



无锡晶海

NEEQ : 836547

无锡晶海氨基酸股份有限公司

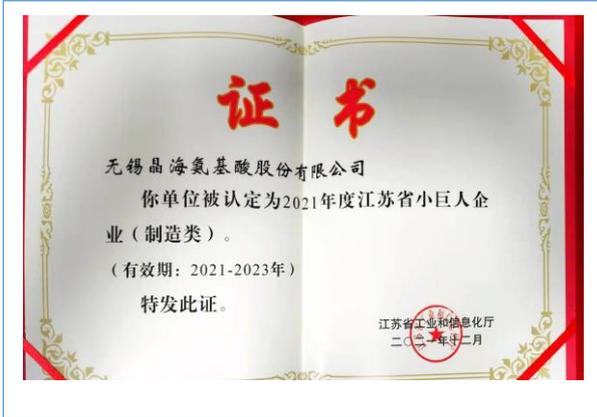
WUXI JINGHAI AMINO ACID CO.,LTD



年度报告

2021

## 公司年度大事记



2021年12月，公司取得江苏省小巨人企业（制造类）资质。

2021年11月30日，公司被再次认定为高新技术企业。

---

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	9
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节 重大事件 .....	25
第五节 股份变动、融资和利润分配 .....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节 财务会计报告 .....	42
第九节 备查文件目录 .....	128

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李松年、主管会计工作负责人李松年及会计机构负责人（会计主管人员）陈向红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、实际控制人不当控制的风险	李松年现持有公司 95%的股份,为公司控股股东及实际控制人。自有限公司阶段起,到股份公司成立后至今,李松年一直担任公司董事长(或执行董事)兼总经理,其在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司有可能存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制,从而损害公司及将来新增的中小股东利益的风险。
二、财务风险	1、应收账款发生坏账的风险 报告期末,公司应收账款余额为9,429.92万元,占期末流动资产比例为 41.05%,其中账龄在一年以内的应收账款占比为

	<p>97.64%。</p> <p>虽然公司的应收账款绝大部分为一年以内的款项,欠款对象主要为国外大客户和国内大型的制药企业,而且公司已经遵循审慎的原则,按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。但是,随着应收账款余额的增加,如果宏观经济环境、客户财务状况等发生较大不利变化,将使公司面临坏账损失的风险,从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。</p> <p>2、外销产品毛利率偏低的风险</p> <p>公司外销产品主要为粗品精制的氨基酸产品,该产品相比较公司发酵法生产的氨基酸产品毛利率偏低,且公司为了扩大海外市场,外销产品定价较低,两方面因素综合影响,公司外销毛利率低于综合毛利率,若公司不能提升外销产品定价,随着外销产品占比的提高,公司综合毛利率存在下降的风险。</p>
<p>三、经营风险</p>	<p>1、经营管理风险</p> <p>股份公司设立前,公司的法人治理结构不够完善,内部控制较为欠缺。股份公司成立后,建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构,制定了较为完备《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理办法》等规章制度,明确了“三会”的职责划分,形成了有效约束机制及内部管理制度。但是随着公司业务规模的不断扩大,业务范围的不断扩展,公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化,这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高要求,特别是在全国中小企业股份转让系统挂牌后,新的制度对公司治理、信息披露等都提出了更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司发展需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善,公司将面临经营管理风险。</p> <p>2、产品质量不合格的风险</p>

	<p>公司严格按照《药品生产质量管理规范》进行生产，对产品生产的全过程实施全方位的质量监控。在 2017 年度接受了江苏省食品药品监督管理局 GMP 认证专家小组的现场检查，经过技术改造的一线精制车间和二线精车间顺利通过了药品 GMP 认证，取得了 GMP 证书。若公司发生产品设计和工艺制造未严格执行程序文件的要求或未对生产工艺全过程采用质量控制点管理方案等事项,公司存在产品质量不合格的风险。</p> <p>3、核心人员依赖度较高及人才流失的风险</p> <p>公司通过培养和外聘聚集了一批研发、管理等方面的专业人才,这是公司核心竞争力的重要组成部分,公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度依赖于上述核心人员。</p> <p>随着公司业务的发展,生产经营规模不断扩大,对高层、管理人才、技术人才的需求也将不断增加。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种激励制度,随着市场竞争的不断加剧,行业内对人才的争夺也日趋激烈,公司能否继续吸引并留住人才,对公司未来的发展至关重要,所以公司面临一定的核心人员流失或者短缺的风险。如果公司不能在稳定现有专业人员和骨干团队的基础上吸引更多优秀人才,或者造成人才流失,将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p>
<p>四、行业基本风险</p>	<p>1、原材料价格上涨的风险</p> <p>公司主要原材料为葡萄糖、色氨酸粗品、精氨酸粗品等。受宏观经济形势的影响,公司原材料及能源(蒸汽、电力)价格存在上涨的风险。从而将导致公司产品成本的上升和毛利率的下降。</p> <p>2、下游产品不利变化的影响</p> <p>(1) 用药习惯改变导致下游产品需求减少</p> <p>用药习惯改变导致下游产品需求减少,公司产品氨基酸原</p>

	<p>料药主要用于生产输液产品。世界卫生组织提倡“能口服就不注射，能肌肉注射就不静脉注射”的用药原则，国内多个省市的卫生部门针对该原则制定了输液方面的相关规定，如安徽省卫计委下发《关于加强医疗机构静脉输液管理的通知》，公布“53种不需要输液”的疾病清单，希望通过规范管理对静脉输液进行约束。随着行政手段的要求及病患者用药习惯的改变，输液产品存在需求减少的风险。</p> <p style="text-align: center;">（2）下游产品价格下降的风险</p> <p>国家产业政策及指导意见和相关法律法规的变化将会对公司的下游行业产生较大的影响。例如，政府对医药及制剂价格进行管控或窗口指导，从而下游产品价格下降的风险。下游企业因此会进行成本转嫁，如果公司在经营策略上不能及时调整以顺应国家有关政策方面的变化，将对公司经营产生不利影响。</p> <p style="text-align: center;">3、市场竞争的风险</p> <p>国内的氨基酸企业起步较晚，技术水平与创新能力与国际领先企业尚有一定差距。产能主要集中在中低端产品，同质化较为严重，竞争也比较激烈。将来氨基酸企业的竞争不仅体现在价格的竞争或产品的竞争，更多的是体现为品牌的竞争和商业模式的竞争。未来随着技术的不断成熟、品牌的推广加强和政府的大力扶持，国内优秀企业将有望实现对国际同行的产品全部替代，市场份额将持续上升。但随着国家相关产业政策的大力支持，国内企业持续的研发投入，差距会不断缩小。</p> <p>公司目前在产品的全面性、品牌美誉度及商业模式等方面与国际领先企业尚有一定差距，如果公司不能尽早完善产品线、提升品牌知名度、提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、无锡晶海	指	无锡晶海氨基酸股份有限公司
股东会、股东大会	指	无锡晶海氨基酸股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡晶海氨基酸股份有限公司董事会
监事会	指	无锡晶海氨基酸股份有限公司监事会
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	《无锡晶海氨基酸股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所、上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
光大证券	指	光大证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡晶海氨基酸股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI JINGHAI AMINO ACID CO.,LTD
	WUXI JINGHAI
证券简称	无锡晶海
证券代码	836547
法定代表人	李松年

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈向红
联系地址	江苏省无锡市锡山区东港镇港下
电话	0510-88350255
传真	0510-88352898
电子邮箱	693921483@qq.com
公司网址	www.chinaaminoacid.com
办公地址	江苏省无锡市锡山区东港镇港下
邮政编码	214199
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995年5月9日
挂牌时间	2016年3月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C27-医药制造业-C2710-化学药品原料药制造
主要业务	原料药的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	氨基酸类原料药
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,800,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为李松年
实际控制人及其一致行动人	李松年

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200717435204L	否
注册地址	江苏省无锡市锡山区东港镇港下	否
注册资本	40,800,000	是
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券	
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	光大证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程俊平	李大燕
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2021 年 12 月 1 日召开 2021 年第五次临时股东大会，审议通过了《2021 年员工持股计划（草案）》，同意公司实施员工持股计划，并由无锡市晶盛投资合伙企业（有限合伙）、无锡市晶耀投资有限公司作为员工持股计划的载体，截至 2021 年 12 月 31 日，本员工持股计划尚未取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的无异议函。

2022 年 3 月 10 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2002]537 号《关于对无锡晶海氨基酸股份有限公司股票定向发行无异议的函》，根据公司第三届董事会第三次会议、2022 年第一次临时股东大会决议，公司向特定对象定向发行股票不超过 6,000,000 股。根据投资者申购报价情况，本次定向发行股票实际发行数量为 6,000,000 股，发行价格为 7.50 元，均为现金认购。截至 2022 年 3 月 23 日本次定向发行已完成，实收认缴资金扣除发行费用后，公司本次定向发行实际收到资金净

