

公司代码：688639

公司简称：华恒生物

安徽华恒生物科技股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、重大风险提示

本报告第三节“管理层讨论与分析”之五“风险因素”已进行了详细的阐述与揭示，敬请查阅。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人郭恒华、主管会计工作负责人樊义及会计机构负责人（会计主管人员）朱修发声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十二、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	28
第六节	重要事项.....	32
第七节	股份变动及股东情况.....	51
第八节	优先股相关情况.....	58
第九节	债券相关情况.....	58
第十节	财务报告.....	59

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公司指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、华恒生物	指	安徽华恒生物科技股份有限公司
秦皇岛华恒	指	秦皇岛华恒生物工程有限公司，系公司全资子公司
巴彦淖尔华恒	指	巴彦淖尔华恒生物科技有限公司，系公司全资子公司
合肥华恒	指	合肥华恒生物工程有限公司，系公司全资子公司
上海泮融	指	上海泮融生物科技有限公司，系公司全资子公司
秦皇岛泮瑞	指	秦皇岛泮瑞生物科技开发有限公司，系公司全资子公司
赤峰华恒	指	赤峰华恒合成生物科技有限公司，系公司全资子公司
华恒美国	指	AHB (US) LLC，系公司全资子公司
智合生物	指	天津智合生物科技有限公司，系公司控股子公司
赤峰智合	指	赤峰智合生物科技有限公司，系公司控股孙公司
南阳泮益	指	南阳泮益生物科技有限公司，系公司全资子公司
巴斯夫	指	德国公司 BASF SE 及其子公司，系公司客户
诺力昂	指	诺力昂化学品（宁波）有限公司，系公司客户
味之素	指	日本味之素株式会社，系公司客户
伊藤忠	指	伊藤忠商事株式会社，系公司客户
德之馨	指	德国公司 SYMRISE 及其子公司，系公司客户
华中药业	指	华中药业股份有限公司，系公司客户
天新药业	指	江西天新药业股份有限公司，系公司客户
华海药业	指	浙江华海药业股份有限公司，系公司客户
牧原股份	指	河南牧原粮食贸易有限公司，上市公司牧原食品股份有限公司全资子公司，系公司客户
双胞胎集团	指	双胞胎（集团）股份有限公司、系公司客户
新希望	指	四川新希望动物营养科技有限公司，系上市公司新希望六和股份有限公司全资子公司，系公司客户
韩国希杰	指	韩国希杰（CJ）株式会社及其子公司
三和投资	指	合肥市三和股权投资合伙企业（有限合伙），系公司核心员工的持股平台
恒润华业	指	安徽恒润华业投资有限公司，系公司控股股东控制的其他企业
马鞍山基石	指	马鞍山基石智能制造产业基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
中科院天工所	指	中国科学院天津工业生物技术研究所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
财政部	指	中华人民共和国财政部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽华恒生物科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，差异是由四舍五入造成的。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

公司的中文名称	安徽华恒生物科技股份有限公司
公司的中文简称	华恒生物
公司的外文名称	Anhui Huaheng Biotechnology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	AHB
公司的法定代表人	郭恒华
公司注册地址	安徽省合肥市双凤工业区
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	安徽省合肥市高新区长安路197号
公司办公地址的邮政编码	231031
公司网址	http://www.huahengbio.com
电子信箱	ahb@ehuaheng.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	樊义	/
联系地址	安徽省合肥市高新区长安路197号	/
电话	0551-65689046	/
传真	0551-65689468	/
电子信箱	ahb@ehuaheng.com	/

三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 公司股票/存托凭证简况

(一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	华恒生物	688639	不适用

(二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

五、 其他有关资料

适用 不适用

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	849,888,607.49	628,908,678.40	35.14
归属于上市公司股东的净利润	191,236,644.43	128,988,753.97	48.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	189,454,160.74	121,414,058.10	56.04
经营活动产生的现金流量净额	259,515,835.49	165,766,377.95	56.56
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,591,851,196.19	1,480,494,149.53	7.52
总资产	2,371,156,899.58	2,027,085,797.84	16.97

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.22	0.82	48.78
稀释每股收益(元/股)	1.22	0.82	48.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.21	0.77	57.14
加权平均净资产收益率(%)	12.26	10.34	增加1.92个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.15	9.73	增加2.42个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	6.40	5.31	增加 1.09 个百分点

注：公司 2022 年度利润分配方案实施后增加公司股本 48,780,000 股，上述上年同期的每股收益按照调整后的股本重新计算。

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、经营活动产生的现金流量净额等会计数据大幅增长，主要系公司氨基酸类产品产销量增加所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-3,709,936.02	
计入当期损益的政府补助，但与	6,200,655.39	

公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,316,830.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,298,317.43	
减：所得税影响额	726,692.18	
少数股东权益影响额（税后）	56.21	
合计	1,782,483.69	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 所处行业情况

公司所处行业为生物制造行业，根据中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局和中国国家标准化管理委员会发布的《国民经济行业分类》（2017 版），公司所处行业为 C26 化学原料和化学制品制造业；根据国家发展和改革委员会发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016 版），公司主要产品属于“生物产业之生物制造产业”领域；根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处的行业为“生物产业”。

近年来，随着全球气候变化、环境危机、能源资源短缺等问题的日益凸显，以化石资源为基础的传统工业制造产业链条正在进行着一场绿色变革。作为战略性新兴产业技术之一，在合成生物技术的推动下，全球生物制造产业发展速度迅猛，目前已取得了数量众多的优质产业化成果，广泛应用于化工、饲料、材料、食品、能源等许多重要的工业制造领域。

生物制造产业的核心技术即合成生物技术，是在工程学思想的指导下，利用基因编辑、代谢工程、生物工程、化学合成和计算机模拟等技术进行生命设计与合成再造，开创了全新的科学研

究模式。在生物制造产业化阶段，由于微生物细胞或酶的原有生物系统限制，工业化生产过程中往往会遇到许多技术瓶颈。在合成生物学的基础上，研发人员可以利用基因合成、基因编辑、途径组装与优化、细胞全局优化等技术，创建全新的细胞工厂，突破原有生物系统的限制，创造出更加符合产业化的新型生物系统，加速科技成果的工业化进程。随着合成生物学等的不断进步，生物制造产业的关键核心技术不断取得突破，部分生物制造技术已经实现工业化与产业化。未来，随着合成生物学等新技术的迅速突破，其将进一步与生物制造产业渗透融合，成为生物科技领域基础研究转化为实际社会效益的关键科学技术，为生物制造行业带来全新的发展机遇。

（二）主营业务

公司是一家以合成生物技术为核心，专业从事生物基产品的研发、生产、销售的国家高新技术企业，主要产品包括氨基酸系列产品（L-丙氨酸、DL-丙氨酸、β-丙氨酸、L-缬氨酸）、维生素系列产品（D-泛酸钙、D-泛醇、肌醇）和其他产品等，可广泛应用于中间体、动物营养、日化护理、功能食品与营养、植物营养等领域。经过多年的创新发展，公司已经成为全球领先的通过生物制造方式规模化生产小品种氨基酸产品的企业之一，尤其是公司以可再生葡萄糖为原料厌氧发酵生产 L-丙氨酸和 L-缬氨酸的关键技术已达到国际领先水平。

氨基酸系列产品

L-丙氨酸是公司销量最多的丙氨酸产品，主要用作生产新型绿色螯合剂 MGDA、维生素 B6 以及食品添加剂等。公司利用人工合成生物酶催化生产 β-丙氨酸产品，有效降低了产品成本，具有绿色、高转化率优势，目前主要应用于生产维生素 B5 及运动和保健品领域。公司采用自产的 L-丙氨酸通过生物酶催化制备 DL-丙氨酸产品，主要用作食品调味剂，远销日本、韩国及东南亚等国家和地区。

L-缬氨酸是组成蛋白质的氨基酸之一，也是哺乳动物的必需氨基酸和生糖氨基酸。L-缬氨酸作为三种支链氨基酸之一，在促进蛋白质合成、维持动物正常代谢和健康、机体组织修复、维持机体氮代谢等方面发挥着重要的作用，被广泛应用于饲料、医药、食品等行业。目前公司采用厌氧发酵工艺，缬氨酸产品在成本、纯度、比旋光度、色度及颗粒分布等多项指标方面均表现优异，处于行业内优势地位。

维生素系列产品

D-泛酸钙亦称维生素 B₅，是人体和动物体内辅酶 A 的组成部分，参与碳水化合物、脂肪和蛋白质的代谢作用，有利于各种营养成分的吸收和利用，是人体和动物维持正常生理机能不可缺少的微量物质，被广泛应用于饲料、医药、日化、食品添加剂等众多领域。目前，公司成功突破了发酵法生产 D-泛解酸内酯技术，在 β-丙氨酸酶法生产技术等基础上，形成了具有自主知识产权制备 D-泛酸钙的核心技术。随着全产业链技术产品落地，公司的 D-泛酸钙产品竞争力将进一步加强。

D-泛醇，是维生素 B₅ 的前体，又称维生素原 B₅，是泛醇的右旋异构体。泛醇经皮肤组织吸收后，醇羟基被氧化，转化为泛酸，泛酸是合成辅酶 A 最重要的原料，而辅酶 A 是体内代谢的重要

物质（比如三羧酸循环、脂类代谢等）。因此，泛醇转化为泛酸后，可促进人体蛋白质，脂质，糖类代谢，以及保护皮肤和粘膜，改善毛发光泽，是一种优异的皮肤与头发保护剂，主要用于化妆品行业液体制剂的添加剂和营养增补剂、食品、医药等领域。

肌醇，也称为环己六醇，外观为白色结晶粉末状，无臭，味甜，有多个同分异构体。肌醇在动物、植物、微生物体内广泛存在，是人类、动物、微生物的必需营养源。目前，肌醇已经广泛应用于动物水产营养、食品饮料、医药、化妆品等领域。为了探索新的绿色生产方法，公司采用自主研发和对外合作的模式开发出绿色的肌醇生产技术，目前已逐步实现产业化。此技术具有十分明显的成本优势，生产条件温和，起始原料是可再生的葡萄糖，符合低碳发展的主题。

其他产品

熊果苷，又名熊果素、熊果叶苷、熊果酚苷。熊果苷具有抗炎、抗氧化、平喘等多种药理活性，还是人黑色素细胞中酪氨酸酶的抑制剂，能够阻断黑色素的形成，加速黑色素的分解与排泄，从而减少皮肤色素沉积。熊果苷分为 α 型和 β 型两类，目前国内外逐步添加于美白化妆品中。

（三）经营模式

公司的主要经营模式可分为采购模式、生产模式和销售模式。报告期内，公司的主要经营模式未发生重大变化。

1、采购模式

公司制定了《采购管理规范》《供应商管理规范》等一系列科学完善的采购管理制度，建立了安全稳定的供应商管理体系，保证采购物料的充足完备，有效提高公司物资管理综合水平，保障原辅料储备和正常生产运营活动，实现从供应商选择、价格谈判到质检入库全过程的有效管理。公司通过外部采购的内容主要为原辅料、基建材料、日常备件、仪表设备等，由物资部门、生产部门、质量部门联动协同，确保公司采购活动的有序进行。

2、生产模式

公司主要采取“以销定产”与“合理库存”相结合的生产模式，结合公司销售计划和库存的实际情况，合理组织生产活动，提高公司的营运效率。公司生产部门根据销售部上报的销售计划、客户订单和发货计划，编制月度生产计划，计算用料需求，经分管领导批准后组织实施生产活动。

3、销售模式

公司在发展过程中不断优化、完善部门管理及业务流程制度体系，目前已制定《销售部工作标准化手册》《合同执行管理规范》等一系列管理制度，确保流程与制度体系满足公司经营发展需求。公司销售部门负责客户的接洽维系、合同订立、货款结算、货物跟踪等日常销售工作。同时，销售部门还负责对公司所处领域市场行情的跟踪研究，广泛搜集市场信息，制定企业品牌推广计划，挖掘产品的新用途新方向，引导开拓新兴市场需求。

二、核心技术及研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司管理团队将技术研发与创新作为企业不断向前发展的持久生命力，在原有核心技术的基础之上，技术研发人员紧跟前沿技术发展动态，保持着对新技术、新工艺、新产品的持续开发，并形成了一系列核心技术集群，具体情况如下：

产品	核心技术名称	对应专利及自有技术		技术来源
L-丙氨酸	发酵法 L-丙氨酸高产菌株构建技术	一种高产 L-丙氨酸的 XZ-A26 菌株及构建方法与应用	ZL201110235159.8	产学研合作
		一种高产 L-丙氨酸且耐受自来水的菌株及其构建方法	ZL201410140630.9	自主研发
		产 L-丙氨酸且耐受自来水的菌株及构建方法	ZL201410140656.3	
		高产 L-丙氨酸的菌株及生物发酵法生产 L-丙氨酸的方法	ZL201310325533.2	
		羧丸酮丛毛单胞菌 HHALA-001 及采用该菌株生产 L-丙氨酸的方法	ZL201710623651.X	
		一种提高重组大肠杆菌发酵生产 L-丙氨酸能力的方法	ZL201810635676.6	
	发酵法 L-丙氨酸发酵控制技术	L-丙氨酸发酵过程最优化控制数学模型	非专利技术	产学研合作
	发酵法 L-丙氨酸分离除杂技术	一种去除 L-丙氨酸发酵料液中无机盐的方法	ZL201611164589.4	自主研发
		一种发酵法生产 L-丙氨酸料液的除盐方法	ZL201510923983.0	
		一种 L-丙氨酸连续脱色系统	ZL201720636186.9	
		一种从 L-丙氨酸发酵液中分离纯化 L-丙氨酸的方法	ZL201810731711.4	
	发酵法 L-丙氨酸结晶控制技术	L-丙氨酸连续结晶控制技术	非专利技术	产学研合作
	发酵法 L-丙氨酸母液产物回收技术	L-丙氨酸的提取系统	ZL201720010407.1	自主研发
		一种 L-丙氨酸的提取方法	ZL201611020059.2	
		一种 L-丙氨酸废母液的处理方法	ZL201710410682.7	
		一种利用电渗析分离 L-丙氨酸和乳酸的方法	ZL201711144160.3	
		氨基酸缓释肥及其制备方法和应用	ZL202111350974.9	
	酶法 L-丙氨酸发酵产酶控制技术	酶法 L-丙氨酸生产菌高密度发酵培养基开发	非专利技术	自主研发
		酶法 L-丙氨酸生产菌发酵产酶的工艺优化	非专利技术	
	酶法 L-丙氨酸生产和提取控制技术	一种高效利用 L-丙氨酸消旋酶的生产装置	ZL201621398619.3	自主研发
高光学纯度 L-丙氨酸酶法生产方法		非专利技术		
一种高效率的缬氨酸半连续发酵罐及成套装置		ZL202122161403.2		
连续转化装置		ZL202123316460.X		

	酶法 L-丙氨酸母液产物回收技术	一种从母液中提取 L-丙氨酸的方法 L-丙氨酸酶法母液高效处理方法	ZL201210040904.8 非专利技术	
DL- 丙氨酸	酶法 DL-丙氨酸产酶菌株的构建技术	高产 DL-丙氨酸的生产菌株及其应用	ZL201310229268.8	产学研合作
	酶法 DL-丙氨酸发酵产酶控制技术	酶法 DL 丙氨酸高密度发酵工艺	非专利技术	自主研发
β - 丙氨酸	合成酶法 β -丙氨酸发酵产酶和转化提取技术	β -丙氨酸合成酶的人工设计及异源表达产酶调控技术	非专利技术	产学研合作
		合成酶法 β -丙氨酸抗噬菌体工程菌及其选育方法	非专利技术	
		高效智能连续转化控制技术及装备开发	非专利技术	
		“碱置换离子铵+氨回收”联合控制的料液脱氨技术	非专利技术	
		适用于 β -丙氨酸的新型多阶段结晶控制技术	非专利技术	
	酶法 β -丙氨酸高产菌株构建技术	生产 β -丙氨酸的重组大肠杆菌菌株及其构建方法和应用	ZL201310722755.8	自主研发
		用于生产 β -丙氨酸的工程菌及生产 β -丙氨酸的方法	ZL201510067784.4	
一种抗噬菌体天冬氨酸酶变体生产菌及其选育方法		ZL201910742703.4		
酶法 β -丙氨酸母液处理技术	一种微生物酶蛋白废液的综合利用方法	ZL202110632472.9		
D- 泛酸钙	D-泛解酸内酯的无溶剂分离提取技术	离子膜法分离制备 D-泛解酸内酯	非专利技术	
	D-泛解酸内酯的动态动力学拆分制备技术	D-泛酸钙原料 D-泛解酸内酯的“一锅法”酶催化技术	非专利技术	
	D-泛解酸内酯化学合成技术	一种 D-泛解酸内酯的生产方法	ZL201910246361.7	
	酶法拆分 DL-泛解酸内酯的生产装置	反应提取装置	ZL202123316487.9	
α - 熊果苷	α -熊果苷酶法生产的高效菌株构建技术	产 α -熊果苷的基因工程菌及其构建方法和应用	ZL201510171160.7	产学研合作
		高纯 α -熊果苷酶法生产方法	非专利技术	自主研发
		生产 α -熊果苷的工程菌及其构建方法和应用	ZL201910968225.9	
	α -熊果苷提取回收技术	α -熊果苷生产过程中的糖回收工艺	非专利技术	
		α -熊果苷新提取工艺开发	非专利技术	
一种生物提取母液产品回收系统		ZL202123329414.3		
L-缬氨酸	发酵法 L-缬氨酸高产菌株构建技术及应用	一种产 L-缬氨酸的黄色短杆菌及利用该菌生产 L-缬氨酸的方法	ZL201911084280.8	产学研合作
		生产 L-缬氨酸的重组微生物及构建方法、应用	ZL202010401422.5	
		生产 L-缬氨酸的重组大肠杆菌及其应用	ZL202010460035.9	
		生产 L-缬氨酸的重组大肠杆菌、其构建方法及其应用	ZL202010466347.0	
		生产 L-缬氨酸的重组微生物及构建方法、应用	ZL2022100846999	

