

安琪酵母股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 2-00244 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24503STGDG





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 2-00244 号

安琪酵母股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安琪酵母股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、 收入确认





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 事项描述

如财务报表附注中三、(二十五)及附注五、(四十三)所述,公司主要从事酵母及相关产品的生产及销售,2023年度公司营业收入1,358,113.16万元,因收入是公司盈利的关键指标,存在管理层为了达到特定目标或期望而虚增收入的固有风险,我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括:

- ①评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- ②取得公司分月营业收入明细,分析各月营业收入波动的合理性;
- ③将收入与成本、广告费用、运输费用等进行对比分析,判断收入增长的合理性;
- ④将收入按照产品销售结构、销售区域的变化进行对比,分析收入增加的合理性;
- ⑤根据生产能力、仓储能力和运输能力,原材料采购数量,生产工人数量、生产工时,分析产量和销售量的合理性;
- ⑥选取重要客户及期末应收账款余额较大客户,函证应收账款余额及本期销售金额;
- ⑦测试资产负债表日前后确认的销售收入,选取样本检查出口报关单、发运单等支持性文件,以评价相关销售收入是否在恰当的期间确认。

2、应收账款减值

(1) 事项描述

截止2023年12月31日,公司应收账款账面余额为162,598.36万元,坏账准备余额为7,933.74万元,账面价值为154,664.62万元,应收账款金额重大。管理层以预期信用损失为基础,对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对应收账款的可收回性进行估计并进行减值测试,涉及管理层的重大会计估计和判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三、(十二)及附注五、(二)。

(2) 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

①了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

②复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；

③对于以组合为基础计量预期信用损失或采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按照信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性、完整性及对坏账准备的计算是否准确；

④对重要应收账款执行函证程序；

⑤选取单项金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的经营状态、信用情况、还款情况等；

⑥检查应收账款坏账准备计提的会计处理；

⑦检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二四年三月十五日





合并资产负债表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,192,824,771.07	1,290,505,102.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,546,646,213.35	1,583,050,433.48
应收款项融资	五、（三）	218,833,501.05	181,981,743.95
预付款项	五、（四）	421,781,294.19	233,481,705.52
其他应收款	五、（五）	194,994,975.37	25,094,194.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	3,817,815,921.32	3,007,109,092.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（七）	350,246,259.33	
其他流动资产	五、（八）	466,047,872.70	345,733,746.57
流动资产合计		8,209,190,808.38	6,666,956,018.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（九）	518,360,723.00	730,063,141.40
长期股权投资	五、（十）	21,981,482.36	24,877,080.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十一）	9,991,574.21	
投资性房地产	五、（十二）	4,225,395.81	4,355,926.66
固定资产	五、（十三）	8,614,994,131.07	7,066,144,363.44
在建工程	五、（十四）	758,004,805.38	1,403,511,259.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	23,815,248.57	25,400,604.52
无形资产	五、（十六）	663,103,523.39	609,694,518.64
开发支出			
商誉	五、（十七）	36,262,380.99	36,262,380.99
长期待摊费用	五、（十八）	3,744,478.07	8,159,138.37
递延所得税资产	五、（十九）	88,370,889.31	81,647,546.86
其他非流动资产	五、（二十）	318,365,038.66	276,360,312.50
非流动资产合计		11,061,219,670.82	10,266,476,273.05
资产总计		19,270,410,479.20	16,933,432,292.02

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








合并资产负债表（续）

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	2,904,233,424.22	2,515,236,856.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	214,537,668.47	153,743,879.53
应付账款	五、（二十四）	1,678,567,597.03	1,769,153,928.73
预收款项	五、（二十五）	49,206.40	
合同负债	五、（二十六）	217,918,752.49	133,575,027.29
应付职工薪酬	五、（二十七）	292,146,420.04	247,703,079.87
应交税费	五、（二十八）	184,403,735.65	140,344,925.97
其他应付款	五、（二十九）	225,844,642.60	281,194,828.07
其中：应付利息			
应付股利	五、（二十九）	4,167,744.07	5,999,904.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	499,286,176.37	1,451,717,372.87
其他流动负债	五、（三十一）	20,384,301.02	12,158,336.04
流动负债合计		6,237,371,924.29	6,704,828,234.74
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	2,020,222,416.98	309,508,905.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	10,805,969.33	11,197,494.71
长期应付款	五、（三十四）	13,000,000.00	26,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十五）	308,623,651.20	162,057,000.25
递延所得税负债	五、（十九）	82,460,078.41	109,272,785.71
其他非流动负债	五、（三十六）	1,624,470.06	1,966,463.76
非流动负债合计		2,436,736,585.98	620,002,649.69
负债合计		8,674,108,510.27	7,324,830,884.43
股东权益：			
股本	五、（三十七）	868,752,279.00	868,968,879.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十八）	2,440,394,880.25	2,373,394,359.17
减：库存股	五、（三十九）	272,167,446.05	191,942,203.72
其他综合收益	五、（四十）	-464,029,297.25	-464,029,297.25
专项储备			
盈余公积	五、（四十一）	495,986,180.73	495,986,180.73
未分配利润	五、（四十二）	7,004,943,502.19	6,174,814,715.32
归属于母公司股东权益合计		10,073,880,098.87	9,257,192,633.25
少数股东权益		522,421,870.06	351,408,774.34
股东权益合计		10,596,301,968.93	9,608,601,407.59
负债和股东权益总计		19,270,410,479.20	16,933,432,292.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		688,311,876.10	980,079,774.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（一）	884,688,622.29	1,010,926,866.02
应收款项融资		198,438,542.29	159,038,142.66
预付款项		380,422,879.44	42,791,666.80
其他应收款	十七、（二）	5,962,361,440.72	5,200,698,452.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货		436,156,800.57	546,921,546.02
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		142,820,797.16	26,721,829.78
流动资产合计		8,693,200,958.57	7,967,178,278.06
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	十七、（三）	3,088,471,784.82	2,723,935,083.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		9,991,574.21	
投资性房地产			
固定资产		1,387,785,808.05	1,342,417,978.90
在建工程		42,596,857.08	131,617,967.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,806,451.57	6,738,462.62
无形资产		161,928,478.23	187,944,180.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,118,767.23	29,506,437.76
其他非流动资产		46,033,944.53	35,710,158.88
非流动资产合计		4,764,733,665.72	4,457,870,269.62
资产总计		13,457,934,624.29	12,425,048,547.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,463,369,451.98	2,152,211,428.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		66,187,678.44	24,721,138.04
应付账款		345,148,796.05	449,455,025.11
预收款项			
合同负债		124,554,706.97	67,763,179.61
应付职工薪酬		146,119,360.10	140,253,639.53
应交税费		12,000,502.14	40,408,010.21
其他应付款		161,271,937.36	218,858,501.18
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		317,379,620.43	1,318,749,664.88
其他流动负债		16,192,111.91	8,809,213.35
流动负债合计		3,652,224,165.38	4,421,229,800.31
非流动负债：			
长期借款		1,885,000,000.00	198,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,564,841.35	487,702.94
长期应付款		13,000,000.00	59,258,548.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		60,464,106.50	49,751,292.98
递延所得税负债		14,312,734.36	34,294,592.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,974,341,682.21	341,792,137.25
负债合计		5,626,565,847.59	4,763,021,937.56
股东权益：			
股本		868,752,279.00	868,968,879.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,905,455,345.14	2,846,096,190.92
减：库存股		272,167,446.05	191,942,203.72
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		495,986,180.73	495,986,180.73
未分配利润		3,833,342,417.88	3,642,917,563.19
股东权益合计		7,831,368,776.70	7,662,026,610.12
负债和股东权益总计		13,457,934,624.29	12,425,048,547.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

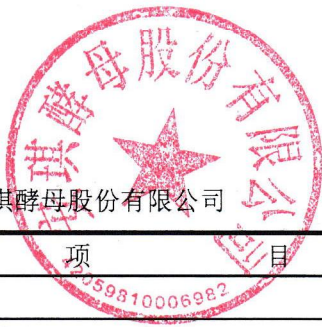
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十三）	13,581,131,635.82	12,843,297,523.48
减：营业成本	五、（四十三）	10,295,750,635.13	9,657,732,599.14
税金及附加	五、（四十四）	106,538,203.65	93,335,275.52
销售费用	五、（四十五）	703,357,559.21	729,729,429.16
管理费用	五、（四十六）	458,915,095.48	389,656,340.02
研发费用	五、（四十七）	603,429,621.50	536,125,044.14
财务费用	五、（四十八）	15,794,454.44	5,854,056.19
其中：利息费用	五、（四十八）	67,818,773.43	84,983,471.45
利息收入	五、（四十八）	27,858,593.45	26,568,918.95
加：其他收益	五、（四十九）	136,304,468.44	234,355,901.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-2,038,518.18	6,251,438.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（五十）	-2,038,518.18	-122,919.46
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）	五、（五十一）	-8,425.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	-35,261,062.73	-31,344,787.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	-39,466,671.93	-59,630,468.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	51,985,326.73	564,548.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,508,861,182.95	1,581,061,413.17
加：营业外收入	五、（五十五）	26,996,952.25	18,074,036.66
减：营业外支出	五、（五十六）	9,412,269.96	4,136,809.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,526,445,865.24	1,594,998,640.53
减：所得税费用	五、（五十七）	214,753,308.68	246,140,419.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,311,692,556.56	1,348,858,221.52
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,311,692,556.56	1,348,858,221.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,270,164,997.63	1,321,207,397.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		41,527,558.93	27,650,824.28
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,311,692,556.56	1,348,858,221.52
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,270,164,997.63	1,321,207,397.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		41,527,558.93	27,650,824.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十八、（二）	1.47	1.57
（二）稀释每股收益	十八、（二）	1.47	1.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、（四）	9,482,810,401.05	8,687,319,610.31
减：营业成本	十七、（四）	8,410,022,414.10	7,253,104,977.93
税金及附加		42,606,224.20	36,284,685.74
销售费用		419,411,823.54	364,015,829.08
管理费用		237,525,261.17	217,872,143.48
研发费用		321,559,748.41	309,327,765.51
财务费用		-178,324,768.59	-172,277,310.75
其中：利息费用		91,926,108.05	113,505,730.40
利息收入		254,601,402.66	221,954,575.31
加：其他收益		30,444,831.44	112,446,744.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	349,889,653.25	223,948,280.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、（五）	-2,038,518.18	-122,919.46
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）		-8,425.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,253,225.82	-3,233,809.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,449,284.59	-10,955,925.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,843,222.10	5,330,950.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		645,476,468.81	1,006,527,759.21
加：营业外收入		4,832,116.30	3,050,375.91
减：营业外支出		1,916,834.03	1,569,765.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		648,391,751.08	1,008,008,369.52
减：所得税费用		23,806,215.41	94,552,278.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		624,585,535.67	913,456,091.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		624,585,535.67	913,456,091.44
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		624,585,535.67	913,456,091.44
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,858,685,700.55	14,433,490,059.51
收到的税费返还		371,171,704.39	397,618,343.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	351,426,733.30	293,086,901.35
经营活动现金流入小计		16,581,284,138.24	15,124,195,304.62
购买商品、接受劳务支付的现金		12,304,228,655.07	11,161,488,532.30
支付给职工以及为职工支付的现金		1,537,062,528.32	1,446,575,864.19
支付的各项税费		594,690,639.02	748,096,479.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	824,432,693.73	699,220,655.79
经营活动现金流出小计		15,260,414,516.14	14,055,381,532.05
经营活动产生的现金流量净额		1,320,869,622.10	1,068,813,772.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,009,653.93	24,047,679.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,832,061.29
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,009,653.93	46,879,740.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,706,889,840.60	2,535,891,421.45
投资支付的现金		14,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,971,118.37	25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,725,860,958.97	2,560,891,421.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,724,851,305.04	-2,514,011,680.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		177,406,672.00	1,407,898,938.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		177,406,672.00	5,222,500.00
取得借款收到的现金		5,374,612,438.10	4,508,536,800.18
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,552,019,110.10	5,916,435,738.22
偿还债务支付的现金		4,490,243,123.59	3,891,324,899.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		580,074,001.10	569,830,418.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,500,000.00	27,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十八）	195,020,580.76	44,471,558.10
筹资活动现金流出小计		5,265,337,705.45	4,505,626,876.89
筹资活动产生的现金流量净额		286,681,404.65	1,410,808,861.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,619,946.94	28,737,171.38
五、现金及现金等价物净增加额		-97,680,331.35	-5,651,875.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,290,505,102.42	1,296,156,977.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,192,824,771.07	1,290,505,102.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,630,416,524.35	9,160,143,814.72
收到的税费返还		91,881,938.12	117,980,015.17
收到其他与经营活动有关的现金		67,706,052.73	334,378,682.95
经营活动现金流入小计		10,790,004,515.20	9,612,502,512.84
购买商品、接受劳务支付的现金		8,970,962,496.45	7,816,535,700.89
支付给职工以及为职工支付的现金		574,442,842.14	593,659,369.85
支付的各项税费		254,120,238.68	329,508,726.19
支付其他与经营活动有关的现金		410,696,469.74	298,755,383.79
经营活动现金流出小计		10,210,222,047.01	9,038,459,180.72
经营活动产生的现金流量净额		579,782,468.19	574,043,332.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		351,928,171.43	251,076,904.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,342.80	7,889.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,832,061.29
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		352,018,514.23	273,916,855.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,084,358.28	253,122,985.97
投资支付的现金		376,575,220.00	372,733,580.50
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		617,659,578.28	625,856,566.47
投资活动产生的现金流量净额		-265,641,064.05	-351,939,710.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,402,676,438.04
取得借款收到的现金		4,592,458,438.10	3,989,756,095.08
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,592,458,438.10	5,392,432,533.12
偿还债务支付的现金		3,864,956,095.08	3,439,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		528,641,553.18	529,478,183.42
支付其他与筹资活动有关的现金		810,439,540.33	1,452,937,499.43
筹资活动现金流出小计		5,204,037,188.59	5,422,215,682.85
筹资活动产生的现金流量净额		-611,578,750.49	-29,783,149.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,669,447.94	2,942,485.23
五、现金及现金等价物净增加额		-291,767,898.41	195,262,956.68
加：期初现金及现金等价物余额		980,079,774.51	784,816,817.83
六、期末现金及现金等价物余额		688,311,876.10	980,079,774.51