---

额为人民币 44,771,260.01 元。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	383,571,932.21	263,114,423.45	45.78%
毛利率%	32.81%	32.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	71,223,000.93	48,123,349.32	48.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	64,799,651.64	44,673,247.60	45.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	35.18%	27.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	32.01%	25.75%	-
基本每股收益	1.75	1.18	48.31%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	308,503,725.37	239,905,470.73	28.59%
负债总计	86,937,444.79	49,962,191.08	74.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	221,566,280.58	189,943,279.65	16.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.43	4.66	16.52%
资产负债率%（母公司）	27.51%	20.88%	-
资产负债率%（合并）	28.18%	20.83%	-
流动比率	2.69	3.96	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	51,419,590.84	44,747,858.88	14.91%
应收账款周转率	5.17	5.14	-
存货周转率	5.04	4.66	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.59%	25.96%	-
营业收入增长率%	45.78%	33.18%	-
净利润增长率%	48.00%	100.80%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	40,800,000.00	12,000,000.00	240.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,440,005.00
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、交易性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、交易性金融负债、衍生金融资产和其他债权投资取得的投资收益	6,094,345.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-312,545.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	316,123.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,537,929.09</b>
所得税影响数	1,114,579.80
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,423,349.29</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同,公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。其中,对首次执行日的融资租赁,公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率);B、与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

公司承租的房屋建筑物,租赁期为 2 年,原作为经营租赁处理,根据新租赁准则,于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 210,234.83 元,租赁负债 145,212.42 元,一年内到期的非流动负债 65,022.41 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

##### (1) 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		210,234.83	210,234.83
一年内到期的非流动负债		65,022.41	65,022.41
租赁负债		145,212.42	145,212.42

各项目调整情况：公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

(2) 母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		210,234.83	210,234.83
一年内到期的非流动负债		65,022.41	65,022.41
租赁负债		145,212.42	145,212.42

各项目调整情况：公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

2、会计估计变更

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）和公司的相关规定，基于谨慎性原则并考虑公司实际经营情况，为了更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，结合公司实际情况，对金融资产组合、预期信用损失率的会计估计进行变更。

2022年4月27日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。

本次会计估计变更影响金额为2021年12月31日根据变更后的预期信用损失率计算的应收账款坏账准备与变更前预期信用损失率计算的应收账款坏账准备增加754,930.62元；信用减值损失增加754,930.62元。

---

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1、公司所处行业

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业（C27）；根据《国民经济行业分类与代码（GB/T 4754-2017）》，公司所处行业为化学药品原料药制造（C2710）。根据股转公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于“制造业”中的“化学药品原料药制造”（C2710）。根据股转公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于“医疗保健”中的“制药、生物科技和生命科学”之“化学原料药”（15111110）

##### 2、主营业务

公司主营业务为氨基酸类原料药的研发、生产和销售。

##### 3、产品或服务

异亮氨酸、缬氨酸、亮氨酸、丝氨酸、苯丙氨酸、苏氨酸、谷氨酸、盐酸精氨酸、脯氨酸、醋酸赖氨酸、色氨酸、酪氨酸、盐酸半胱氨酸、精氨酸。

##### 4、客户类型

国内客户主要是国内输液厂家，国际客户主要是经销商及分销商。

##### 5、关键资源

公司通过培养和外聘聚集了一批研发、管理等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分，公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于上述核心人员。目前公司核心技术人员稳定，并不断引进专业对口的高端技术人才。

##### 6、销售渠道

公司自开业以来，一直注重产品品质的稳定及提升，公司是国内氨基酸原料药企业中率先通过GMP认证的企业，通过GMP管理规范生产的产品质量达到中国药典标准，产品质量稳定，在国内市场上有良好的声誉，为国内输液厂家提供氨基酸原料药；同时，通过近几年的国际市场开拓，产品远销欧美市场，2014年通过美国FDA检查。2017年7月26日-7月29日接受了江苏省食品药品监督管理局GMP认证专家小组

的现场检查，经过技术改造的一线精制车间和二线精车间顺利通过了药品GMP认证，取得了GMP证书。

7、收入来源

公司主要通过产品的销售来实现收入。

8、商业模式各项要素的变化情况以及对公司经营的影响

目前公司商业模式没有变化，对公司经营也无影响。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级		
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级		
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是		
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是		
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是		
其他与创新属性相关的认定情况	江苏省高新技术企业\江苏省小巨人企业（制造类）\无锡市小巨人企业（制造类）\无锡市瞪羚企业		
详细情况	日期	认定情况	认定机构
	202112	江苏省小巨人企业（制造类）	江苏省工业和信息化厅
	202111	高新技术企业证书	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局
	202109	无锡市小巨人企业（制造类）	无锡市工业和信息化局
	202112	无锡市瞪羚企业	无锡市科技局

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,500,954.32	12.16%	23,854,949.60	9.94%	57.20%
应收票据	11,032,958.80	3.58%			
应收账款	92,886,358.95	30.11%	53,760,544.93	22.41%	72.78%
存货	56,162,060.23	18.20%	46,070,516.58	19.20%	21.90%
投资性房地产					
长期股权投资	5,306,308.44	1.72%	990,207.21	0.41%	435.88%
固定资产	47,548,717.60	15.41%	45,329,792.86	18.89%	4.90%
在建工程					
无形资产	24,296,750.65	7.88%	4,321,351.21	1.80%	462.25%
商誉					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金同比增幅 57.20%，主要原因为：根据新金融准则，已经背书和贴现的银行承兑汇票，承兑银行是信用风险较大银行的票据，在背书和贴现时，不终止确认。

报告期内，应收账款同比增幅 72.78%，主要原因为：国际客户因担心中国的春节会影响货物的供应和运输，所以在 12 月份大批量下订单并要求及时发货，导致应收账款大幅度增加。

报告期内，长期股权投资同比增幅 435.88%，主要原因为：根据与联营公司无锡晶扬生物科技有限公司的相关协议，公司还需实缴 345 万元以及权益法下确认的投资收益为 86.61 万元。

报告期内，无形资产同比增幅 462.25%，主要原因为：根据公司的经营发展需要，于 2022 年 4 月取得土地一块，金额 2,041.42 万元。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	383,571,932.21	-	263,114,423.45	-	45.78%
营业成本	257,729,674.89	67.19%	177,581,718.10	67.49%	45.13%
毛利率	32.81%	-	32.51%	-	-
销售费用	9,800,585.46	2.56%	6,386,237.43	2.43%	53.46%
管理费用	17,184,349.63	4.48%	11,606,935.67	4.41%	48.05%
研发费用	19,545,056.70	5.10%	13,194,075.96	5.01%	48.14%
财务费用	1,902,562.72	0.50%	2,219,358.95	0.84%	-14.27%
信用减值损失	-1,019,524.10	-0.27%	648,374.04	0.25%	-257.24%
资产减值损失	-991,712.79	-0.26%	-126,659.79	-0.05%	-682.97%
其他收益	1,440,005.00	0.38%	527,321.23	0.20%	173.08%
投资收益	7,826,664.16	2.04%	2,049,307.68	0.78%	281.92%
公允价值变动收益	-663,139.01	-0.17%	2,825,358.01	1.07%	-123.47%
资产处置收益	0	0.00%	114,101.35	0.04%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	81,942,369.87	21.36%	56,454,023.82	21.46%	45.15%
营业外收入	0	0.00%	912,984.00	0.35%	-100.00%
营业外支出	312,545.11	0.08%	1,888,017.26	0.72%	-83.45%
净利润	71,223,000.93	18.57%	48,123,349.32	18.29%	48.00%

#### 项目重大变动原因:

报告期内,营业收入同比增幅**45.78%**,主要原因为:受疫情影响,国际上部分竞争对手供货量减少,且高品质氨基酸作为生产疫苗所需营养物质的培养基,需求大幅增加,内外销市场均有一定的增长。

报告期内,营业成本同比增幅**45.13%**,主要原因为:营业收入的增长,营业成本同步增加。

报告期内,销售费用同比增幅**53.46%**,主要原因为:营业收入的大幅度增长,销售员业务费大幅增加。

报告期内,管理费用同比增幅**48.05%**,主要原因为:为经营活动的顺利开展引进的管理人才发生的工资费用增加,围绕经营活动发生的检测费及办公费用的增加。

报告期内,研发费用同比增幅**48.14%**,主要原因为:公司的经营发展,需要加大研发力度,尽快开发出市场前景好的新产品;另外,为了吸收人才,研发人员的工资大幅增加。

