计	19,474,555.59	40,484,046.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：										
按组合计提坏账准备	19,474,555.59	100.00%			19,474,555.59	40,484,046.22	100.00%			40,484,046.22
其中：										
银行承兑汇票	19,474,555.59	100.00%			19,474,555.59	40,484,046.22	100.00%			40,484,046.22
合计	19,474,555.59	100.00%			19,474,555.59	40,484,046.22	100.00%			40,484,046.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
应收票据	14,589,524.69
合计	14,589,524.69

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	41,142,582.90	
合计	41,142,582.90	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	40,484,046.22		-21,009,490.63		19,474,555.59	
合计	40,484,046.22		-21,009,490.63		19,474,555.59	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,456,205.39	2,775,736.63
合计	3,456,205.39	2,775,736.63

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	339,720.00	418,204.00
押金及保证金	2,879,057.32	2,127,845.00
代扣代缴款	761,272.82	800,285.61
合计	3,980,050.14	3,346,334.61

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,927,705.14	2,318,709.61
1至2年	297,720.00	233,625.00
2至3年	480,625.00	421,000.00
3年以上	274,000.00	373,000.00
3至4年	81,000.00	80,000.00
4至5年	150,000.00	140,000.00
5年以上	43,000.00	153,000.00

合计	3,980,050.14	3,346,334.61
----	--------------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,980,050.14	100.00%	523,844.75	13.16%	3,456,205.39	3,346,334.61	100.00%	570,597.98	17.05%	2,775,736.63
其中：										
账龄组合	2,879,057.32	72.34%	465,959.11	16.18%	2,413,098.21	2,127,845.00	63.59%	509,673.50	23.95%	1,618,171.50
备用金组合	1,100,992.82	27.66%	57,885.64	5.26%	1,043,107.18	1,218,489.61	36.41%	60,924.48	5.00%	1,157,565.13
合计	3,980,050.14	100.00%	523,844.75	13.16%	3,456,205.39	3,346,334.61	100.00%	570,597.98	17.05%	2,775,736.63

按组合计提坏账准备类别名称：按备用金组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年内	1,044,272.82	52,213.64	5.00%
1-2年	56,720.00	5,672.00	10.00%
合计	1,100,992.82	57,885.64	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年内	1,883,432.32	94,171.61	5.00%

1-2年	241,000.00	24,100.00	10.00%
2-3年	480,625.00	144,187.50	30.00%
3-4年	81,000.00	40,500.00	50.00%
4-5年	150,000.00	120,000.00	80.00%
5年以上	43,000.00	43,000.00	100.00%
合计	2,879,057.32	465,959.11	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	384,597.98	183,000.00	3,000.00	570,597.98
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	-26,753.23	-40,000.00	20,000.00	-46,753.23
2024年6月30日余额	357,844.75	143,000.00	23,000.00	523,844.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	509,673.50	-43,714.39				465,959.11
备用金组合	60,924.48	-3,038.84				57,885.64
合计	570,597.98	-46,753.23				523,844.75

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	870,000.00	1 年以内	21.86%	43,500.00
第二名	保证金	357,708.00	1 年以内、1-2 年	8.99%	18,885.40
第三名	保证金	210,000.00	1 年以内、1-2 年	5.28%	11,000.00
第四名	保证金	200,000.00	2-3 年	5.03%	60,000.00
第五名	保证金	162,500.00	1 年以内、2-3 年	4.08%	20,625.00
合计		1,800,208.00		45.23%	154,010.40

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,543,014.55	88.12%	62,170,060.94	99.82%
1 至 2 年	2,635,767.79	11.88%	109,900.66	0.18%
合计	22,178,782.34		62,279,961.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 13,343,001.28 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 60.16%。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	118,827,267.72	224,561.36	118,602,706.36	76,559,902.76	353,917.36	76,205,985.40
在产品	9,159,439.09		9,159,439.09	4,668,609.59		4,668,609.59
库存商品	147,445,052.80	3,270,022.94	144,175,029.86	135,804,376.10	2,155,794.13	133,648,581.97
周转材料	5,163,154.75		5,163,154.75	4,175,551.35		4,175,551.35
合同履约成本						
发出商品	12,238,508.86	387,817.20	11,850,691.66	10,105,625.11	134,128.88	9,971,496.23
合计	292,833,423.22	3,882,401.50	288,951,021.72	231,314,064.91	2,643,840.37	228,670,224.54

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	353,917.36	151,907.85		281,263.85		224,561.36
在产品						
库存商品	2,155,794.13	2,556,642.75		1,442,413.94		3,270,022.94
发出商品	134,128.88	387,817.20		134,128.88		387,817.20
合计	2,643,840.37	3,096,367.80		1,857,806.67		3,882,401.50

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税	10,201,327.35	4,645,675.03
预缴企业所得税	569,704.08	523,584.19
待认证进项税额	24,916.14	108,049.36
合计	10,795,947.57	5,277,308.58

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

无

18、长期股权投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,536,938.32			12,536,938.32
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	12,536,938.32			12,536,938.32
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,372,491.81			1,372,491.81
2. 本期增加金额	348,808.84			348,808.84
(1) 计提或摊销	348,808.84			348,808.84
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,721,300.65			1,721,300.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,815,637.67			10,815,637.67
2. 期初账面价值	11,164,446.51			11,164,446.51

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,490,728,306.50	1,513,030,521.14
合计	1,490,728,306.50	1,513,030,521.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	装修及其他设施	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	647,306,962.01	362,714,453.72	710,696,028.86	6,476,642.26	55,220,654.79	1,782,414,741.64
2. 本期增加金额	- 5,997,478.37	13,191,827.69	22,835,663.29	342,487.86	1,241,706.26	31,614,206.73
(1) 购置	- 5,997,478.37	1,242,470.33	365,764.20		136,313.26	4,252,930.58
(2) 在建工程转入		11,949,357.36	22,469,899.09	350,600.54	1,105,658.21	35,875,515.20
(3) 企业合并增加						
(4) 外币折算影响				-8,112.68	-265.21	-8,377.89
3. 本期减少金额		31,256.59	426,157.59	1,483,216.76	448,766.18	2,389,397.12
(1) 处置或报废		31,256.59	426,157.59	1,483,216.76	448,766.18	2,389,397.12
4. 期末余额	641,309,483.64	375,875,024.82	733,105,534.56	5,335,913.36	56,013,594.87	1,811,639,551.25
二、累计折旧						
1. 期初余额	80,145,320.80	50,717,773.24	109,454,189.45	4,733,993.62	24,332,943.39	269,384,220.50
2. 本期增加金额	10,228,093.78	13,042,823.53	25,303,430.81	343,383.59	4,576,559.94	53,494,291.65