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	868,968,879.00		2,373,394,359.17	191,942,203.72	-464,029,297.25		495,986,180.73	6,175,056,296.18	9,257,434,214.11	351,408,740.03	9,608,842,954.14	
加：会计政策变更							-241,580.86		-241,580.86		34.31	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	868,968,879.00		2,373,394,359.17	191,942,203.72	-464,029,297.25	495,986,180.73	6,174,814,715.32	9,257,192,633.25	351,408,774.34	9,608,601,407.59		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-216,600.00		67,000,521.08	80,225,242.33			830,128,786.87	816,687,465.62	171,013,095.72	171,013,095.72	987,700,561.34	
（一）综合收益总额							1,270,164,997.63	1,270,164,997.63	-13,441,321.25	154,985,536.79	1,311,692,556.56	
（二）股东投入和减少资本										168,725,016.03	141,544,215.54	
1. 股东投入的普通股												
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			64,405,934.22						64,405,934.22		64,405,934.22	
4. 其他			2,594,586.86	80,225,242.33					-77,847,255.47	-13,739,479.24	-91,586,734.71	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									-440,036,210.76	-25,500,000.00	-465,536,210.76	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	868,752,279.00		2,440,394,880.25	272,167,446.05	-464,029,297.25	495,986,180.73	7,004,943,502.19	10,073,880,098.87	522,421,870.06	10,596,301,968.93		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元



	上期										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	832,860,943.00		928,531,736.42	209,093,385.24	-464,029,297.25		495,986,180.73	5,269,804,438.51	6,854,060,616.17	346,984,734.54	7,201,025,350.71
加：会计政策变更								-224,667.41	-224,667.41	-5,122.41	-229,789.82
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	832,860,943.00		928,531,736.42	209,093,385.24	-464,029,297.25		495,986,180.73	5,269,579,771.10	6,853,835,948.76	346,959,612.13	7,200,795,560.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,107,936.00		1,444,862,622.75	-17,151,181.52				905,234,944.22	2,403,356,684.49	4,449,162.21	2,407,805,846.70
（一）综合收益总额								1,321,207,397.24	1,321,207,397.24	27,650,824.28	1,348,858,221.52
（二）股东投入和减少资本	36,107,936.00		1,444,862,622.75	-17,151,181.52				1,498,121,740.27	1,498,121,740.27	4,398,337.93	1,502,520,078.20
1. 股东投入的普通股	36,651,936.00		1,363,117,314.11						1,399,769,250.11	1,950,000.00	1,401,719,250.11
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			94,420,508.64						94,420,508.64		94,420,508.64
4. 其他	-544,000.00		-12,675,200.00	-17,151,181.52					3,931,981.52	2,448,337.93	6,380,319.45
（三）利润分配								-415,972,453.02	-415,972,453.02	-27,600,000.00	-443,572,453.02
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配								-415,972,453.02	-415,972,453.02	-27,600,000.00	-443,572,453.02
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	868,968,879.00		2,373,394,359.17	191,942,203.72	-464,029,297.25		495,986,180.73	6,174,814,715.32	9,257,192,633.25	351,408,774.34	9,608,601,407.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	868,968,879.00		2,846,096,190.92	191,942,203.72			495,986,180.73	3,642,840,256.23	7,661,949,303.16
加：会计政策变更								77,306.96	77,306.96
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	868,968,879.00		2,846,096,190.92	191,942,203.72			495,986,180.73	3,642,917,563.19	7,662,026,610.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-216,600.00		59,359,154.22	80,225,242.33				190,424,854.69	169,342,166.58
（一）综合收益总额								624,585,535.67	624,585,535.67
（二）股东投入和减少资本	-216,600.00		59,359,154.22	80,225,242.33					-21,082,688.11
1. 股东投入的普通股									
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			64,405,934.22						64,405,934.22
4. 其他			-5,046,780.00	80,225,242.33					-85,488,622.33
（三）利润分配									-434,160,680.98
1. 提取盈余公积									-434,160,680.98
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	868,752,279.00		2,905,455,345.14	272,167,446.05			495,986,180.73	3,833,342,417.88	7,831,368,776.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：安祺祥母股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

母公司股东权益变动表

项 目	上 期								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	832,860,943.00		1,401,233,568.17	209,053,385.24			495,986,180.73	3,145,490,987.12	5,666,478,293.78
加：会计政策变更								-57,062.35	
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	832,860,943.00		1,401,233,568.17	209,053,385.24			495,986,180.73	3,145,433,924.77	5,666,421,231.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,107,936.00		1,444,862,622.75	-17,151,181.52				497,483,638.42	1,995,605,378.69
（一）综合收益总额								913,456,091.44	913,456,091.44
（二）股东投入和减少资本	36,107,936.00		1,444,862,622.75	-17,151,181.52					1,498,121,740.27
1. 股东投入的普通股			1,363,117,314.11						1,399,769,250.11
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			94,420,508.64						94,420,508.64
4. 其他	-544,000.00		-12,675,200.00	-17,151,181.52					3,931,981.52
（三）利润分配								-415,972,453.02	-415,972,453.02
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-415,972,453.02	-415,972,453.02
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	868,968,879.00		2,846,096,190.92	191,942,203.72			495,986,180.73	3,642,917,563.19	7,662,026,610.12

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



安琪酵母股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

1、公司成立情况

安琪酵母股份有限公司（以下简称“公司”）是于1998年3月25日经湖北省体改委鄂体改[1998]34号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。2000年7月31日经中国证券监督管理委员会证监发字（2000）105号文批准同意公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）3,500万股，并于8月18日挂牌上市交易。

2023年4月11日，根据公司2023年2月3日第九届董事会第十四次会议、第九届监事会第十三次会议，2023年2月20日召开的2023年第一次临时股东大会会议决议，公司减少注册资本13.60万元。

2023年9月15日，根据公司2023年7月6日第九届董事会第十九次会议、第九届监事会第十八次会议，2023年7月25日召开的2023年第二次临时股东大会会议决议，公司减少注册资本8.06万元。

2、企业实际从事的主要经营活动

公司所处行业为食品行业。

公司主要从事酵母、酵母衍生物及相关生物制品的开发、生产和经营。

公司主营面包酵母、酵母抽提物、酿酒酵母、生物饲料添加剂、营养保健食品、食品原料等产品的生产和销售，产品广泛应用于烘焙与发酵面食、食品调味、微生物发酵、动物营养、人类营养健康、酿造与生物能源等领域；公司投资领域还涉及生物肥料、酶制剂、制糖、塑料软包装、融资租赁等。

3、本财务报告经本公司董事会于2024年3月15日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程当期发生额或余额超过 3,500 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	金额超过 500 万元

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或

发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,体现为商誉价值。购买方对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,经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差额,计入当期营业外收入。

(七)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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为母公司的库存股,作为股东权益的减项,在合并资产负债表中股东权益项目下以“减:库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做

出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账

准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项账龄作为信用风险特征
组合 2：无信用风险组合	本组合为应收公司并表范围内关联方的应收款项

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- D. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- E. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- F. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- G. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- H. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	本组合为日常经营活动中各类保证金、押金款项
组合 2: 关联方款项	本组合为应收公司并表范围内关联方的应收款项
组合 3: 其他款项	本组合为日常经营活动中各类代垫及其他款项

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品-版辊采用五五摊销法，其他低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用

直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	12-35	3	2.77—8.08
机器设备	年限平均法	3-25	3	3.88—32.33
运输设备	年限平均法	8-10	3	9.70—12.13
其他设备	年限平均法	2-5	3	19.40—48.50

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	20-50	法定使用权	直线法
商标专利权	3-20	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	2-12	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员薪酬、折旧摊销费、试验试制费、材料费、委托外部研究开发费用、办公差旅费、股份支付、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司商品销售收入确认的具体原则为：

国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，公司在取得索取销售款项凭据时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续货物装船，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

(二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的

增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁以及低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更

1. 主要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	影响数
递延所得税资产	77,843,974.75	81,647,546.86	3,803,572.11
递延所得税负债	105,227,667.05	109,272,785.71	4,045,118.66
未分配利润	6,175,056,296.18	6,174,814,715.32	-241,580.86
少数股东权益	351,408,740.03	351,408,774.34	34.31
所得税费用	246,128,662.28	246,140,419.01	11,756.73

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	影响数
递延所得税资产	28,418,361.40	29,506,437.76	1,088,076.36
递延所得税负债	33,283,823.38	34,294,592.78	1,010,769.40
未分配利润	3,642,840,256.23	3,642,917,563.19	77,306.96
所得税费用	94,686,647.39	94,552,278.08	-134,369.31

2. 主要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	免税、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	国内：免征、15%、20%、25%， 境外：8.25%、15.5%、16.5%、17%、22.5%、21%、15.825%、30%

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安琪酵母（睢县）有限公司	15%
湖北宏裕新型包材股份有限公司	15%
安琪酵母（伊犁）有限公司	15%
安琪酵母（崇左）有限公司	15%
安琪酵母（滨州）有限公司	15%
安琪纽特股份有限公司	15%
安琪酵母（赤峰）有限公司	15%
伊犁福邦新农业有限公司	15%
安琪酵母（德宏）有限公司	15%
安琪酵母（柳州）有限公司	15%
安琪酵母（普洱）有限公司	15%
安琪酵母（济宁）有限公司	15%
安琪酶制剂（宜昌）有限公司	15%
可克达拉安琪酵母有限公司	免征
安琪酵母（湖北自贸区）有限公司	20%
湖北纽宝食品科技有限公司	20%
安琪酵母（俄罗斯）有限公司	15.5%
安琪酵母（埃及）有限公司	22.5%
安琪酵母（香港）有限公司	16.5%、8.25%
安琪（香港）财资管理有限公司	8.25%
安琪酵母（新加坡）有限公司	17%
安吉斯特股份有限公司	21%
安琪生物科学工贸有限公司	15.825%
墨西哥安吉斯特股份公司	30%
其他子公司	25%