	发酵法 L-缬氨酸发酵技术	一种缬氨酸制备方法	ZL202110278728.0	自主研发
		一种高效率的缬氨酸半连续发酵方法及其成套装置	ZL2021110483959	
	发酵法 L-缬氨酸结晶母液再利用技术	一种氨基酸发酵培养基的制备方法及其应用	ZL202110274620.4	
产 品 通 用 技 术	生产工艺技术	氨基酸产品中美拉德产物的去除方法	ZL201410765940.X	
		菌体细胞的破碎方法	ZL201410766776.4	
		助滤剂及其制备方法	ZL201310723113.X	
		从混合溶液中分离酸与酯的方法	ZL201911214041.X	
	生产装置技术	一种新型节能降温干燥器系统	ZL201621398633.3	
		一种微生物带压接种装置	ZL201621407077.1	
		一种多功能外循环釜系统	ZL201621407078.6	
		一种氨基酸液搅拌设备	ZL201821172388.3	
		一种氨基酸液连续灌装机	ZL201921114860.2	
		一种细菌发酵液连续灭菌装置清洗系统	ZL201621407092.6	
		氨基酸的干燥装置	ZL202021787531.7	
		氨基酸的结晶系统	ZL202021779210.2	
		氨基酸的结晶装置	ZL202021780314.5	
		氨基酸的灭菌装置	ZL202021815107.9	
		酶反应系统	ZL202021787026.2	
		投料装置	ZL202021787000.8	
		膨胀圈及其离心机	ZL202021924859.9	
		脱色罐与连续脱色系统	ZL202022525793.2	
一种流化床监控装置	ZL201621398620.6			

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
安徽华恒生物科技股份有限公司	单项冠军产品	2019	L-丙氨酸
秦皇岛华恒生物工程有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2022	/

2. 报告期内获得的研发成果

公司高度重视技术创新和自主知识产权积累，报告期内，公司新增发明专利 9 项，新增实用新型专利 7 项。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	16	9	204	61
实用新型专利	2	7	70	65
外观设计专利	0	0	0	0
软件著作权	0	0	0	0

其他	18	16	88	54
合计	36	32	362	180

注：上表中“其他”为公司取得的商标。

3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度(%)
费用化研发投入	54,351,137.66	33,371,090.29	62.87
资本化研发投入			
研发投入合计	54,351,137.66	33,371,090.29	62.87
研发投入总额占营业收入比例(%)	6.40	5.31	增加 1.09 个百分点
研发投入资本化的比重(%)			

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发费用本期发生额较上期增长 62.87%，主要系公司加大研发投入，研发人员人数及薪酬增加，以及研发过程材料费增加所致。

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	发酵法缬氨酸与异亮氨酸一菌双品核心菌种开发及应用	110	35.23	87.73	研发阶段	产业化	国际领先	技术开发
2	核心菌种专项-缬氨酸衍生物发酵法技术开发及应用	300	132.37	325.87	结题	技术储备	行业内领先	基础研究
3	缬氨酸高效生产菌株的优化改造技术项目	185	14.14	174.33	研发阶段	提升生产效率	国际领先	技术开发
4	缬氨酸高浓度产酸发酵工艺开发项目	500	419.07	419.07	中试阶段	产业化	国内领先	技术开发
5	缬氨酸造粒产品开发项目	500	310.97	310.97	中试阶段	产业化	国内领先	技术开发
6	三支链氨基酸产品开发项目	450	304.73	304.73	中试阶段	产业化	国内领先	技术开发
7	缬氨酸衍生物发酵控制工艺开发项目	550	378.93	378.93	中试阶段	产业化	国内领先	技术开发
8	核心菌种专项-氨基酸营养化学品菌种开发及合成技术	300	97.41	240.61	研发阶段	技术储备	行业内领先	基础研究
9	氨基酸营养化学品合成技术开发及产业化	4,000	72.55	521.29	研发阶段	技术储备	国际领先	基础研究
10	特定化学品关键技术研发及应用	800	73.09	497.10	研发阶段	技术储备	国际领先	基础研究
11	发酵法生产 D-泛解酸内酯工艺开发	300	59.64	282.71	结题	优化生产工艺	行业领先水平	技术开发

12	高效发酵生产 D-泛解酸内酯菌种优化	300	57.75	272.58	结题	提升生产效率	行业领先水平	技术开发
13	钙盐法发酵生产 D-泛解酸内酯工艺开发	300	46.51	271.33	结题	优化生产工艺	行业领先水平	技术开发
14	1, 4-丁二酸提取技术开发项目	100	21.42	21.42	小试	产业化	国际领先	新产品研发
15	D-泛解酸钙固相合成技术开发	800	303.18	685.72	中试	产业化	国际领先	技术开发
16	高品质泛解酸钙生产工艺开发	600	419.71	419.71	小试	产业化	国际领先	技术开发
17	B-熊果苷菌种能力提升项目	200	176.07	176.07	中试	产业化	国际领先	工艺改进
18	α -熊果苷技术优化提升项目	300	159.75	159.75	中试	产业化	国际领先	工艺改进
19	生物基泛醇制备技术开发	200	196.04	196.04	中试	产业化	国际领先	技术开发
20	生物基泛醇提取技术开发	400	184.22	184.22	小试	产业化	国际领先	技术开发
21	苹果酸发酵技术开发	750	53.09	625.17	研发阶段	产业化	国际领先	新产品研发
22	苹果酸结晶技术开发	200	135.20	138.08	小试	产业化	国际领先	新产品研发
23	一种植酸及肌醇发酵工艺技术开发	120	97.96	132.93	结题	产业化	国内领先	基础研究
24	PDO 抗噬菌体菌株开发及生产应用项目	600	306.04	306.04	中试阶段	产业化	国内领先	新产品研发
25	PDO 精制工艺开发项目	450	264.98	264.98	中试阶段	产业化	国内领先	新产品研发
合计	/	13,315.00	4,320.05	7,397.38	/	/	/	/

5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	175	133
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	15.10	15.30
研发人员薪酬合计	1,379.61	826.51
研发人员平均薪酬	7.88	6.21

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士	4	2.29
硕士	63	36.00
本科	56	32.00
大专及以下	52	29.71
合计	175	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁及以下	105	60.00
31-40岁	63	36.00
41-50岁	7	4.00
51岁以上	0	0.00
合计	175	100.00

6. 其他说明

□适用 √不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、行业领先的技术和工艺优势

公司建成发酵法和酶法两大技术平台，突破厌氧发酵技术瓶颈，构建了以可再生葡萄糖为原料厌氧发酵生产 L-丙氨酸、L-缬氨酸等产品的微生物细胞工厂，在国际上首次成功实现了微生物厌氧发酵规模化生产 L-丙氨酸、L-缬氨酸产品，同时具备较强的生物制造技术工艺升级和迭代能力，在工业菌种创制、发酵过程智能控制、高效后提取、产品应用开发环节形成了完备的技术领先优势。

2、合成生物学领域产业布局优势

公司掌握了与主要产品相关的一系列核心技术，涵盖菌株构建、发酵控制、分离提取、母液产物回收等生物制造的全过程。报告期内，公司高度重视技术创新和自主知识产权积累，围绕发酵法和酶法两大生产工艺，逐步开始在合成生物学领域内的其他产品布局，形成合成生物技术相

关的核心技术集群。未来还将继续保持对研发的高投入，开发更多种生物基新产品，推动我国多个相关产品在生物制造领域的跨越式发展。

3、优质稳定的客户资源优势

公司依托技术突破和成本优势，服务于包括世界 500 强企业在内的多个境内外优质客户。报告期内，在境外市场，公司与市场 500 强企业巴斯夫、味之素、伊藤忠、德之馨等公司保持着良好的合作关系；在境内市场，公司与多家优质化工、制药、饲料和养殖企业保持着良好的合作关系，如诺力昂、华中药业、华海药业、牧原股份、双胞胎集团、新希望等均与公司建立了长期业务往来。与下游知名客户的稳定合作，使公司能够及时了解和把握客户的最新需求，能够掌握行业和产品的前沿技术动态，有针对性地进行产品开发和应用领域的开拓，确保公司产品在市场竞争中保持先发优势。

4、效益显著的成本和产业链优势

公司厌氧发酵法规模化生产 L-丙氨酸的技术突破，使得 L-丙氨酸产品成本降低约 50%，同时生产过程更为绿色环保，满足下游客户对原材料的绿色生态标签要求，促进了其在新型绿色螯合剂 MGDA 领域的规模化应用。公司采用自产的 L-丙氨酸制备 DL-丙氨酸，采用自产的 β -丙氨酸制备 D-泛酸钙，形成了自有业务的上下游产业链优势，生产成本更加低廉，亦获得了显著的成本优势，具有良好的协同发展效应。公司正复制上述协同发展效应至其他产品。

5、绿色低碳的可持续发展优势

不同于传统的以石油基原料为主要材料的传统生产路径，生物制造的主要原料为可再生资源，所用的原材料供应充足且容易获取，很好地解决了传统技术对不可再生石化原料的依赖问题。比如，公司发酵法 L-丙氨酸生产工艺稳定，技术成熟，发酵过程无二氧化碳排放，与传统工艺相比，发酵法工艺下每生产 1 吨 L-丙氨酸可减少 0.5 吨二氧化碳排放量，顺应了绿色低碳、可持续发展理念，环境效益显著。

6、经验丰富的人才团队和成功的产学研创新模式优势

公司聚集了一批高水平专业研发和技术创新人员，人才储备充足，高素质的研发团队为公司持续跟踪前沿生物技术发展、快速研发满足客户需求的产品奠定了基础。同时，公司坚持产、学、研相结合的创新模式，与中科院天工所、中科院微生物研究所、北京化工大学、浙江工业大学等科研机构建立了长期的合作关系，在人才培养、科学研究、科技创新、技术咨询、人员培训等方面开展全面合作，进一步提升了公司的基础研究和产业化能力。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施
适用 不适用

四、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司紧紧围绕全年发展战略和年度经营目标，坚持“强组织、高质量、拉增长”的年度管理方针，积极面对市场需求及竞争形势的变化，继续夯实组织管理能力，高质量拉动业

务增长，提升企业整体增长力，进一步巩固了市场竞争优势。

公司报告期内重点工作开展情况如下：

1、持续加强研发投入，打造高效开放式研发体系

公司高度重视技术创新与研发工作，持续加大研发投入，引进高端研发人才，完善公司合成生物研发平台建设。报告期内，公司继续加强华恒合成生物研究院的人才引进、组织建设和研发体系建设，持续提升已基本建成的三大研发及研发管理中心/平台：系统与合成生物中心、发酵与酶工程中心和技术创新管理中心，同时，加强自主研发创新与产学研合作的紧密结合，形成高效运转的开放式研发体系。

2、高质量推进新产品项目建设，扩充公司产品矩阵

报告期内，公司按计划推进建设赤峰基地年产 5 万吨生物基丁二酸及生物基产品原料生产基地项目和年产 5 万吨的生物基 1,3-丙二醇建设项目，秦皇岛基地建设年产 5 万吨生物基苹果酸建设项目。目前，上述项目正按计划有序推进。上述项目建成后，公司产品、技术也将从氨基酸、维生素等扩充到生物基新材料单体，加速扩充公司产品矩阵，进一步打开公司业务增长空间。

3、持续优化公司营销体系，提升服务全球客户能力

报告期内，公司升级原有营销组织体系，推动产品事业部（BU）和销售事业部（SU）组织制度建设，进一步提升公司整体产品规划和产品能力，以及客户区域销售管理能力。同时，公司积极招聘海外本地销售人才，提升国际市场的开拓能力和团队服务水平，进一步建立全球性的竞争优势，加速公司国际化发展战略。

4、启动卓越制造项目，建设一流生物制造能力

报告期内，公司启动生产基地卓越制造项目，旨在通过建立有效、持续运行的循环改善体系，加强现场管理，不断优化工艺流程，降低制造成本，提高产品质量，缩短公司产品开发和制造的周期，实现建立全球一流生物制造能力的目标，进一步赋能公司在合成生物行业的快速布局，增强公司核心竞争力，提升抗风险能力，推动公司持续、稳定、快速发展。

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

适用 不适用

五、风险因素

适用 不适用

(一) 核心竞争力风险

1、技术更迭风险

公司是研发与技术驱动型企业，以微生物细胞工厂为核心的发酵法和以酶催化为核心的酶法生产工艺为技术支撑，公司的业务发展起始于突破厌氧发酵技术瓶颈，在国际上首次成功实现了微生物厌氧发酵规模化生产 L-丙氨酸产品。但如果未来出现革命性的新技术，且公司未能及时应对新技术的迭代趋势，公司的技术存在被替代的风险，从而对公司的市场竞争力产生不利影响。

2、核心技术泄露风险

公司销售的各类产品均依赖于公司长期以来研发与积累的各项核心技术与研发成果。尽管公司通过规范研发管理流程、健全保密制度、申请相关知识产权等方式，保护公司商业秘密和核心技术，但仍难以完全杜绝泄密风险。未来如果公司保密制度未能得到有效执行，或者出现重大疏忽、恶意串通、舞弊等行为而导致公司的商业秘密或核心技术泄露，将对公司的核心竞争力造成不利影响。

3、核心技术人员流失风险

随着近年来生物产业在国内的迅速兴起，高端技术人员日益短缺并成为同行业竞争对手竞相网罗的对象。若公司技术人员流失严重，公司内部不能保证技术团队的稳定，可能对公司的产品研发、生产经营带来不利影响。

（二）经营风险

1、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为淀粉、葡萄糖、L-天冬氨酸和氨水等，报告期内，公司的直接材料占主营业务成本的比例较高，为主营业务成本最为重要的组成部分，公司生产所用的主要原材料的采购价格呈现了一定波动，未来如果主要原材料价格出现上升而公司未能采取有效措施予以应对，将对公司的经营业绩带来不利影响。

2、安全生产风险

公司产品的生物转化过程需要一定压力的蒸汽、各种电压等级的供电设施等，因此公司生产过程存在一定的安全风险。未来随着公司资产、业务规模的不断扩大以及相关设施、设备的老化，如公司不能始终严格执行各项安全管理措施，不断提高员工的安全生产能力和意识，及时维护、更新相关设施、设备，则公司仍然存在发生安全事故的风险，对员工人身及公司财产安全造成损失。在极端情况下，若公司因安全生产事故造成巨大财产损失或背负巨额赔偿义务，或者因安全生产事故被主管机关责令停产整改或被吊销有关资质、许可，则会对公司带来重大不利影响。此外，如果国家进一步制定并实施更为严格的安全生产及职业健康标准，公司面临着安全生产及职业健康投入进一步增加、相关成本相应增大的风险，可能对公司业绩产生一定影响。

3、境外销售风险

境外销售需遵守客户所在国家和地区的法律法规，满足当地所需的供应商资质，符合客户对产品的相关要求。如果国际政治形势、经济环境不断发生变化，抑或海外各国对华贸易摩擦不断加剧，均有可能导致公司产品境外销售出现下滑抑或成本增加，进而对公司整体经营业绩产生不利影响。此外，公司主要的生产基地、研发、销售及管理中心在国内，如果公司不能及时掌握境外市场动态，亦将可能面临境外销售收入减少进而导致整体经营业绩下降的风险。