(1) 计提	10,228,093.78	13,042,823.53	25,303,430.81	343,719.33	4,576,568.67	53,494,636.12
(2) 外币折算影响				-335.74	-8.73	-344.47
3. 本期减少金额			371,529.13	1,409,055.93	186,682.34	1,967,267.40
(1) 处置或报废			371,529.13	1,409,055.93	186,682.34	1,967,267.40
4. 期末余额	90,373,414.58	63,760,596.77	134,386,091.13	3,668,321.28	28,722,820.99	320,911,244.75
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	550,936,069.06	312,114,428.05	598,719,443.43	1,667,592.08	27,290,773.88	1,490,728,306.50
2. 期初账面价值	567,161,641.21	311,996,680.48	601,241,839.41	1,742,648.64	30,887,711.40	1,513,030,521.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1000 吨泰乐项目-门卫 2	145,806.95	补资料，正常办理中
1000 吨泰乐项目-泵房	113,206.97	补资料，正常办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,066,094.92	53,128,395.44
合计	56,066,094.92	53,128,395.44

(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
1000 吨泰乐菌素项目	5,152,825.59		5,152,825.59	2,998,312.25		2,998,312.25
原料药技改项目				14,697,542.82		14,697,542.82
兽用合成原料药项目	38,813,324.09		38,813,324.09	28,842,042.72		28,842,042.72
越盛工厂建设项目	7,348,447.38		7,348,447.38			
其他	4,751,497.86		4,751,497.86	6,590,497.65		6,590,497.65
合计	56,066,094.92		56,066,094.92	53,128,395.44		53,128,395.44

(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
1000 吨泰乐菌素项目	570,000.00	2,998,312.25	10,242,967.87	8,088,454.53		5,152,825.59	87.83%	已完工	1,432,910.67			募集资金
1000 吨泰乐 600 吨	333,240.80		24,020.65	24,020.65		0.00	117.02%	已完工	20,205,732			募集资金

泰万项目	0.00								.74			
兽用合成原料药项目	46,505,100.00	28,842,042.72	10,647,503.18	676,221.81		38,813,324.09	87.26%	已完工				自有资金
越盛工厂建设项目	32,020,000.00		7,348,447.38			7,348,447.38	22.95%	筹建中				自有资金
合计	981,765,900.00	31,840,354.97	28,262,939.08	8,788,696.99	0.00	51,314,597.06			21,638,643.41			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

无

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	120,429,422.55		3,482,087.54	123,911,510.09
2. 本期增加金额	11,439,790.85			11,439,790.85
(1) 购置	11,439,790.85			11,439,790.85
3. 本期减少金额				

4. 期末余额	131,869,213.40		3,482,087.54	135,351,300.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	16,466,216.50		3,273,620.26	19,739,836.76
2. 本期增加金额	1,363,136.84		86,455.56	1,449,592.40
(1) 计提	1,363,136.84		86,455.56	1,449,592.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	17,829,353.34		3,360,075.82	21,189,429.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	114,039,860.06		122,011.72	114,161,871.78
2. 期初账面价值	103,963,206.05		208,467.28	104,171,673.33

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

27、商誉

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北森人才管理平台	206,489.63		82,595.88		123,893.75
销售 CRM 系统	92,846.23		92,846.23		0.00
泰乐项目绿化工程	1,719,002.24	-59,184.80	181,902.48		1,477,914.96
菌种颗粒污泥	699,427.15		69,947.14		629,480.01
合计	2,717,765.25	-59,184.80	427,291.73		2,231,288.72

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,882,401.50	591,594.36	2,643,840.37	405,902.98
内部交易未实现利润	5,971,504.67	895,725.70	8,804,854.18	1,320,728.13
可抵扣亏损	40,155,648.69	6,333,026.76	16,278,145.44	2,811,162.14
信用减值准备	41,327,667.51	6,367,985.55	47,300,629.24	7,224,660.75
递延收益	61,958,484.12	9,579,772.62	62,338,822.34	9,350,823.35
销售折扣引起的暂时性差异	3,827,937.37	574,190.61	3,600,722.68	540,108.40
股份支付	2,119,407.92	328,024.87		
合计	159,243,051.78	24,670,320.47	140,967,014.25	21,653,385.75

(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
可转债的账面价值与计税基础之差异	79,394,958.81	11,909,243.82	97,972,070.15	14,695,810.52
可转债利息资本化	22,034,789.42	3,305,218.42	23,178,928.13	3,476,839.23
交易性金融资产公允价值变动收益	-35,072,283.05	-5,260,842.46	13,929,780.83	2,089,467.12
合计	66,357,465.18	9,953,619.78	135,080,779.11	20,262,116.87

(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		24,670,320.47		21,653,385.75
递延所得税负债		9,953,619.78		20,262,116.87

(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	2,550,000.00	
可抵扣亏损	762,957.55	755,056.09
合计	3,312,957.55	755,056.09

(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
2027年	755,056.09	755,056.09	
2029年	7,901.46		
合计	762,957.55	755,056.09	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,689,466.53		5,689,466.53	1,923,339.05		1,923,339.05
预付技术研发与转让款	1,690,000.00		1,690,000.00	1,690,000.00		1,690,000.00
合计	7,379,466.53		7,379,466.53	3,613,339.05		3,613,339.05

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	76,359,517.53	76,359,517.53	票据、信用证保证金		64,097,442.17	64,097,442.17	票据、信用证保证金	
应收票据	6,880,478.75	6,880,478.75	开具银行承兑汇票质押		7,204,615.00	7,204,615.00	开具银行承兑汇票质押	
固定资产	56,288,868.55	31,889,216.21	贷款抵押		56,288,868.55	33,007,650.23	贷款抵押	
无形资产	24,398,257.78	18,659,897.55	贷款抵押		24,398,257.78	18,935,821.53	贷款抵押	
应收款项融资	14,589,524.69	14,589,524.69	开具银行承兑汇票质押		36,905,435.86	36,905,435.86	开具银行承兑汇票质押	
应收账款	69,021,054.00	65,570,001.30	建行e信通质押，农行金单融资		53,917,809.00	51,221,918.55	建行e信通质押	
合计	247,537,701.30	213,948,636.03			242,812,428.36	211,372,883.34		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	10,008,250.00
保证借款	220,000,000.00	130,116,416.67
国内信用证融资		46,275,778.39
建行e信通融资	68,593,230.00	53,917,809.00
农行金单融资	427,824.00	
合计	339,021,054.00	240,318,254.06

短期借款分类的说明：

注 1：保证借款为关联方担保，担保人为张卫元、余姣娥详细见附注十四、5；

注 2：国内信用证融资系本集团自己开具信用证融资所致；

注 3：建行e信通融资系本集团收到建行e信通后进行贴现，因不符合终止确认的条件，公司账务处理确认为短期借款所致。

注 4：农行金单融资系本集团收到农行金单后进行贴现，因不符合终止确认的条件，公司账务处理确认为短期借款所致。

(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。

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	146,954,674.91	154,575,517.66
合计	146,954,674.91	154,575,517.66