注：境外企业执行所在国当地税收政策。

（二）重要税收优惠及批文

公司 2023 年重新被认定为高新技术企业，期限为 3 年，报告期内所得税按 15%税率计提并缴纳。

安琪酵母（睢县）有限公司 2023 年重新被认定为高新技术企业，湖北宏裕新型包材股份有限公司 2021 年重新被认定为高新技术企业，安琪酵母（伊犁）有限公司、安琪酵母（崇左）有限公司、安琪酵母（滨州）有限公司 2022 年重新被认定为高新技术企业，安琪纽特股份有限公司 2021 年被认定为高新技术企业，报告期内所得税按 15%税率计提并缴纳，安琪酵母（济

宁)有限公司、安琪酶制剂(宜昌)有限公司2023年被认定为高新技术企业,报告期内所得税按15%税率计提并缴纳。

安琪酵母(赤峰)有限公司、伊犁福邦新农业有限公司、安琪酵母(德宏)有限公司、安琪酵母(柳州)有限公司、安琪酵母(普洱)有限公司享受西部大开发税收优惠,报告期内所得税税率为15%。

根据财政部、国家税务总局联合下发《财政部税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2021〕27号),可克达拉安琪酵母有限公司自2023年度起至2027年度享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策。

根据《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》(财税〔2023〕12号)有关规定,安琪酵母(湖北自贸区)有限公司、湖北纽宝食品科技有限公司符合小型微利企业条件,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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,697.95	117,499.15
银行存款	1,192,257,061.06	1,289,492,093.05
其他货币资金	538,012.06	895,510.22
合计	1,192,824,771.07	1,290,505,102.42
其中:存放在境外的款项总额	102,899,781.20	128,587,355.14

其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
第三方支付平台账户余额	538,012.06	895,510.22
合计	538,012.06	895,510.22

(二)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,459,442,409.75	1,489,892,926.09

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	88,799,552.14	128,784,818.06
2至3年	67,261,890.77	3,290,896.46
3至4年	2,488,425.56	3,534,069.23
4至5年	2,093,049.60	3,611,557.56
5年以上	5,898,299.19	3,052,554.73
减：坏账准备	79,337,413.66	49,116,388.65
合计	1,546,646,213.35	1,583,050,433.48

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,396,242.78	1.01	15,884,347.31	96.88	511,895.47
按组合计提坏账准备的应收账款	1,609,587,384.23	98.99	63,453,066.35	3.94	1,546,134,317.88
其中：账龄组合	1,609,587,384.23	98.99	63,453,066.35	3.94	1,546,134,317.88
合计	1,625,983,627.01	100.00	79,337,413.66	4.88	1,546,646,213.35

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,287,538.49	0.32	5,287,538.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,626,879,283.64	99.68	43,828,850.16	2.69	1,583,050,433.48
其中：账龄组合	1,626,879,283.64	99.68	43,828,850.16	2.69	1,583,050,433.48
合计	1,632,166,822.13	100.00	49,116,388.65	3.01	1,583,050,433.48

(1) 主要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
公司 1	3,241,923.99	3,241,923.99	100.00	预计难以收回
公司 2	1,334,253.19	1,334,253.19	100.00	预计难以收回
公司 3	1,140,280.50	1,140,280.50	100.00	预计难以收回
公司 4	952,221.97	952,221.97	100.00	预计难以收回
合计	6,668,679.65	6,668,679.65		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,456,349,607.45	11,714,927.66	0.80	1,487,952,645.59	11,411,606.68	0.77
1至2年	84,306,076.11	18,757,996.00	22.25	128,784,818.06	26,065,925.55	20.24
2至3年	62,330,626.40	27,257,182.92	43.73	3,290,896.46	1,185,051.82	36.01
3至4年	2,330,908.27	1,469,171.48	63.03	3,534,069.23	1,857,506.79	52.56
4至5年	1,973,218.24	1,956,840.53	99.17	369,633.57	361,538.59	97.81
5年以上	2,296,947.76	2,296,947.76	100.00	2,947,220.73	2,947,220.73	100.00
合计	1,609,587,384.23	63,453,066.35		1,626,879,283.64	43,828,850.16	

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
单项评估计提	5,287,538.49	11,396,808.82	800,000.00			15,884,347.31
账龄组合	43,828,850.16	20,963,964.41		1,339,748.22		63,453,066.35
合计	49,116,388.65	32,360,773.23	800,000.00	1,339,748.22		79,337,413.66

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,339,748.22 元。

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

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
公司 1	29,058,743.46		29,058,743.46	1.79	235,375.82
公司 2	27,947,930.30		27,947,930.30	1.72	226,378.24
公司 3	24,707,673.50		24,707,673.50	1.52	200,132.16
公司 4	23,009,864.46		23,009,864.46	1.42	186,379.90
公司 5	21,239,625.00		21,239,625.00	1.31	172,040.96
合计	125,963,836.72		125,963,836.72	7.76	1,020,307.08

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	218,833,501.05	181,981,743.95
合计	218,833,501.05	181,981,743.95

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	158,130,974.63
合计	158,130,974.63

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	20,193,764.53	
合计	20,193,764.53	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	417,918,893.54	99.09	227,410,576.84	97.40
1至2年	2,418,552.35	0.57	3,507,050.21	1.50
2至3年	136,381.03	0.03	1,366,191.81	0.59
3年以上	1,307,467.27	0.31	1,197,886.66	0.51
合计	421,781,294.19	100.00	233,481,705.52	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司 1	50,078,854.70	11.87
公司 2	22,781,469.12	5.40
公司 3	20,300,000.00	4.81
公司 4	20,090,000.00	4.76
公司 5	18,850,000.00	4.47
合计	132,100,323.82	31.31

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	194,994,975.37	25,094,194.52
合计	194,994,975.37	25,094,194.52

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	188,101,122.39	22,269,972.92
1至2年	8,812,482.14	1,691,083.45
2至3年	1,226,048.45	822,072.92
3至4年	168,316.85	277,661.00
4至5年	223,661.00	104,190.48
5年以上	565,576.85	643,642.31
减：坏账准备	4,102,232.31	714,428.56
合计	194,994,975.37	25,094,194.52

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	21,121,524.89	14,457,189.75
备用金	1,347,543.23	1,945,894.56
垫付款	721,723.95	6,655,938.40
出口退税款		774,374.49
征迁补偿款	169,733,795.00	
其他	6,172,620.61	1,975,225.88
减：坏账准备	4,102,232.31	714,428.56
合计	194,994,975.37	25,094,194.52

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	714,428.56			714,428.56
本期计提	3,388,076.45			3,388,076.45
本期核销	272.70			272.70
2023年12月31日余额	4,102,232.31			4,102,232.31

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	714,428.56	3,388,076.45		272.70		4,102,232.31
合计	714,428.56	3,388,076.45		272.70		4,102,232.31

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 272.70 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
宜昌市伍家岗区住房保障服务中心	拆迁补偿款	162,482,651.00	1年以内	81.61	3,347,142.61
西陵区住房保障中心	拆迁补偿款	7,251,144.00	1年以内	3.64	149,373.57
崇左市城市工业区管理委员会	保证金	6,050,000.00	1年以内	3.04	
埃及能源保证金	保证金	5,955,624.90	1年以内、1-2年	2.99	
翁牛特旗财政局	其他	3,070,000.00	1年以内	1.54	63,242.00
合计		184,809,419.90		92.82	3,559,758.18

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,329,422,351.05	615,986.05	1,328,806,365.00	1,268,372,916.86	472,117.67	1,267,900,799.19
库存商品	1,686,466,817.85	33,149,355.96	1,653,317,461.89	1,209,248,705.92	47,671,815.42	1,161,576,890.50
备品备件	193,511,168.29		193,511,168.29	126,803,952.18		126,803,952.18
包装物	171,191,316.28		171,191,316.28	151,036,479.94		151,036,479.94
低值易耗品	28,111,526.80		28,111,526.80	28,230,040.43		28,230,040.43
自制半成品	442,878,083.06		442,878,083.06	271,560,930.27		271,560,930.27
合计	3,851,581,263.33	33,765,342.01	3,817,815,921.32	3,055,253,025.60	48,143,933.09	3,007,109,092.51

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	472,117.67	254,855.31		110,986.93		615,986.05
库存商品	47,671,815.42	29,334,583.55		43,857,043.01		33,149,355.96
合计	48,143,933.09	29,589,438.86		43,968,029.94		33,765,342.01

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	350,246,259.33	
合计	350,246,259.33	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	399,014,884.69	324,716,526.53
预缴税款	63,397,203.12	19,494,142.38
其他	3,635,784.89	1,523,077.66
合计	466,047,872.70	345,733,746.57

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	869,305,922.21	698,939.88	868,606,982.33	730,449,868.23	386,726.83	730,063,141.40	5.60%-9.00%
其中：未实现融资收益	84,635,180.00		84,635,180.00	82,091,796.34		82,091,796.34	
小计	869,305,922.21	698,939.88	868,606,982.33	730,449,868.23	386,726.83	730,063,141.40	
减：一年内到期的长期应收款	350,246,259.33		350,246,259.33				
合计	519,059,662.88	698,939.88	518,360,723.00	730,449,868.23	386,726.83	730,063,141.40	

2. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
融资租赁款	386,726.83	312,213.05				698,939.88
合计	386,726.83	312,213.05				698,939.88

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖北安琪邦泰生物科技有限公司	4,925,485.50			-68,405.50						-4,857,080.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖北微琪生物科技有限公司	19,951,595.04	4,000,000.00		-1,970,112.68						21,981,482.36	
合计	24,877,080.54	4,000,000.00		-2,038,518.18					-4,857,080.00	21,981,482.36	

(十一) 其他非流动金融资产

类别	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	9,991,574.21	
其中：权益工具投资	9,991,574.21	
合计	9,991,574.21	

注：本期其他非流动金融资产系对天津国家合成生物技术创新中心有限公司的投资，持股比例为 1.4472%。

(十二) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,145,321.36	782,311.50	4,927,632.86
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,145,321.36	782,311.50	4,927,632.86
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	488,259.64	83,446.56	571,706.20
2.本期增加金额	114,884.62	15,646.23	130,530.85
(1) 计提或摊销	114,884.62	15,646.23	130,530.85
3.本期减少金额			
4.期末余额	603,144.26	99,092.79	702,237.05
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			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.期末账面价值	3,542,177.10	683,218.71	4,225,395.81
2.期初账面价值	3,657,061.72	698,864.94	4,355,926.66

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,636,732,821.95	7,087,136,505.21
减：减值准备	21,738,690.88	20,992,141.77
合计	8,614,994,131.07	7,066,144,363.44