（三）财务风险

1、应收账款收回风险

报告期末，公司的应收账款余额较大，虽然公司主要客户均为资信状况良好的境内外大中型

企业，但是随着公司销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长，如果公司不能继续保持对应收账款的有效管理，抑或客户的经营情况、财务情况、市场竞争情况发生变化，可能导致公司应收账款无法全额按时回收，不排除公司将面临流动资金趋紧的可能，对公司持续经营将产生不利影响。

2、税收政策变化风险

报告期内，公司享受高新技术企业所得税的税收优惠和研发费用加计扣除，如果中国有关税收优惠的法律、法规、政策等发生重大调整，或者由于公司未来不能持续取得中国高新技术企业资格或不满足研发费用加计扣除的条件等，将对公司的经营业绩造成一定影响。

（四）行业风险

1、行业监管政策变化风险

公司以合成生物技术为核心，专业从事生物基产品的研发、生产、销售，公司所处行业主管部门包括国家市场监督管理总局、工信部、发改委和科技部等。虽然公司产品质量过硬，符合国家安全与质量标准，但未来不排除国家出台有关公司产品的限制性规定，导致公司产品的生产及使用受限，进而给公司的经营业绩及整体盈利水平造成不利影响。

2、市场竞争风险

报告期内，公司丙氨酸系列产品，目前行业内主要的生产企业包括丰原生化、烟台恒源等，同时亦存在部分企业涉及小规模开展 L-丙氨酸业务或正在建设相关生产线的情况，L-丙氨酸行业内新增产能的竞争将加剧，可能对公司业务造成不利影响。

L-缬氨酸主要应用于饲料及保健品领域，主要生产企业为华恒生物、韩国希杰、梅花生物和宁夏伊品，四者全球拥有较大市场占有率，公司 L-缬氨酸的销售渠道有待进一步拓展，其市场份额有待提高。未来，若 L-缬氨酸行业竞争加剧以及下游市场需求下降，将对公司造成不利影响。

（五）宏观环境风险

当前国际贸易环境多变，中美贸易摩擦前景尚未真正明朗，俄乌局势持续，个别地区提高对中国产品进口的贸易壁垒或设置了其他不合理的限制，外部环境不确定因素增大，错综复杂的国际形势对中国经济的发展带来了挑战，虽然中国经济仍保持了稳健的发展态势，但未来的增长仍面临一定的不确定性。公司将积极关注国内外形势变化和国际贸易环境的动向，在强化经营的同时做好风险防控，但仍将面临一定的经营风险和宏观经济风险。

货币政策及汇率走势通常伴随国内外政治形势、全球经济环境的变化而改变，具有较大的不确定性。公司境外销售主要以美元及欧元计价结算，若未来人民币对美元、欧元汇率发生大幅波动，可能导致汇兑损失的产生，影响公司的盈利水平。

六、报告期内主要经营情况

2023 年上半年，公司实现营业总收入为 84,988.86 万元，同比增长 35.14%；实现归属于母公司所有者的净利润为 19,123.66 万元，同比增长 48.26%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为

237,115.69 万元，同比增长 16.97%；归属于母公司的所有者权益为 159,185.12 万元，同比增长 7.52%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	849,888,607.49	628,908,678.40	35.14
营业成本	494,095,547.51	387,019,929.28	27.67
销售费用	23,913,398.73	13,027,353.31	83.56
管理费用	56,594,790.49	55,058,492.94	2.79
财务费用	-5,210,017.43	-3,547,027.60	不适用
研发费用	54,351,137.66	33,371,090.29	62.87
经营活动产生的现金流量净额	259,515,835.49	165,766,377.95	56.56
投资活动产生的现金流量净额	-316,821,960.57	-111,577,183.64	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	139,861,262.12	37,230,338.25	275.66

营业收入变动原因说明：报告期营业收入较上年同期增长 35.14%，主要系公司氨基酸类产品产销量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期内营业成本随营业收入增长而增加。

销售费用变动原因说明：报告期内销售费用较上年同期增长 83.56%，主要系销售员人员薪酬水平提高以及产业化提成增加所致。

管理费用变动原因说明：不适用

财务费用变动原因说明：报告期内财务费用较上年同期变动较大，主要系受汇率波动影响汇兑净收益增长所致。

研发费用变动原因说明：报告期内研发费用较上年同期增长 62.87%，主要系公司加大研发投入，研发人员人数及薪酬增加，以及研发过程材料费增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内净额增加，主要系销售收入增加，收到的货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内净额变动，主要系固定资产投资规模扩大所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内净额增加，主要系短期借款增加及现金分红所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	234,069,357.17	9.87	147,463,603.30	7.27	58.73	主要系融资借款增加及

						经营现金净流入增加所致。
在建工程	398,216,868.97	16.79	188,910,586.41	9.32	110.80	主要系项目投资增加所致。
短期借款	306,568,199.36	12.93	79,227,749.24	3.91	286.95	主要系公司借款融资增加所致。
交易性金融资产	30,036,986.30	1.27	200,313,237.93	9.88	-85.00	主要系理财产品到期赎回所致。
应收款项融资	12,289,851.75	0.52	5,868,260.00	0.29	109.43	主要系本期采用票据结算货款增加所致。
预付款项	24,272,592.15	1.02	15,949,888.00	0.79	52.18	主要系预付材料款增加所致。
其他应收款	7,495,724.26	0.32	13,558,928.02	0.67	-44.72	主要系应收出口退税减少所致。
其他流动资产	45,815,112.68	1.93	23,864,792.38	1.18	91.98	主要系待抵扣进项税增加所致。
其他非流动金融资产	62,400,000.00	2.63	40,000,000.00	1.97	56.00	主要系公司增加对外投资所致。
其他非流动资产	175,299,440.35	7.39	58,540,246.16	2.89	199.45	主要系预付工程设备款增加所致。
应交税费	13,847,884.37	0.58	20,805,261.65	1.03	-33.44	主要系应交增值税减少所致。
其他应付款	36,570,967.29	1.54	26,636,932.74	1.31	37.29	主要系工程投标保证金增加所致。

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 37,795,401.71（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.59%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	490,000.00	安全防护文明施工保证金
应收票据	50,923,270.50	未终止确认应收票据
合计：	51,413,270.50	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
62,400,000.00	30,000,000.00	108%

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	200,313,237.93	-276,251.63			240,000,000.00	410,000,000.00		30,036,986.30
应收款项融资	5,868,260.00						6,421,591.75	12,289,851.75
其他非流动金融资产	40,000,000.00						22,400,000.00	62,400,000.00
合计	246,181,497.93	-276,251.63			240,000,000.00	410,000,000.00	28,821,591.75	104,726,838.05

证券投资情况

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	截至报告期末已投资金额	是否涉及控股股东、关联方	报告期内基金投资情况	会计核算科目	报告期损益
合肥北城华富创业投资合伙企业（有限合伙）	2021.12.31	30,000,000.00	否	报告期内，无新增对外投资。	其他非金融资产	0
正和共创海河（天津）投资合伙企业（有限合伙）	2022.10.10	5,000,000.00	否	报告期内，该基金合计对外投资2,000.00万元。	其他非金融资产	0
合计	/	35,000,000.00	/	/	/	

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
秦皇岛华恒	全资子公司	氨基酸类产品生产、销售	3,000	59,073.42	49,960.59	27,071.30	8,940.94	7,606.63
巴彦淖尔华恒	全资子公司	氨基酸类产品生产、销售	5,000	90,389.22	76,729.67	35,673.91	12,539.65	10,631.71

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

七、其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 17 日	本次议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于 2022 年监事会工作报告的议案》等议案，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格及表决程序等均符合《公司法》及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

□适用 √不适用

公司核心技术人员认定情况说明

□适用 √不适用

性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》。	036) 等公告。
----------------------------------	-----------

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况
适用 不适用

其他说明
适用 不适用

员工持股计划情况
适用 不适用

其他激励措施
适用 不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	3,107.75

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

目前，在公司及全部子公司中，仅公司和子公司秦皇岛华恒、巴彦淖尔华恒实际开展生产活动，报告期内，涉及的主要污染物排放情况具体如下：

主体	污染物	污染物名称	具体环节	排放量	处理效果
公司	废水	COD	生活用水、生产污水	3.97t	符合环评标准
		氨氮		0.03t	
		总氮		0.34t	
		总磷		0.09t	
	废气	VOCs	/	0.0024t	
		颗粒物	干燥工序	0.25t	
固废	污泥、废活性炭、废机油	污水处理、脱色、设施维修	13.16t		
秦皇岛华恒	废水	COD	生活用水、生产污水	19.49t	符合环评标准
		氨氮		0.11t	
		总氮		2.61t	
		总磷		0.68t	
	废气	二氧化硫	烘干废气、污水处理站	0.08t	
		氮氧化物	废气、锅炉	3.67t	
		颗粒物	烘干废气、锅炉	0.66t	
	固废	污泥、灰渣	污水处理、锅炉、设施维修	1024.5t	

巴彦淖尔华恒	废水	COD	生活用水、生产污水	24.19t	符合环评标准
		氨氮		0.89t	
		总氮		4.47t	
		总磷		0.58t	
	废气	二氧化硫	锅炉	6.56t	
		氮氧化物		12.18t	
		颗粒物		0.71t	
固废	废活性炭、污泥、灰渣、废机油	污水处理、锅炉、设施维修	5853.04t		

2. 防治污染设施的建设和运行情况

v适用 □不适用

序号	使用主体	设施名称	数量	污 染 物	处理能力	运行情况
1	公司	污水处理站	1 座	废水	1000 吨/天	良好
2		生物除臭+三级喷淋	1 套	废气	16000m ³ /h	良好
3		酸碱喷淋、UV 光解催化、活性炭过滤	1 套		5,000m ³ /h	良好
4		旋风分离器、布袋除尘器	4 套		28,149m ³ /h	良好
5	秦皇岛华恒	污水处理站	1 座	废水	2100 吨/天	良好
6		3 级喷淋塔	2 套	废气	13000m ³ /h	良好
7		旋风分离器、布袋除尘器、喷淋塔	1 套		11000m ³ /h	良好
8		3 级喷淋塔	1 套		5000m ³ /h	良好
9		4 级喷淋洗涤塔+活性炭	1 套		15000m ³ /h	良好
10		旋风分离器、湍球喷淋、卧式喷淋塔	1 套		25000m ³ /h	良好
11		袋式除尘器、水幕除尘	1 套		25000m ³ /h	良好
12		旋风、水幕除尘器	1 套		16000m ³ /h	良好
13		袋式除尘	1 台		8000m ³ /h	良好
14		2 级喷淋洗涤塔、活性炭吸附	1 套		16000m ³ /h	良好
15		5 级喷淋塔	1 套		10000m ³ /h	良好
16		2 级喷淋洗涤塔	1 套		1000m ³ /h	良好
		SNCR、旋风分离器、布袋除尘器	1 套		48500m ³ /h	良好
17	低氮燃烧器	2 台	11100m ³ /h		良好	
18	巴彦淖尔华恒	污水处理站	1 座	废水	2,000 吨/天	良好
19		酸吸收塔+碱吸收塔+碱吸收塔+碱性氧化塔	4 座	废气	30834m ³ /h	良好
20		酸吸收塔+碱吸收塔+碱吸收塔+碱性氧化塔	4 座		40670m ³ /h	良好
21		旋风分离器、布袋除尘器	2 台		20,000m ³ /h	良好
22		布袋除尘器	2 台		40,000m ³ /h	良好
23		脱硫塔	2 台		40,000m ³ /h	良好
24		SNCR 脱硝系统	1 套		40,000m ³ /h	良好

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，公司及子公司主要在建项目及环评进展情况如下：

(1) 年产 5 万吨生物基丁二酸及生物基产品原料生产基地建设项目

赤峰华恒已于 2023 年 4 月 4 日取得该项目环境影响报告书的批复函，批复文号：赤环审字[2023]23 号；

(2) 年产 5 万吨生物基苹果酸生产建设项目

秦皇岛华恒已分别于 2023 年 3 月 15 日、2023 年 4 月 12 日取得该项目环境影响报告书批复函，批复文号分别为：山审环审表[2023]1 号、秦审批环准许[2023]01-0011 号；

(3) 生物法年产 5 万吨 1,3-丙二醇建设项目

赤峰智合已于 2023 年 7 月 12 日取得该项目环境影响报告书的批复函，批复文号：赤环审字[2023]43 号。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及子公司秦皇岛华恒、巴彦淖尔华恒均编制有突发环境事件应急预案，定期进行演练并向当地环保部门进行了备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司根据排污许可证副本的要求，委托有资质的检测机构对本公司废气、废水、噪声、土壤监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	/

具体说明

适用 不适用

公司坚持“以可再生生物资源替代不可再生石化资源，以绿色清洁的生物制造工艺替代高能耗高污染的传统工艺”的发展路径，将“绿色智造，低碳先行”的理念贯彻绿色工厂、绿色产品和绿色服务的全生命周期管理体系。同时，公司将低碳环保、绿色可持续发展理念，融入到企业日常经营管理中，倡导全体员工参与环境管理，提高员工环保意识，注重培养员工养成良好的环保习惯，比如，报告期内，公司通过推广无纸化办公、节电、节水等环保办公活动，努力实现资源及能源消耗最小化，减少碳排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	股份限售	公司控股股东、实际控制人郭恒华	详见备注 1	承诺时间: 2021 年 4 月 22 日; 承诺期限: 上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司实际控制人近亲属股东、公司董事郭恒平	详见备注 2	承诺时间: 2021 年 4 月 22 日; 承诺期限: 上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司实际控制人控制的非自然人股东三和投资	详见备注 3	承诺时间: 2021 年 4 月 22 日; 承诺期限: 上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司实际控制人控制的非自然人股东恒润华业	详见备注 4	承诺时间: 2021 年 4 月 22 日; 承诺期限: 上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司持股 5%以上的股东马鞍山基石	详见备注 5	承诺时间: 2021 年 4 月 22 日; 承诺期限: 上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司持股 5%以上的股东、公司董事、首席科学家张学礼	详见备注 6	承诺时间: 2021 年 4 月 22 日; 承诺期限: 上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司董事、高级管理人员的股东樊义、张冬竹	详见备注 7	承诺时间: 2021 年 4 月 22 日; 承诺期限: 上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
	股份	公司监事会主席、核心技术	详见备注	承诺时间: 2021 年 4 月 22 日;	是	是	不适用	不适用

限售	术人员的股东刘洋	注 8	承诺期限：上市之日起 12 个月				
股份限售	公司高级管理人员、核心技术人员的股东唐思青	详见备注 9	承诺时间：2021 年 4 月 22 日； 承诺期限：上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用
其他	公司；公司控股股东、董事及高级管理人员	详见备注 10	承诺时间：2021 年 4 月 22 日； 承诺期限：上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
其他	公司；公司控股股东、实际控制人郭恒华	详见备注 11	承诺时间：2021 年 4 月 22 日	否	是	不适用	不适用
其他	公司；公司董事及高级管理人员	详见备注 12	承诺时间：2021 年 4 月 22 日	否	是	不适用	不适用
分红	公司	详见备注 13	承诺时间：2021 年 4 月 22 日	否	是	不适用	不适用
其他	公司；公司控股股东、实际控制人郭恒华；公司董事、监事及高级管理人员	详见备注 14	承诺时间：2021 年 4 月 22 日	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	控股股东和实际控制人郭恒华	详见备注 15	承诺时间：2021 年 4 月 22 日	否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	控股股东和实际控制人郭恒华	详见备注 16	承诺时间：2021 年 4 月 22 日	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东和实际控制人郭恒华	详见备注 17	承诺时间：2021 年 4 月 22 日	否	是	不适用	不适用
其他	公司；公司控股股东、实际控制人郭恒华；公司董事、监事及高级管理人员	详见备注 18	承诺时间：2021 年 4 月 22 日	否	是	不适用	不适用
解决土地等产	控股股东和实际控制人郭恒华	详见备注 19	承诺时间：2021 年 4 月 22 日	否	是	不适用	不适用

	权瑕疵							
	其他	公司	详见备注 20	承诺时间：2021 年 4 月 22 日	否	是	不适用	不适用

备注 1:

自公司股票上市之日起三十六个月（以下称“股份锁定期”）内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

若公司股票上市之日起六个月内连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整），本人持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。

在股份锁定期满后本人将通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。在股份锁定期满之日起两年内，本人将视自身财务情况及资金需求对公司股票进行增持或减持，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整）。

上述承诺的股份锁定期限届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。因公司进行未分配利润转增股本、公积金转增股本、配股等情况导致本人直接或间接持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。

相关减持行为同时须符合监管机构的最新监管要求。若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

备注 2:

自公司股票上市之日起三十六个月（以下称“股份锁定期”）内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