报告期内,信用减值损失同比变化**-257.24%**,主要原因为:会计估计变更后预提的应收账款坏账准备增加,与变更前预期信用损失率计算的应收账款坏账准备增加**754,930.62**元。

报告期内,资产减值损失同比变化**-682.97%**,主要原因为:根据会计谨慎性原则,结合公司生产经营情况和存货库存情况按成本与可变现净值孰低计提了原材料减值损失**254,101.57**元;计提了库存商品

减值损失 737,611.22 元。

报告期内，其他收益同比增幅 173.08%，主要原因为：收到的外贸出口稳增长奖励、产学研合作奖励、疫情期间的稳岗补贴等。

报告期内，投资收益同比增幅 281.92%，主要原因为：权益法核算的投资收益增加；为规避汇率波动损失，公司采用远期锁汇产生的收益。

报告期内，公允价值变动收益同比下降 123.47%，主要原因为：本期将上年末持有的交易性金融资产处置后，相应的公允价值变动收益结转至投资收益。

报告期内，资产处置收益同比变化 -100.00%，主要原因：本期未处置资产

报告期内，营业外支出同比下降 83.45%，主要原因为：非经营性支出减少。

报告期内，营业利润同比增幅 45.15%、净利润同比增幅 48.00%，主要原因为：2021 年营业收入大幅增长，产品毛利率维持稳定，营业成本同比增长，营业利润同步增长。净利润随之增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	379,808,286.82	263,114,423.45	44.35%
其他业务收入	3,763,645.39		
主营业务成本	253,969,488.21	177,581,718.10	43.02%
其他业务成本	3,760,186.68		

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
异亮氨酸	34,550,193.83	22,169,051.02	35.84%	11.78%	12.15%	-0.21%
缬氨酸	20,809,783.48	12,924,330.24	37.89%	23.18%	12.58%	5.84%
其他产品	324,448,309.51	218,876,106.94	32.54%	50.69%	49.57%	0.50%
运输费及保险费收入	3,754,471.08	3,754,471.08	0.00%	100.00%	100.00%	0.00%
租赁及水电费收入	9,174.31	5,715.60	37.7%	100.00%	100.00%	0.00%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
中国内地	173,020,523.84	111,665,158.33	35.46%	20.74%	23.17%	-1.28%
其他国家及港澳台地区	210,551,408.37	142,304,329.88	32.41%	75.73%	63.71%	4.96%

#### 收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入同比增幅 45.78%，主要原因为：受疫情影响，国际上部分竞争对手供货量减少，且高品质氨基酸作为生产疫苗所需营养物质的培养基，需求大幅增加，内外销市场均有一定的增长。

报告期内，营业成本同比增幅 45.13%，主要原因为：营业收入的增长，营业成本同步增加。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	PharmHe Global Corp	53,159,113.68	13.86%	否
2	K.P.Manish Global Ingredients Pvt.Ltd	17,436,492.62	4.55%	否
3	北京费森尤斯卡比医药有限公司	17,317,182.7	4.51%	否
4	HyClone Laboratories LLC.	14,852,866.34	3.87%	否
5	辽宁海思科制药有限公司	13,854,654.82	3.61%	否
合计		116,620,310.16	30.40%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海富瑞华生物科技有限公司	26,745,950.00	9.45%	否
2	南通日照国际贸易有限公司	20,405,140.00	7.21%	否
3	湖北新生源生物工程股份有限公司	19,746,500.00	6.98%	否
4	丽珠集团（宁夏）制药有限公司	18,463,000.00	6.52%	否
5	新疆阜丰生物科技有限公司	16,918,150.00	5.98%	否
合计		102,278,740.00	36.14%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	51,419,590.84	44,747,858.88	14.91%
投资活动产生的现金流量净额	6,866,068.31	-14,715,581.28	146.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,677,140.00	-22,800,000.00	-74.02%

### 现金流量分析:

报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增幅 146.66%，主要原因为：本年末相较上年末，减少了理财产品的购买，赎回理财产品，增加了投资活动现金流入金额。同时本年购入了一块土地，增加了投资活动现金流出金额。本年购买理财及远期结售汇的投资收益较上年有较大的增长。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比下降 74.02%，主要原因为：股利分配增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡晶宇生物科技有限公司	控股子公司	生物制品的研发、生产、销售	5,000,000	5,516,186.16	4,519,869.20	18,343,484.54	171,294.23
无锡晶扬生物科技有限公司	参股公司	生物制品的研发、技术服务	12,000,000	17,479,637.39	16,536,748.70	7,824,433.85	3,282,425.56

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡晶扬生物科技有限公司	不关联	有利于公司完善绿色制造技术的创新，满足客户的深层次需求。

---

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司在技术开发、生产条件、产品质量保证体系等方面的综合实力在国内同行业中名列前茅，生物技术生产氨基酸原料药开创了氨基酸原料药的国产化进程，特别是在小宗类氨基酸的生产技术创新及品质上均为国内领先，公司具备了持续经营的能力。

公司严格按照《药品生产质量管理规范》进行生产，对产品生产的全过程实施全方位的质量监控。在 2017 年度接受了江苏省食品药品监督管理局 GMP 认证专家小组的现场检查，经过技术改造的一线精制车间和二线精车间顺利通过了药品 GMP 认证，取得了 GMP 证书，公司具备持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	20,500,000.00	3,633,655.32
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000.00	9,174.31

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-017	对外投资	无锡市晶弘管理咨询合伙企业（有限合伙）	1000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司整体发展规划，无锡晶海氨基酸股份有限公司（以下简称“无锡晶海”）全资子公司无锡晶宇生物科技有限公司（以下简称“晶宇生物”）拟与蔡立明、宁健飞联合发起设立“无锡市晶弘管理咨询合伙企业（有限合伙）”（以下简称“晶弘合伙”）。晶宇生物拟以货币方式出资人民币 0.10 万元，成为普通合伙人，蔡立明出资 30.60 万元、宁健飞出资 24.40 万元成为有限合伙人。

本次交易有助于规范企业管理，对公司的日常生产经营活动无重大影响，不存在重大风险。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2021 年 12 月 1 日召开 2021 年第五次临时股东大会，审议通过了《2021 年员工持股计划（草案）》，同意公司实施员工持股计划，并由无锡市晶盛投资合伙企业（有限合伙）、无锡市晶耀投资有限公司作为员工持股计划的载体，截至 2021 年 12 月 31 日，本员工持股计划尚未取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的无异议函。

2022 年 3 月 10 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2002]537 号《关于对无锡晶海氨基酸股份有限公司股票定向发行无异议的函》，根据公司第三届董事会第三次会议、2022 年第一次临时股东大会决议，公司向特定对象定向发行股票不超过 6,000,000 股。根据投资者申购报价情况，本次定向发行股票实际发行数量为 6,000,000 股，发行价格为 7.50 元，均为现金认购。截至 2022 年 3 月 23 日本次定向发行已完成，实收认缴资金扣除发行费用后，公司本次定向发行实际收到资金净额为人民币 44,771,260.01 元。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2015年9月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年9月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年9月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月29日	-	挂牌	股份增减持承诺	《承诺避免及规范关联交易及资金往来》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月29日	-	挂牌	其他承诺	股份自愿锁定	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

#### 1、《关于避免同业竞争的承诺》

为避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，控股股东及实际控制人李松年、持有公司5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺书》

#### 2、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

3、公司实际控制人或控股股东出具了《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》，

#### 4、董事、监事、高级管理人员有关协议或重大承诺

公司董事、监事、高级管理人员报告期内均严格遵守并履行避免同业竞争的承诺。

### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受	账面价值	占总资产	发生原因
------	------	-----	------	------	------

		限类型		的比例%	
货币资产	流动资产	质押	3,224,857.03	1.05%	开具银行承兑汇票的保证金及外汇交易保证金
交易性金融资产	流动资产	质押	15,315,252.07	4.96%	为开具银行承兑汇票而质押
<b>总计</b>	-	-	18,540,109.10	6.01%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司为开具银行承兑汇票向银行交付的保证金和外汇交易保证金，以及为开具银行承兑汇票面质押。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司未受限的银行存款余额为 3427.61 万元，资产负债率为 28.18%，公司无银行贷款。因此，公司偿债能力良好，上述资产受限事项对公司不存在重大影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	28,800,000	40,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,400,000	95.00%	27,360,000	38,760,000	95.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		12,000,000.00	-	28,800,000	40,800,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						2