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,986,708,298.81	6,709,417,873.88	73,270,714.41	297,031,380.27	11,066,428,267.37
2.本期增加金额	762,760,344.29	1,584,737,551.70	4,156,392.52	120,218,845.88	2,471,873,134.39
(1) 购置	16,835,630.32	146,748,571.07	4,156,392.52	32,948,647.19	200,689,241.10
(2) 在建工程转入	743,226,441.46	1,404,652,878.24		80,832,993.01	2,228,712,312.71
(3) 竣工决算原值调整	2,698,272.51	33,336,102.39		6,437,205.68	42,471,580.58
3.本期减少金额	211,733,640.45	451,627,386.43	5,446,131.61	32,994,621.19	701,801,779.68
(1) 处置或报废	171,095,121.28	443,655,949.22	5,446,131.61	32,979,147.53	653,176,349.64
(2) 竣工决算原值调整	40,638,519.17	7,971,437.21		15,473.66	48,625,430.04
4.期末余额	4,537,735,002.65	7,842,528,039.15	71,980,975.32	384,255,604.96	12,836,499,622.08
二、累计折旧					
1.期初余额	814,038,779.27	2,994,395,874.09	42,426,497.76	128,430,611.04	3,979,291,762.16
2.本期增加金额	138,261,873.06	542,487,643.35	5,206,840.11	28,036,520.70	713,992,877.22
(1) 计提	138,261,873.06	542,487,643.35	5,206,840.11	28,036,520.70	713,992,877.22
3.本期减少金额	114,901,105.35	348,621,853.50	5,007,330.23	24,987,550.17	493,517,839.25
(1) 处置或报废	114,901,105.35	348,621,853.50	5,007,330.23	24,987,550.17	493,517,839.25
4.期末余额	837,399,546.98	3,188,261,663.94	42,626,007.64	131,479,581.57	4,199,766,800.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1.期初余额	1,483,464.11	18,565,417.88	45,801.75	897,458.03	20,992,141.77
2.本期增加金额	4,582,113.88	5,295,119.19			9,877,233.07
(1) 计提	4,582,113.88	5,295,119.19			9,877,233.07
3.本期减少金额	155,174.51	8,497,095.93	37,847.54	440,565.98	9,130,683.96
(1) 处置或报废	155,174.51	8,497,095.93	37,847.54	440,565.98	9,130,683.96
4.期末余额	5,910,403.48	15,363,441.14	7,954.21	456,892.05	21,738,690.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,694,425,052.19	4,638,902,934.07	29,347,013.47	252,319,131.34	8,614,994,131.07
2.期初账面价值	3,171,186,055.43	3,696,456,581.91	30,798,414.90	167,703,311.20	7,066,144,363.44

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	752,592,386.90	1,350,614,750.94
工程物资	5,412,418.48	52,896,508.19
合计	758,004,805.38	1,403,511,259.13

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
可克达拉公司 3.2 万吨酵母制品绿色制造项目				453,539,378.40		453,539,378.40
普洱公司年产 3.2 万吨酵母制品绿色制造项目	50,779,660.82		50,779,660.82	70,930,585.08		70,930,585.08
宜昌公司酵母绿色生产基地建设项目				66,855,155.38		66,855,155.38
崇左公司新建肥料厂及新增糖蜜罐	21,843,458.89		21,843,458.89	21,078,018.63		21,078,018.63
年产 5000 吨新型酶制剂绿色制造项目	7,354,943.92		7,354,943.92	210,832,542.67		210,832,542.67

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
滨州公司年产 5000 吨植物蛋白酶解物绿色制造项目	36,878,553.29		36,878,553.29	28,684,474.30		28,684,474.30
年产 2.3 万吨功能性包装新材料项目				22,238,630.09		22,238,630.09
滨州公司年产 5000 吨酵母抽提物绿色制造项目				370,563.98		370,563.98
年产 1.1 万吨高核酸酵母制品绿色制造项目	41,861,092.53		41,861,092.53	51,650,361.26		51,650,361.26
工业大数据平台项目	15,838,523.86		15,838,523.86	13,994,310.70		13,994,310.70
园区工厂年产 1 万吨酵母分装线智能化改造项目	200,306.67		200,306.67	50,009,930.09		50,009,930.09
柳州公司实施年产 15 万吨水解糖深加工项目				37,697,335.04		37,697,335.04
俄罗斯公司二期扩建 8000 吨酵母项目	141,574,113.22		141,574,113.22	35,396,812.47		35,396,812.47
园区工厂年产 1.8 万吨复合微生物绿色制造项目	2,612,521.43		2,612,521.43	33,497,597.61		33,497,597.61
崇左公司实施年产 15 万吨水解糖深加工项目				30,016,747.02		30,016,747.02
埃及公司年产 2 万吨酵母制品扩建项目	112,212,614.77		112,212,614.77	28,850,067.59		28,850,067.59
宜昌公司年产 15 万吨水解糖及深加工项目				25,763,303.88		25,763,303.88
滨州公司年产 4 万吨高核酸酵母抽提物项目	20,727,777.93		20,727,777.93	22,921,958.73		22,921,958.73
柳州公司酵母抽提物生产线技术改造项目				21,363,160.91		21,363,160.91
老办公楼及研发楼功能改造项目				8,888,111.74		8,888,111.74
安琪酵母绿色健康食品产业园信息化基础设施建设				8,860,899.66		8,860,899.66
新型种子发酵罐项目				6,444,052.79		6,444,052.79
安琪酵母绿色生产基地信息化基础设施建设项目				5,371,258.37		5,371,258.37
滨州公司扩建 6000 吨酵母抽提物绿色制造项目	18,160,680.70		18,160,680.70	4,331,047.05		4,331,047.05
化工仓库建设项目				4,225,913.38		4,225,913.38

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
年产5万吨生物发酵饲料绿色制造项目				2,010,684.72		2,010,684.72
德宏公司实施年产1.5万吨酵母抽提物绿色制造项目	121,674,861.08		121,674,861.08	4,484,291.49		4,484,291.49
滨州公司年产2万吨酵母培养物绿色制造项目	12,833,087.03		12,833,087.03	5,355,544.43		5,355,544.43
柳州公司新增微滤系统技术改造项目	12,217,962.17		12,217,962.17			
15万吨粮食仓储及配套设施项目	8,827,158.77		8,827,158.77			
零星工程	126,995,069.82		126,995,069.82	74,952,013.48		74,952,013.48
合计	752,592,386.90		752,592,386.90	1,350,614,750.94		1,350,614,750.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产	期末余额
可克达拉公司3.2万吨酵母制品绿色制造项目	67,276.60	453,539,378.40	224,950,717.87	678,490,096.27	
普洱公司年产3.2万吨酵母制品绿色制造项目	112,372.00	70,930,585.08	202,726,183.25	222,877,107.51	50,779,660.82
宜昌公司酵母绿色生产基地建设项目	131,706.00	66,855,155.38	61,939,241.41	128,794,396.79	
年产5000吨新型酶制剂绿色制造项目	40,170.00	210,832,542.67	122,126,381.88	325,603,980.63	7,354,943.92
滨州公司年产5000吨植物蛋白酶解物绿色制造项目	5,116.80	28,684,474.30	8,194,078.99		36,878,553.29
年产1.1万吨高核酸酵母制品绿色制造项目	9,355.97	51,650,361.26	28,930,498.75	38,719,767.48	41,861,092.53
年产5万吨生物发酵饲料绿色制造项目	11,894.00	2,010,684.72	98,433,176.78	100,443,861.50	
柳州公司实施年产15万吨水解糖深加工项目	3,533.00	37,697,335.04	1,148,170.59	38,845,505.63	
崇左公司实施年产15万吨水解糖深加工项目	3,050.00	30,016,747.02	7,992,413.80	38,009,160.82	
宜昌公司年产15万吨水解糖及深加工项目	3,966.00	25,763,303.88	18,719,866.32	44,483,170.20	
园区工厂年产1万吨酵母分装线智能化改造项目	14,047.00	50,009,930.09	38,836,412.37	88,646,035.79	200,306.67
园区工厂年产1.8万吨复合微生物绿色制造项目	14,436.00	33,497,597.61	73,741,642.74	104,626,718.92	2,612,521.43
俄罗斯公司二期扩建8000吨酵母项目	20,158.00	35,396,812.47	106,177,300.75		141,574,113.22
柳州公司酵母抽提物生产线技术改造项目	4,357.00	21,363,160.91	21,063,327.35	42,426,488.26	

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产	期末余额
埃及公司年产2万吨酵母制品扩建项目	51,334.00	28,850,067.59	83,362,547.18		112,212,614.77
德宏公司实施年产1.5万吨酵母抽提物绿色制造项目	43,417.00	4,484,291.49	134,767,988.59	17,577,419.00	121,674,861.08
安琪百味公司年产1万吨蔓越莓蜜饯项目	14,694.00		36,109,025.83	32,812,790.31	3,296,235.52
合计		1,151,582,427.91	1,269,218,974.45	1,902,356,499.11	518,444,903.25

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	5,412,418.48		5,412,418.48	52,896,508.19		52,896,508.19
合计	5,412,418.48		5,412,418.48	52,896,508.19		52,896,508.19

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	45,902,827.61	6,886,108.35	52,788,935.96
2.本期增加金额	18,058,916.40		18,058,916.40
(1) 新增租赁	18,058,916.40		18,058,916.40
3.本期减少金额	16,046,690.98		16,046,690.98
(1) 处置	16,046,690.98		16,046,690.98
4.期末余额	47,915,053.03	6,886,108.35	54,801,161.38
二、累计折旧			
1.期初余额	26,461,355.32	926,976.12	27,388,331.44
2.本期增加金额	16,796,419.10	1,589,101.93	18,385,521.03
(1) 计提	16,796,419.10	1,589,101.93	18,385,521.03
3.本期减少金额	14,787,939.66		14,787,939.66
(1) 处置	14,787,939.66		14,787,939.66
4.期末余额	28,469,834.76	2,516,078.05	30,985,912.81
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	19,445,218.27	4,370,030.30	23,815,248.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2.期初账面价值	19,441,472.29	5,959,132.23	25,400,604.52

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	663,152,688.40	46,327,860.41	63,272,336.21	772,752,885.02
2.本期增加金额	78,290,812.51	137,182.66	5,017,806.35	83,445,801.52
(1) 购置	68,462,614.14	137,182.66	5,017,806.35	73,617,603.15
(2) 企业合并增加	9,828,198.37			9,828,198.37
3.本期减少金额	12,479,887.03		1,249,878.03	13,729,765.06
(1) 处置	12,479,887.03		1,249,878.03	13,729,765.06
4.期末余额	728,963,613.88	46,465,043.07	67,040,264.53	842,468,921.48
二、累计摊销				
1.期初余额	81,880,500.53	32,031,099.83	49,146,766.02	163,058,366.38
2.本期增加金额	14,111,782.05	1,285,973.22	5,410,743.15	20,808,498.42
(1) 计提	14,111,782.05	1,285,973.22	5,410,743.15	20,808,498.42
3.本期减少金额	3,295,146.58		1,206,320.13	4,501,466.71
(1) 处置	3,295,146.58		1,206,320.13	4,501,466.71
4.期末余额	92,697,136.00	33,317,073.05	53,351,189.04	179,365,398.09
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	636,266,477.88	13,147,970.02	13,689,075.49	663,103,523.39
2.期初账面价值	581,272,187.87	14,296,760.58	14,125,570.19	609,694,518.64

注：本期企业合并增加系收购子公司湖北安琪邦泰生物科技有限公司增加。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湖北宏裕新型包材股份有限公司	36,262,380.99					36,262,380.99

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合计	36,262,380.99					36,262,380.99

2. 商誉可回收金额的确定方法

(1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；③假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；④假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 商誉减值测试的方法

公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试：a. 对不包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；b. 对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。

湖北宏裕新型包材股份有限公司主要从事彩印复合包材产品、注塑产品、透气膜以及新材料等产品的生产、销售；包装装潢印制品及印刷品市场及盈利能力较为稳定，基于对该资产组目前经营状况以及其所面向的特定市场的预期，判断资产组未来可收回金额现值仍高于其账面价值，公司认为对其投资形成的商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
广告代言费	3,265,602.23		3,265,602.23	
模具	445,484.66		13,616.48	431,868.18
长期消耗的机物料	3,962,218.15	175,221.24	1,724,534.28	2,412,905.11
装修费		571,816.56	58,517.86	513,298.7
人才引进费	485,833.33		110,000.00	375,833.33
其他		13,139.23	2,566.48	10,572.75
合计	8,159,138.37	760,177.03	5,174,837.33	3,744,478.07