若公司股票上市之日起六个月内连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整），本人持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。

在股份锁定期满后本人将通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。在股份锁定期满之日起两年内，本人将视自身财务情况及资金需求对公司股票进行增持或减持，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整）。

上述承诺的股份锁定期限届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。因公司进行未分配利润转增股本、公积金转增股本、配股等情况导致本人直接或间接持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。

相关减持行为同时须符合监管机构的最新监管要求。若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

备注 3:

自公司股票上市之日起三十六个月（以下称“股份锁定期”）内，不转让或委托他人管理本合伙企业直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

若公司股票上市之日起六个月内连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整），本合伙企业持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。

在股份锁定期满后本合伙企业将通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。在股份锁定期满之日起两年内，本合伙企业将视自身财务情况及资金需求对公司股票进行增持或减持，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整）。

相关减持行为同时须符合监管机构的最新监管要求。若因本合伙企业未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本合伙企业无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本合伙企业将依法赔偿损失。

备注 4:

自公司股票上市之日起三十六个月（以下称“股份锁定期”）内，不转让或委托他人管理本公司直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

若公司股票上市之日起六个月内连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整），本公司持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。

在股份锁定期满后本公司将通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。在股份锁定期满之日起两年内，本公司将视自身财务情况及资金需求对公司股票进行增持或减持，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整）。

相关减持行为同时须符合监管机构的最新监管要求。若因本公司未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本合伙企业无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本公司将依法赔偿损失。

备注 5:

自公司股票上市之日起十二个月（以下称“股份锁定期”）内，不转让或委托他人管理本合伙企业直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

在股份锁定期满后本合伙企业将通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。在股份锁定期满之日起两年内，本合伙企业将视自身财务情况及资金需求对公司股票进行增持或减持。本合伙企业所持公司股票在股份锁定期满后两年内进行减持的，每年减持数量不超过本次股票发行上市时所持股份数量的 50%，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整）。

相关减持行为同时须符合监管机构的最新监管要求。本合伙企业减持前将提前通知公司并在公司公告之后三个交易日再实施减持计划。本合伙企业违反上述减持承诺的，减持收益全部归属于公司，持有的剩余公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。若因本合伙企业未履行上述承诺（因相关法律法规、

政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本合伙企业无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本合伙企业将依法赔偿损失。

备注 6:

自公司股票上市之日起十二个月（以下称“股份锁定期”）内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

若公司股票上市之日起六个月内连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整），本人持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。

在股份锁定期满后本人将通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。在股份锁定期满之日起两年内，本人将视自身财务情况及资金需求对公司股票进行增持或减持，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整）。

上述承诺的股份锁定期限届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。作为核心技术人员，本人所持公司首发前股份限售期满之日起四年内，每年转让的首发前股份不得超过公司上市前所持公司首发前股份数的 25%，减持比例可以累积使用。因公司进行未分配利润转增股本、公积金转增股本、配股等情况导致本人直接或间接持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。

相关减持行为同时须符合监管机构的最新监管要求。若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

备注 7:

自公司股票上市之日起十二个月（以下称“股份锁定期”）内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

若公司股票上市之日起六个月内连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整），本人持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。

在股份锁定期满后本人将通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。在股份锁定期满之日起两年内，本人将视自身财务情况及资金需求对公司股票进行增持或减持，且减持价格不低于首次公开发行股票的发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整）。

上述承诺的股份锁定期限届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。因公司进行未分配利润转增股本、公积金转增股本、配股等情况导致本人直接或间接持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。

相关减持行为同时须符合监管机构的最新监管要求。若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

备注 8:

自公司股票上市之日起十二个月（以下称“股份锁定期”）内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

股份锁定期满后承诺人将通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。上述承诺的股份锁定期限届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。作为核心技术人员，本人所持公司首发前股份限售期满之日起四年内，每年转让的首发前股份不得超过公司上市前所持公司首发前股份数的 25%，减持比例可以累积使用。因公司进行未分配利润转增股本、公积金转增股本、配股等情况导致本人直接或间接持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。

相关减持行为同时须符合监管机构的最新监管要求。若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

备注 9:

自公司股票上市之日起十二个月（以下称“股份锁定期”）内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

若公司股票上市之日起六个月内连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整），本人持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长六个月。

在股份锁定期满后本人将通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。在股份锁定期满之日起两年内，本人将视自身财务情况及资金需求对公司股票进行增持或减持，且减持价格不低于首次公开发行股票的发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价相应调整）。

上述承诺的股份锁定期限届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。作为核心技术人员，本人所持公司首发前股份限售期满之日起四年内，每年转让的首发前股份不得超过公司上市前所持公司首发前股份数的 25%，减持比例可以累积使用。因公司进行未分配利润转增股本、公积金转增股本、配股等情况导致本人直接或间接持有公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。

相关减持行为同时须符合监管机构的最新监管要求。若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

备注 10:

启动稳定股价措施的条件：公司首次公开发行并上市后的 36 个月内，若公司连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产时（以下简称“启动条件”，审计基准日后发生未分配利润转增股本、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），则公司应按下述规则启动稳定股价措施。

在启动条件成就后，为稳定股价之目的，公司将回购股份。公司回购股份将遵循以下规则：

1、符合相关法律、法规及规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

2、除应符合相关法律、法规及规范性文件之要求之外，还应符合下列各项：**A.**公司回购价格不低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生未分配利润转增股本、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）。**B.**每次启动条件满足时回购（以下简称“单次回购”）的股份数量不低于公司股份总数的**1%**，但公司为稳定股价之目的回购股份（简称“累计回购股份”）总数不高于公司股份总数的**10%**，且回购后公司的股权分布应当符合上市条件。**C.**累计回购股份的资金累计金额不超过公司首次公开发行新股募集资金**50%**，单次用于回购股份的资金不超过前述资金总额的**20%**。

3、公司董事会、股东大会依照《公司法》、《公司章程》及本预案确定的决策程序通过股份回购方案。**A.**下列条件发生时，公司控股股东（实际控制人）应在符合相关法律、法规及规范性文件的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：公司回购股份方案实施完毕之次日起的连续**20**个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生未分配利润转增股本、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）。在上述情形下，控股股东（实际控制人）承诺单次增持数额不少于公司股份总数的**1%**，总数不高于公司股份总数的**2%**，且承诺在增持计划完成后**6**个月内将不出售所增持的股份。**B.**下列条件发生时，公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合相关法律、法规及规范性文件的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持：控股股东（实际控制人）增持股份方案实施完毕之次日起的连续**20**个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生未分配利润转增股本、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）；在上述情形下有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺，为本次稳定股价而用于增持公司股份的资金不少于其上一年度从公司领取的现金薪酬的**30%**，但不超过**50%**。有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺，在增持计划完成后的**6**个月内将不出售所增持的股份。本公司若有新聘任董事、高级管理人员，本公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。**C.**其他证券监管部门认可的方式

4、稳定股价方案的终止情形：自股价稳定方案公告之日起**60**个交易日内，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：**A.**公司股票连续**10**个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产；**B.**继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件。

5、不能履行稳定股价措施的应对措施：**A.**若公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行前述稳定股份措施的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），将采取以下措施：及时、充分披露公司未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议。**B.**若控股股东（实际控制人）、董事（不含独立董事）、高级管理人员未能履行、确已无法履行或无法按期履行前述稳定股份措施的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），公司有权暂时扣留其现金分红和工资、薪酬及津贴，直至其履行上述相关义务之日止。

备注 11:

公司承诺：本公司保证本公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。本公司首次公开发行股票并在科创板上市后，如本公司因存在欺诈发行被证券监管机构或司法部门认定不符合发行上市条件、以欺骗手段骗取发行注册的，本公司承诺在上述违法违规行为被证券监管机构等有权机构确认后**5**个工作日内启动股份回购程序，购回本公司本次公开发行的全部新股（如发行人上市后发生除权事项的，上述购回数量相应调整）。回购价格按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所颁布的规范性文件依法确定，本公司将根据届时有效的相关法律法规的要求履行相应股份回购义务。

控股股东、实际控制人郭恒华承诺：本人保证公司本次公开发行股票并在科创板上市的申请文件均为真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形，本次发行不存在任何欺诈发行的情形。公司首次公开发行股票并在科创板上市后，如公司因存在欺诈发行被证券监管机构

或司法部门认定不符合发行上市条件、以欺骗手段骗取发行注册的，本人承诺在上述违法违规行为被证券监管机构等有权机构确认后 5 个工作日内启动股份回购程序，购回本公司本次公开发行的全部新股（如发行人上市后发生除权事项的，上述购回数量相应调整）。回购价格按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所颁布的规范性文件依法确定，本人将根据届时有效的相关法律法规的要求履行相应股份回购义务。

备注 12:

公司承诺：本次发行股票并上市后，公司净资产随着募集资金的到位将大幅增加，由于进一步完善利润分配政策，优化投资回报机制期间内，公司的每股收益和净资产收益率等指标将在短期内出现一定幅度的下降。鉴于此，公司拟通过加强募集资金的有效使用、加快募集资金投资项目实施、加强技术创新推进产品升级、积极提升公司竞争力和盈利水平等方式，进一步完善利润分配政策，优化投资回报机制，以填补被摊薄即期回报，并承诺如下：
加强募集资金管理：本次发行的募集资金到账后，公司董事会将严格遵守《募集资金管理制度》的要求，开设募集资金专项账户，确保专款专用，严格控制募集资金使用的各环节。加强技术创新，推进产品升级：公司目前业务处于快速发展状态，营业收入和利润均处于增长阶段。为了应对公司快速发展面临的主要风险，增强公司持续回报能力，公司将继续加大研发投入和技术储备，加强自身核心技术的开发和积累，本次募集资金到位后，将会进一步增强公司研发能力，保持公司的技术领先优势，提高技术创新水平，为提升公司经营业绩提供技术支持和保障。积极实施募集资金投资项目：本次募集资金紧密围绕公司主营业务，符合公司未来发展战略，有利于提高公司持续盈利能力。公司对募集资金投资项目进行了充分论证，在募集资金到位前，以自有、自筹资金先期投入建设，以争取尽早产生收益。积极提升公司竞争力和盈利水平：公司将致力于进一步巩固和提升公司核心竞争优势、拓宽市场，努力实现收入水平与盈利能力的双重提升。进一步完善利润分配政策，优化投资回报机制：根据公司制定的上市后《公司章程（草案）》，公司强化了发行上市后的利润分配政策，进一步明确了公司利润分配的总原则，明确了利润分配的条件和方式，制定了现金分红的具体条件、比例以及股票股利分配的条件，完善了利润分配的决策程序等，公司的利润分配政策将更加健全、透明。此外，公司制定了首次公开发行股票并上市后三年股东分红回报规划，对《公司章程（草案）》中的利润分配政策予以了细化，有效保证本次发行上市后股东的回报。关于后续事项的承诺：公司承诺将根据中国证监会、上海证券交易所后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。

董事、高级管理人员承诺：公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施作出如下承诺：作为公司的董事/高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺，包括但不限于：不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。约束承诺人的职务消费行为，在职务消费过程中本着节约原则行事，不奢侈、不铺张浪费。不动用公司资产从事与承诺人履行职责无关的投资、消费活动。董事会或薪酬委员会制定薪酬制度时，可将承诺人薪酬与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。本承诺出具日后至公司本次发行完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关管理措施。

备注 13:

公司承诺：本公司在上市后将严格按照《公司法》、《公司章程（草案）》等法律、法规、监管机构的规定及公司治理制度的规定执行利润分配政策。如遇相关法律、法规及规范性文件修订的，公司将及时根据该等修订调整公司利润分配政策并严格执行。若本公司未能依照本承诺严格执行利润分配政策的，本公司将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。

备注 14：

公司承诺：如发行人《招股说明书》中存在虚假陈述，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股（如发行人上市后发生除权事项的，上述回购数量相应调整）。发行人将在有权部门出具有关违法事实的认定结果后及时进行公告，并根据相关法律法规及《公司章程》的规定及时召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会。发行人将根据股东大会决议及有权部门的审批启动股份回购措施。发行人承诺回购价格将按照市场价格，如发行人启动股份回购措施时已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。因发行人《招股说明书》中存在的虚假陈述，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将依法赔偿因上述虚假陈述行为给投资者造成的直接经济损失，包括但不限于投资差额损失及相关佣金、印花税、资金占用利息等。如发行人违反上述承诺，发行人将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按有权部门认定的实际损失向投资者进行赔偿。

控股股东、实际控制人郭恒华承诺：如发行人《招股说明书》中存在虚假陈述，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，承诺人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，同时承诺人也将购回发行人上市后其减持的原限售股份。承诺人将根据股东大会决议及相关有权部门审批通过的回购方案启动股份回购措施，承诺人承诺回购价格将按照市场价格，如启动股份回购措施时发行人已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。如因发行人《招股说明书》中存在的虚假陈述，致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将对发行人因上述违法行为引起的赔偿义务承担个别及连带责任。如承诺人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在发行人处领薪及分红（如有），同时承诺人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按照上述承诺采取的相应股份回购及赔偿措施实施完毕时为止。

董事、监事、高级管理人员承诺：如发行人《招股说明书》中存在虚假陈述，致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将在收到中国证监会行政处罚决定后依法赔偿投资者损失，不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺。如承诺人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述承诺措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在发行人处领薪及分红（如有），同时承诺人持有的发行人股份将不得转让，直至承诺人按照上述承诺采取相应赔偿措施并实施完毕时为止。

备注 15：

控股股东和实际控制人郭恒华承诺：本承诺出具日后，承诺人将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易，不利用自己所持公司股权谋求自己的特殊利益或强迫华恒生物与自己发生交易。如果华恒生物因业务需要与承诺人或承诺人的关联方发生商业往来时，承诺人将严格遵守《安徽华恒生物科技股份有限公司章程》及其他规章制度规定的决策程序，实行回避并且不对其他有权决策人施加影响。承诺人或承诺人的关联方与华恒生物的交易价格将恪守一般商业原则，等价、有偿、公平交易，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性，不损害华恒生物的利益。如违反上述承诺，则承诺人因此所得的收益归华恒生物所有，并将向华恒生物赔偿一切直接和间接损失；华恒生物有权暂时扣留承诺人现

金分红，直至承诺人履行上述相关义务之日止。

备注 16:

公司控股股东、实际控制人郭恒华承诺：承诺人不利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会；不自营或者为他人经营与公司同类（相同或相似）的业务；不以任何方式直接投资或以控股方式间接投资与华恒生物业务同类（相同或相似）的企业和项目；不会以任何方式为与华恒生物发生竞争的企业提供帮助，除非事先报告并经过股东大会同意。承诺人将促成父母、成年子女、兄弟姐妹等重要关联方履行上述同业竞争的承诺。如因任何原因引起同业竞争，承诺人将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。如违反上述承诺，则承诺人因此所得的收入归华恒生物所有，并将向华恒生物赔偿一切直接和间接损失；华恒生物有权暂时扣留承诺人现金分红和工资、薪酬及津贴，直至承诺人履行上述相关义务之日止。

备注 17:

控股股东、实际控制人郭恒华承诺：若公司及其子公司因社会保险费、住房公积金而产生补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失，将由承诺人全额承担。在该等情形出现时，承诺人将在政府有关部门通知或要求的时间内将相关款项付清。如不能及时付清，则承诺人愿意承担由此增加的费用；在付清前，同意公司暂时扣留承诺人的现金分红，直至承诺人足额履行上述相关义务之日止。

备注 18:

公司承诺：本公司将严格履行在公司发行上市过程中所做出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。若公司未能完全履行前述承诺事项中的义务或责任，则公司承诺将采取以下各项措施予以约束：若对于任一承诺，公司未能依照承诺履行其中的义务或责任，公司将及时披露未履行相关承诺的情况和原因；若对于任一承诺，公司未能依照承诺履行其中的义务或责任，在公司完全履行该等承诺事项中的义务或责任前，公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；若对于任一承诺，公司未能依照承诺履行其中的义务或责任，导致投资者遭受经济损失的，公司将依法予以赔偿；若对于任一承诺，公司未能依照承诺履行其中的义务或责任，在公司完全履行该等承诺事项中的义务或责任前，公司不得以任何形式向其董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。

公司控股股东、实际控制人承诺：承诺人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所做出的公开承诺事项中的各项义务和责任。如承诺人未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则承诺人承诺将采取以下措施予以约束：通过公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；因违反承诺所产生的收益全部归公司所有，公司有权暂扣承诺人应得的现金分红和薪酬，同时不得转让承诺人直接及间接持有的公司股份，直至承诺人将违规收益足额交付公司为止。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：承诺人将严格履行在发行上市过程中所做出的公开承诺事项中的各项义务和责任。如承诺人未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则承诺人承诺将采取以下措施予以约束：通过公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；因违反承诺所产生的收益全部归公司所有，公司有权暂扣承诺人应得的现金分红（如有）和应从公司领取的薪酬，同时不得转让承诺人直接及间接持有的公司股份（如有），直至承诺人将违规收益足额交付公司为止；违反承诺情节严重的，公司控股股东或董事会、监事会、半数以上的独立董事有权提请股东大会同意更换相关董事、监事，公司董事会解聘相关高级管理人员。