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	143,054,028.68	210,544,021.93
1-2 年（含 2 年）	57,235,349.12	89,237,307.92
2-3 年（含 3 年）	14,239,519.67	15,930,391.78
3 年以上	7,641,861.24	2,181,704.23
合计	222,170,758.71	317,893,425.86

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	18,484,682.30	23,791,044.70
合计	18,484,682.30	23,791,044.70

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	14,467,860.72	18,295,626.40
资金往来及其他	4,016,821.58	3,095,748.30
限制性股票回购义务		2,399,670.00
合计	18,484,682.30	23,791,044.70

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,781,518.81	5,702,373.22
应付折扣	5,035,872.12	5,568,637.35
减：计入其他流动负债（附注七、44）	-1,562,906.58	-1,005,274.58
合计	14,254,484.35	10,265,735.99

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,982,292.43	61,915,482.53	69,609,580.01	14,288,194.95
二、离职后福利-设定提存计划		4,276,934.12	4,276,934.12	
合计	21,982,292.43	66,192,416.65	73,886,514.13	14,288,194.95

(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	21,287,187.56	55,388,316.16	62,501,451.23	14,174,052.49
2、职工福利费		2,057,372.65	2,057,372.65	
3、社会保险费		2,431,936.14	2,431,936.14	
其中：医疗保险费		2,217,399.02	2,217,399.02	
工伤保险费		214,537.12	214,537.12	
4、住房公积金		2,021,339.67	2,021,339.67	
5、工会经费和职工教育经费	695,104.87	16,517.91	596,840.49	114,782.29
8、外币折算影响			639.83	-639.83
合计	21,982,292.43	61,915,482.53	69,609,580.01	14,288,194.95

(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		4,097,300.48	4,097,300.48	
2、失业保险费		179,633.64	179,633.64	
合计		4,276,934.12	4,276,934.12	

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	231,625.95	2,314,544.67

企业所得税	518,959.77	3,173,025.73
个人所得税	121,033.53	221,270.93
城市维护建设税	53,972.86	193,043.89
教育费附加及地方教育附加	38,892.79	142,124.04
房产税	1,540,290.17	1,539,444.17
土地使用税	223,509.84	223,509.85
印花税	207,356.77	236,653.40
其他	97,668.49	91,064.38
合计	3,033,310.17	8,134,681.06

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的应付债券	3,758,348.33	268,453.84
1年内到期的长期借款	10,000,000.00	
合计	13,758,348.33	268,453.84

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,562,906.58	1,005,274.58
期末已背书未到期且未终止确认的票据	8,005,525.10	2,841,804.60
合计	9,568,431.68	3,847,079.18

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	

合计	40,000,000.00
----	---------------

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	616,743,192.86	601,656,976.01
合计	616,743,192.86	601,656,976.01

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
回盛转债 (123132)	700,000,000.00	票面利率： 第一年 0.40%，第二年 0.60%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 2.50%，第六年 3.00%	2021/12/17	6年	700,000,000.00	601,925,429.85		3,489,894.49	15,087,216.85		1,000.00	620,501,541.19	否
减：一年内到期部分年末余额（附注七、43）						268,453.84		3,489,894.49				3,758,348.33	否
合计					700,000,000.00	601,656,976.01			15,087,216.85		1,000.00	616,743,192.86	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会于 2021 年 11 月 9 日出具《关于同意武汉回盛生物科技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〔2021〕3570 号）文同意注册，公司向不特定对象发行总额 70,000 万元可转换公司债券，期限 6 年。本次公司债券每张面值为 100 元，共计 700 万张，发行价格为每张 100 元，并于 2022 年 1 月 7 日起在深圳证券交易所上市交易。本次发行的可转换公司债券简称为“回盛转债”，债券代码为“123132”。

存续期限：本次发行的可转债的期限为自发行之日起 6 年，即 2021 年 12 月 17 日至 2027 年 12 月 16 日。

票面利率：第一年 0.40%，第二年 0.60%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 2.50%，第六年 3.00%。

还本付息的期限和方式：采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

转股期限：2022 年 6 月 23 日至 2027 年 12 月 16 日止（如该日为法定节假或非交易日，则顺延至下一个交易日）。

转股价格：本次发行的可转债的初始转股价格为 28.32 元/股。

公司 2023 年 6 月 9 日发布《关于部分限制性股票回购注销完成暨回盛转债转股价格调整的公告》，“回盛转债”的转股价格调整为 28.01 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 9 日起生效；公司 2023 年 6 月 14 日发布《关于回盛转债转股价格调整的公告》，“回盛转债”的转股价格调整为 27.71 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 21 日起生效；公司 2024 年 5 月 22 日发布《关于回盛转债转股价格调整的公告》，“回盛转债”转股价格由 27.71 元/股调整为 27.44 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 29 日起生效。公司 2024 年 6 月 17 日发布《关于限制性股票回购注销完成暨回盛转债转股价格调整的公告》，“回盛转债”转股价格由 27.44 元/股调整为 27.45 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 18 日起生效。

转股情况：2021 年 12 月 17 日至 2024 年 6 月 30 日期间，累计共有 102,400.00 元“回盛转债”转换成公司股票、转股数为 3,643 股，累计回售 1,100.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，尚未转股的可转债金额为 699,896,500.00 元，占可转债发行总量的 99.99%。

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,338,822.34	2,860,000.00	3,240,338.22	61,958,484.12	政府补助
合计	62,338,822.34	2,860,000.00	3,240,338.22	61,958,484.12	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收技术研发及转让款	845,000.00	845,000.00
合计	845,000.00	845,000.00

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,887,194.00				-123,024.00	-123,024.00	165,764,170.00

其他说明：

注1：公司报告期内股本增加36元，主要原因系公司“回盛转债”本年完成转股10份，引起股本增加人民币36元，资本公积增加人民币1,013.19元。

注2：公司报告期内股本减少123,060.00股，主要原因系公司回购股权激励限制性股票所致。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司于2021年12月发行可转换公司债券，发行总额70,000.00万元，其中权益部分价值15,355.61万元，债券部分价值54,644.39万元；本次发行共产生1,070.10万元的发行费用，其中权益部分分摊234.74万元，债券部分分摊835.36万元；54,644.39万元应付债券扣除债券部分应分摊的发行费用835.36万元及摊销利息调整部分后余额为57,036.02万元，权益部分价值15,355.61万元扣除应分摊发行