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李松年	11,400,000	27,360,000	38,760,000	95%	38,760,000	0	0	0
2	李士年	600,000	1,440,000	2,040,000	5%	2,040,000	0	0	0
<b>合计</b>		12,000,000	28,800,000	40,800,000	100.00%	40,800,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东与李士年系兄弟关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 九、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 14 日	33.00	7	0
2021 年 12 月 13 日	0	10	0
合计	33.00	17	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

---

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李松年	董事长、总经理	男	否	1963.12	2021年9月29日	2024年9月28日
蔡立明	董事、副总经理	男	否	1968.07	2021年9月29日	2024年9月28日
侯一鸣	董事	男	否	1967.10	2021年9月29日	2024年9月28日
李琼	董事	女	否	1988.07	2021年9月29日	2024年9月28日
戴国峰	董事	男	否	1977.01	2021年9月29日	2024年9月28日
沈洪	监事会主席	男	否	1974.11	2021年9月29日	2024年9月28日
王丰	监事	男	否	1977.04	2021年9月29日	2024年9月28日
曹一岗	监事	男	否	1977.02	2021年9月29日	2024年9月28日
陈向红	财务总监、董事会秘书	女	否	1969.12	2021年9月29日	2024年9月28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事李琼与控股股东、实际控制人系父女关系，除此之外，不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁	否	

入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	5	0	33
生产人员	148	13	8	153
销售人员	23	9	2	30
技术人员	32	3	2	33
财务人员	11	2	0	13
<b>员工总计</b>	<b>242</b>	<b>32</b>	<b>12</b>	<b>262</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	43	64
专科	45	52
专科以下	147	139
<b>员工总计</b>	<b>242</b>	<b>262</b>

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

为了更好的满足客户需求，适应市场的发展，以及新产品研发的需要，公司在报告期内引进了部分技术人才，大力培养技术骨干。同时，为了更好的激发员工的工作积极性，公司实行绩效管理的薪酬模式，更好的挖掘员工的潜能，提高工作效率。

根据公司 GMP 管理的需要，公司对在岗员工积极开展内部培训，提高员工工作水准。同时，结合公司发展需要，通过委外培训等形式，使公司的每一个员工能更好的适应公司的发展，做到以人为本。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李士年	无变动	核心员工	600,000	1,440,000	2,040,000

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

公司于 2021 年 11 月 12 日召开第三届董事会第二次会议、2021 年 12 月 1 日召开 2021 年第五次临时股东大会审议通过了《关于认定核心员工的议案》，该议案内容已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于认定核心员工的公告》（公告编号：2021-063）。

本次认定核心员工，将有效鼓励员工的积极性，更好地促进公司发展。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）及相关安排，我公司2021年度开展专项行动中的自查及自我规范情况如下：

##### 一、公司基本情况

公司挂牌日期为2016年3月17日，属性为民营企业。

公司存在实际控制人和控股股东，公司的实际控制人和控股股东为李松年。

公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与他人签署一致行动协议的情况。

公司控股股东不存在股份被冻结的情形。公司控股股东不存在股权质押的情形。

公司不存在控股子公司持有公司股份的情形。

##### 二、内部制度建设情况

公司已经对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

公司已经建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度。

##### 三、机构设置情况

公司董事会共 5 人，其中独立董事 0 人，会计专业独立董事 0 人。公司监事会共 3 人，其中职工代表监事 1 人。公司高级管理人员共 3 人，其中 2 人担任董事。

2021 年度公司董事会、监事会设置不存在“公司董事会中兼任高级管理人员的董事和职工代表担任的董事，人数超过公司董事总数的二分之一”等特殊情况。

公司未设置审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略发展委员会、内部审计部门。

#### 四、董事、监事、高级管理人员任职履职情况

公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行义务，不存在《公司法》第一百四十六条规定等情形。

#### 五、决策程序运行情况

##### （一）2021 年公司董事会、监事会、股东大会的召集情况

详见本节（二）三会运作情况。

##### （二）股东大会的召集、召开、表决情况 详见本节（二）三会运作情况。

##### （三）三会召集、召开、表决的特殊情况

- 1、 股东大会不存在延期或取消情况；
- 2、 股东大会不存在增加或取消议案情况；
- 3、 股东大会议案不存在被否决或存在效力争议情况；
- 4、 董事会议案不存在被投反对票或弃权票情况；
- 5、 监事会议案不存在被投反对票或弃权票情况。

#### 六、治理约束机制

（一）公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在“通过行使法律法规规定的股东权利以外的方式，影响公司人事任免或者限制公司董监高或者其他人员履行职责”等情形。

（二）监事会不存在“监事会曾经要求董事、高级管理人员、内部及外部审计人员等列席监事会会议”等情况。

#### 七、其他需要说明的情况

#### （一）资金占用情况

2021 年公司控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

#### （二）违规担保情况

2021 年公司及控股子公司不存在违规担保事项。

#### （三）违规关联交易情况

2021 年公司不存在违规关联交易。

#### （四）其他特殊情况

做出公开承诺的公司控股股东、实际控制人及公司有关主体不存在“因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人未及时披露相关信息”等情形。

公司或相关主体不存在“公司内部控制存在重大缺陷”等情形。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

自成立以来，公司建立了较为完善的公司治理机制。报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他相关法律法规及规范性文件，制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《重大决策事项管理规定》、《募集资金管理办法》等一系列制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项

均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序进行决策。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司于 2021 年 5 月 14 日召开第二届董事会第十一次会议，2021 年 5 月 31 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，修订公司注册资本。

议案内容已于 2021 年 5 月 14 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-023）。

公司于 2021 年 11 月 16 日召开第三届董事会第二次会议，2021 年 12 月 1 日召开 2021 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》，修订公司注册资本。

议案内容已于 2021 年 5 月 14 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-055）

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	9	6

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行

报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司 2021 年度各方面情况进行了检查，根据检查结果，出具以下独立意见：

#### 一、公司依法运作情况：

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，监事会对公司的依法运作情况进行了审查。经审查，公司及公司董事会成员能够自觉执行国家相关的法律法规，不断提高董监高人员的守法意识及业务水平，建立和逐步完善公司内部控制体系，有力的促进了公司的规范化运作。公司建立健全了各项内部控制管理制度，在落实和考核上狠下功夫，使得公司的管理不断规范，中小股东的利益得到了维护。公司法人治理结构日趋完善，股东大会，董事会的召开、决策程序合法有效。关联交易审议时关联方都能够主动回避。董事、高级管理人员勤勉尽责、奉公守法，无违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。公司与关联方资金往来还需严格遵守相关规定。

二、财务报告情况：监事会对公司财务状况和经营成果进行了检查，与公司董事会及相关的高管人员以及会计师事务所进行了沟通，上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：

1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2021 年年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2021 年年度报告及摘要真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况。

3、提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

三、公司监事会对公司 2021 年度内控制度自我评价报告的意见：

根据国家相关的法律法规及全国中小企业股份转让系统有关规定，公司监事会对公司内部控制制度的执行情况进行了核查，对公司内部控制制度的自我评价报告进行了审议，并发表意见如下：

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司已于第一届第三次董事会审议通过了《年度重大差错责任追究制度》。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重	
审计报告编号	上会师报字（2022）第 4438 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程俊平 2 年	李大燕 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

#### 无锡晶海氨基酸股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了无锡晶海氨基酸股份有限公司(以下简称“无锡晶海”)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了无锡晶海 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于无锡晶海，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

无锡晶海管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督无锡晶海的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对无锡晶海持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结

论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致无锡晶海不能持续经营。

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

6、就无锡晶海中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程俊平

中国注册会计师：李大燕

中国 上海

二〇二二年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（六）1	37,500,954.32	23,854,949.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（六）2	23,352,219.24	59,233,621.96
衍生金融资产			

应收票据	(六) 3	11,032,958.80	
应收账款	(六) 4	92,886,358.95	53,760,544.93
应收款项融资	(六) 5	584,240.00	520,000.00
预付款项	(六) 6	3,589,795.48	4,496,418.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 7	3,488,641.03	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 8	56,162,060.23	46,070,516.58
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	(六) 9	48,028.86	977,518.14
<b>流动资产合计</b>		<b>228,645,256.91</b>	<b>188,913,569.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六) 10	5,306,308.44	990,207.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(六) 11	1,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(六) 12	47,548,717.60	45,329,792.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(六) 13	100,547.15	
无形资产	(六) 14	24,296,750.65	4,321,351.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 15	611,184.62	
其他非流动资产	(六) 16	1,993,960.00	350,549.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,858,468.46</b>	<b>50,991,900.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>308,503,725.37</b>	<b>239,905,470.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	(六) 17	17,326,300.00	13,414,763.08
应付账款	(六) 18	36,494,891.23	22,552,021.09
预收款项			
合同负债	(六) 19	1,152,331.55	1,628,871.91
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	(六) 20	11,402,675.00	5,748,929.64
应交税费	(六) 21	7,814,367.08	4,201,028.87
其他应付款			
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	(六) 22	145,212.42	
其他流动负债	(六) 23	10,668,331.47	177,548.37
<b>流动负债合计</b>		<b>85,004,108.75</b>	<b>47,723,162.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	(六) 24		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(六) 25	572,823.19	262,733.46
递延收益	(六) 26	1,036,180.00	1,554,270.00
递延所得税负债	(六) 15	324,332.85	422,024.66
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,933,336.04</b>	<b>2,239,028.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,937,444.79</b>	<b>49,962,191.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六) 27	40,800,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	(六) 28	116,056,845.53	116,056,845.53
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 29	18,757,134.44	11,653,786.11
一般风险准备			
未分配利润	(六) 30	45,952,300.61	50,232,648.01
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		221,566,280.58	189,943,279.65
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>221,566,280.58</b>	<b>189,943,279.65</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>308,503,725.37</b>	<b>239,905,470.73</b>