备注 19:

公司控股股东、实际控制人郭恒华承诺：若发行人及其子公司因其所拥有的厂房、仓库等房屋建筑物未办理产权证书而受到行政主管部门的处罚，或被强令拆除而受到损失，本人将自愿补偿公司为此所受到的所有损失。

备注 20:

公司承诺：不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形；本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有发行人股份的情形；不存在以发行人股权或类似权益进行不当利益输送的情形。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用

2023 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第三次会议审议通过《关于签订技术许可合同暨关联交易的议案》，公司拟与欧合生物签署《技术许可合同》，欧合生物将其拥有的“植酸和肌醇高产菌株及其发酵纯化技术”的相关技术授权公司使用，该技术许可的性质为独占实施许可，独占实施许可期限为 20 年。公司利用合同约定的技术成果实现产业化生产的当年起，按照每自然年度利用本技术成果生产形成的终端产品销售额（含税）的 2.00%向欧合生物支付产业化提成，需支付许可费的期限为 10 年，独占实施许可期内剩余期限不再支付产业化提成。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《安徽华恒生物科技股份有限公关于签订技术许可合同暨关联交易的公告》（公告编号：2023-016）

(七) 其他适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
本公司、郭恒华	公司本部	秦皇岛华恒	全资子公司	4,000.00	2020.2.12	2020.2.12	2025.2.11	连带责任担保	否	否	0	否			
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
4,000.00															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
4,000.00															
担保总额占公司净资产的比例(%)															
2.51															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															

担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(三)其他重大合同

适用 不适用

十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)
首次公开发行股票	625,320,000.00	559,258,829.58	570,524,700.00	559,258,829.58	412,323,039.20	73.73%	43,908,789.39	7.85%

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	是否涉及变更投向	募集资金来源	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	报告期内是否实现效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余的金额及形成原因
交替年	不适用	首次公开发行	400,146,400.00	400,146,400.00	308,423,793.96	77.08	是	是	是	不适用	是	8,672.89	否	差异系待支付

2.5 万吨丙氨酸、缬氨酸项目		股票												尾款及节余资金
发酵法丙氨酸5000吨/年技改扩产项目	不适用	首次公开发行股票	140,378,300.00	129,112,400.00	73,899,245.24	57.24	是	是	是	不适用	是	不适用	否	差异系待支付尾款及节余资金
补充流动资金	不适用	首次公开发行股票	30,000,000.00	30,000,029.58	30,000,000.00	100	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用

(三) 报告期内募投变更情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 25 日召开公司第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的前提下，使用额度不超过人民币 5000.00 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、满足保本要求的投资产品（包括但不限于购买保本型理财产品、结构性存款、大额存单、定期存款、通知存款等）。使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，在前述额度及使用期限范围内，资金可以循环滚动使用。具体内容详见公司于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露的《安徽华恒生物科技股份有限公司关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-013）。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的具体情况列示如下：

单位：万元

序号	受托机构	产品名称	投资金额	期限	收益类型	是否赎回
1	国元证券股份有限公司	国元证券元聚利 8 期浮动收益凭证	3,000	2023.06.12- 2023.09.12	本金保障型收益凭证	否

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

□适用 √不适用

5、其他

√适用 □不适用

公司首次公开发行股票募集资金募投项目“发酵法丙氨酸 5000 吨/年技改扩产项目”和“交替年产 2.5 万吨丙氨酸、缬氨酸项目”已完成结项，结合公司实际经营情况，为提高募集资金的使用效率，根据募集资金管理和使用的监管要求，经公司于 2022 年 12 月 7 日召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过，同意将“发酵法丙氨酸 5000 吨/年技改扩产项目”和“交替年产 2.5 万吨丙氨酸、缬氨酸项目”节余募集资金用于永久补充流动资金，用于公司日常生产经营。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已将上述项目节余募集资金 10,390.16 万元划拨至公司自有资金账户。

十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	39,652,349	36.58	0	0	17,327,137	-1,379,600	15,947,537	55,599,886	35.37
1、国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	1,147,600	1.06	0	0	0	-1,147,600	-1,147,600	0	0
3、其他内资持股	38,504,749	35.52	0	0	17,327,137	-232,000	17,095,137	55,599,886	35.37
其中：境内非国有法人持股	14,291,989	13.18	0	0	6,431,395	0	6,431,395	20,723,384	13.18
境内自然人持股	24,212,760	22.34	0	0	10,895,742	-232,000	10,663,742	34,876,502	22.19
4、外资持股	0	0	0	0	0		0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0		0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0		0	0	0
二、无限售条件流通股份	68,747,651	63.42	0	0	31,452,863	1,379,600	32,832,463	101,580,114	64.63
1、人民币普通股	68,747,651	63.42	0	0	31,452,863	1,379,600	32,832,463	101,580,114	64.63
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0		0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0		0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0		0	0	0
三、股份总数	108,400,000	100.00	0	0	48,780,000	-	48,780,000	157,180,000	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司首次公开发行战略配售的 1,350,000 限售股，于 2023 年 4 月 24 日起上市流通，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《安徽华恒生物科技股份有限公司首次公开发行战略配售限售股上市流通公告》（公告编号：2023-006）

公司于2023年5月16日召开2022年年度股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配预案的议案》，并于2023年5月25日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露了《安徽华恒生物科技股份有限公司2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-021），以公司实施权益分派股权登记日登记的总股本108,400,000股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.45股，共计转增48,780,000股，本次分配后总股本为157,180,000股。本次权益分派股权登记日为2023年5月30日，除权除息日为2023年5月31日。截至本报告披露之日，公司上述权益分派已经实施完毕。

2023年6月27日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于调整2021年限制性股票激励计划第二类限制性股票授予价格及授予数量的议案》《关于2021年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》，股份变动情况表中核算了第一类限制性股票第一个解除限售股份，未核算第二类限制性第一个归属期股票（正在办理登记）。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郭恒华	21,511,194	0	9,535,037	31,046,231	首发限售	2024-04-22
合肥市三和股权投资合伙企业（有限合伙）	10,834,951	0	4,875,728	15,710,679	首发限售	2024-04-22
安徽恒润华业投资有限公司	3,457,038	0	1,555,667	5,012,705	首发限售	2024-04-22
郭恒平	2,401,566	0	1,080,705	3,482,271	首发限售	2024-04-22

兴证投资管理有限 公司	1,350,000	1,957,500	607,500	0	首发限售	2023-04-22
2021 年股 权激励计 划第一类 限制性股 票第一个 行权期行 权股份	160,000	232,000	72,000	0	股权激励	2023-07-03
2021 年股 权激励计 划第一类 限制性股 票第二个 行权期行 权股份	120,000	0	54,000	174,000	股权激励	2024-05-19
2021 年股 权激励计 划第一类 限制性股 票第三个 行权期行 权股份	120,000	0	54,000	174,000	股权激励	2025-05-19
合计	39,954,749	2,189,500	17,834,637	55,599,886	/	/

注：公司 2021 年股权激励计划第一类限制性股票授予对象分别为郭恒华、张学礼、张冬竹、樊义，详情见公司于 2021 年 12 月 9 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《安徽华恒生物科技股份有限公司关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号 2021-030）。

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	4,921
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

存托凭证持有人数量

适用 不适用

（二）截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况如下：

单位:股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	包含转融 通借出股 份的限售 股份数量	质押、 标记或 冻结情 况		股东 性质
						股 份 状 态	数 量	
郭恒华	9,680,037	31,191,231	19.84	31,133,231	31,133,231	无	0	境内 自然 人
合肥市三和股权 投资合伙企业(有 限合伙)	4,875,728	15,710,679	10.00	15,710,679	15,710,679	无	0	其他
张学礼	1,613,866	5,200,235	3.31	87,000	87,000	无	0	境内 自然 人
安徽恒润华业投 资有限公司	1,555,667	5,012,705	3.19	5,012,705	5,012,705	无	0	境内 非国 有法 人
马鞍山幸福基石 投资管理有限公 司—马鞍山基石 智能制造产业基 金合伙企业(有 限合伙)	-339,948	3,754,046	2.39	0	0	无	0	其他
郭恒平	1,080,705	3,482,271	2.22	3,482,271	3,482,271	无	0	境内 自然 人
全国社保基金五 零二组合	1,007,995	3,161,383	2.01	0	0	无	0	其他
中国农业银行股 份有限公司—交 银施罗德先进制 造混合型证券投 资基金	1,025,219	2,640,055	1.68	0	0	无	0	其他
中国建设银行股 份有限公司—华 安聚优精选混合 型证券投资基金	2,542,926	2,542,926	1.62	0	0	无	0	其他
张冬竹	762,732	2,457,693	1.56	87,000	87,000	无	0	境内 自然 人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称		持有无限售条件流 通 股的数量		股份种类及数量				
				种类	数量			
张学礼		5,113,235		人民币 普通股	5,113,235			

马鞍山幸福基石投资管理有限公司—马鞍山基石智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）	3,754,046	人民币普通股	3,754,046
全国社保基金五零二组合	3,161,383	人民币普通股	3,161,383
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	2,640,055	人民币普通股	2,640,055
中国建设银行股份有限公司—华安聚优精选混合型证券投资基金	2,542,926	人民币普通股	2,542,926
张冬竹	2,370,693	人民币普通股	2,370,693
香港中央结算有限公司	2,345,009	人民币普通股	2,345,009
招商银行股份有限公司—易方达创新成长混合型证券投资基金	2,250,258	人民币普通股	2,250,258
兴证投资管理有限公司	1,957,500	人民币普通股	1,957,500
交通银行股份有限公司—易方达科瑞灵活配置混合型证券投资基金	1,931,767	人民币普通股	1,931,767
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	合肥市三和股权投资合伙企业（有限合伙）、安徽恒润华业投资有限公司为控股股东、实际控制人郭恒华控制的企业；郭恒平与郭恒华为近亲属关系，二者为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	郭恒华	31,133,231	2024年4月22日	0	自公司股票上市之日起三十六个月
2	合肥市三和股权投资合伙企业（有限合伙）	15,710,679	2024年4月22日	0	自公司股票上市之日起三十六个月
3	安徽恒润华业投资有限公司	5,012,705	2024年4月22日	0	自公司股票上市之日起三十六个月
4	郭恒平	3,482,271	2024年4月22日	0	自公司股票上市之日起三十六个月
5	2021年股权激励计划第一类限制性股票第二个行权期行权股份	174,000	2024年5月19日	0	自限制性股票登记完成之日起二十八个

6	2021 年股权激励计划第一类限制性股票第三个行权期行权股份	174,000	2025 年 5 月 19 日	0	自限制性股票登记完成之日起二十个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		合肥市三和股权投资合伙企业（有限合伙）、安徽恒润华业投资有限公司为控股股东、实际控制人郭恒华控制的企业；郭恒平与郭恒华为近亲属关系，二者为一致行动人。			

注：公司 2021 年股权激励计划第一类限制性股票授予对象分别为郭恒华、张学礼、张冬竹、樊义，详情见公司于 2021 年 12 月 9 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《安徽华恒生物科技股份有限公司关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号 2021-030）。

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
郭恒华	董事长、总经理	100,000	0	58,000	87,000	87,000
张学礼	董事、首席科学家、核心技术人员	100,000	0	58,000	87,000	87,000
张冬竹	董事、副总经理	100,000	0	58,000	87,000	87,000
樊义	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	100,000	0	58,000	87,000	87,000

合计	/	400,000	0	232,000	348,000	348,000
----	---	---------	---	---------	---------	---------

备注：

1、公司 2022 年年度权益分派已于 2023 年 5 月 31 日实施完毕，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 108,400,000 股为基数，每股派发现金红利 0.90 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.45 股。上表中第一类限制性股票股份数量相应调整。

2、2023 年 6 月 27 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，上表中已解锁股份于 2023 年 7 月 3 日上市流通。

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
MAO JIANWEN (毛建文)	董事、副总经理	100,000	0	58,000	0	0
唐思青	副总经理、核心技术人员	42,000	0	24,360	0	0
刘树蓬	核心技术人员	42,000	0	24,360	0	0
刘志成	核心技术人员	15,000	0	8,700	0	0
刘磊	核心技术人员	15,000	0	8,700	0	0
邓杰勇	核心技术人员	13,000	0	7,540	0	0
韩成秀	核心技术人员	13,000	0	7,540	0	0
董事会认为需要激励的其他人员(19人)	不适用	381,000	0	220,980	0	0
合计	/	621,000	0	360,180	0	0

备注：2023 年 6 月 27 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票授予价格及授予数量的议案》

《关于 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》，截至本报告期末，上述第二类限制性股票正在办理登记中。

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：安徽华恒生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	234,069,357.17	147,463,603.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	30,036,986.30	200,313,237.93
衍生金融资产			
应收票据	七、4	58,741,870.51	60,136,919.09
应收账款	七、5	193,421,216.45	260,385,875.17
应收款项融资	七、6	12,289,851.75	5,868,260.00
预付款项	七、7	24,272,592.15	15,949,888.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	7,495,724.26	13,558,928.02
其中：应收利息		13,768.28	13,039.32
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	152,539,434.15	135,513,945.72
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	七、13	45,815,112.68	23,864,792.38
流动资产合计		758,682,145.42	863,055,449.61
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	62,400,000.00	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	857,628,930.59	762,921,476.31
在建工程	七、22	398,216,868.97	188,910,586.41

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	72,757,972.84	73,173,717.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	46,171,541.41	40,484,321.83
其他非流动资产	七、31	175,299,440.35	58,540,246.16
非流动资产合计		1,612,474,754.16	1,164,030,348.23
资产总计		2,371,156,899.58	2,027,085,797.84
流动负债：			
短期借款	七、32	306,568,199.36	79,227,749.24
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	212,831,428.16	221,643,026.28
预收款项			
合同负债	七、38	18,960,354.31	19,606,611.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	19,091,071.48	19,795,783.30
应交税费	七、40	13,847,884.37	20,805,261.65
其他应付款	七、41	36,570,967.29	26,636,932.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	1,104,723.37	1,039,004.36
流动负债合计		608,974,628.34	388,754,368.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	99,267,989.78	102,633,165.14
递延所得税负债	七、30	70,029,772.08	54,052,854.28

其他非流动负债			
非流动负债合计		169,297,761.86	156,686,019.42
负债合计		778,272,390.20	545,440,388.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	157,540,180.00	108,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	592,941,902.77	624,468,061.17
减：库存股	七、56	12,000,000.00	12,000,000.00
其他综合收益	七、57	706,274.61	639,893.98
专项储备			
盈余公积	七、59	37,718,323.54	37,718,323.54
一般风险准备			
未分配利润	七、60	814,944,515.27	721,267,870.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,591,851,196.19	1,480,494,149.53
少数股东权益		1,033,313.19	1,151,259.91
所有者权益（或股东权益）合计		1,592,884,509.38	1,481,645,409.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,371,156,899.58	2,027,085,797.84

公司负责人：郭恒华 主管会计工作负责人：樊义 会计机构负责人：朱修发

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：安徽华恒生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		112,409,457.57	21,874,122.03
交易性金融资产			39,741,347.52
衍生金融资产			
应收票据		27,737,242.14	26,468,662.12
应收账款	十七、1	152,997,304.70	182,444,867.44
应收款项融资		5,919,600.00	4,267,812.00
预付款项		2,866,720.17	2,565,075.20
其他应收款	十七、2	383,494,852.94	206,076,870.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		70,615,542.28	73,152,665.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,757,377.72	2,195,591.13
流动资产合计		758,798,097.52	558,787,013.18
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、3	621,848,750.00	621,848,750.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		62,400,000.00	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		130,216,172.29	70,029,933.23
在建工程		46,787,659.21	83,360,419.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,185,969.33	6,460,018.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,094,012.79	22,214,993.75
其他非流动资产		7,031,661.95	27,409,571.50
非流动资产合计		900,564,225.57	871,323,686.38
资产总计		1,659,362,323.09	1,430,110,699.56
流动负债：			
短期借款		306,568,199.36	29,886,527.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		283,159,567.85	415,262,028.47
预收款项			
合同负债		9,034,841.38	10,909,806.46
应付职工薪酬		10,537,269.88	9,751,595.02
应交税费		467,181.84	501,677.29
其他应付款		17,896,337.12	17,658,385.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		621,977.67	591,922.49
流动负债合计		628,285,375.10	484,561,942.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		78,154,042.39	80,008,866.37