费用 234.74 万元后期末余额 15,120.87 万元计入其他权益工具。考虑递延所得税影响后，确认递延所得税负债 24,286,444.56 元，初始确认的权益工具部分价值为 126,922,202.98 元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	6,998,975.00	126,903,619.73			10	181.30	6,998,965.00	126,903,438.43
合计	6,998,975.00	126,903,619.73			10	181.30	6,998,965.00	126,903,438.43

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

可转换公司债券的发行情况、转股条件、转股时间、转股价格等见附注七、46、应付债券。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	874,007,691.88	1,013.19	20,168,433.00	853,840,272.07
其他资本公积		2,119,407.92		2,119,407.92
合计	874,007,691.88	2,120,421.11	20,168,433.00	855,959,679.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本报告期公司可转换债券转股增加资本公积 1,013.19 元。

注 2：本报告期公司回购注销限制性股票 123,060 股，库存股和股本的差额冲减资本公积-股本溢价 2,276,610.00 元。

注 3：本报告期公司库存股用于 2023 年员工持股计划减少 34,246,323.00 元，收到员工认缴款 16,354,500.00 元，冲减资本公积-股本溢价 17,891,823.00 元。

注 4：本报告期公司员工持股计划费用分摊增加资本公积-其他资本公积 2,119,407.92 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工股权激励而收购的本公司股份	2,399,670.00	0.00	2,399,670.00	0.00

为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	50,021,393.28	0.00	34,246,323.00	15,775,070.28
合计	52,421,063.28	0.00	36,645,993.00	15,775,070.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2023年度公司业绩考核结果未满足2021年限制性股票激励计划本年度业绩考核目标要求，公司以每股19.50元价格回购限制性股票123,060股并注销，回购金额共2,399,670.00元。

注2：本报告期公司库存股用于2023年员工持股计划减少34,246,323.00元，收到员工认缴款16,354,500.00元，冲减资本公积-股本溢价17,891,823.00元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 18,355.99	- 1,587,603.84				- 1,587,603.84	- 1,605,959.83
外币财务报表折算差额	- 18,355.99	- 1,587,603.84				- 1,587,603.84	- 1,605,959.83
其他综合收益合计	- 18,355.99	- 1,587,603.84				- 1,587,603.84	- 1,605,959.83

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,979,506.00			52,979,506.00
合计	52,979,506.00			52,979,506.00

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	341,942,469.78	376,221,136.19
调整后期初未分配利润	341,942,469.78	376,221,136.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-51,878,681.23	16,780,818.77
减：提取法定盈余公积		2,090,187.04
应付普通股股利	44,552,853.90	48,969,298.14
期末未分配利润	245,510,934.65	341,942,469.78

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,042,126.63	325,529,300.77	421,933,925.15	322,682,765.13
其他业务	32,261,596.97	27,748,401.65	27,148,501.54	26,055,307.41
合计	436,303,723.60	353,277,702.42	449,082,426.69	348,738,072.54

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	436,303,723.60	353,277,702.42			436,303,723.60	353,277,702.42
其中：						
兽用原料药及制剂	393,295,020.17	319,313,844.38			393,295,020.17	319,313,844.38
其他	43,008,703.43	33,963,858.04			43,008,703.43	33,963,858.04
按经营地区分类	436,303,723.60	353,277,702.42			436,303,723.60	353,277,702.42
其中：						
华东	101,250,833.39	86,998,937.53			101,250,833.39	86,998,937.53
华中	84,384,041.49	68,789,788.8			84,384,041.49	68,789,788.8

华南	89,614,323.18	69,034,989.72			89,614,323.18	69,034,989.72
华北	52,689,747.91	42,376,230.94			52,689,747.91	42,376,230.94
西南	36,003,325.87	27,572,597.00			36,003,325.87	27,572,597.00
西北	14,351,250.68	10,117,980.67			14,351,250.68	10,117,980.67
东北	24,672,901.46	17,350,582.32			24,672,901.46	17,350,582.32
出口	33,337,299.62	31,036,595.44			33,337,299.62	31,036,595.44
按销售渠道分类	436,303,723.60	353,277,702.42			436,303,723.60	353,277,702.42
其中：						
直销	261,756,122.22	207,338,771.77			261,756,122.22	207,338,771.77
经销	159,178,147.64	135,957,520.11			159,178,147.64	135,957,520.11
零售	15,369,453.74	9,981,410.54			15,369,453.74	9,981,410.54
合计	436,303,723.60	353,277,702.42			436,303,723.60	353,277,702.42

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 14,254,484.35 元，其中，14,254,484.35 元预计将于 2024 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	327,784.27	313,503.29
教育费附加	236,969.27	231,803.43
房产税	3,141,039.93	2,759,212.28
土地使用税	431,446.90	459,083.52
印花税	420,008.71	422,818.56
环保税	79,761.99	34,837.21
其他税种	4,652.00	3,835.62
合计	4,641,663.07	4,225,093.91

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,398,213.70	12,407,215.69
折旧费	16,064,971.90	13,990,811.43
办公费	609,369.66	780,767.46
业务招待费	722,286.26	911,893.61
无形资产摊销	1,597,999.39	1,330,655.54
中介机构费	1,414,586.20	1,352,742.95
差旅费	215,933.98	237,087.76
环保费	276,425.93	211,127.08
物料摊销及盈亏	-642,699.29	-494,878.73
水电费	654,026.21	424,469.02
修理及修缮费	706,302.86	360,415.66
其他费用	539,607.47	1,523,175.33
物业管理费	602,080.18	573,830.99
股权激励费用	823,174.16	0.00
合计	34,982,278.61	33,609,313.79

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,532,212.46	15,520,709.22
差旅费	5,310,798.92	4,822,205.89
业务招待费	2,587,498.88	1,326,631.71
广告宣传费	1,917,647.87	2,269,030.00
促销费	967,375.78	513,528.44
技术推广会议费	3,253,530.83	986,422.43
办公费	163,889.51	113,012.44
培训费	73,353.25	266,987.36
折旧费	47,655.39	42,960.63

股权激励	589,142.62	
租赁及装修费		10,000.02
其他	558,294.11	409,865.44
合计	29,001,399.62	26,281,353.58

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,878,996.95	10,471,534.13
材料费用	2,771,348.28	1,561,779.87
折旧费	4,305,728.59	4,178,036.72
委托研发	2,281,553.39	797,273.79
能源费	2,452,360.03	1,063,259.36
股权激励费用	454,471.28	
其他费用	1,316,954.75	1,168,344.61
合计	26,461,413.27	19,240,228.48

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,516,123.43	10,413,382.70
减：利息收入	1,121,276.81	1,592,966.96
利息净支出	20,394,846.62	8,820,415.74
汇兑损失	-863,510.37	-12,560.54
手续费	150,138.07	254,131.85
合计	19,681,474.32	9,061,987.05