法定代表人：李松年      主管会计工作负责人：李松年      会计机构负责人：陈向红

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,728,619.54	23,669,568.28
交易性金融资产		23,352,219.24	57,721,761.69
衍生金融资产			
应收票据		10,032,958.80	
应收账款	(十五) 1	92,886,358.95	53,522,555.73
应收款项融资		584,240.00	520,000.00
预付款项		3,565,045.48	4,461,777.11
其他应收款	(十五) 2	3,477,916.77	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,894,474.40	44,323,099.42
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			769,909.12
<b>流动资产合计</b>		<b>221,521,833.18</b>	<b>184,988,671.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	10,306,308.44	5,990,207.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		47,478,831.77	45,247,355.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		100,547.15	
无形资产		24,296,750.65	4,321,351.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		608,735.98	350,549.66
其他非流动资产		1,993,960.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,785,133.99</b>	<b>55,909,463.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>306,306,967.17</b>	<b>240,898,134.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,326,300.00	13,414,763.08
应付账款		35,335,317.11	21,756,898.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,904,475.00	5,430,146.64
应交税费		7,813,473.65	4,201,028.87
其他应付款			1,566,066.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,152,331.55	1,517,948.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		145,212.42	
其他流动负债		9,668,331.47	177,548.37
<b>流动负债合计</b>		<b>82,345,441.20</b>	<b>48,064,399.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		572,823.19	262,733.46
递延收益		1,036,180.00	1,554,270.00
递延所得税负债		324,332.85	422,024.66
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,933,336.04	2,239,028.12
负债合计		84,278,777.24	50,303,427.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,800,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		116,056,845.53	116,056,845.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,757,134.44	11,653,786.11
一般风险准备			
未分配利润		46,414,209.96	50,884,075.02
所有者权益（或股东权益）合计		222,028,189.93	190,594,706.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		306,306,967.17	240,898,134.58

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	（六）31	383,571,932.21	263,114,423.45
其中：营业收入	（六）31	383,571,932.21	263,114,423.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		308,221,855.60	212,698,202.15
其中：营业成本	（六）31	257,729,674.89	177,581,718.10
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	（六）32	2,059,626.20	1,709,876.04
销售费用	（六）33	9,800,585.46	6,386,237.43
管理费用	（六）34	17,184,349.63	11,606,935.67
研发费用	（六）35	19,545,056.70	13,194,075.96
财务费用	（六）36	1,902,562.72	2,219,358.95
其中：利息费用		8,444.26	

利息收入		212,504.52	26,525.38
加：其他收益	(六) 37	1,440,005.00	527,321.23
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 38	7,826,664.16	2,049,307.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,069,179.39	490,207.21
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）		0	0
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）	(六) 39	-663,139.01	2,825,358.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 40	-1,019,524.10	648,374.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 41	-991,712.79	-126,659.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 42	0	114,101.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>81,942,369.87</b>	<b>56,454,023.82</b>
加：营业外收入	(六) 43	0	912,984.00
减：营业外支出	(六) 44	312,545.11	1,888,017.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>81,629,824.76</b>	<b>55,478,990.56</b>
减：所得税费用	(六) 45	10,406,823.83	7,355,641.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,223,000.93</b>	<b>48,123,349.32</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,223,000.93	48,123,349.32
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		71,223,000.93	48,123,349.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于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			
（5）其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		71,223,000.93	48,123,349.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		71,223,000.93	48,123,349.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.75	1.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.75	1.18

法定代表人：李松年      主管会计工作负责人：李松年      会计机构负责人：陈向红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	(十五) 4	383,123,554.09	262,733,464.83
减：营业成本	(十五) 4	258,226,173.41	177,345,209.54
税金及附加		2,055,308.70	1,707,644.84
销售费用		9,327,619.36	5,977,479.18
管理费用		16,685,228.23	11,373,202.24
研发费用		19,545,056.70	13,194,075.96
财务费用		1,906,364.04	2,168,253.35
其中：利息费用		8,444.26	
利息收入		211,129.64	24,352.95
加：其他收益		1,435,754.00	527,321.23
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5	7,604,258.83	1,990,650.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		866,101.23	490,207.21
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）		-651,278.74	2,813,497.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,019,524.10	648,374.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-991,712.79	-126,659.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			140,443.78
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>81,755,300.85</b>	<b>56,961,227.31</b>

加：营业外收入			911,285.00
减：营业外支出		312,545.11	1,888,017.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>81,442,755.74</b>	<b>55,984,495.05</b>
减：所得税费用		10,409,272.47	7,355,641.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,033,483.27</b>	<b>48,628,853.81</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,033,483.27	48,628,853.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>71,033,483.27</b>	<b>48,628,853.81</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		300,648,412.57	225,999,843.83
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			
收到再保险业务现金净额			
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		8,553,727.98	5,042,824.76
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 46	1,274,572.6	1,130,125.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>310,476,713.15</b>	<b>232,172,793.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		202,730,841.52	147,121,101.73
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,098,947.52	18,982,277.21
支付的各项税费		9,732,646.88	7,376,316.85
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 46	18,494,686.39	13,945,238.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>259,057,122.31</b>	<b>187,424,934.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,419,590.84</b>	<b>44,747,858.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		264,710,584.95	248,556,566.19
取得投资收益收到的现金		6,757,484.77	1,559,100.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			242,852.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>271,468,069.72</b>	<b>250,358,518.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,658,680.17	3,979,269.80
投资支付的现金		232,943,321.24	261,094,830.14
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>264,602,001.41</b>	<b>265,074,099.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,866,068.31</b>	<b>-14,715,581.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,600,000.00	22,800,000.00
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	(六) 46	77,140.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,677,140.00</b>	<b>22,800,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,677,140.00</b>	<b>-22,800,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-204,588.74</b>	<b>-657,675.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>18,403,930.41</b>	<b>6,574,602.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,872,166.88	9,297,564.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>34,276,097.29</b>	<b>15,872,166.88</b>

法定代表人：李松年 主管会计工作负责人：李松年 会计机构负责人：陈向红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		300,382,202.13	225,205,218.81
收到的税费返还		8,173,196.19	4,765,372.29
收到其他与经营活动有关的现金		1,268,946.72	1,747,453.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>309,824,345.04</b>	<b>231,718,044.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		206,157,435.45	137,926,659.40
支付给职工以及为职工支付的现金		27,148,791.75	18,375,075.47
支付的各项税费		9,728,329.38	7,374,085.65
支付其他与经营活动有关的现金		18,457,657.07	20,057,362.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>261,492,213.65</b>	<b>183,733,183.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>48,332,131.39</b>	<b>47,984,861.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		259,580,584.95	235,046,566.19
取得投资收益收到的现金		6,738,157.60	1,500,443.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			227,852.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>266,318,742.55</b>	<b>236,774,861.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,658,680.17	3,979,269.80
投资支付的现金		229,312,321.24	247,584,830.14
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>260,971,001.41</b>	<b>251,564,099.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,347,741.14</b>	<b>-14,789,238.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,600,000.00	22,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		77,140.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,677,140.00	22,800,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-39,677,140.00	-22,800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-185,753.35	-622,018.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,816,979.18	9,773,604.50
加：期初现金及现金等价物余额		15,686,785.56	5,913,181.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,503,764.74	15,686,785.56

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				116,056,845.53				11,653,786.11		50,232,648.01		189,943,279.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				116,056,845.53				11,653,786.11		50,232,648.01		189,943,279.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,800,000.00							7,103,348.33		-4,280,347.40			31,623,000.93
（一）综合收益总额										71,223,000.93			71,223,000.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							7,103,348.33		-46,703,348.33		-39,600,000.00	
1. 提取盈余公积							7,103,348.33		-7,103,348.33			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-39,600,000.00		-39,600,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	28,800,000.00								-28,800,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	28,800,000.00								-28,800,000.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,800,000.00				116,056,845.53			18,757,134.44		45,952,300.61		221,566,280.58