递延所得税负债		14,489,998.37	8,031,357.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,644,040.76	88,040,224.12
负债合计		720,929,415.86	572,602,167.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		157,540,180.00	108,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		592,941,902.77	624,468,061.17
减：库存股		12,000,000.00	12,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,718,323.54	37,718,323.54
未分配利润		162,232,500.92	98,922,147.80
所有者权益（或股东权益）合计		938,432,907.23	857,508,532.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,659,362,323.09	1,430,110,699.56

公司负责人：郭恒华 主管会计工作负责人：樊义 会计机构负责人：朱修发

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		849,888,607.49	628,908,678.40
其中：营业收入	七、61	849,888,607.49	628,908,678.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		629,211,415.36	488,529,666.89
其中：营业成本	七、61	494,095,547.51	387,019,929.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,466,558.40	3,599,828.67
销售费用	七、63	23,913,398.73	13,027,353.31
管理费用	七、64	56,594,790.49	55,058,492.94
研发费用	七、65	54,351,137.66	33,371,090.29
财务费用	七、66	-5,210,017.43	-3,547,027.60
其中：利息费用		2,134,207.11	222,922.58
利息收入		1,676,414.94	1,061,427.36
加：其他收益	七、67	5,709,487.89	7,432,205.12

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,593,081.77	4,325,561.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-276,251.63	168,801.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,039,307.74	-700,491.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-22,758.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		226,664,202.42	151,582,330.77
加：营业外收入	七、74	580,711.27	835,185.12
减：营业外支出	七、75	6,097,797.22	3,852,544.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		221,147,116.47	148,564,971.88
减：所得税费用	七、76	30,028,418.76	19,576,217.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,118,697.71	128,988,753.97
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		191,118,697.71	128,988,753.97
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）		191,236,644.43	128,988,753.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-117,946.72	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合			

收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		191,118,697.71	128,988,753.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		191,236,644.43	128,988,753.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-117,946.72	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.22	0.82
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.22	0.82

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

公司负责人：郭恒华 主管会计工作负责人：樊义 会计机构负责人：朱修发

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	532,902,164.41	445,876,621.40
减：营业成本	十七、4	451,503,493.46	379,101,001.80
税金及附加		1,404,882.03	616,125.48
销售费用		17,422,650.32	10,727,416.67
管理费用		34,923,952.12	39,794,733.61
研发费用		19,443,223.10	14,831,425.11
财务费用		-4,899,155.54	-2,726,849.66
其中：利息费用		1,476,539.66	223,094.31
利息收入		1,051,210.17	366,955.16
加：其他收益		1,943,291.07	5,628,952.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	151,101,074.03	98,925.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以		258,652.48	-459,298.71

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,044,801.89	-529,351.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		165,361,334.61	8,271,996.77
加:营业外收入		499,632.25	688,805.08
减:营业外支出		2,410,992.16	3,806,570.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		163,449,974.70	5,154,231.65
减:所得税费用		2,579,621.58	-82,153.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		160,870,353.12	5,236,384.87
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		160,870,353.12	5,236,384.87
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		160,870,353.12	5,236,384.87
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:郭恒华 主管会计工作负责人:樊义 会计机构负责人:朱修发

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		840,610,776.29	563,585,335.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		41,779,095.48	26,256,164.81
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	5,666,034.15	20,532,553.98
经营活动现金流入小计		888,055,905.92	610,374,054.06
购买商品、接受劳务支付的现金		444,860,283.15	335,671,809.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		78,309,137.37	50,090,071.81
支付的各项税费		41,907,820.60	9,136,773.58
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	63,462,829.31	49,709,021.68
经营活动现金流出小计		628,540,070.43	444,607,676.11
经营活动产生的现金流量净额		259,515,835.49	165,766,377.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		171,504,163.45	470,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,774,870.75	4,497,110.90

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		807,493.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	34,825,045.00	2,956,865.91
投资活动现金流入小计		208,911,572.80	477,453,976.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,273,533.37	155,111,160.45
投资支付的现金		22,400,000.00	433,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	25,060,000.00	920,000.00
投资活动现金流出小计		525,733,533.37	589,031,160.45
投资活动产生的现金流量净额		-316,821,960.57	-111,577,183.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,949,611.60	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		306,240,584.38	30,537,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	5,611,839.71	19,682,185.10
筹资活动现金流入小计		317,802,035.69	56,219,185.10
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	18,765,610.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,306,773.57	223,236.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,634,000.00	
筹资活动现金流出小计		177,940,773.57	18,988,846.85
筹资活动产生的现金流量净额		139,861,262.12	37,230,338.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,050,616.83	1,849,670.62
五、现金及现金等价物净增加额		86,605,753.87	93,269,203.18
加：期初现金及现金等价物余额		146,973,603.30	119,847,488.62
六、期末现金及现金等价物余额		233,579,357.17	213,116,691.80

公司负责人：郭恒华 主管会计工作负责人：樊义 会计机构负责人：朱修发

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		469,676,922.80	366,629,722.39
收到的税费返还		41,517,099.47	25,055,116.63
收到其他与经营活动有关的现金		3,000,491.13	14,639,499.11
经营活动现金流入小计		514,194,513.40	406,324,338.13
购买商品、接受劳务支付的现金		210,543,907.52	287,929,671.94
支付给职工及为职工支付的现金		31,318,268.80	21,583,999.74
支付的各项税费		4,777,058.79	4,385,186.16
支付其他与经营活动有关的现金		197,084,266.94	48,010,678.89
经营活动现金流出小计		443,723,502.05	361,909,536.73
经营活动产生的现金流量净额		70,471,011.35	44,414,801.40
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		40,834,907.58	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		150,282,863.01	100,098,925.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,838.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,266,955.16
投资活动现金流入小计		191,256,608.59	112,365,880.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,133,606.25	32,403,283.60
投资支付的现金		22,400,000.00	63,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		140,000.00	
投资活动现金流出小计		51,673,606.25	95,403,283.60
投资活动产生的现金流量净额		139,583,002.34	16,962,597.06
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		5,949,611.60	6,000,000.00
取得借款收到的现金		43,664,000.00	30,537,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,611,839.71	19,682,185.10
筹资活动现金流入小计		55,225,451.31	56,219,185.10
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	18,765,610.00
分配股利、利润或偿付利息		96,307,884.68	223,236.85

支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,634,000.00	
筹资活动现金流出小计		177,941,884.68	18,988,846.85
筹资活动产生的现金流量净额		-122,716,433.37	37,230,338.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,197,755.22	1,376,490.08
五、现金及现金等价物净增加额		90,535,335.54	99,984,226.79
加：期初现金及现金等价物余额		21,874,122.03	32,643,840.41
六、期末现金及现金等价物余额		112,409,457.57	132,628,067.20

公司负责人：郭恒华 主管会计工作负责人：樊义 会计机构负责人：朱修发

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	108,400,000.00				624,468,061.17	12,000,000.00	639,893.98		37,718,323.54		721,267,870.84		1,480,494,149.53	1,151,259.91	1,481,645,409.44
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	108,400,000.00				624,468,061.17	12,000,000.00	639,893.98		37,718,323.54		721,267,870.84		1,480,494,149.53	1,151,259.91	1,481,645,409.44
三、本期	49,140,180.				-		66,380.6				93,676,644.		111,357,046.	-	111,239,099.

增减变动金额（减少以“-”号填列）	00				31,526,158.40		3			43		66	117,946.72	94
（一）综合收益总额										191,236,644.43		191,236,644.43	-117,946.72	191,118,697.71
（二）所有者投入和减少资本	360,180.00				17,253,841.60		66,380.63					17,680,402.23		17,680,402.23
1. 所有者投入的普通股	360,180.00				6,731,391.60							7,091,571.60		7,091,571.60
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入					10,522,450.00							10,522,450.00		10,522,450.00

所有者权益的金额														
4. 其他						66,380.63						66,380.63		66,380.63
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	48,780,000.00													-
1. 资	48,780,000.													-

本公 积转 增资 本 (或 股 本)	00				48,780,000. 00									
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)														
3. 盈 余公 积弥 补亏														
4. 设 定受 益计 划变 动结 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 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	157,540,180.00				592,941,902.77	12,000,000.00	706,274.61	37,718,323.54	814,944,515.27		1,591,851,196.19	1,033,313.19	1,592,884,509.38	

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	108,400,000.00				588,039,960.37	12,000,000.00			35,842,915.27		462,842,229.30		1,183,125,104.94		1,183,125,104.94
加：会计政策变更															

前期更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	108,400,000.00			588,039,960.37	12,000,000.00		35,842,915.27	462,842,229.30	1,183,125,104.94			1,183,125,104.94	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				18,214,050.40		220,930.57		69,260,353.97	87,695,334.94			87,695,334.94	
(一) 综合收益总额								128,988,753.97	128,988,753.97			128,988,753.97	
(二) 所有者投入和减少资本				18,214,050.40					18,214,050.40			18,214,050.40	
1. 所有者													

投入普通股														
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				18,214,050.40							18,214,050.40		18,214,050.40	
4. 其他														
(三) 利润分配										-59,728,400.00	-59,728,400.00		-59,728,400.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)										-59,728,400.00	-59,728,400.00		-59,728,400.00	

的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														

综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他						220,930.57				220,930.57		220,930.57	
四、本期期末余额	108,400,000.00			606,254,010.77	12,000,000.00	220,930.57	35,842,915.27	532,102,583.27		1,270,820,439.88		1,270,820,439.88	

公司负责人：郭恒华 主管会计工作负责人：樊义 会计机构负责人：朱修发

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	108,400,000.00				624,468,061.17	12,000,000.00			37,718,323.54	98,922,147.80	857,508,532.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,400,000.00				624,468,061.17	12,000,000.00			37,718,323.54	98,922,147.80	857,508,532.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	49,140,180.00				-31,526,158.40					63,310,353.12	80,924,374.72
(一) 综合收益总额										160,870,353.12	160,870,353.12
(二) 所有者投入和减少资本	360,180.00				17,253,841.60						17,614,021.60
1. 所有者投入的普通股	360,180.00				6,731,391.60						7,091,571.60
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					10,522,450.00						10,522,450.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-97,560,000.00	-97,560,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-97,560,000.00	-97,560,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	48,780,000.00				-48,780,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,780,000.00				-48,780,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	157,540,180.00				592,941,902.77	12,000,000.00			37,718,323.54	162,232,500.92	938,432,907.23

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	108,400,000.00				588,039,960.37	12,000,000.00			35,842,915.27	141,771,873.36	862,054,749.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,400,000.00				588,039,960.37	12,000,000.00			35,842,915.27	141,771,873.36	862,054,749.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,214,050.40					-54,492,015.13	-36,277,964.73
（一）综合收益总额										5,236,384.87	5,236,384.87
（二）所有者投入和减少资本					18,214,050.40						18,214,050.40
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,214,050.40						18,214,050.40
4. 其他											
（三）利润分配										-59,728,400.00	-59,728,400.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,728,400.00	-59,728,400.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	108,400,000.00				606,254,010.77	12,000,000.00			35,842,915.27	87,279,858.23	825,776,784.27

公司负责人：郭恒华 主管会计工作负责人：樊义 会计机构负责人：朱修发

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽华恒生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安徽华恒生物工程有限公司整体变更设立的股份公司。安徽华恒生物工程有限公司（以下简称华恒有限）系由自然人郭恒华和郭恒平共同出资组建，于 2005 年 4 月 13 日取得长丰县工商行政管理局颁发的注册号为 3401212300690 企业法人营业执照。

法定代表人：郭恒华。

注册资本：157,540,180.00 元。

注册地址：安徽省合肥市双凤工业区。

经营范围：生物工程技术开发、转让；精细化工产品（除危险品）、工业设备、仪器仪表生产、销售；食品添加剂生产、销售。（在许可证有效期内经营）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	秦皇岛华恒生物工程有限公司	秦皇岛华恒	100.00	
2	合肥华恒生物工程有限公司	合肥华恒	100.00	
3	上海泮融生物科技有限公司	上海泮融	100.00	
4	秦皇岛泮瑞生物科技开发有限公司	秦皇岛泮瑞	100.00	
5	巴彦淖尔华恒生物科技有限公司	巴彦淖尔华恒	100.00	
6	南阳泮益生物科技有限公司	南阳泮益	100.00	
7	AHB(US)LLC	华恒美国	100.00	
8	天津智合生物科技有限公司	智合生物	25.00	
9	赤峰华恒合成生物科技有限公司	赤峰华恒	100.00	
10	赤峰智合生物科技有限公司	赤峰智合		25.00

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及

在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**A.一次交易处置**

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑的银行承兑汇票

应收票据组合 2 财务公司承兑的银行承兑汇票

应收票据组合 3 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，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。

b 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收境外客户

应收账款组合 3 应收境内客户

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

c 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收出口退税

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 其他

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

e 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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；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；

D.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；

- E.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；
- F.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；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计之 10.金融工具（5）金融工具减值”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计之 10.金融工具（5）金融工具减值”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计之 10.金融工具（5）金融工具减值”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计之 10.金融工具（5）金融工具减值”。

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按

照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	5.00%	9.50%-3.17%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5.00%	19.00%-6.33%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以

及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	4 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、

固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司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，公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

境内业务产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经取得客户验收单且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

境外业务产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同/订单约定将产品发运到指定港口，办妥出口报关手续并取得报关单且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③ 可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围； B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司公按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税劳务过程中的销售额	13%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、20%、15%
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30% 的余值的 1.2% 计缴；从租计征，按照租赁收入计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
秦皇岛华恒生物工程有限公司	15
合肥华恒生物工程有限公司	25
上海泮融生物科技有限公司	20
秦皇岛泮瑞生物科技开发有限公司	20
巴彦淖尔华恒生物科技有限公司	15
南阳泮益生物科技有限公司	20
AHB(US)LLC	联邦税税率为 21%，州税适用当地税率
天津智合生物科技有限公司	20
赤峰华恒合成生物科技有限公司	25
赤峰智合生物科技有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的规定，报告期内公司出口业务享受增值税“免、抵、退”优惠政策，出口退税率按照产品分别为10%和13%。

(2) 企业所得税

①安徽华恒生物科技股份有限公司

公司于2020年10月通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR202034003164。根据《高新技术企业认定管理办法》和《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为15%，故公司在2023年1-6月按照15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

②秦皇岛华恒生物工程有限公司

子公司秦皇岛华恒于2020年11月通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR202013002161。根据《高新技术企业认定管理办法》和《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，秦皇岛华恒自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为15%，故秦皇岛华恒在2023年1-6月按照15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

③巴彦淖尔华恒生物科技有限公司

子公司巴彦淖尔华恒于2022年11月通过高新技术企业认定，证书编号为GR202215000155。根据《高新技术企业认定管理办法》和《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，巴彦淖尔华恒自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为15%，故巴彦淖尔华恒在2023年1-6月按照15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

④上海泮融生物科技有限公司、秦皇岛泮瑞生物科技开发有限公司、南阳泮益生物科技有限公司、天津智合生物科技有限公司和赤峰智合生物科技有限公司

根据财政部 税务总局公告2021年第12号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》、财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》及其相关的规定，上海泮融、秦皇岛泮瑞、南阳泮益、智合生物和赤峰智合2023年1-6月享受应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,257.29	13,921.90
银行存款	233,576,099.88	146,959,681.40
其他货币资金	490,000.00	490,000.00
合计	234,069,357.17	147,463,603.30
其中：存放在境外的 款项总额	22,606,850.25	5,983,889.67

其他说明：

(1) 2023 年 6 月末其他货币资金中 490,000.00 元系安全防护文明施工保证金；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 2023 年 6 月末货币资金存放在境外的款项系子公司华恒美国期末银行存款余额。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,036,986.30	200,313,237.93
其中：		
理财产品	30,036,986.30	89,937,374.92
结构性存款		110,375,863.01
衍生金融资产		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	30,036,986.30	200,313,237.93

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,741,870.51	60,136,919.09
商业承兑票据		
合计	58,741,870.51	60,136,919.09

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,923,270.50	48,123,621.30
商业承兑票据		
合计	50,923,270.50	48,123,621.30

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	58,741,870.51	100.00			58,741,870.51	60,136,919.09	100.00			60,136,919.09
其中：										
1.组合 1 银行承兑的银行承兑汇票	58,741,870.51	100.00			58,741,870.51	60,136,919.09	100.00			60,136,919.09
2.组合 2 财务公司承兑的银行承兑汇票										
合计	58,741,870.51	100.00		/	58,741,870.51	60,136,919.09	100.00		/	60,136,919.09