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	4,444,127.74	4,496,443.66
代扣个人所得税手续费返回	111,581.90	98,732.30

增值税减免	2,939,717.76	47,450.00
合计	7,495,427.40	4,642,625.96

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-49,002,063.88	3,858,963.41
合计	-49,002,063.88	3,858,963.41

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,747,632.17	3,189,617.43
股份回购手续费	-232.19	-320.26
合计	5,747,399.98	3,189,297.17

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,916,928.49	1,923,241.15
其他应收款坏账损失	46,753.23	-56,258.66
合计	5,963,681.72	1,866,982.49

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,096,367.80	-1,867,459.85
合计	-3,096,367.80	-1,867,459.85

73、资产处置收益

无

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	19,920.57	40,561.89	19,920.57
非流动资产毁损报废利得	39,803.35		39,803.35
合计	59,723.92	40,561.89	59,723.92

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,000,000.00	
其他	23.35	2,760.19	23.35
非流动资产毁损报废损失	111,671.47	291,376.09	111,671.47
合计	111,694.82	2,294,136.28	111,694.82

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	518,387.81	2,868,686.60
递延所得税费用	-13,325,431.81	-1,403,418.63
合计	-12,807,044.00	1,465,267.97

(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	-64,686,101.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,702,915.18

子公司适用不同税率的影响	-182,675.40
调整以前期间所得税的影响	-571.96
不可抵扣成本、费用和损失的影响	678,302.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	127,901.46
加计扣除费用的影响	-3,727,085.18
所得税费用	-12,807,044.00

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	4,063,789.52	12,272,555.96
收到银行活期存款利息	1,121,805.22	2,050,424.47
收到押金、保证金	7,542,502.74	10,791,548.00
收到的其他款项	114,806.22	132,114.63
合计	12,842,903.70	25,246,643.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	25,151,582.79	20,695,421.68
支付的押金、保证金	10,746,626.42	10,250,168.00
支付的其他款项		2,000,000.00
合计	35,898,209.21	32,945,589.68

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	320,000,000.00	580,374,911.02
合计	320,000,000.00	580,374,911.02

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产	116,987,693.16	105,936,496.83
购买理财产品	270,000,000.00	595,374,911.02
合计	386,987,693.16	701,311,407.85

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
建行 e 信通融资	36,964,055.00	22,288,634.00
农行金单融资	427,824.00	
收员工持股计划认缴款	16,354,500.00	
票据融资		46,340,072.90
合计	53,746,379.00	68,628,706.90

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	2,399,670.00	3,309,930.00
合计	2,399,670.00	3,309,930.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	240,318,254.06	277,391,879.00		156,340,072.90	22,349,006.16	339,021,054.00
应付债券	601,656,976.01		15,086,216.85			616,743,192.86
长期借款		40,000,000.00				40,000,000.00
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00				10,000,000.00
合计	841,975,230.07	327,391,879.00	15,086,216.85	156,340,072.90	22,349,006.16	1,005,764,246.86

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-51,879,057.19	15,897,944.16
加：资产减值准备	-2,867,313.92	477.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,843,444.96	52,793,361.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,451,495.17	1,369,187.47
长期待摊费用摊销	427,291.73	82,595.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	71,868.12	291,376.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	49,002,063.88	-3,858,963.41
财务费用（收益以“-”号填列）	20,652,613.06	19,987,374.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,747,399.98	-3,189,297.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,016,934.72	-371,309.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,308,497.09	-1,032,109.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,377,164.98	-52,403,670.06

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,468,779.35	-19,560,615.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,469,358.46	-10,698,798.46
其他	1,739,069.70	6,713,987.30
经营活动产生的现金流量净额	-31,009,100.37	6,021,541.48
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	274,440,302.68	210,264,878.44
减：现金的期初余额	229,512,289.39	278,606,202.70
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	44,928,013.29	-68,341,324.26

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	274,440,302.68	229,512,289.39
其中：库存现金	97,432.54	51,407.05
可随时用于支付的银行存款	274,332,091.55	229,444,908.68
可随时用于支付的其他货币资金	10,778.59	15,973.66
三、期末现金及现金等价物余额	274,440,302.68	229,512,289.39

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			26,406,033.91
其中：美元	3,509,870.60	7.126800	25,014,145.79
越南盾	4,971,963,554.00	0.000280	1,391,888.12
应收账款			6,658,800.01
其中：美元	934,332.38	7.126800	6,658,800.01
应付账款			572,829.38
其中：越南盾	2,046,203,845.00	0.000280	572,829.38
其他应付款			125,976.32
其中：越南盾	450,000,000.00	0.000280	125,976.32

注：外币折算存在尾差

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

适用 不适用

82、租赁**(1) 本公司作为承租方**

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	338,724.77	
合计	338,724.77	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,878,996.95	10,471,534.13
材料费用	2,771,348.28	1,561,779.87
折旧费	4,305,728.59	4,178,036.72
委托研发	2,281,553.39	797,273.79
能源费	2,452,360.03	1,063,259.36
股权激励费用	454,471.28	
其他费用	1,316,954.75	1,168,344.61
合计	26,461,413.27	19,240,228.48
其中：费用化研发支出	26,461,413.27	19,240,228.48

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

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

单位：元

公司名称	设立时间	期末净资产	本期净利润
武汉宠栎生物科技有限公司	2024.06	2,297,117.64	-2,882.36

注 1：2024 年 6 月，由本公司出资 66.67%和自然人股东出资 33.33%设立武汉宠栎生物科技有限公司，注册资本 300 万元人民币，本公司实缴 200 万元人民币，全部以货币出资。经营范围为：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，宠物食品及用品批发，宠物食品及用品零售，饲料添加剂销售，日用杂品销售，互联网销售（除销售需要许可的商品），日用化学产品销售，兽医专用器械销售，兽药经营。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖北回盛生物科技股份有限公司	1,000,000,000.00	应城	应城	动保药生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
长沙施比龙动物药业有限公司	50,000,000.00	长沙	长沙	动保药生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
武汉新华星动物保健	12,000,000.00	武汉	武汉	动保药销售	100.00%		同一控制下

连锁服务有限公司							企业合并
湖北省动保技术开发有限公司	10,000,000.00	武汉	武汉	动保药研发	100.00%		设立
奇迹医药有限公司		新加坡	新加坡	商品贸易	100.00%		设立
湖北合盛生物医药有限公司	50,000,000.00	应城	应城	动保药生产及销售	100.00%		设立
武汉牧盛生物科技有限公司	5,000,000.00	武汉	武汉	动保药销售	100.00%		设立
VIE THANH BIOTECHNOLOGY COMPANY LIMITED		越南	越南	动保药销售	100.00%		设立
武汉宠栎生物科技有限公司	3,000,000.00	武汉	武汉	动保药销售	66.67%		设立