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,725,522.18	61,275,856.34	12,857,479.86	80,195,446.21
递延收益	48,712,278.20	270,310,526.15	29,373,756.28	156,733,619.65
内部交易未实现利润	6,994,879.46	46,632,529.73	7,641,492.81	50,943,285.41
可抵扣亏损	12,375,131.03	79,839,555.04	12,720,565.80	85,623,995.35
股权激励	6,675,242.67	44,501,617.78	15,250,680.00	101,671,200.00
公允价值变动	1,263.87	8,425.79		
租赁负债	3,886,571.90	24,436,109.44	3,803,572.11	23,361,204.07
小计	88,370,889.31	527,004,620.27	81,647,546.86	498,528,750.69
递延所得税负债：				
融资租赁利息会计与税法差异	7,727,133.73	30,908,534.92	12,502,059.94	50,008,239.76
固定资产加速折旧	70,987,844.81	355,878,899.65	92,725,607.11	498,385,667.78
使用权资产	3,745,099.87	23,559,830.37	4,045,118.66	24,634,349.80
小计	82,460,078.41	410,347,264.94	109,272,785.71	573,028,257.34

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	120,694,261.47	44,966,350.53
可抵扣亏损	304,122,766.97	200,957,458.04
合计	424,817,028.44	245,923,808.57

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025年	9,384,248.11	9,384,248.11	
2026年	4,521,415.80	35,674,369.46	
2027年	19,140,431.28	155,898,840.47	
2028年及以后年度	271,076,671.78		
合计	304,122,766.97	200,957,458.04	

(二十)其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	315,828,950.61		315,828,950.61	276,360,312.50		276,360,312.50
预付土地增值税	2,536,088.05		2,536,088.05			
合计	318,365,038.66		318,365,038.66	276,360,312.50		276,360,312.50

(二十一)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收款项融资	158,130,974.63	158,130,974.63	质押	票据质押
合计	158,130,974.63	158,130,974.63		

(二十二)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	210,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	2,422,958,438.10	1,813,656,800.18
票据贴现融资	267,200,000.00	450,000,000.00
加：应付利息	4,074,986.12	1,580,056.19
合计	2,904,233,424.22	2,515,236,856.37

注：保证借款中安琪酵母（赤峰）有限公司向中国建设银行股份有限公司翁牛特旗支行借款 210,000,000.00 元，由公司提供连带责任保证。

(二十三)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	204,972,504.64	122,285,115.18
商业承兑汇票	9,565,163.83	31,458,764.35
合计	214,537,668.47	153,743,879.53

(二十四)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,452,324,613.98	1,638,378,189.70
1年以上	226,242,983.05	130,775,739.03
合计	1,678,567,597.03	1,769,153,928.73

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
公司1	15,622,491.83	未到结算期
公司2	11,206,999.40	未到结算期
公司3	10,488,805.73	未到结算期
公司4	8,115,401.89	未到结算期
公司5	7,405,947.25	未到结算期
公司6	6,316,867.73	未到结算期
公司7	6,257,697.93	未到结算期
公司8	5,968,449.69	未到结算期
合计	71,382,661.45	

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	49,206.40	
合计	49,206.40	

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	217,918,752.49	133,575,027.29
合计	217,918,752.49	133,575,027.29

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	247,141,783.38	1,439,575,886.61	1,395,507,926.99	291,209,743.00
离职后福利-设定提存计划	561,296.49	136,871,353.04	136,495,972.49	936,677.04
辞退福利		5,058,628.84	5,058,628.84	
合计	247,703,079.87	1,581,505,868.49	1,537,062,528.32	292,146,420.04

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	215,571,496.01	1,214,901,654.00	1,175,294,730.52	255,178,419.49
职工福利费		58,621,191.56	58,621,191.56	
社会保险费	992,426.56	51,263,639.02	52,193,411.97	62,653.61
其中：医疗保险费	980,295.82	47,460,746.94	48,407,049.07	33,993.69
工伤保险费	12,130.74	3,465,881.88	3,450,473.96	27,538.66
生育保险费		337,010.20	335,888.94	1,121.26
住房公积金	93,422.85	94,261,322.43	94,349,027.20	5,718.08
工会经费和职工教育经费	30,484,437.96	20,528,079.60	15,049,565.74	35,962,951.82
合计	247,141,783.38	1,439,575,886.61	1,395,507,926.99	291,209,743.00

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	560,854.09	98,649,603.93	98,374,177.60	836,280.42
失业保险费	442.40	3,395,237.00	3,394,852.39	827.01
企业年金缴费		34,826,512.11	34,726,942.50	99,569.61
合计	561,296.49	136,871,353.04	136,495,972.49	936,677.04

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,453,267.13	16,116,288.28
企业所得税	141,679,079.13	102,380,609.65
资源税	1,541,669.23	1,530,628.12
个人所得税	3,432,078.72	4,198,806.58
城市维护建设税	5,085,787.96	4,791,518.57
教育费附加	2,327,283.77	2,122,455.41
地方教育费附加	1,551,522.52	1,414,971.29
土地使用税	1,912,198.40	1,624,754.32
房产税	5,340,668.33	3,161,059.19
印花税	1,961,724.89	1,730,938.49
环保税	1,029,039.76	755,886.75
契税		386,720.23
其他税费	89,415.81	130,289.09
合计	184,403,735.65	140,344,925.97

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,167,744.07	5,999,904.38
其他应付款项	221,676,898.53	275,194,923.69
合计	225,844,642.60	281,194,828.07

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,167,744.07	5,999,904.38
合计	4,167,744.07	5,999,904.38

注：依据埃及国家公司法第 159 号规定，利润分配中应有公司员工的份额，份额由管理层依据董事会的提议所确定，不得低于剩余可供分配利润金额（可供分配利润扣除实收资本 10%后）的 10%，期末应付股利余额 4,167,744.07 元为应支付安琪酵母（埃及）有限公司员工的分红。

2. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金	74,666,914.98	70,536,237.78
往来款	348,855.49	5,286,306.12
限制性股票回购义务	122,167,831.39	191,942,203.72
其他	24,493,296.67	7,430,176.07
合计	221,676,898.53	275,194,923.69

(三十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	481,641,662.24	1,438,253,105.68
一年内到期的租赁负债	17,644,514.13	13,464,267.19
合计	499,286,176.37	1,451,717,372.87

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,384,301.02	12,158,336.04
合计	20,384,301.02	12,158,336.04

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	191,654,000.00	150,737,028.51	1%—3%
信用借款	2,306,860,000.00	1,595,410,000.00	0.93%—3.85%
加：应付利息	3,350,079.22	1,614,982.43	
小计	2,501,864,079.22	1,747,762,010.94	
减：一年内到期的长期借款	481,641,662.24	1,438,253,105.68	
合计	2,020,222,416.98	309,508,905.26	

注：保证借款余额 191,654,000.00 元，其中由公司提供连带责任保证，分别向欧洲复兴开发银行借款 20,000,000.00 美元，折人民币 141,654,000.00 元，一年内到期的金额 4,444,444.44 美元，折人民币 31,478,666.64 元；向国家开发银行广西壮族自治区分行借款 50,000,000.00 元，其中一年内到期的金额 50,000,000.00 元。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,899,381.16	26,159,643.74
减：未确认融资费用	1,448,897.70	1,497,881.84
减：一年内到期的租赁负债	17,644,514.13	13,464,267.19
合计	10,805,969.33	11,197,494.71

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	13,000,000.00	26,000,000.00
合计	13,000,000.00	26,000,000.00

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	162,057,000.25	176,298,426.00	29,731,775.05	308,623,651.20	政府补助
合计	162,057,000.25	176,298,426.00	29,731,775.05	308,623,651.20	

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,624,470.06	1,966,463.76

项目	期末余额	期初余额
合计	1,624,470.06	1,966,463.76

(三十七) 股本

项目	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	868,968,879.00				-216,600.00	-216,600.00	868,752,279.00

注：减少系本期回购激励对象限制性股票 216,600.00 股。

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,181,609,634.17	90,601,472.00	5,046,780.00	2,267,164,326.17
其他资本公积	191,784,725.00	72,047,301.08	90,601,472.00	173,230,554.08
合计	2,373,394,359.17	162,648,773.08	95,648,252.00	2,440,394,880.25

注 1：资本溢价增加系本期公司限制性股票部分解锁，对应的其他资本公积转入资本溢价，增加资本溢价 90,601,472.00 元。资本溢价减少系本期公司回购激励对象限制性股票 216,000.00 股，减少资本溢价 5,046,780.00 元。

注 2：其他资本公积增加 72,047,301.08 元，其中 64,405,934.22 元系实施以权益结算的股份支付所致，7,641,366.86 元系子公司湖北宏裕新型包材股份有限公司少数股东增资所致。

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
尚未解锁限制性股票	191,942,203.72		69,774,372.33	122,167,831.39
回购库存股		149,999,614.66		149,999,614.66
合计	191,942,203.72	149,999,614.66	69,774,372.33	272,167,446.05

注 1：本期库存股减少 69,774,372.33 元，其中分批回购离职人员股份减少 5,007,621.48 元；确认尚未解锁人员的现金股利减少 4,050,000.00 元；第一期限限制性股票解锁冲回库存股减少 60,716,750.85 元。

注 2：公司于 2023 年 11 月 20 日召开第九届董事会第二十三次会议及第九届监事会第二十二次会议，并于 2023 年 12 月 6 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司以总额不低于人民币 3.8 亿元（含）且不超过人民币 4.8 亿元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购价格不超过 45 元/股（含），用于实施员工持股计划或股权激励计划。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已累计回购股份 4,176,563 股，占公司目前总股本 868,752,279 股的 0.4808%，已支付的资金总额为人民币 149,999,614.66 元。

(四十) 其他综合收益

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	税后归 属于少 数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-464,029,297.25							-464,029,297.25
其中：外币财务报表折算差额	-464,029,297.25							-464,029,297.25
其他综合收益合计	-464,029,297.25							-464,029,297.25

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	495,986,180.73			495,986,180.73
合计	495,986,180.73			495,986,180.73

注：由于公司法定盈余公积累计额已达注册资本的50%，本期不再提取法定盈余公积。

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,175,056,296.18	5,269,804,438.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-241,580.86	-224,667.41
调整后期初未分配利润	6,174,814,715.32	5,269,579,771.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,270,164,997.63	1,321,207,397.24
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	440,036,210.76	415,972,453.02
期末未分配利润	7,004,943,502.19	6,174,814,715.32

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响本期期初未分配利润-241,580.86元。

(四十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,547,180,367.34	10,267,543,209.53	12,791,211,327.51	9,624,001,099.94
其他业务收入	33,951,268.48	28,207,425.60	52,086,195.97	33,731,499.20
合计	13,581,131,635.82	10,295,750,635.13	12,843,297,523.48	9,657,732,599.14

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	23,719,799.10	26,127,396.83
教育费附加	10,858,574.07	12,001,510.84
地方教育费附加	7,239,048.31	8,001,008.19
土地使用税	10,637,291.69	8,713,496.29
房产税	26,904,109.76	18,511,847.35
印花税	8,658,152.02	7,754,772.15
车船使用税	133,501.95	129,202.86
地方水利建设基金	2,881,202.98	2,666,088.49
环保税	3,370,024.18	2,932,828.41
资源税	5,770,497.18	5,837,684.39
出口关税	5,070,556.93	
其他	1,295,445.48	659,439.72
合计	106,538,203.65	93,335,275.52

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	316,566,056.91	307,900,939.86
差旅费	87,909,618.01	66,255,247.18
广告宣传费	178,890,416.38	235,912,302.78
租赁费	22,293,689.37	20,973,519.28
股份支付	16,701,167.79	28,354,476.60
其他	80,996,610.75	70,332,943.46
合计	703,357,559.21	729,729,429.16