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：1.组合 1 银行承兑的银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 银行承兑的 银行承兑汇票	58,741,870.51	0	0
合计	58,741,870.51	0	0

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	198,634,789.94
1 至 2 年	4,688.51
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	509,339.89
减：应收账款坏账准备	5,727,601.89
合计	193,421,216.45

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	400,279.00	0.20	400,279.00	100	0	400,279.00	0.15	400,279.00	100	0
其中：										
按组合计提坏账准备	198,748,539.34	99.8	5,327,322.89	2.68	193,421,216.45	263,764,086.25	99.85	3,378,211.08	1.28	260,385,875.17
其中：										
1.组合 2 应收境外客户	86,703,659.42	43.54	4,725,220.82	5.45	81,978,438.60	107,004,726.72	40.51	2,545,458.29	2.38	104,459,268.43
2.组合 3 应收境内客户	112,044,879.92	56.26	602,102.07	0.54	111,442,777.85	156,759,359.53	59.34	832,752.79	0.53	155,926,606.74
合计	199,148,818.34	100.00	5,727,601.89	2.88	193,421,216.45	264,164,365.25	100	3,778,490.08	1.43	260,385,875.17

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司 1	247,279.00	247,279.00	100.00	预计无法收回
公司 2	153,000.00	153,000.00	100.00	预计无法收回
合计	400,279.00	400,279.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2 应收境外客户计提坏账准备、组合 3 应收境内客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2 应收境外客户计提坏账准备	86,703,659.42	4,725,220.82	5.45
组合 3 应收境内客户坏账准备	112,044,879.92	602,102.07	0.54
合计	198,748,539.34	5,327,322.89	2.68

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	400,279.00					400,279.00
按组合计提坏账准备	3,378,211.08	1,949,111.81				5,327,322.89
合计	3,778,490.08	1,949,111.81				5,727,601.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	2023-06-30 余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	28,787,265.86	14.46	1,076,789.77
客户 2	14,808,827.02	7.44	148088.27
客户 3	11,642,286.42	5.85	152,935.90
客户 4	10,733,110.44	5.39	10,733.11
客户 5	9,077,497.92	4.56	90774.98
合计	75,048,987.66	37.68	1,479,322.03

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,289,851.75	5,868,260.00
合计	12,289,851.75	5,868,260.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,865,780.13	90.08	15,618,416.40	97.92
1 至 2 年	2,395,787.62	9.87	329,871.60	2.07
2 至 3 年	11,024.40	0.05	1,600.00	0.01
3 年以上				
合计	24,272,592.15	100.00	15,949,888.00	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	2023-6-30 余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
供应商 1	8,808,042.79	36.29
供应商 2	2,500,000.00	10.30
供应商 3	1,424,816.56	5.87
供应商 4	1,199,789.38	4.94
供应商 5	1,162,000.00	4.79
合计	15,094,648.73	62.19

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	13,768.28	13,039.32
应收股利		
其他应收款	7,481,955.98	13,545,888.70
合计	7,495,724.26	13,558,928.02

其他说明：

√适用 □不适用

上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	13,768.28	13,039.32
委托贷款		
债券投资		
合计	13,768.28	13,039.32

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	7,564,165.27
1 至 2 年	43,576.92
2 至 3 年	20,000.00

3 年以上	
3 至 4 年	22,800.00
4 至 5 年	
5 年以上	1,340,688.47
合计	8,991,230.66

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	5,789,642.67	13,346,110.34
押金/保证金	1,478,394.40	1,357,688.47
往来款及其他	1,723,193.59	225,981.14
合计	8,991,230.66	14,929,779.95

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	183,891.25		1,200,000.00	1,383,891.25
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	125,383.43			125,383.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	309,274.68		1,200,000.00	1,509,274.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,200,000.00					1,200,000.00
按组合计提坏账准备	183,891.25	125,383.43				309,274.68
合计	1,383,891.25	125,383.43				1,509,274.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	出口退税	5,789,642.67	1 年以内	64.39	-
单位 2	中介机构服务费	1,400,000.00	1 年以内	15.57	80,360.00
单位 3	担保保证金	1,000,000.00	5 年以上	11.12	1,000,000.00
单位 4	担保保证金	200,000.00	5 年以上	2.22	200,000.00
单位 5	中介机构服务费	141,509.43	1 年以内	1.57	8,122.64
合计	/	8,531,152.10	/	94.87	1,288,482.64

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	77,050,638.77	-	77,050,638.77	67,329,789.83	127,308.06	67,202,481.77
原材料	57,223,465.73		57,223,465.73	54,829,414.62	170,628.01	54,658,786.61
在产品	18,265,329.65		18,265,329.65	13,652,677.34	-	13,652,677.34
合计	152,539,434.15		152,539,434.15	135,811,881.79	297,936.07	135,513,945.72

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	127,308.06			127,308.06		
原材料	170,628.01			170,628.01		
合计	297,936.07			297,936.07		

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待收股权激励款	1,141,960.00	
增值税重分类	44,673,095.70	16,856,264.56
预缴企业所得税	56.98	7,008,527.82
合计	45,815,112.68	23,864,792.38

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	62,400,000.00	40,000,000.00
合计	62,400,000.00	40,000,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	857,628,930.59	762,921,476.31
固定资产清理		
合计	857,628,930.59	762,921,476.31

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	290,670,778.27	652,334,244.94	4,386,628.73	47,059,890.31	994,451,542.25
2.本期增加金额	53,008,269.09	69,094,695.22	1,408,055.86	23,209,119.46	146,720,139.63
(1) 购置		13,700,798.29	1,232,170.03	11,186,193.91	26,119,162.23
(2) 在建工程转入	53,008,269.09	55,393,896.93	175,885.83	12,022,925.55	120,600,977.40
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	440,545.33	6,179,717.32	74,299.02	754,926.88	7,449,488.55
(1) 处置或报废	440,545.33	6,179,717.32	74,299.02	754,926.88	7,449,488.55
4.期末余额	343,238,502.03	715,249,222.84	5,720,385.57	69,514,082.89	1,133,722,193.33
二、累计折旧					
1.期初余额	54,365,072.37	156,353,311.87	2,675,695.01	18,135,986.69	231,530,065.94
2.本期增加金额	7,325,248.83	33,980,604.12	579,295.69	5,189,521.50	47,074,670.14
(1) 计提	7,325,248.83	33,980,604.12	579,295.69	5,189,521.50	47,074,670.14
3.本期减少金额	66,034.99	1,911,388.82	26,329.78	507,719.75	2,511,473.34
(1) 处置或报废	66,034.99	1,911,388.82	26,329.78	507,719.75	2,511,473.34
4.期末余额	61,624,286.21	188,422,527.17	3,228,660.92	22,817,788.44	276,093,262.74

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	281,614,215.82	526,826,695.67	2,491,724.65	46,696,294.45	857,628,930.59
2. 期初账面价值	236,305,705.90	495,980,933.07	1,710,933.72	28,923,903.62	762,921,476.31

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
4#综合楼	41,558,587.57	产权证书正在办理
污水站	3,624,318.05	
煤棚	1,507,348.32	
新发酵车间	1,271,279.67	
新发酵车间	3,461,089.90	
4#仓库	329,744.22	
6#仓库	229,079.64	
菌种实验室	152,994.44	
实验室	41,744.76	
1#仓库	75,547.20	
合计	52,251,733.77	

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	388,510,461.15	185,423,048.18
工程物资	9,706,407.82	3,487,538.23
合计	398,216,868.97	188,910,586.41

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥华恒生物工程有限公司氨基酸工业菌种研发及其中试示范项目	33,605,697.01		33,605,697.01	24,881,198.29		24,881,198.29
安徽华恒生物酶法生产 beta 丙氨酸衍生物项目	43,855,949.71		43,855,949.71	58,892,995.19		58,892,995.19
秦皇岛华恒生物工程有限公司 beta 丙氨酸项目	7,034,206.98		7,034,206.98	13,105,345.15		13,105,345.15
秦皇岛华恒年产 5 万吨生物基苹果酸生产建设项目	84,856,145.72		84,856,145.72			
赤峰华恒年产 5 万吨生物基丁二酸及生物基产品原料生产基地建设项目	97,264,198.49		97,264,198.49			
赤峰智合生物法年产 5 万吨 1,3-丙二醇建设项目	33,151,230.50		33,151,230.50			
其他	88,743,032.74		88,743,032.74	88,543,509.55		88,543,509.55
合计	388,510,461.15		388,510,461.15	185,423,048.18		185,423,048.18

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合肥恒生物工程有限公司氨基酸业种研发其中示范项目	120,000,000.00	27,649,740.98	5,955,956.03		-	33,605,697.01	63.70	70.00	-	-	-	自筹
安徽恒生物酶法生产beta丙氨酸衍生物项目	140,000,000.00	64,396,415.04	29,175,028.97	49,715,494.30	-	43,855,949.71	69.15	90.00				自筹

秦皇 岛恒 生物 工程 有限 公司 bet a-丙 氨酸 项目	50,000,000.00	13,105,345.15	5,909,741.51	11,980,879.68	-	7,034,206.98	50.01	50.00					自筹
秦皇 岛恒 年产 5万 吨生 基苹 果酸 生产 建设 项目	684,350,600.00	530,035.26	84,448,751.31	122,640.85		84,856,145.72	12.42	10.00					募集资金+自筹
赤峰 恒 年产 5万 吨生 基二 及物 酸生 基品 原生 料生 产地 建设 项目	849,505,500.00		97,264,198.49			97,264,198.49	21.09	25.00					募集资金+自筹

赤峰 智合 生物 法年 产5 万吨 1,3-丙 二醇 建设 项目	400,000,000.00		33,151,230.50			33,151,230.50	8.29	10.00					自筹
合计	2,243,856,100.00	105,681,536.43	255,904,906.81	61,819,014.83		299,767,428.41	/	/				/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赤峰华恒年产5万吨生物基丁二酸及生物基产品原料生产基地建设项目	7,881,505.74		7,881,505.74			
其他工程项目	1,824,902.08		1,824,902.08	3,487,538.23		3,487,538.23
合计	9,706,407.82		9,706,407.82	3,487,538.23		3,487,538.23

其他说明：无

23、产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	81,896,995.95	9,407,712.82	785,721.07	92,090,429.84
2.本期增加金额	847,971.14			847,971.14
(1)购置	847,971.14			847,971.14
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	82,744,967.09	9,407,712.82	785,721.07	92,938,400.98
二、累计摊销				
1.期初余额	7,682,157.41	7,966,879.24	497,560.99	16,146,597.64
2.本期增加金额	1,056,323.09	72,392.73	135,000.00	1,263,715.82
(1)计提	1,056,323.09	72,392.73	135,000.00	1,263,715.82
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	8,738,480.50	8,039,271.97	632,560.99	17,410,313.46
三、减值准备				
1.期初余额	2,770,114.68			2,770,114.68
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	2,770,114.68			2,770,114.68
四、账面价值				
1.期末账面价值	71,236,371.91	1,368,440.85	153,160.08	72,757,972.84
2.期初账面价值	71,444,723.86	1,440,833.58	288,160.08	73,173,717.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,770,114.68	415,517.20	3,068,050.75	460,207.61
内部交易未实现利润	15,517,719.60	2,327,657.94	18,948,305.13	2,842,245.77

可抵扣亏损	119,609,405.42	21,594,470.19	92,041,712.14	16,637,920.85
信用减值损失	6,257,833.27	990,012.52	5,103,309.00	783,101.04
政府补助	89,762,272.89	13,464,340.94	91,988,748.39	13,798,312.26
股份支付	49,196,950.80	7,379,542.62	38,674,500.80	5,801,175.12
实物折扣			1,075,727.87	161,359.18
合计	283,114,296.66	46,171,541.41	250,900,354.08	40,484,321.83

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
500 万以下固定资产一次扣除	459,088,785.01	70,024,224.13	355,135,728.94	54,005,868.59
交易性金融资产公允价值变动	36,986.30	5,547.95	313,237.93	46,985.69
衍生金融资产公允价值变动				
合计	459,125,771.31	70,029,772.08	355,448,966.87	54,052,854.28

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		46,171,541.41		40,484,321.83
递延所得税负债		70,029,772.08		54,052,854.28

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**31、其他非流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	169,299,440.35		169,299,440.35	51,040,246.16		51,040,246.16
预付技术许可费款	6,000,000.00		6,000,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
合计	175,299,440.35		175,299,440.35	58,540,246.16		58,540,246.16

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		29,886,527.80
信用借款	306,568,199.36	49,341,221.44
合计	306,568,199.36	79,227,749.24

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程和设备款	106,694,741.55	125,921,077.51
应付材料款及其他	106,136,686.61	95,721,948.77
合计	212,831,428.16	221,643,026.28

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,960,354.31	18,530,883.54
实物折扣		1,075,727.87
合计	18,960,354.31	19,606,611.41

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,765,208.14	71,719,615.77	72,393,752.43	19,091,071.48
二、离职后福利-设定提存计划	30,575.16	4,531,822.19	4,562,397.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,795,783.30	76,251,437.96	76956149.78	19,091,071.48

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,524,305.12	61,256,774.59	62,167,201.20	18,613,878.51
二、职工福利费		5,396,301.25	5,396,301.25	
三、社会保险费	9,549.85	2,128,157.92	2,137,707.77	-
其中：医疗保险费	9,186.30	1,734,438.47	1,743,624.77	-
工伤保险费	363.55	387,873.39	388,236.94	-
生育保险费	-	5,846.06	5,846.06	-
四、住房公积金	4,627.92	1,784,455.96	1,645,330.86	143,753.02
五、工会经费和职工教育经费	226,725.25	1,153,926.05	1,047,211.35	333,439.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,765,208.14	71,719,615.77	72,393,752.43	19,091,071.48

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	29,648.64	4,374,397.95	4,404,046.59	
2、失业保险费	926.52	157,424.24	158,350.76	
3、企业年金缴费				
合计	30,575.16	4,531,822.19	4,562,397.35	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	860,183.03	13,239,948.09
消费税		
营业税		
企业所得税	11,527,095.35	5,315,889.97
个人所得税	231,514.08	224,651.27
城市维护建设税	67,434.45	741,738.83
房产税	128,570.00	105,810.57
教育费附加	40,459.71	328,341.37
土地使用税	64,134.45	64,134.47
地方教育费附加	26,973.15	218,894.25
水利基金	77,951.23	119,869.27
印花税	382,919.11	232,678.13
环保税	21,066.23	
残保金	419,583.58	
其他		213,305.43
合计	13,847,884.37	20,805,261.65

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	36,570,967.29	26,636,932.74
合计	36,570,967.29	26,636,932.74

其他说明：

上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购款	12,000,000.00	12,000,000.00
工程保证金	18,858,938.83	9,905,332.75
往来款及其他	5,712,028.46	4,731,599.99
合计	36,570,967.29	26,636,932.74

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,104,723.37	1,039,004.36

合计	1,104,723.37	1,039,004.36
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	102,633,165.14		3,365,175.36	99,267,989.78	尚在收益期
合计	102,633,165.14		3,365,175.36	99,267,989.78	/

其他说明：

□适用 √不适用

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相 关 / 与收 益相关
发酵法手 性丙氨酸 高技术示 范工程	1,360,000.00		480,000.00		880,000.00	与资产相 关
基因组规 模系统代 谢育种工 程	5,376,000.00				5,376,000.00	与资产相 关
污水处理 工程	925,000.02		49,999.98		875,000.04	与资产相 关
发酵法手 性丙氨酸 项目资助	1,166,666.67		199,999.98		966,666.69	与资产相 关
L-丙氨酸	390,000.00		90,000.00		300,000.00	与资产相

生产线锅炉建设工程						关
发酵法15000吨/年L-丙氨酸项目	1,265,250.00		168,700.02		1,096,549.98	与资产相关
一种高产L-丙氨酸XZ-A26菌株基因组规模系统代谢育种及产业化	400,000.00		75,000.00		325,000.00	与资产相关
三重一创	12,287,190.52		1,228,719.00		11,058,471.52	与资产相关
发酵法15000吨/年L-丙氨酸改扩建产业化项目	1,062,500.08		124,999.98		937,500.10	与资产相关
华恒生物研发中心项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
固定资产投资项目事后补助	320,480.00		40,060.02		280,419.98	与资产相关
扩建发酵法L-丙氨酸项目扶持资金	2,745,788.26		175,430.04		2,570,358.22	与资产相关
生物酶蛋白高效制造β-丙氨酸	641,666.77		49,999.98		591,666.79	与资产相关
环境友好工艺生产重要医药原料3-氨基丙氨酸	460,833.33		34,999.98		425,833.35	与资产相关
特定化学品生产关键技术研发及应用示范补助	5,104,600.00				5,104,600.00	与资产相关
固定资产投资补助	305,152.50		21,045.00		284,107.50	与资产相关
生物酶蛋白高效制	4,277,777.66		333,333.36		3,944,444.30	与资产相关