法定代表人：李松年

主管会计工作负责人：李松年

会计机构负责人：陈向红

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				116,056,845.53				6,790,900.73		29,772,184.07		164,619,930.33
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	12,000,000.00				116,056,845.53				6,790,900.73		29,772,184.07		164,619,930.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,862,885.38		20,460,463.94		25,323,349.32
（一）综合收益总额											48,123,349.32		48,123,349.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								4,862,885.38		-27,662,885.38		-22,800,000.00
1. 提取盈余公积								4,862,885.38		-4,862,885.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,800,000.00		-22,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00				116,056,845.53			11,653,786.11		50,232,648.01		189,943,279.65

法定代表人：李松年

主管会计工作负责人：李松年

会计机构负责人：陈向红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				116,056,845.53				11,653,786.11		50,884,075.02	190,594,706.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				116,056,845.53				11,653,786.11		50,884,075.02	190,594,706.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,800,000.00							7,103,348.33		-4,469,865.06	31,433,483.27	
（一）综合收益总额										71,033,483.27	71,033,483.27	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								7,103,348.33		-46,703,348.33	-39,600,000.00	
1. 提取盈余公积								7,103,348.33		-7,103,348.33		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-39,600,000.00	-39,600,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	28,800,000.00										-28,800,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	28,800,000.00										-28,800,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,800,000.00				116,056,845.53				18,757,134.44		46,414,209.96	222,028,189.93

法定代表人：李松年

主管会计工作负责人：李松年

会计机构负责人：陈向红

项目	2020年
----	-------

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				116,056,845.53				6,790,900.73		29,918,106.59	164,765,852.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				116,056,845.53				6,790,900.73		29,918,106.59	164,765,852.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,862,885.38			20,965,968.43	25,828,853.81
（一）综合收益总额											48,628,853.81	48,628,853.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								4,862,885.38			-27,662,885.38	-22,800,000.00
1. 提取盈余公积								4,862,885.38			-4,862,885.38	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,800,000.00	-22,800,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>				<b>116,056,845.53</b>				<b>11,653,786.11</b>		<b>50,884,075.02</b>	<b>190,594,706.66</b>

法定代表人：李松年

主管会计工作负责人：李松年

会计机构负责人：陈向红

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司基本情况

无锡晶海氨基酸股份有限公司(以下简称“无锡晶海”或“本公司”)系由无锡晶海氨基酸有限公司整体股改变更的股份有限公司,本公司股票于2016年3月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为医药制造业。

截至2021年12月31日止,本公司注册资本为人民币4,080.00万元,股本4,080万股。

注册地址:江苏省无锡市锡山区东港镇港下

法定代表人:李松年

经营范围:原料药(异亮氨酸、缬氨酸、亮氨酸、丝氨酸、苯丙氨酸、苏氨酸、谷氨酸、盐酸精氨酸、脯氨酸、醋酸赖氨酸、色氨酸、酪氨酸、盐酸半胱氨酸、精氨酸)、氨基酸原料的生产、销售及技术转让、技术开发、技术服务、技术咨询(凭有效生产许可证生产经营);经营本企业自产产品及相关技术的出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务,但国家限定公司经营和禁止进口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2022年4月27日批准报出。

#### (二) 本年度合并财务报表范围

截至2021年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称	子公司类型	2021年度	2020年度
1	无锡晶宇生物科技有限公司	全资子公司	合并	合并

#### (三) 财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

##### 2、持续经营

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

---

## (四) 重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

---

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。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) 该母公司是以向投资者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) 该母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) 该母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。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，

---

编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，调整留存收益。

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，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，调整留存收益。

企业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，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

---

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短(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

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当月首日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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折算(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折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

---

(5) 公司在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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。当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。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### 2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

---

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

### 3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

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务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在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，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

- 1> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 2> 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；
- 3> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4>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；

5>以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

1>违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

2>违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

3>违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

### 4) 前瞻性信息

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

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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<u>组合</u>	<u>确认组合的依据</u>	<u>预期信用损失的确认方法</u>
应收票据组合 1-银行承兑汇票	信用风险较大的银行作为承兑人的银行承兑汇票	预期信用损失率为零
应收票据组合 2-商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收款项融资组合 1-银行承兑汇票	信用风险较小的银行作为承兑人的银行承兑汇票	预期信用损失率为零
应收款项融资组合 2-商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收账款组合 1-应收子公司款项	应收合并范围内公司的款项	预期信用损失率为零
应收账款组合 2-应收其他公司款项	应收合并范围外所有公司的款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款组合 1-应收出口退税款	应收出口退税款项	预期信用损失率为零

其他应收款组合 2-其他应收款项	日常经营活动中的其他应收款项	以账龄组合为基础确认 预期信用损失
其他应收款组合 3-应收子公司款项	其他应收合并范围内公司的款项	预期信用损失率为零

组合中，以账龄组合为基础确认的预期信用损失率：

账龄	应收账款组合 2-应收其他公司款项	其他应收款组合 2-其他应收款项
0-6 个月(含 6 个月)	0.10%	0.10%
7-12 个月(含 12 个月)	5.00%	5.00%
1 至 2 年	50.00%	50.00%
2 至 3 年	80.00%	80.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，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。

对于划分为组合的其他应收款，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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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，公司及其子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。

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

---

#### ④ 核销

如果公司及其子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公司及其子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。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第(1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

---

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

---

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注(四)、10、——金融工具。

## 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详见附注(四)、10、——金融工具。

## 13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注(四)、10、——金融工具。

## 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详见附注(四)、10、——金融工具。

## 15、存货

### (1)存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、发出商品、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见附注(四)、16、“合同成本”。)

### (2)发出存货的计价方法

发出存货时按月末加权平均法计价。

### (3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准

---

备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

### 16、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第(1)项减去第(2)项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 
- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
  - ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类

---

别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## 18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外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初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价

---

值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 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，是指对一个企业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。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

## (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	5-10 年	3.00%	19.40%-9.70%
运输工具	5-10 年	3.00%	19.40%-9.70%
其他	3-10 年	3.00%	32.33%-9.70%

## 20、使用权资产

使用权资产类别主要为房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 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。

### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

- (4) 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

---

时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

22、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资

收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 23、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	45、50年	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 
- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
  - 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 24、长期资产减值

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

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

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。

---

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 26、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存

---

计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

#### 27、租赁负债(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、(二十二)计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- 
- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
  - (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
  - (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

## 29、收入

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

- 
- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
  - ④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
  - ⑤ 客户已接受该商品；
  - ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体确认方法：

依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司收入确认方法如下：

- ① 对于内销业务，公司将货物运送至合同约定的指定地点并经客户签收，货物由客户控制，作为收入确认时点；
- ② 对于以 CIF、FOB 计价的出口销售业务，货物运送至指定港口，办理出口报关手续并获取提运单，作为收入确认时间；

### 30、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动

---

无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 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。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 32、租赁

### (1) 适用于执行新租赁准则(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

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

---

## (2) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### ① 初始计量

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

### ② 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、(二十)“使用权资产”)，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## (3) 公司作为出租人

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

---

① 经营租赁

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

33、经营租赁和融资租赁(公司 2020 年度租赁的确认原则及方法)

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

---

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

### 34、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ① 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率)；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

公司承租的房屋建筑物，租赁期为 2 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 210,234.83 元，租赁负债 145,212.42 元，一年内到期的非流动负债 65,022.41 元。

## (2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额[注]
根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）和公司的相关规定，基于谨慎性原则并考虑公司实际经营情况，为了更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，结合公司实际情况，对金融资产组合、预期信用损失率的会计估计进行变更。	第三届董事会第五次会议、第三届监事会第六次会议	2021 年 12 月 31 日	应收账款坏账准备 信用减值损失 利润总额 净利润	应收账款坏账准备增加 754,930.62 元； 信用减值损失增加 754,930.62 元； 利润总额减少 754,930.62 元； 净利润减少 641,691.03 元。

注：影响金额为 2021 年 12 月 31 日根据变更后的预期信用损失率计算的应收账款坏账准备与变更前的预期信用损失率计算的应收账款坏账准备之间的差。

具体变更内容如下：

### ① 金融资产组合的变更

#### 1) 变更前的金融资产组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—关联方款项组合	款项性质	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
其他应收款—非关联方给合	款项性质	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
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票	款项性质	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
应收账款—账龄组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