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	62,338,822.34	2,860,000.00		3,240,338.22		61,958,484.12	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,444,127.74	4,496,443.66
财务费用		1,062,125.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 06 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、81“外币货币性项目”。

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

汇率风险的敏感性分析如下段所述，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润产生的影响。

于 2024 年 06 月 30 日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 316,729.46 元。

于 2024 年 06 月 30 日，对于本集团各类越南盾货币性金融资产和越南盾货币性金融负债，如果人民币对越南盾升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 6,930.82 元。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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 2024 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 389,021,054.00 元（上年末：240,257,881.90 元），及以人民币计价的应付债券，金额为 699,896,500.00 元（上年末：699,897,500.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：元

项目	本年		上年末	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	-2,722,293.89	-2,722,293.89	-2,350,388.45	-2,350,388.45
人民币基准利率降低 25 个基准点	2,722,293.89	2,722,293.89	2,350,388.45	2,350,388.45

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，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。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且

信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。

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

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

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4 及附注六、7 的披露。

合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截止本年末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 45.98%(上年年末为 49.90%)。

3、流动性风险

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

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

本集团将银行借款、应付债券作为主要资金来源。2024 年 06 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 227,434,000.00 元（上年末：413,390,031.11 元）。

于 2024 年 06 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	344,417,603.28				344,417,603.28
应付票据	146,954,674.91				146,954,674.91

项目	1年以内（含1年）	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	222,170,758.71				222,170,758.71
其他应付款	18,484,682.30				18,484,682.30
一年内到期的非流动负债	18,354,756.91				18,354,756.91
长期借款		40,577,344.44			40,577,344.44
应付债券		10,498,447.50	17,497,412.50	720,893,395.00	748,889,255.00
合计	750,382,476.11	51,075,791.94	17,497,412.50	720,893,395.00	1,539,849,075.55

2、套期

无

3、金融资产

（1）转移方式分类

适用 不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		205,255,054.38		205,255,054.38
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		205,255,054.38		205,255,054.38

(2) 权益工具投资		63,786,090.53		63,786,090.53
(1) 理财产品		141,468,963.85		141,468,963.85
(二) 应收款项融资			19,474,555.59	19,474,555.59
(1) 应收票据			19,474,555.59	19,474,555.59
持续以公允价值计量的资产总额		205,255,054.38	19,474,555.59	224,729,609.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

该层次计量的权益工具投资，以在活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

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

该层次计量的理财产品，基金管理公司的理财产品以基金管理公司提供的截止 2024 年 06 月 30 日的参考市值确认为公允价值。

银行的理财产品采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

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

该层次计量的应收票据，以现金流折现进行估值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

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
武汉统盛投资有限公司	湖北省孝感市应城市经济技术开发区世纪大道与文昌路交汇处宇洋互联网双创园 508 室	投资管理	22,079,300.00	49.95%	49.95%

本企业的母公司情况的说明

武汉统盛投资有限公司是由张卫元、余姣娥、操继跃等 20 名自然人共同组建的有限责任公司，于 2009 年 3 月 31 日取得武汉市工商行政管理局东西湖分局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码

为 91420112688819646L，注册资本为人民币 22,079,300 元，实收资本为人民币 22,079,300 元，经营范围包括以自有资金从事投资活动，企业管理咨询。

本企业最终控制方是张卫元、余姣娥。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

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
武汉科道宠物有限公司	控股股东持股 42.70%，实际控制人余姣娥持股 28.20%的企业
科圣鹏环境科技股份有限公司	监事会主席周健的哥哥周晓担任董事、财务总监、董事会秘书的企业（新三板挂牌企业）

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
科圣鹏环境科技股份有限公司	设备工程款	-184,979.76			3,068,308.32

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
武汉科道宠物有限公司	提供服务	70.75	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉科道宠物有限公司	房屋租赁	270,467.88	229,954.13

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北回盛生物科技有限公司	10,000,000.00	2024年01月29日	2028年01月28日	否
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	7,308,228.34	2024年01月05日	2027年12月06日	否
湖北回盛生物科技有限公司	4,928,395.00	2024年01月09日	2027年07月12日	否

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
张卫元、余姣娥	20,000,000.00	2023年03月22日	2027年03月22日	是
张卫元、余姣娥	10,000,000.00	2023年03月23日	2027年03月23日	是
张卫元、余姣娥	20,000,000.00	2023年07月11日	2027年07月11日	否
张卫元、余姣娥	30,000,000.00	2024年01月31日	2029年01月30日	否
张卫元、余姣娥	20,000,000.00	2024年02月29日	2029年02月28日	否
张卫元、余姣娥	30,000,000.00	2024年03月29日	2028年03月28日	否
张卫元、余姣娥	50,000,000.00	2024年06月21日	2028年06月20日	否
张卫元、余姣娥	20,000,000.00	2023年03月17日	2027年03月17日	是
张卫元、余姣娥	20,000,000.00	2023年04月19日	2027年04月19日	是
张卫元、余姣娥	30,000,000.00	2023年06月12日	2027年06月12日	是
张卫元、余姣娥	10,000,000.00	2024年02月08日	2028年02月07日	否
张卫元、余姣娥	10,000,000.00	2024年04月09日	2028年04月08日	否
张卫元、余姣娥	30,000,000.00	2024年04月29日	2028年04月28日	否

张卫元、余姣娥	30,000,000.00	2024年06月25日	2028年06月24日	否
张卫元、余姣娥	30,000,000.00	2024年03月29日	2028年03月28日	否
张卫元、余姣娥	30,000,000.00	2023年01月06日	2026年01月06日	是
张卫元、余姣娥	5,132,096.14	2024年06月28日	2027年12月28日	否
张卫元、余姣娥	87,763,376.66	2024年01月05日	2027年12月21日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,792,158.70	3,356,912.59

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
其他应收款	武汉科道宠物有限公司	7,442.03	372.10		

(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	科圣鹏环境科技股份有限公司	3,351,842.77	3,475,048.95
其他应付款	科圣鹏环境科技股份有限公司	30,000.00	30,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员、核心骨干人员							123,060.00	2,399,670.00
合计							123,060.00	2,399,670.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

(1) 2021 年 10 月 28 日召开了第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》，拟调整 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标，并相应修订《激励计划草案》及其摘要、《武汉回盛生物科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》（以下简称“《考核管理办法》”）中的相关内容。

调整前：

(三) 公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为 2021-2023 三个会计年度，每个会计年度考核一次，本激励计划授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 30%
第二个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 65%
第三个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 100%

注：上述“净利润”以经公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年已获授的限制性股票均不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