造 β-丙氨酸产业化项目						
氨基酸工业菌种研发及其中试示范项目	43,869,610.00				43,869,610.00	与资产相关
β 丙衍生物固定资产投资项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
高端丙氨酸绿色结晶精制技术与产业化项目	1,035,833.33		55,000.02		980,833.31	与资产相关
三期项目产业发展扶持资金	4,638,816.00		237,888.00		4,400,928.00	与资产相关
合计	102,633,165.14		3,365,175.36		99,267,989.78	

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,400,000.00	360,180.00		48,780,000.00		49,140,180.00	157,540,180.00

其他说明：

公司于 2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，并于 2023 年 5 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露了《安徽华恒生物科技股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-021），以公司实施权益分派股权登记日登记的总股本 108,400,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.45 股，共计转增 48,780,000 股，本次分配后总股本为 157,180,000 股。

公司于 2023 年 6 月 27 日召开的第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票授予价格及授予数量的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件成就的议案》，向 26 名激励对象授予 360,180.00 股（调整后）限制性股票，授予价格为 19.69 元/股（调整后），本次限制性股票激励计划增加公

司注册资本人民币 360,180.00 元，股本 360,180.00 元，增加资本公积 6,731,391.60 元，变更后公司注册资本为人民币 157,540,180.00 元，股本为 157,540,180.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	585,793,560.37	6,731,391.60	48,780,000.00	543,744,951.97
其他资本公积	38,674,500.80	10,522,450.00		49,196,950.80
合计	624,468,061.17	17,253,841.60	48,780,000.00	592,941,902.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期变化，主要系公司以资本公积金转增股本及 2021 年限制性股票激励计划股份归属所致。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	12,000,000.00			12,000,000.00
合计	12,000,000.00			12,000,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得 税前发生	减：前 期计入	减：前 期计入	减：所 得税费	税后归属 于母公司	税后归 属于少	

		额	其他综合收益 当期转入损益	其他综合收益 当期转入留存收益	用		数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	639,893.98	66,380.63				66,380.63		706,274.61
其中：权益法下可转损益的其他综								

合收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								
外币 财务报 表折算 差额	639,893.98	66,380.63				66,380.63		706,274.61
其他综 合收益 合计	639,893.98	66,380.63				66,380.63		706,274.61

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,718,323.54			37,718,323.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他			
合计	37,718,323.54		37,718,323.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	721,267,870.84	462,842,229.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	721,267,870.84	462,842,229.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,236,644.43	320,029,449.81
减：提取法定盈余公积		1,875,408.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	97,560,000.00	59,728,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	814,944,515.27	721,267,870.84

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	741,555,313.71	395,056,490.08	579,976,229.05	341,910,346.46
其他业务	108,333,293.78	99,039,057.43	48,932,449.35	45,109,582.82
合计	849,888,607.49	494,095,547.51	628,908,678.40	387,019,929.28

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	793,036.68	888,522.77
教育费附加	425,463.47	388,462.92
资源税		
房产税	974,297.22	717,048.26
土地使用税	1,480,301.30	683,354.48
车船使用税	3,960.40	3,000.00
印花税	643,367.97	299,057.00
水利基金	387,839.95	262,990.63
地方教育费附加	283,642.34	258,975.26
环保税	43,333.53	88,517.53
其他税费	431,315.54	9,899.82
合计	5,466,558.40	3,599,828.67

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费	11,786,501.14	7,135,502.04
差旅费	1,722,429.55	724,784.22
广告展览费	1,153,481.36	479,999.99
业务招待费	1,389,615.37	980,622.97
产业化提成	3,686,476.60	2,163,800.00
其他	4,174,894.71	1,542,644.09

合计	23,913,398.73	13,027,353.31
----	---------------	---------------

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	21,158,813.81	16,288,166.39
折旧摊销	9,552,644.14	3,375,871.27
差旅费	1,210,579.05	678,194.59
业务招待费	2,469,751.29	1,938,734.87
办公费	2,967,552.31	1,659,229.49
咨询服务费	4,527,199.95	5,145,166.99
检测认证费	449,564.10	416,424.42
保安服务费	857,530.76	657,670.86
中介服务费	864,056.60	801,886.79
股份支付	10,522,450.00	18,214,050.40
培训费	135,223.47	3,884,149.54
其他	1,879,425.01	1,998,947.33
合计	56,594,790.49	55,058,492.94

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	22,529,424.26	15,129,726.92
人工费	13,796,154.58	8,265,052.23
技术服务费	3,060,329.76	2,078,482.07
燃料动力费	8,118,667.04	5,008,830.31
折旧与摊销	5,914,841.75	2,446,719.95
其他费用	931,720.27	442,278.81
合计	54,351,137.66	33,371,090.29

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,134,207.11	222,922.58
减:利息收入	1,676,414.94	1,061,427.35
汇兑净损失	-6,673,664.97	-3,103,870.11
担保费		
手续费等	1,005,855.37	395,347.28
合计	-5,210,017.43	-3,547,027.60

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动有关的政府补助	3,365,175.36	3,038,714.06
与企业日常活动有关的政府补助	2,344,312.53	4,393,491.06
合计	5,709,487.89	7,432,205.12

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,593,081.77	4,325,561.83
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,593,081.77	4,325,561.83

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-276,251.63	168,801.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-276,251.63	168,801.55

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		1,360.00
应收账款坏账损失	-1,915,051.04	-679,459.15
其他应收款坏账损失	-124,256.70	-22,392.03
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,039,307.74	-700,491.18

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-22,758.06
其中：固定资产	-	-22,758.06
合计	-	-22,758.06

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,278.75		6,278.75
其中：固定资产处置利得	6,278.75		6,278.75
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	491,167.50	690,955.00	491,167.50
其他	83,265.02	144,230.12	83,265.02
合计	580,711.27	835,185.12	580,711.27

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损	3,716,214.77	3,445,560.03	3,716,214.77

失合计			
其中：固定资产处 置损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	2,200,000.00	270,000.00	2,200,000.00
其他	181,582.45	136,983.98	181,582.45
合计	6,097,797.22	3,852,544.01	6,097,797.22

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,738,720.54	22,237,284.14
递延所得税费用	10,289,698.22	-2,661,066.23
合计	30,028,418.76	19,576,217.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	221,147,116.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,484,251.07
子公司适用不同税率的影响	-599,337.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,491.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损的影响	-30,878.87
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	4,907,962.07
研发加计扣除	-8,027,069.39
所得税费用	30,028,418.76

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见“本节 57、其他综合收益”

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,835,480.03	18,896,066.99
往来款及其他	2,830,554.12	1,636,486.99
合计	5,666,034.15	20,532,553.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	15,360,882.54	19,121,210.14
研发费用	32,623,781.41	21,895,152.64
销售费用	11,630,420.99	5,681,624.78
营业外支出	2,381,582.45	364,371.75
财务费用	1,005,855.37	394,367.59
往来款及其他	460,306.56	2,252,294.78
合计	63,462,829.31	49,709,021.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		1,056,865.91
工程保证金	34,825,045.00	1,900,000.00
合计	34,825,045.00	2,956,865.91

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	25,060,000.00	920,000.00
合计	25,060,000.00	920,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	5,611,839.71	19,682,185.10
合计	5,611,839.71	19,682,185.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
担保费		
中介机构服务费	1,634,000.00	
合计	1,634,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	191,118,697.71	128,988,753.97

加：资产减值准备		
信用减值损失	2,039,307.74	700,491.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,074,670.14	27,185,968.94
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,263,715.82	919,634.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		22,758.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,716,214.77	3,445,560.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	276,251.63	-168,801.55
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,179,341.47	3,557,764.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,593,081.77	-4,325,561.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,687,219.58	-5,497,416.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,976,917.80	2,836,350.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,025,488.43	-19,149,771.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,903,135.91	-18,495,139.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,367,944.78	45,745,787.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	259,515,835.49	165,766,377.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	233,579,357.17	213,116,691.80
减：现金的期初余额	146,973,603.30	119,847,488.62
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	86,605,753.87	93,269,203.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	233,579,357.17	146,973,603.30
其中：库存现金	3,257.29	13,921.90
可随时用于支付的银行存款	233,576,099.88	146,959,681.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	233,579,357.17	146,973,603.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	490,000.00	安全防护文明施工保证金
应收票据	50,923,270.50	未终止确认应收票据
合计	51,413,270.50	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	
其中：美元	11,192,761.05	7.2258	80,876,652.81
欧元	341,310.48	7.8771	2,688,536.78
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	11,999,177.87	7.2258	86,703,659.42
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
发酵法手性丙氨酸高技术示范工程	480,000.00	其他收益	480,000.00
污水处理工程	49,999.98	其他收益	49,999.98
发酵法手性丙氨酸项目资助	199,999.98	其他收益	199,999.98
L-丙氨酸生产线锅炉建设工程	90,000.00	其他收益	90,000.00
发酵法 15000 吨/年 L-丙氨酸项目	168,700.02	其他收益	168,700.02
一种高产 L-丙氨酸 XZ-A26 菌株基因组规模系统代谢育种及产业化	75,000.00	其他收益	75,000.00

三重一创	1,228,719.00	其他收益	1,228,719.00
发酵法 15000 吨/年 L-丙氨酸改扩建产业化项目	124,999.98	其他收益	124,999.98
固定资产投资项目事后补助	40,060.02	其他收益	40,060.02
扩建发酵法 L-丙氨酸项目扶持资金	175,430.04	其他收益	175,430.04
生物酶蛋白高效制造β-丙氨酸	49,999.98	其他收益	49,999.98
环境友好工艺生产重要医药原料 3-氨基丙氨酸	34,999.98	其他收益	34,999.98
固定资产投资补助	21,045.00	其他收益	21,045.00
生物酶蛋白高效制造β-丙氨酸产业化项目	333,333.36	其他收益	333,333.36
高端丙氨酸绿色结晶精制技术与产业化项目	55,000.02	其他收益	55,000.02
三期项目产业发展扶持资金	237,888.00	其他收益	237,888.00
内蒙古自治区科技计划补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	89,859.50	营业外收入	89,859.50
合肥市外贸促进政策资金	293,678.00	营业外收入	293,678.00
博士后工作经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
科技创新和科学普及专项资金	251,421.00	其他收益	251,421.00
“绿色制造示范”专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
“微生物发酵液综合利用”专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
其他政府补助资金	292,891.53	其他收益	292,891.53
其他政府补助资金	7,630.00	营业外收入	7,630.00
合计	6,200,655.39		6,200,655.39

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
秦皇岛华恒	秦皇岛市	秦皇岛市	制造业	100.00	-	设立
合肥华恒	合肥市	合肥市	技术研发	100.00	-	设立
上海泮融	上海市	上海市	业务销售	100.00	-	设立
秦皇岛泮瑞	秦皇岛市	秦皇岛市	制造业	100.00	-	设立
巴彦淖尔华恒	巴彦淖尔市	巴彦淖尔市	制造业	100.00	-	设立
南阳泮益	南阳市	南阳市	区域性销售	100.00	-	设立
华恒（美国）	美国	特拉华州	区域性销售	100.00	-	设立
智合生物	天津市	天津市	技术开发	25.00	-	合并增加
赤峰华恒	赤峰市	赤峰市	制造业	100.00		设立
赤峰智合	赤峰市	赤峰市	制造业		25.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2022 年 9 月，公司对智合生物进行增资完成后，公司持有智合生物 25%的股权，同时，根据已签订的《增资协议》条款，公司通过智合生物其他股东向公司委托表决权等方式拥有智合生物 100%的表决权。赤峰智合系智合生物的全资子公司。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

2022 年 9 月，公司对智合生物进行增资，并通过智合生物其他股东向公司委托表决权等方式拥有智合生物 100%的表决权，实际控制智合生物；赤峰智合系智合生物的全资子公司，因此将智合生物和赤峰智合纳入公司合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		30,036,986.30		30,036,986.30
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资			12,289,851.75	12,289,851.75
其他非流动金融资产			62,400,000.00	62,400,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		30,036,986.30	74,689,851.75	104,726,838.05
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用
关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦皇岛华恒	4,000.00	2020-2-12	2025-2-11	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭恒华	12,000.00			否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

A、2022 年 10 月，自然人郭恒华与上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行签署《最高额保证合同》，为本公司自 2022 年 10 月 25 日至 2025 年 10 月 25 日之间办理的各类融资业务提供最高额 12,000.00 万元的信用担保。

B、2020 年 2 月，公司、自然人郭恒华与中国银行合肥分行签署《最高额保证合同》，为秦皇岛华恒自 2020 年 2 月 12 日至 2025 年 2 月 11 日之间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供最高额 4,000.00 万元的信用担保。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	398.35	392.89

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他适用 不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	49,196,950.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,522,450.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	156,442,186.81
1 至 2 年	4,288.51
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	509,339.89
减：应收账款坏账准备	3,958,510.51
合计	152,997,304.70

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	400,279.00	0.26	400,279.00	100	0	400,279.00	0.22	400,279.00	100	0
其中：										
按组合计提坏账准备	156,555,536.21	99.74	3,558,231.51	2.27	152,997,304.70	185,042,538.27	99.78	2,597,670.83	1.40	182,444,867.44
其中：										
1.组合1应收合并范围内关联方款项	41,635,135.24	26.53	-	0	41,635,135.24	22,101,991.37	11.92	-	-	22,101,991.37
2.组合2应收境外客户	67,677,555.38	43.12	3,395,520.32	5.02	64,282,035.06	97,891,047.10	52.78	2,454,361.47	2.51	95,436,685.63
3.组合3应收境内客户	47,242,845.59	30.10	162,711.19	0.34	47,080,134.40	65,049,499.80	35.08	143,309.36	0.22	64,906,190.44
合计	156,955,815.21	100.00	3,958,510.51	2.52	152,997,304.70	185,442,817.27	100.00	2,997,949.83	1.62	182,444,867.44

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司 1	247,279.00	247,279.00	100.00	预计无法收回
公司 2	153,000.00	153,000.00	100.00	预计无法收回
合计	400,279.00	400,279.00	100.00	-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按组合计提坏账准备	156,555,536.21	3,558,231.51	2.27
合计	156,555,536.21	3,558,231.51	2.27

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	400,279.00					400,279.00
按组合计提坏账准备	2,597,670.83	960,560.68				3,558,231.51
合计	2,997,949.83	960,560.68				3,958,510.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	383,494,852.94	206,076,870.30
合计	383,494,852.94	206,076,870.30

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	383,578,265.46
1 至 2 年	
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,292,688.47
合计	384,890,953.93

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	384,890,953.93	207,388,730.08
合计	384,890,953.93	207,388,730.08

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	111,859.78		1,200,000.00	1,311,859.78
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,241.21			84,241.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	196,100.99		1,200,000.00	1,396,100.99

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,200,000.00					1,200,000.00
按组合计提坏账准备	111,859.78	84,241.21				196,100.99
合计	1,311,859.78	84,241.21				1,396,100.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	227,312,216.00	1 年以内	59.06	
客户 2	往来款	69,350,000.00	1 年以内	18.02	
客户 3	往来款	61,443,322.64	1 年以内	15.96	
客户 4	往来款	18,873,471.20	1 年以内	4.90	
客户 5	出口退税	5,041,546.19	1 年以内	1.31	
合计	/	382,020,556.03	/	99.25	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	621,848,750.00		621,848,750.00	621,848,750.00		621,848,750.00
对联营、合营企业投资						
合计	621,848,750.00		621,848,750.00	621,848,750.00		621,848,750.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
秦皇岛华恒	172,112,400.00			172,112,400.00		
合肥华恒	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海洋融	3,000,000.00			3,000,000.00		
秦皇岛沅瑞	2,000,000.00			2,000,000.00		
巴彦淖尔华恒	410,146,400.00			410,146,400.00		
华恒（美国）	9,589,950.00			9,589,950.00		
天津智合生物科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
赤峰华恒合成生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	621,848,750.00			621,848,750.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,648,664.65	427,108,607.00	432,390,282.45	367,224,284.19

其他业务	28,253,499.76	24,394,886.46	13,486,338.95	11,876,717.61
合计	532,902,164.41	451,503,493.46	445,876,621.40	379,101,001.80

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,101,074.03	98,925.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
子公司分配股利	150,000,000.00	
合计	151,101,074.03	98,925.50

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,709,936.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,200,655.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,316,830.14	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,298,317.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	726,692.18	
少数股东权益影响额（税后）	56.21	
合计	1,782,483.69	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.26	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.15	1.21	1.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：郭恒华

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用