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	237,612,726.19	196,475,572.43
折旧摊销费	72,973,425.16	40,754,040.20
办公差旅费	22,612,851.65	19,728,602.31
运输费	3,963,455.65	4,370,290.92
股份支付	38,408,904.70	53,207,266.20
其他	83,343,732.13	75,120,567.96
合计	458,915,095.48	389,656,340.02

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	237,262,293.07	212,291,888.79
折旧摊销费	29,556,523.00	17,354,974.16
试验试制费	130,428,352.08	126,604,305.86
材料费	124,926,051.95	107,883,564.11
办公差旅费	42,621,162.29	32,868,521.51
股份支付	7,819,715.91	11,282,986.80
其他	30,815,523.20	27,838,802.91
合计	603,429,621.50	536,125,044.14

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	67,818,773.43	84,983,471.45
减：利息收入	27,858,593.45	26,568,918.95
减：汇兑收益	32,416,998.95	60,773,342.67
手续费支出	8,251,273.41	8,212,846.36
合计	15,794,454.44	5,854,056.19

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	29,731,775.05	20,949,052.45	与资产相关
生产经营相关补贴	18,338,600.00	26,640,855.79	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进出口相关补贴	38,184,481.72	70,111,417.15	与收益相关
专利研发技术补贴	9,129,818.00	8,360,330.00	与收益相关
税收补贴	9,735,460.89	4,602,123.69	与收益相关
稳岗补贴	7,037,311.97	4,525,361.57	与收益相关
财政扶持资金	22,530,088.91	93,922,213.00	与收益相关
费用补贴	1,616,931.90	5,244,548.13	与收益相关
合计	136,304,468.44	234,355,901.78	

(五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,038,518.18	-122,919.46
处置长期股权投资产生的投资收益		6,374,358.44
合计	-2,038,518.18	6,251,438.98

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-8,425.79	
合计	-8,425.79	

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-31,560,773.23	-31,508,977.86
其他应收款信用减值损失	-3,388,076.45	550,917.52
长期应收款信用减值损失	-312,213.05	-386,726.83
合计	-35,261,062.73	-31,344,787.17

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-29,589,438.86	-53,499,139.79
固定资产减值损失	-9,877,233.07	-6,131,328.69
合计	-39,466,671.93	-59,630,468.48

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	22,144,532.13	114,999.18
无形资产处置收益	29,530,297.55	
使用权资产处置收益	310,497.05	449,549.57
合计	51,985,326.73	564,548.75

(五十五) 营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助	3,360,000.00	1,159,291.15	3,360,000.00
报废长期资产形成的收益	295,031.79	39,858.79	295,031.79
罚款、违约金收入	5,115,480.18	1,864,499.29	5,115,480.18
废旧物资收入	12,855,973.19	11,401,469.14	12,855,973.19
碳排放交易	1,854,167.73		1,854,167.73
应付账款核销	2,895,789.39	1,912,943.46	2,895,789.39
其他	620,509.97	1,695,974.83	620,509.97
合计	26,996,952.25	18,074,036.66	26,996,952.25

(五十六) 营业外支出

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	1,310,685.61	238,218.44	1,310,685.61
非流动资产损坏报废损失	2,130,424.08	1,693,131.49	2,130,424.08
罚款支出	1,000,204.73	674,156.06	1,000,204.73
碳排放交易	3,295,300.21	984,608.47	
其他	1,675,655.33	546,694.84	1,675,655.33
合计	9,412,269.96	4,136,809.30	6,116,969.75

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	248,289,358.43	263,214,405.62
递延所得税费用	-33,536,049.75	-17,073,986.61

项目	本期发生额	上期发生额
合计	214,753,308.68	246,140,419.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	1,526,445,865.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	228,966,879.79
子公司适用不同税率的影响	23,755,460.49
调整以前期间所得税的影响	-7,076,426.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,923,649.09
使用前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	-1,170,046.93
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	18,104,139.22
研发费加计扣除	-65,750,346.81
所得税费用	214,753,308.68

(五十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	286,231,119.39	249,643,095.68
利息收入	27,858,593.45	26,568,918.95
其他	37,337,020.46	16,874,886.72
合计	351,426,733.30	293,086,901.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	173,775,035.35	219,749,352.41
差旅费	108,231,842.63	77,562,062.70
劳务费	19,383,832.64	17,825,818.13
通讯办公费	16,746,602.51	21,587,284.91
房屋租赁费	26,164,149.63	23,656,862.58
退回政府补助		3,044,000.00
其他付现费用	480,131,230.97	335,795,275.06
合计	824,432,693.73	699,220,655.79

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还国家开发银行款项	13,000,000.00	
中介机构咨询费	3,804,676.17	
宏裕包材 IPO 中介机构费用	5,282,033.33	3,889,000.00
非公开发行中介机构费		10,230,727.81
支付的租金	17,926,635.12	17,589,763.41
回购离职员工的股份	5,007,621.48	12,762,066.88
回购公司股份	149,999,614.66	
合计	195,020,580.76	44,471,558.10

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	2,515,236,856.37	3,132,958,438.10	326,684,149.95	3,070,646,020.20		2,904,233,424.22
其他应付款-应付股利	5,999,904.38		440,036,210.76	441,868,371.07		4,167,744.07
其他应付款-限制性股票回购义务	191,942,203.72			5,007,621.48	64,766,750.85	122,167,831.39
一年内到期的非流动负债	1,451,717,372.87		499,273,877.99	1,451,705,074.49		499,286,176.37
长期借款	309,508,905.26	2,241,654,000.00	57,832,455.15	107,131,281.19	481,641,662.24	2,020,222,416.98
租赁负债	11,197,494.71		21,715,356.68	4,474,666.31	17,632,215.75	10,805,969.33
长期应付款	26,000,000.00			13,000,000.00		13,000,000.00
合计	4,511,602,737.31	5,374,612,438.10	1,345,542,050.53	5,093,833,034.74	564,040,628.84	5,573,883,562.36

注：2022年3月8日，子公司与国网汇通金财（北京）信息科技有限公司、招商银行股份有限公司宜昌分行签订国内信用证代理议付合作协议。短期借款现金变动金额 12,700,705.10 元为偿还招商银行代为支付的电费，本期将偿还金额划分为购买商品、接受劳务支付的现金，不影响筹资活动现金流量。

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,311,692,556.56	1,348,858,221.52
加：资产减值准备	39,466,671.93	59,630,468.48
信用减值损失	35,261,062.73	31,344,787.17
固定资产折旧、投资性房地产折旧	714,123,408.07	572,404,486.26

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	18,385,521.03	16,508,165.79
无形资产摊销	20,808,498.42	18,951,584.97
长期待摊费用摊销	5,174,837.33	8,989,351.20
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）	-51,985,326.73	-564,548.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,835,392.29	1,653,272.70
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	8,425.79	
财务费用（收益以“－”号填列）	48,198,826.49	56,246,300.07
投资损失（收益以“－”号填列）	2,038,518.18	-6,251,438.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,723,342.45	-125,579.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-26,812,707.30	-15,452,200.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	-810,706,828.81	-773,028,074.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-401,415,052.32	-362,836,744.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	357,113,226.67	17,435,846.99
其他	64,405,934.22	95,049,873.60
经营活动产生的现金流量净额	1,320,869,622.10	1,068,813,772.57
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		
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	1,192,824,771.07	1,290,505,102.42
减：现金的期初余额	1,290,505,102.42	1,296,156,977.73
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	-97,680,331.35	-5,651,875.31

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,977,700.00
其中：湖北安琪邦泰生物科技有限公司	4,977,700.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,581.63
其中：湖北安琪邦泰生物科技有限公司	6,581.63
取得子公司支付的现金净额	4,971,118.37

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,192,824,771.07	1,290,505,102.42
其中：库存现金	29,697.95	117,499.15
可随时用于支付的银行存款	1,192,257,061.06	1,289,492,093.05
可随时用于支付的其他货币资金	538,012.06	895,510.22
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,192,824,771.07	1,290,505,102.42

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	—	—	112,312,990.50
其中：美元	11,962,535.45	7.0827	84,727,049.83
欧元	2,138,713.35	7.8592	16,808,575.96
港币	1,296,118.99	0.90622	1,174,568.95
英镑	19,506,451.29	0.2290	4,466,977.35
卢布	50,703,750.07	0.0803	4,071,511.13
迪拉姆	2,866.73	1.9326	5,540.24
新币	161,809.96	5.3772	870,084.52
墨西哥比索	451,285.62	0.4181	188,682.52
应收账款	—	—	641,259,936.61
其中：美元	78,509,728.42	7.0827	556,060,853.48
欧元	5,215,672.25	7.8592	40,991,011.35
英镑	25,858,020.61	0.2290	5,921,486.72
卢布	468,964,920.28	0.0803	37,657,883.10
新币	40,338.00	5.3772	216,905.49
墨西哥比索	984,923.40	0.4181	411,796.47
应付账款	—	—	51,741,347.06
其中：美元	2,778,068.78	7.0827	19,676,227.75
欧元	420,342.63	7.8592	3,303,556.80
英镑	100,898,791.35	0.2290	23,105,823.22
卢布	70,426,964.66	0.0803	5,655,285.26
墨西哥比索	1,085.93	0.4181	454.03
长期借款	—	—	110,175,333.36
其中：美元	15,555,555.56	7.0827	110,175,333.36

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的长期借款	—	—	33,165,119.34
其中：美元	4,682,553.17	7.0827	33,165,119.34

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
安琪酵母（香港）有限公司	香港	人民币	主要结算币种
安琪酵母（埃及）有限公司	埃及	人民币	主要结算币种
安琪酵母（俄罗斯）有限公司	俄罗斯	人民币	主要结算币种
安琪酵母（新加坡）有限公司	新加坡	人民币	主要结算币种
安吉斯特股份有限公司	美国	人民币	主要结算币种
安琪生物科学工贸有限公司	德国	人民币	主要结算币种
墨西哥安吉斯特股份公司	墨西哥	人民币	主要结算币种

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	26,164,149.63
与租赁相关的总现金流出	44,090,784.75

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

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
房屋及车位	2,715,147.16	
合计	2,715,147.16	

(2) 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
融资租赁		55,002,100.81	
合计		55,002,100.81	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额	953,941,102.21
减：未实现融资收益	84,635,180.00

项目	金额
坏账准备	698,939.88
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	868,606,982.33

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	397,483,598.46	273,617,727.90
第二年	335,652,841.29	262,600,171.58
第三年	167,219,704.95	194,817,768.60
第四年	30,619,975.72	81,505,996.49
第五年	22,964,981.79	
五年后未折现租赁收款额总额	953,941,102.21	812,541,664.57

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	237,262,293.07	212,291,888.79
折旧摊销费	29,556,523.00	17,354,974.16
试验试制费	130,428,352.08	126,604,305.86
材料费	124,926,051.95	107,883,564.11
办公差旅费	42,621,162.29	32,868,521.51
股份支付	7,819,715.91	11,282,986.80
其他	30,815,523.20	27,838,802.91
合计	603,429,621.50	536,125,044.14
其中：费用化研发支出	603,429,621.50	536,125,044.14
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北安琪邦泰生物科技有限公司	2023-6-28	4,977,700.00	50.00	购买	2023-6-28	取得控制权	-	-128,841.33

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	湖北安琪邦泰生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	9,834,780.00	9,714,160.01
货币资金	6,581.63	6,581.63
无形资产	9,828,198.37	9,707,578.38
净资产：	9,834,780.00	9,714,160.01
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	9,834,780.00	9,714,160.01

注1：公司于2021年6月25日召开第八届董事会第二十九次会议决议通过了与邦泰生物工程（深圳）有限公司（以下简称：深圳邦泰）成立合资公司湖北安琪邦泰生物科技有限公司，其中深圳邦泰现金出资1200万元，持股比例60%；公司现金出资800万元，持股比例40%。湖北安琪邦泰生物科技有限公司设立后，双方股东实际各出资500万元，未开展实质性经营活动，仅购置了计划项目的实施用地。并经交易双方协商一致，考虑到股东双方均未按照股权结构出资到位，故不以深圳邦泰股权占比作为股权收购价值，以实际出资金额的占比50%作为最终的收购价值。