调整后：

（三）公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为 2021-2023 三个会计年度，每个会计年度考核一次，本激励计划授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2020 年为基数，2021 年营业收入或净利润增长 30%
第二个解除限售期	以 2020 年为基数，2022 年营业收入或净利润增长 65%
第三个解除限售期	以 2020 年为基数，2023 年营业收入或净利润增长 100%

各年度限售股解除限售比例安排如下：

考核指标	业绩完成率	解除限售比例
实际完成率 R	$R \geq 100\%$	100%
	$80\% \leq R < 100\%$	R
	$R < 80\%$	0

注：1、上述“营业收入”、“净利润”以经公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据

注：2、实际完成率 R 取营业收入或净利润目标完成率较高者

激励对象所获得的限制性股票未满足解除限售条件的不得解除限售或递延至下期解除限售，上述限

制性股票由公司授予价格回购并注销。

除上述调整外，《激励计划（草案）》及其摘要、《考核管理办法》其他内容不变。

（2）2021 年 11 月 10 日，公司董事会第二十次会议和第二届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于取消调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》，同意取消调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标事项。

（3）2022 年 1 月，鉴于下游养殖行业进入下行周期，对兽药产品的总体需求量将有所降低，为切实激发激励对象的工作热情和积极性，更有效应对未来新的行业竞争形势，公司结合实际情况，拟调整 2021 年限制性股票激励计划中公司 2022-2023 年度业绩考核指标，新增“营业收入”指标考核维度，根据营业收入或净利润完成率解锁对应限制性股票，并相应修订《激励计划草案》及其摘要、《考核管理办法》中的相关内容。

2022 年 1 月 21 日第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》，拟调整 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标，并相应修订《激励计划草案》及其摘要、《武汉回盛生物科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。

《激励计划草案》及其摘要“第八章 限制性股票的授予与解除限售条件”之“二、限制性股票的解除限售条件（三）公司层面业绩考核要求”及《考核管理办法》的“五、考核指标及标准之（一）公司层面业绩考核要求”调整情况如下：

调整前：

（三）公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为 2021-2023 三个会计年度，每个会计年度考核一次，本激励计划授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 30%
第二个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 65%
第三个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 100%

注：上述“净利润”以经公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年已获授的限制性股票均不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

调整后：

（三）公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为 2021-2023 三个会计年度，每个会计年度考核一次，本激励计划授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2020 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 30%
第二个解除限售期	以 2020 年为基数，2022 年营业收入或净利润增长不低于 65%
第三个解除限售期	以 2020 年为基数，2023 年营业收入或净利润增长不低于 100%

2022-2023 年度限售股解除限售比例安排如下：

考核指标	业绩完成率	解除限售比例
实际完成率 R	$R \geq 100\%$	100%
	$80\% \leq R < 100\%$	R
	$R < 80\%$	0

注：1、上述“营业收入”、“净利润”以经公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据

注：2、实际完成率 R 取营业收入或净利润目标完成率较高者

激励对象所获得的限制性股票未满足解除限售条件的不得解除限售或递延至下期解除限售，上述限制性股票由公司按授予价格回购并注销。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		

—购建长期资产承诺	10,463,022.94	23,915,370.60
合计	10,463,022.94	23,915,370.60

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

本公司发行的可转债公司债券回盛转债（123132）到期赎回条款：

在本次向不特定对象发行可转债期满后五个交易日内，公司将按债券面值的 115.00%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。

本公司发行的可转债公司债券回盛转债（123132）回售条款承诺：

(1) 有条件回售条款

本次向不特定对象发行可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任意连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

若在上述交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次向不特定对象发行可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述连续三十个交易日须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。本次向不特定对象发行可转债最后两个计息年度，可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不应再行使回售权，可转债持有人不能多次行使部分回售权。

(2) 附加回售条款

若公司本次向不特定对象发行可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情

况相比出现重大变化，且被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加当期应计利息的价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，本次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十七、资产负债表日后事项

无

十八、其他重要事项

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	285,837,354.80	304,499,622.76
1 至 2 年	8,444,741.29	11,808,490.73
2 至 3 年	733,656.15	927,308.95
3 年以上	3,093,704.00	2,378,190.50
3 至 4 年	2,958,320.00	2,243,670.50
4 至 5 年	864.00	
5 年以上	134,520.00	134,520.00
合计	298,109,456.24	319,613,612.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	41,293,860.00	13.85%	23,840,876.60	57.73%	17,452,983.40	54,020,929.00	16.90%	30,204,414.70	55.91%	23,816,514.30
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	256,815,596.24	86.15%	12,245,534.88	4.77%	244,570,061.36	265,592,683.94	83.10%	12,730,604.80	4.79%	252,862,079.14
其中:										
合并报表范围内往来	21,780,226.76	7.31%			21,780,226.76	20,044,626.99	6.27%			20,044,626.99
账龄组合	235,035,369.48	78.84%	12,245,534.88	5.21%	222,789,834.60	245,548,056.95	76.83%	12,730,604.80	5.18%	232,817,452.15
合计	298,109,456.24	100%	36,086,411.48	12.11%	262,023,044.76	319,613,612.94	100%	42,935,019.50	13.43%	276,678,593.44

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	953,804.00	953,804.00	953,804.00	953,804.00	100.00%	预计无法收回
单位二	576,454.50	576,454.50	576,454.50	576,454.50	100.00%	预计无法收回
单位三	389,356.00	389,356.00	389,356.00	389,356.00	100.00%	预计无法收回
单位四	347,866.50	347,866.50	347,866.50	347,866.50	100.00%	预计无法收回
单位五	42,848.00	42,848.00	42,848.00	42,848.00	100.00%	预计无法收回
单位六	153,424.00	153,424.00	153,424.00	153,424.00	100.00%	预计无法收回
单位七	45,173,319.00	22,586,659.50	32,446,262.00	16,223,131.00	50.00%	预计 50%无法收回
单位八	6,149,274.00	4,919,419.20	6,149,262.00	4,919,409.60	80.00%	预计 80%无法收回
单位九	234,583.00	234,583.00	234,583.00	234,583.00	100.00%	预计无法收回

合计	54,020,929.00	30,204,414.70	41,293,860.00	23,840,876.60		
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	231,610,866.04	11,580,543.30	5.00%
1至2年	2,570,541.29	257,054.13	10.00%
2至3年	432,814.15	129,844.25	30.00%
3至4年	285,764.00	142,882.00	50.00%
4至5年	864.00	691.20	80.00%
5年以上	134,520.00	134,520.00	100.00%
合计	235,035,369.48	12,245,534.88	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	30,204,414.70		6,363,538.10			23,840,876.60
账龄组合计提	12,730,604.80	-475,789.92		9,280.00		12,245,534.88
合计	42,935,019.50	-475,789.92	6,363,538.10	9,280.00		36,086,411.48