#### 2) 变更后的金融资产组合：

组合	确认组合的依据	预期信用损失的确认方法
应收票据组合 1-银行承兑汇票	信用风险较大的银行作为承兑人的银行承兑汇票	预期信用损失率为零
应收票据组合 2-商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收款项融资组合 1-银行承兑汇票	信用风险较小的银行作为承兑人的银行承兑汇票	预期信用损失率为零
应收款项融资组合 2-商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收账款组合 1-应收子公司款项	应收合并范围内公司的款项	预期信用损失率为零
应收账款组合 2-应收其他公司款项	应收合并范围外所有公司的款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款组合 1-应收出口退税款	应收出口退税款项	预期信用损失率为零

组合	确认组合的依据	预期信用损失的确认方法
其他应收款组合 2-其他应收款项	日常经营活动中的其他应收款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款组合 3-应收子公司款项	其他应收合并范围内公司的款项	预期信用损失率为零

## ② 预期信用损失率的变更

### 1) 变更前的预期信用损失率:

账龄	应收账款预期信用损失率
0-6 个月	0.00%
7-12 个月	5.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

### 2) 变更后的预期信用损失率:

账龄	应收账款组合 2-应收其他公司款项	其他应收款组合 2-其他应收款项
0-6 个月(含 6 个月)	0.10%	0.10%
7-12 个月(含 12 个月)	5.00%	5.00%
1 至 2 年	50.00%	50.00%
2 至 3 年	80.00%	80.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### ① 合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	210,234.83	210,234.83
一年内到期的非流动负债	-	65,022.41	65,022.41
租赁负债	-	145,212.42	145,212.42

各项目调整情况说明：公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

### ② 母公司资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	-	210,234.83	210,234.83
一年内到期的非流动负债	-	65,022.41	65,022.41

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
租赁负债	-	145,212.42	145,212.42

各项目调整情况说明：公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

### 35、重大会计判断和估计

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

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

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

#### 1、与租赁相关的重大会计判断和估计

##### (1) 租赁的识别

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

##### (2) 租赁的分类

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

##### (3) 租赁负债

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

#### 2、金融工具减值

---

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 3、存货跌价准备

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

### 4、金融工具公允价值

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

### 5、折旧和摊销

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

### 6、递延所得税资产

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

### 7、所得税

公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 8、预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## (五) 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	销售商品、提供劳务	13.00%、9.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同企业所得税税率纳税主体的明细：

纳税主体名称	所得税税率
无锡晶海氨基酸股份有限公司	15.00%
无锡晶宇生物科技有限公司	25.00%

注 1：公司自营生产出口产品适用增值税“免、抵、退”的税收政策，退税率为 13.00%。

### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司 2018 年 11 月获得编号为 GR201832005336 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2021 年本公司通过高新技术企业复审，2021 年 11 月获得编号为 GR202132004942 的《高新技术企业证书》，有效期三年。自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止公司按 15.00% 的税率享受企业所得税优惠。

## (六) 合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	225,968.12	386,201.45
银行存款	34,050,129.17	15,485,965.43
其他货币资金	<u>3,224,857.03</u>	<u>7,982,782.72</u>
合计	<u>37,500,954.32</u>	<u>23,854,949.60</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

项目	期末余额	期初余额
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,224,857.03	7,982,782.72

注：期末无因存放在境外且资金汇回受限制的款项。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产分类

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	23,352,219.24	59,233,621.96
其中：银行理财产品	19,315,252.07	31,492,135.13
远期结售汇	2,085,367.17	2,528,678.75
基金产品	1,951,600.00	10,193,630.00
债务工具投资	-	10,000,000.00
信托产品	-	5,019,178.08

期末银行理财产品中有 15,315,252.07 元用于开具银行承兑汇票质押而使用受限。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,032,958.80	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>11,032,958.80</u>	=

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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

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	-	10,632,958.80

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期公司无核销的应收票据。

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
----	--------

账龄	期末账面余额
1 年以内	92,075,488.28
其中：1 年以内分项	
0-6 个月(含 6 个月)	87,811,846.22
7-12 个月(含 12 个月)	4,263,642.06
1 至 2 年	2,223,729.24
小计	<u>94,299,217.52</u>
减：应收账款坏账准备	1,412,858.57
合计	<u>92,886,358.95</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>94,299,217.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,412,858.57</u>	<u>1.50%</u>	<u>92,886,358.95</u>
其中：					
应收账款组合 2-应收其 他公司款项	94,299,217.52	100.00%	1,412,858.57	1.50%	92,886,358.95
合计	<u>94,299,217.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,412,858.57</u>		<u>92,886,358.95</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>54,153,879.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>393,334.47</u>	<u>0.73%</u>	<u>53,760,544.93</u>
其中：					
应收账款组合 2-应收其 他公司款项	54,153,879.40	100.00%	393,334.47	0.73%	53,760,544.93
合计	<u>54,153,879.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>393,334.47</u>		<u>53,760,544.93</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款组合 2-应收其他公司款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月(含 6 个月)	87,811,846.22	87,811.85	0.10%
7-12 个月(含 12 个月)	4,263,642.06	213,182.10	5.00%
1 至 2 年	<u>2,223,729.24</u>	<u>1,111,864.62</u>	50.00%
合计	<u>94,299,217.52</u>	<u>1,412,858.57</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合 2-应收其他公司款项	393,334.47	1,412,858.57	393,334.47	-	-	1,412,858.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
PharmHe Global Corp	非关联方	30,861,312.21	30,861.31	0-6 个月	32.73%
K.P.Manish Global Ingredients Pvt.Ltd	非关联方	8,649,625.28	8,649.63	0-6 个月	9.17%
广东利泰制药股份有限公司	非关联方	5,732,398.27	686,773.14	2 年以内	6.08%
广州绿十字制药股份有限公司	非关联方	5,233,475.00	5,233.48	0-6 个月	5.55%
辽宁海思科制药有限公司	非关联方	<u>4,520,415.00</u>	<u>4,520.42</u>	0-6 个月	<u>4.79%</u>
合计		<u>54,997,225.76</u>	<u>736,037.98</u>		<u>58.32%</u>

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	584,240.00	520,000.00
应收账款保理	-	-
应收账款	=	=
合计	<u>584,240.00</u>	<u>520,000.00</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

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	12,387,200.78	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,987,484.12	83.22%	4,496,418.58	100.00%
1 至 2 年	<u>602,311.36</u>	<u>16.78%</u>	=	=
合计	<u>3,589,795.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,496,418.58</u>	<u>100.00%</u>

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	--------	-------	-------

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
湖北新生源生物工程有限公司	供应商	591,036.23	16.46%	1年以内	未到货
江阴昌科化工有限公司	供应商	479,111.36	13.35%	1至2年	未到货
苏州鸿程科技有限公司	供应商	340,000.00	9.47%	1年以内	未到货
江苏理文化工有限公司	供应商	270,727.25	7.54%	1年以内	未到货
山东鲁抗泽润药业有限公司	供应商	<u>262,754.86</u>	<u>7.32%</u>	1年以内	未到货
合计		<u>1,943,629.70</u>	<u>54.14%</u>		

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>3,488,641.03</u>	=
合计	<u>3,488,641.03</u>	=

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	3,488,641.03
其中：1年以内分项	
0-6个月(含6个月)	3,488,641.03
7-12个月(含12个月)	-
1至2年	-
2至3年	-
3年以上	=
减：坏账准备	-
合计	<u>3,488,641.03</u>

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	3,488,641.03	-

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,098,097.97	254,101.57	22,843,996.40	19,447,822.98	-	19,447,822.98

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	21,186,169.62	737,611.22	20,448,558.40	16,778,240.19	126,659.79	16,651,580.40
发出商品	10,714,175.08	-	10,714,175.08	4,083,634.55	-	4,083,634.55
在产品	1,157,132.20	-	1,157,132.20	3,388,024.70	-	3,388,024.70
包装物	943,862.75	-	943,862.75	679,453.95	-	679,453.95
委托加工物资	<u>54,335.40</u>	=	<u>54,335.40</u>	<u>1,820,000.00</u>	=	<u>1,820,000.00</u>
合计	<u>57,153,773.02</u>	<u>991,712.79</u>	<u>56,162,060.23</u>	<u>46,197,176.37</u>	<u>126,659.79</u>	<u>46,070,516.58</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	254,101.57	-	-	-	254,101.57
库存商品	<u>126,659.79</u>	<u>737,611.22</u>	=	=	<u>126,659.79</u>	<u>737,611.22</u>
合计	<u>126,659.79</u>	<u>991,712.79</u>	=	=	<u>126,659.79</u>	<u>991,712.79</u>