（二）合并范围发生变化的其他原因

1. 本期通过设立新纳入合并范围的子公司

名称	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）
安琪酵母（宜昌高新区）有限公司	生产、销售酵母深加工系列产品、生物新技术等相关产品	3,112.00	100.00
墨西哥安吉斯特股份公司	贸易	50.00 万美元	100.00

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安琪酵母(滨州)有限公司	山东省滨州市	6,000	山东省滨州市	生产、销售各种活性鲜酵母产品	100.00		非同一控制下企业合并
安琪酵母(赤峰)有限公司	内蒙古赤峰市	13,300	内蒙古赤峰市	生产、销售高活性干酵母系列产品	100.00		非同一控制下企业合并
安琪酵母(伊犁)有限公司	新疆伊犁州	9,300	新疆伊犁州	生产、销售高活性干酵母系列产品	100.00		设立
可克达拉安琪酵母有限公司	新疆可克达拉市	25,000	可克达拉市	生产、销售高活性干酵母系列产品		100.00	设立
伊犁福邦新农业有限公司	新疆伊犁州	800	新疆伊犁州	生产、销售肥料系列产品		100.00	设立
安琪酵母(睢县)有限公司	河南省商丘市	1,500	河南省商丘市	生产、销售酵母及其深加工产品	100.00		设立
安琪酵母(崇左)有限公司	广西省崇左市	17,000	广西省崇左市	生产、销售酵母及有机肥料产品	70.00		设立
湖北宏裕新型包材股份有限公司	湖北省宜昌市	8,133.33	湖北省宜昌市	彩印复合包材产品、注塑产品、透气膜以及新材料等产品的生产和销售	48.75		非同一控制下企业合并
安琪酵母(埃及)有限公司	埃及开罗	2,000 万美元	埃及开罗	生产、销售高活性干鲜酵母系列产品	99.00	1.00	设立
安琪酵母(香港)有限公司	香港	680,000 万港币	香港	贸易	100.00		设立
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	俄罗斯	281,300 万卢布	俄罗斯	生产、销售酵母及其深加工产品	99.00	1.00	设立
安琪融资租赁(湖北)有限公司	湖北省宜昌市	30,000	湖北省宜昌市	融资租赁、租赁、租赁交易咨询和担保	66.6667	33.3333	设立
安琪酵母(柳州)有限公司	广西省柳州市	17,100	广西省柳州市	生产、销售酵母深加工系列产品	92.3977		设立
安琪酵母(德宏)有限公司	云南省德宏州	18,713.60	云南省德宏州	生产、销售高活性干酵母系列产品	90.3813		设立
安琪酵母(上海)有限公司	上海市	1,000	上海市	酵母、生物科技技术领域内的技术研发、服务、咨询转让等	100.00		设立
安琪电子商务(宜昌)有限公司	湖北省宜昌市	1,000	湖北省宜昌市	预包装食品、食品添加剂、日用化工品、家用电器、厨房产品销售;互联网服务	100.00		设立
安琪酵母(普洱)有限公司	云南省普洱市	40,000	云南省普洱市	生产、销售酵母及有机肥料产品	94.00		设立
安琪酵母(湖北自贸区)有限公司	湖北省宜昌市	5,000	湖北省宜昌市	日化用品、食品添加剂、农副产品销售,检验检测、货物进出口代理服务	100.00		设立
安琪酵母(宜昌)有限公司	湖北省宜昌市	35,000	湖北省宜昌市	生产、销售酵母及饲料、肥料产品	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安琪纽特股份有限公司	湖北省宜昌市	10,000	湖北省宜昌市	酵母、农副产品、特殊膳食食品的研发、生产、销售；健康管理及服务	99.00	1.00	设立
湖北纽宝食品科技有限公司	湖北省宜昌市	1,000	湖北省宜昌市	特殊膳食食品的销售		70.00	设立
安琪酵母(新加坡)有限公司	新加坡	100 万美元	新加坡	贸易	100.00		设立
安琪酶制剂(宜昌)有限公司	湖北省宜昌市	8,000	湖北省宜昌市	生产、销售工业酶制剂及研发	100.00		设立
安琪酵母(济宁)有限公司	山东省济宁市	10,000	山东省济宁市	生产、销售高活性干酵母系列产品	60.00		设立
安吉斯特股份有限公司	美国	150 万美元	美国	贸易	100.00		设立
安琪(香港)财资管理有限公司	香港	1 万港币	香港	财资业务		100.00	设立
安琪酵母(铁岭)有限公司	辽宁省铁岭市	5,000	辽宁省铁岭市	生产、销售生物发酵饲料产品	100.00		设立
安琪百味食品科技(湖北)有限公司	湖北省宜昌市	4,000	湖北省宜昌市	食用农产品初加工、食品销售	60.00		设立
安琪生物科学工贸有限公司	德国	140 万欧元	德国	贸易	100.00		设立
安琪酵母(宜昌高新区)有限公司	湖北省宜昌市	50,000	湖北省宜昌市	生产、销售酵母深加工系列产品、生物新技术等相关产品	100.00		设立
湖北安琪邦泰生物科技有限公司	湖北省宜昌市	2,000	湖北省宜昌市	生物化工等产品	100.00		非同一控制下企业合并
墨西哥安吉斯特股份公司	墨西哥	150 万美元	墨西哥	贸易	99.00	1.00	设立

注：安琪酵母(柳州)有限公司(以下简称“安琪柳州”)实收资本 17,100.00 万元。其中，公司持股 15,800.00 万元，国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金”)持股 1,300.00 万元，根据公司、安琪柳州与国开基金签订的合同约定，该投资期限 10 年，国开基金在投资期间无表决权。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据公司相关决议文件，公司控股子公司湖北宏裕新型包材股份有限公司（以下简称：“宏裕包材”）经北京证券交易所同意，宏裕包材的股票于2023年8月18日在北京证券交易所公开发行股票上市。宏裕包材上市发行后，公司仍持有宏裕包材股份39,650,000股，占宏裕包材本次发行后总股本的48.75%，对其仍具有控制权，合并其财务报表。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北微琪生物科技有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	新型膜、生物基等材料的生产和销售及化工产品生产和销售	40.00		权益法

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,236,193.41	3,120,900.00		1,997,442.72		13,359,650.69	与收益相关
递延收益	149,820,806.84	173,177,526.00		27,734,332.33		295,264,000.51	与资产相关
合计	162,057,000.25	176,298,426.00		29,731,775.05		308,623,651.20	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	101,794,127.47	212,721,449.33
营业外收入	3,360,000.00	1,159,291.15
合计	105,154,127.47	213,880,740.48

十、与金融工具相关的风险

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收款项、应收款项融资等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收款项、应收款项融资，本公司已采取政策仅与信用良好的交易对手进行交易。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应欠款额度及信用期限。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险，公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。流动风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3. 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。包括利率风险和外汇风险等。

(1) 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。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决

定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			218,833,501.05	218,833,501.05
（二）其他非流动金融资产			9,991,574.21	9,991,574.21
持续以公允价值计量的资产总额			228,825,075.26	228,825,075.26

(二) 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

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本加被投资单位净资产变动份额作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以账面成本加被投资单位净资产变动份额作为公允价值。

对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面价值与公允价值接近，以其账面价值作为公允价值计量依据。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北安琪生物集团有限公司	湖北省宜昌市	生物制品	21,496 万元	38.06	38.06

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
安琪乳业（宜昌）有限公司	受同一控制人最终控制
安琪生物科技有限公司	受同一控制人最终控制
宜昌安琪生物农业科技有限公司	受同一控制人最终控制
宜昌茶业集团有限公司	受同一控制人最终控制
宜昌喜旺食品有限公司	受同一控制人最终控制
湖北安琪采花茶品科技有限公司	受同一控制人最终控制
湖北安琪屈姑生物科技有限公司	受同一控制人最终控制
湖北安琪萧氏茶业有限公司	受同一控制人最终控制
湖北采花茶业有限公司	受同一控制人最终控制
湖北萧氏茶业有限公司	受同一控制人最终控制
湖北宜红茶业有限公司	受同一控制人最终控制
西藏安琪珠峰生物科技有限公司	受同一控制人最终控制
西藏安琪生物科技有限公司	受同一控制人最终控制

注：武汉宝力臣食品有限公司 2023 年不再为本公司关联方。

(五) 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安琪乳业（宜昌）有限公司	采购商品	544,070.80	
安琪生物科技有限公司	采购商品	230,081.10	316,311.50
宜昌安琪生物农业科技有限公司	采购服务	6,710,104.31	4,401,312.12
宜昌茶业集团有限公司	采购商品	1,157,380.95	43,876.98
宜昌喜旺食品有限公司	采购商品	1,633,195.03	201,298.46
武汉宝力臣食品有限公司	原材料采购		9,382,932.52

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安琪生物科技有限公司	出售商品	3,775,032.48	160,091.56
湖北安琪采花茶品科技有限公司	出售商品	70,988.11	2,123.89
湖北安琪屈姑生物科技有限公司	出售商品	976.99	
湖北安琪萧氏茶业有限公司	提供劳务	451,797.17	36,986.55
湖北采花茶业有限公司	出售商品	94,023.19	
湖北微琪生物科技有限公司	提供劳务	773,648.77	
湖北萧氏茶业有限公司	出售商品	3,945.13	
湖北宜红茶业有限公司	出售商品	2,979.12	
宜昌安琪生物农业科技有限公司	出售商品	5,791.68	2,095.22
西藏安琪生物科技有限公司	出售商品	10,887.79	76,339.91
宜昌茶业集团有限公司	出售商品	164,855.58	
宜昌茶业集团有限公司	提供劳务	153,255.66	
宜昌喜旺食品有限公司	出售商品	755,741.29	628,997.98
湖北安琪生物集团有限公司	出售商品		19,352.21
武汉宝力臣食品有限公司	出售商品		7,741,678.39

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

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
湖北微琪生物科技有限公司	房屋租赁	79,431.64	
湖北安琪生物集团有限公司	房屋租赁	440,366.96	440,366.96
安琪生物科技有限公司	房屋租赁	132,581.65	
宜昌茶业集团有限公司	房屋租赁	270,422.02	

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
湖北安琪生物集团有限公司	房屋租赁	305,504.60	305,504.60

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏安琪生物科技有限公司	资产转让	2,758.11	
西藏安琪珠峰生物科技有限公司	资产转让	2,871.50	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,964,609.70	16,869,262.85

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宜昌喜旺食品有限公司	72,000.00	583.20	32,935.84	256.90
应收账款	宜昌茶业集团有限公司	12,684.00	102.74		
应收账款	湖北安琪采花茶品科技有限公司	17,760.00	94.13		
预付账款	安琪生物科技有限公司	9,087.95			
合计		111,531.95	780.07	32,935.84	256.90

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宜昌茶业集团有限公司	16,560.00	43,876.98
应付账款	安琪生物科技有限公司	6,165.13	
应付账款	湖北采花茶业有限公司	35,836.59	
应付账款	武汉宝力臣食品有限公司		117,984.17
应付账款	宜昌喜旺食品有限公司		14,544.23

十三、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					1,594,300.00	54,254,029.00	189,900.00	6,462,297.00
销售人员					707,800.00	24,086,434.00	26,700.00	908,601.00
研发人员					303,100.00	10,314,493.00		
生产人员					57,200.00	1,946,516.00		
合计					2,662,400.00	90,601,472.00	216,600.00	7,370,898.00

(二) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	—	—	24.30	4-16个月
销售人员	—	—		
研发人员	—	—		

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
生产人员	—	—		

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	229,791,734.22

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	38,408,904.70	—
销售人员	16,701,167.79	—
研发人员	7,819,715.91	—
生产人员	1,476,145.82	—
合计	64,405,934.22	—