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,280.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	81,235,539.00		81,235,539.00	27.25%	4,061,776.95
第二名	32,446,262.00		32,446,262.00	10.88%	16,223,131.00
第三名	19,157,871.89		19,157,871.89	6.43%	
第四名	18,636,128.40		18,636,128.40	6.25%	932,900.84
第五名	17,251,092.50		17,251,092.50	5.79%	862,554.63
合计	168,726,893.79		168,726,893.79	56.60%	22,080,363.42

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	186,949,147.58	162,593,466.46
合计	186,949,147.58	162,593,466.46

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,530,932.32	1,722,220.00
对子公司的应收款项	184,479,775.75	160,781,894.49
代扣代缴款项	287,303.29	307,967.55
备用金	73,720.00	258,204.00

合计	187,371,731.36	163,070,286.04
----	----------------	----------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	186,560,011.36	162,206,286.04
1至2年	220,720.00	223,000.00
2至3年	320,000.00	271,000.00
3年以上	271,000.00	370,000.00
3至4年	81,000.00	80,000.00
4至5年	150,000.00	140,000.00
5年以上	40,000.00	150,000.00
合计	187,371,731.36	163,070,286.04

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	187,371,731.36	100.00%	422,583.78	0.23%	186,949,147.58	163,070,286.04	100.00%	476,819.58	0.29%	162,593,466.46
其中：										
账龄组合	2,530,932.32	1.35%	404,496.62	15.98%	2,126,435.70	1,722,220.00	1.06%	448,511.00	26.04%	1,273,709.00
备用金组合	361,023.29	0.19%	18,087.16	5.01%	342,936.13	566,171.55	0.35%	28,308.58	5.00%	537,862.97
合并报表范围内往来	184,479,775.75	98.46%			184,479,775.75	160,781,894.49	98.60%			160,781,894.49
合计	187,371,731.36	100.00%	422,583.78	0.23%	186,949,147.58	163,070,286.04	100.00%	476,819.58	0.29%	162,593,466.46

按组合计提坏账准备类别名称：按备用金组合计提坏账准备

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	360,303.29	18,015.16	5.00%
1-2 年	720.00	72.00	10.00%
合计	361,023.29	18,087.16	

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

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	1,719,932.32	85,996.62	5.00%
1-2 年	220,000.00	22,000.00	10.00%
2-3 年	320,000.00	96,000.00	30.00%
3-4 年	81,000.00	40,500.00	50.00%
4-5 年	150,000.00	120,000.00	80.00%
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	2,530,932.32	404,496.62	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	326,819.58	150,000.00		476,819.58
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-67,235.80	-7,000.00	20,000.00	-54,235.80
2024 年 6 月 30 日余额	259,583.78	143,000.00	20,000.00	422,583.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	448,867.43	-44,370.81				404,496.62
备用金组合	27,952.15	-9,864.99				18,087.16
合计	476,819.58	-54,235.80				422,583.78

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	159,812,722.48	1 年以内	85.29%	
第二名	往来款	24,498,183.33	1 年以内	13.07%	
第三名	保证金	870,000.00	1 年以内	0.46%	43,500.00
第四名	保证金	357,708.00	1 年以内, 1-2 年	0.19%	18,885.40
第五名	保证金	210,000.00	1 年以内, 1-2 年	0.11%	11,000.00
合计		185,748,613.81		99.12%	73,385.40

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	1,066,073.77 2.58		1,066,073.77 2.58	1,046,790.98 4.95		1,046,790,984.95
合计	1,066,073.77 2.58		1,066,073.77 2.58	1,046,790.98 4.95		1,046,790,984.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账	减值准	本期增减变动	期末余额	减值准
-------	--------	-----	--------	------	-----

	面价值)	备期初 余额	追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	(账面价 值)	备期末 余额
湖北回盛生物科技 有限公司	973,748,112.51					470,528.08	974,218,640.59	
武汉新华星动物保 健连锁服务有限公 司	13,130,115.64					47,037.24	13,177,152.88	
长沙施比龙动物药 业有限公司	43,489,760.79					71,821.74	43,561,582.53	
湖北省动保技术开 发有限公司	6,557,036.26						6,557,036.26	
奇迹医药有限公司	9,865,959.75		16,693,400.57				26,559,360.32	
武汉宠栎生物科技 有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	1,046,790,984.95		18,693,400.57			589,387.06	1,066,073,772.58	

(2) 对联营、合营企业投资

无

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	268,229,003.73	220,040,959.93	316,983,851.34	244,120,000.75
其他业务	5,465,019.88	2,357,391.44	1,385,552.34	1,012,996.50
合计	273,694,023.61	222,398,351.37	318,369,403.68	245,132,997.25

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	273,694,023.61	222,398,351.37					273,694,023.61	222,398,351.37
其中：								

兽用原料药及制剂	263,910,544.87	216,920,265.22					263,910,544.87	216,920,265.22
其他	9,783,478.74	5,478,086.15					9,783,478.74	5,478,086.15
按经营地区分类	273,694,023.61	222,398,351.37					273,694,023.61	222,398,351.37
其中：								
华东	60,976,965.44	55,472,697.20					60,976,965.44	55,472,697.20
华中	43,015,969.49	35,505,465.62					43,015,969.49	35,505,465.62
华南	73,045,002.89	56,906,929.38					73,045,002.89	56,906,929.38
华北	29,122,542.51	21,949,874.33					29,122,542.51	21,949,874.33
西南	31,296,302.64	25,355,808.49					31,296,302.64	25,355,808.49
西北	12,704,835.21	9,464,539.45					12,704,835.21	9,464,539.45
东北	23,029,401.18	17,396,529.92					23,029,401.18	17,396,529.92
出口	503,004.25	346,506.98					503,004.25	346,506.98
按销售渠道分类	273,694,023.61	222,398,351.37					273,694,023.61	222,398,351.37
其中：								
经销	70,770,845.69	57,237,321.30					70,770,845.69	57,237,321.30
零售	648,492.48	256,559.88					648,492.48	256,559.88
直销	202,274,685.44	164,904,470.19					202,274,685.44	164,904,470.19
合计	273,694,023.61	222,398,351.37					273,694,023.61	222,398,351.37

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 11,337,850.13 元，其中，11,337,850.13 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,747,632.17	4,384,670.22
股份回购手续费	-232.19	-320.26
合计	5,747,399.98	4,384,349.96

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,483,127.74	主要为本期确认以前年度取得与资产相关的政府补助收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-43,254,663.90	主要为所持天邦食品股权公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,363,538.10	主要为对天邦食品应收账款计提的应收款项减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,970.90	
减：所得税影响额	-4,881,326.48	
合计	-27,578,642.48	--

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	-3.48%	-0.3127	-0.3127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.63%	-0.1465	-0.1465

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

武汉回盛生物科技股份有限公司

2024年8月28日