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司拟以 2023 年末总股本 868,752,279 股扣减不参与利润分配的拟回购限制性股票 82,500 股,同时扣减截止 2024 年 2 月已回购的库存股 10,944,008 股,即 857,725,771 股为基数,每 10 股分配现金股利 5 元(含税),预计分配金额 428,862,885.50 元。

截至2024年3月15日，本公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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

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

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 分部报告的财务信息

单位：万元

项目	酵母及相关行业	包装物	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,236,786.10	65,095.21	114,712.85	58,481.00	1,358,113.16
二、营业成本	935,430.35	57,626.88	93,113.79	56,595.95	1,029,575.06
三、对联营和合营企业的投资收益	-203.85				-203.85
四、信用减值损失	-3,503.69	-35.54	13.12		-3,526.11
五、资产减值损失	-3,928.05	-143.59	124.97		-3,946.67
六、折旧费和摊销费	68,032.24	4,517.56	3,299.42		75,849.23
七、利润总额	142,863.37	3,468.52	8,197.74	1,885.05	152,644.59
八、所得税费用	18,942.28	153.62	2,662.19	282.76	21,475.33
九、净利润	123,921.09	3,314.90	5,535.55	1,602.29	131,169.26
十、资产总额	1,707,778.19	89,171.73	230,192.01	100,100.88	1,927,041.05
十一、负债总额	773,235.55	37,476.10	156,433.03	99,733.84	867,410.85

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	879,303,727.88	1,008,330,594.48

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	10,930,491.19	5,349,438.82
2至3年	2,830,987.84	2,562,411.01
3至4年	1,897,433.03	3,383,351.57
4至5年	2,093,049.60	3,611,557.56
5年以上	5,792,965.19	2,947,220.73
减：坏账准备	18,160,032.44	15,257,708.15
合计	884,688,622.29	1,010,926,866.02

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,740,383.30	0.53	4,497,852.81	94.88
按组合计提坏账准备的应收账款	898,108,271.43	99.47	13,662,179.63	1.53
其中：账龄组合	588,300,293.43	65.16	13,662,179.63	2.32
无信用风险组合	309,807,978.00	34.31		
合计	902,848,654.73	100.00	18,160,032.44	2.01

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,241,923.99	0.32	3,241,923.99	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,022,942,650.18	99.68	12,015,784.16	1.17
其中：账龄组合	645,939,556.55	62.95	12,015,784.16	1.86
无信用风险组合	377,003,093.63	36.73		
合计	1,026,184,574.17	100.00	15,257,708.15	1.49

(1) 主要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
公司1	3,241,923.99	3,241,923.99	100.00	预计难以收回
公司2	337,320.00	187,320.00	55.53	预计难以收回
公司3	252,294.99	252,294.99	100.00	预计难以收回
合计	3,831,538.98	3,681,538.98		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	568,407,662.96	4,604,102.07	0.81	631,327,500.85	4,924,354.52	0.78
1至2年	10,919,691.19	2,382,676.62	21.82	5,349,438.82	1,081,656.53	20.22
2至3年	2,811,115.82	1,229,300.95	43.73	2,562,411.01	922,724.20	36.01
3至4年	1,891,657.46	1,192,311.70	63.03	3,383,351.57	1,778,289.59	52.56
4至5年	1,973,218.24	1,956,840.53	99.17	369,633.57	361,538.59	97.81
5年以上	2,296,947.76	2,296,947.76	100.00	2,947,220.73	2,947,220.73	100.00
合计	588,300,293.43	13,662,179.63		645,939,556.55	12,015,784.16	

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
单项评估计提	3,241,923.99	1,255,928.82				4,497,852.81
账龄组合	12,015,784.16	2,717,709.39		1,071,313.92		13,662,179.63
合计	15,257,708.15	3,973,638.21		1,071,313.92		18,160,032.44

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,071,313.92 元。

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

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
公司 1	190,209,657.50		190,209,657.50	21.07	
公司 2	55,709,984.29		55,709,984.29	6.17	
公司 3	59,139,456.71		59,139,456.71	6.55	
公司 4	29,058,743.46		29,058,743.46	3.22	235,375.82
公司 5	27,947,930.30		27,947,930.30	3.10	226,378.24
合计	362,065,772.26		362,065,772.26	40.11	461,754.06

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,965,961,066.19	5,201,018,762.83
减：坏账准备	3,599,625.47	320,310.56
合计	5,962,361,440.72	5,200,698,452.27

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,964,666,498.25	3,868,144,701.14
1至2年	212,999.98	606,757,783.97
2至3年	464,423.93	725,410,954.69
3至4年	10,540.00	157,661.00
4至5年	103,661.00	719.72
5年以上	502,943.03	546,942.31
减：坏账准备	3,599,625.47	320,310.56
合计	5,962,361,440.72	5,200,698,452.27

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部单位往来款	5,793,166,945.68	5,194,515,850.37
备用金	1,180,367.80	1,634,697.30
保证金	1,345,160.98	860,373.68
垫付款	534,796.73	4,007,841.48
征迁补偿款	169,733,795.00	
合计	5,965,961,066.19	5,201,018,762.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	320,310.56			320,310.56
本期计提	3,279,587.61			3,279,587.61
本期核销	272.70			272.70
2023年12月31日余额	3,599,625.47			3,599,625.47

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	320,310.56	3,279,587.61		272.70		3,599,625.47
合计	320,310.56	3,279,587.61		272.70		3,599,625.47

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款金额为 272.70 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安琪酵母(宜昌)有限公司	内部单位往来款	831,077,927.38	1年以内	13.93	
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	内部单位往来款	669,211,290.29	1年以内	11.22	
安琪酵母(赤峰)有限公司	内部单位往来款	501,540,192.47	1年以内	8.41	
可克达拉安琪酵母有限公司	内部单位往来款	452,223,483.60	1年以内	7.58	
安琪纽特股份有限公司	内部单位往来款	455,625,822.81	1年以内	7.64	
合计	—	2,909,678,716.55	—	48.78	

(三) 长期股权投资

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	3,066,490,302.46		3,066,490,302.46	2,699,058,002.46		2,699,058,002.46
对联营企业投资	21,981,482.36		21,981,482.36	24,877,080.54		24,877,080.54
合计	3,088,471,784.82		3,088,471,784.82	2,723,935,083.00		2,723,935,083.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安琪酵母(滨州)有限公司	59,235,752.36			59,235,752.36		
安琪酵母(赤峰)有限公司	175,702,402.78			175,702,402.78		
安琪酵母(睢县)有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
安琪酵母(伊犁)有限公司	530,087,133.03			530,087,133.03		
安琪酵母(崇左)有限公司	119,000,000.00			119,000,000.00		
湖北宏裕新型包材股份有限公司	60,239,564.19			60,239,564.19		
安琪酵母(埃及)有限公司	129,788,009.60			129,788,009.60		
安琪酵母(香港)有限公司	667,620.00			667,620.00		
安琪酵母(柳州)有限公司	171,000,000.00			171,000,000.00		
安琪酵母(德宏)有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安琪融资租赁（湖北）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	297,000,000.00			297,000,000.00		
安琪酵母(上海)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安琪电子商务(宜昌)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安琪酵母(普洱)有限公司	188,000,000.00	188,000,000.00		376,000,000.00		
安琪酵母(湖北自贸区)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安琪酵母(宜昌)有限公司	250,000,000.00	100,000,000.00		350,000,000.00		
安琪纽特股份有限公司	99,900,000.00			99,900,000.00		
安琪酶制剂（宜昌）有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
安琪酵母（济宁）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
安琪酵母（新加坡）有限公司	1,271,440.00			1,271,440.00		
安琪酵母（铁岭）有限公司	15,500,000.00	12,000,000.00		27,500,000.00		
安琪百味食品科技(湖北)有限公司	2,400,000.00	21,600,000.00		24,000,000.00		
安吉斯特股份有限公司	1,463,190.50	1,374,340.00		2,837,530.50		
安琪生物科学工贸有限公司	2,802,890.00			2,802,890.00		
墨西哥安吉斯特股份公司		3,503,180.00		3,503,180.00		
安琪酵母（宜昌高新区）有限公司		31,120,000.00		31,120,000.00		
湖北安琪邦泰生物科技有 限公司		9,834,780.00		9,834,780.00		
合计	2,699,058,002.46	367,432,300.00		3,066,490,302.46		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
湖北安琪邦泰生物科技有限公司	4,925,485.50			-68,405.50					-4,857,080.00		
湖北微琪生物科技有限公司	19,951,595.04	4,000,000.00		-1,970,112.68						21,981,482.36	
合计	24,877,080.54	4,000,000.00		-2,038,518.18					-4,857,080.00	21,981,482.36	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,211,515,088.26	8,158,324,398.74	8,379,753,676.79	7,047,322,995.56
其他业务收入	271,295,312.79	251,698,015.36	307,565,933.52	205,781,982.37
合计	9,482,810,401.05	8,410,022,414.10	8,687,319,610.31	7,253,104,977.93

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	351,928,171.43	221,213,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,038,518.18	-122,919.46
处置长期股权投资产生的投资收益		2,857,600.00
合计	349,889,653.25	223,948,280.54

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	50,149,934.44
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	134,885,902.52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-8,425.79

项目	本期金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	800,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,355,374.79
减：所得税影响额	32,014,428.42
少数股东权益影响额（税后）	7,448,586.18
合计	165,719,771.36

(二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.03	16.47	1.47	1.57	1.47	1.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.33	13.88	1.28	1.32	1.28	1.32



第1页至第72页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:



日期:

2024年3月15日

主管会计工作负责人

签名:

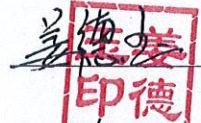


日期:

2024年3月15日

会计机构负责人

签名:



日期:

2024年3月15日





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

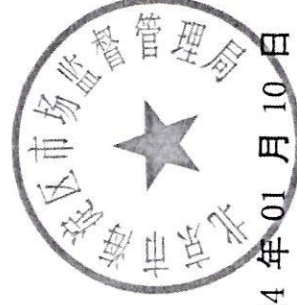
执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



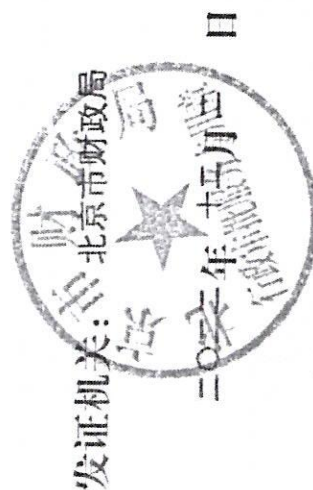
登记机关

2024年01月10日

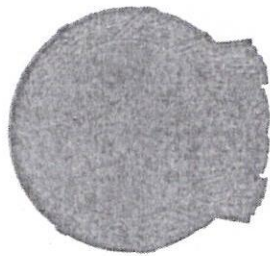
证书序号: 0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

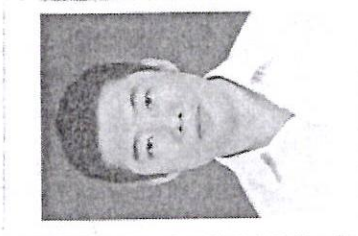
执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名	丁红远
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-06-11
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit	
身份证号码	411081198106117250
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100690054
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年6月13日
Date of Issuance

日
/d

5

7



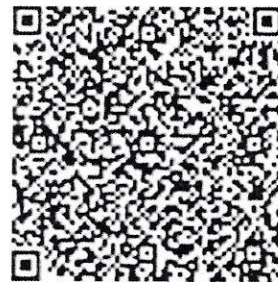
姓名 夏雪
 Full name 女
 性别 女
 Sex
 出生日期 1985-11-25
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit
 身份证号码 421123198511250040
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101410212
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 08 月 23 日
 Date of Issuance /y /m /d