(3) 期末存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	结合公司生产经营和存货库存情况按成本与可变现净值孰低计提	-	-
库存商品	结合公司生产经营和存货库存情况按成本与可变现净值孰低计提	-	-

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税款	48,028.86	977,518.14

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整 其他权益变动
(1) 联营企业					
无锡晶扬生物科技有限公司	990,207.21	3,450,000.00	-	866,101.23	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业					
无锡晶扬生物科技有限公司	-	-	-	5,306,308.44	-

#### 11、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
无锡市晶弘管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000.00	

#### 12、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	47,548,717.60	45,329,792.86
固定资产清理	=	=
合计	<u>47,548,717.60</u>	<u>45,329,792.86</u>

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
① 账面原值					
期初余额	34,364,918.35	83,855,102.29	4,205,633.97	8,999,130.82	131,424,785.43
本期增加金额	903,836.86	8,984,853.89	-	197,778.69	10,086,469.44
其中：购置	903,836.86	8,984,853.89	-	197,778.69	10,086,469.44
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	35,268,755.21	92,839,956.18	4,205,633.97	9,196,909.51	141,511,254.87
② 累计折旧					
期初余额	16,130,420.87	60,042,269.80	2,726,357.14	7,195,944.76	86,094,992.57
本期增加金额	2,033,011.15	5,225,888.42	485,598.12	123,047.01	7,867,544.70
其中：计提	2,033,011.15	5,225,888.42	485,598.12	123,047.01	7,867,544.70
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	18,163,432.02	65,268,158.22	3,211,955.26	7,318,991.77	93,962,537.27
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
④ 账面价值					
期末账面价值	17,105,323.19	27,571,797.96	993,678.71	1,877,917.74	47,548,717.60
期初账面价值	18,234,497.48	23,812,832.49	1,479,276.83	1,803,186.06	45,329,792.86

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	17,105,323.19	房屋更新改造后未重新办理产权证书

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
期初余额[注]	210,234.83
本期增加金额	-
其中：购置	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	210,234.83
(2) 累计折旧	
期初余额	-
本期增加金额	109,687.68
其中：计提	109,687.68
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	109,687.68
(3) 减值准备	
期初余额	-
本期增加金额	-
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	-
(4) 账面价值	
期末账面价值	100,547.15
期初账面价值	210,234.83

注：期初余额与上年年末余额(2020年12月31日)的差异详见本财务报表附注(四)、34、(3)之说明。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权
① 账面原值	
期初余额	6,154,100.00
本期增加金额	20,414,205.00
其中：购置	20,414,205.00
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	26,568,305.00
② 累计摊销	
期初余额	1,832,748.79
本期增加金额	438,805.56
其中：计提	438,805.56
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	2,271,554.35
③ 减值准备	
期初余额	-
本期增加金额	-
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	-
④ 账面价值	
期末账面价值	24,296,750.65
期初账面价值	4,321,351.21

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,312,080.00	土地用途发生改变[注]

注：因土地用途发生改变，该块土地未取得土地证，只取得与无锡市锡山区东港镇人民政府签订的集体土地有偿使用协议书，该部分土地为 15.62 亩，位于东港镇新巷村，使用期限为五十年，自 2007 年 1 月 1 日至 2056 年 12 月 31 日止。

## 15、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

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
应收账款坏账准备	1,412,858.57	211,928.79	393,334.47	59,000.17
递延收益	1,036,180.00	155,427.00	1,554,270.00	233,140.50
存货跌价准备	991,712.79	148,756.92	126,659.79	18,998.97
预提产品质量保证	572,823.19	85,923.48	262,733.46	39,410.02
使用权资产折旧差异	44,665.27	6,699.79	-	-
未实现销售利润	<u>16,324.26</u>	<u>2,448.64</u>	=	=
合计	<u>4,074,564.08</u>	<u>611,184.62</u>	<u>2,336,997.72</u>	<u>350,549.66</u>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动	2,162,219.00	324,332.85	2,813,497.74	422,024.66

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,189,816.64	1,407,717.93

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	-	158,078.54	
2023年	147,060.19	204,235.20	
2024年	527,188.25	527,188.25	
2025年	515,568.20	518,215.94	汇算清缴差额
2026年	=	=	
合计	<u>1,189,816.64</u>	<u>1,407,717.93</u>	

### 16、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付新厂设计费	1,563,500.0	-	1,563,500.0	-	-	-
预付设备款	<u>430,460.00</u>	=	<u>430,460.00</u>	=	=	=
合计	<u>1,993,960.00</u>	=	<u>1,993,960.00</u>	=	=	=

### 17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,326,300.00	13,414,763.08

期末无已到期未支付的应付票据。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	29,709,066.53	21,465,302.97
应付工程款	2,752,818.84	741,797.43
应付服务款	2,116,839.87	-
应付设备款	<u>1,916,165.99</u>	<u>344,920.69</u>
合计	<u>36,494,891.23</u>	<u>22,552,021.09</u>

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19、合同负债

### (1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	1,152,331.55	1,628,871.91

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,748,929.64	32,215,176.80	26,561,431.44	11,402,675.00
离职后福利-设定提存计划	=	<u>1,525,317.31</u>	<u>1,525,317.31</u>	=
合计	<u>5,748,929.64</u>	<u>33,740,494.11</u>	<u>28,086,748.75</u>	<u>11,402,675.00</u>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,748,929.64	30,009,872.11	24,356,126.75	11,402,675.00
职工福利费	-	790,439.69	790,439.69	-
社会保险费	-	918,618.62	918,618.62	-
其中：医疗保险费	-	730,840.46	730,840.46	-
工伤保险费	-	111,954.05	111,954.05	-
生育保险费	-	75,824.11	75,824.11	-
住房公积金	-	373,842.00	373,842.00	-
工会经费和职工教育经费	=	<u>122,404.38</u>	<u>122,404.38</u>	=

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>5,748,929.64</u>	<u>32,215,176.80</u>	<u>26,561,431.44</u>	<u>11,402,675.00</u>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,477,491.09	1,477,491.09	-
失业保险费	-	<u>47,826.22</u>	<u>47,826.22</u>	-
合计	-	<u>1,525,317.31</u>	<u>1,525,317.31</u>	-

### 21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,751,164.95	3,851,490.95
增值税	417,030.72	-
城市维护建设税	187,440.30	113,683.11
个人所得税	142,089.79	42,207.33
土地使用税	99,101.12	28,791.00
房产税	83,654.26	83,654.26
教育费附加	80,331.56	48,721.33
地方教育费及附加	<u>53,554.38</u>	<u>32,480.89</u>
合计	<u>7,814,367.08</u>	<u>4,201,028.87</u>

### 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额[注]
1年内到期的租赁负债	145,212.42	65,022.41

注：期初余额与上年年末余额(2020年12月31日)的差异详见本财务报表附注(四)、34、(3)之说明。

### 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现但未终止确认的银行承兑汇票	10,632,958.80	-
待转销项税	<u>35,372.67</u>	<u>177,548.37</u>
合计	<u>10,668,331.47</u>	<u>177,548.37</u>

### 24、租赁负债

项目	年初余额[注]	本年增加			本年减少	年末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
长期租赁负债	210,234.83	-	8,444.26	-	73,466.67	145,212.42	1年以内
减：一年内到期的租赁负债	<u>65,022.41</u>					<u>145,212.42</u>	

项目	年初余额[注]	本年增加			本年减少	年末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
合计	145,212.42						

注：期初余额与上年年末余额(2020年12月31日)的差异详见本财务报表附注(四)、34、(3)之说明。

## 25、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证金	572,823.19	262,733.46	计提质量责任赔偿款

## 26、递延收益

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	1,554,270.00	-	518,090.00	1,036,180.00	分期摊销

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
年产1500吨支链氨基酸发酵高技术产业化示范工程	1,554,270.00	-	-	518,090.00

(续上表)

负债项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关 与资产相关
年产1500吨支链氨基酸发酵高技术产业化示范工程	-	-	1,036,180.00	

其他说明：2011年9月，本公司收到无锡市锡山区财政局关于“年产1,500吨支链氨基酸发酵新技术开发及产业化”项目补助资金8,000,000.00元，该项目于2014年6月17日经江苏省发展和改革委员会(苏发改稽察发(2014)697号文件)验收通过，其中与费用相关的补助收入一次性列入营业外收入，与资产相关的支出5,180,900.00元，本公司按机器设备使用年限10年的期限进行摊销。

## 27、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00	-	28,800,000.00	-	-	28,800,000.00	40,800,000.00

增减变动说明：

(1) 2021年4月19日，2020年年度股东大会审议通过《关于2020年年度权益分派预案》，公司以期初总股本12,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股7股，每10股派人民币现

金 33.00 元。2021 年 5 月 14 日，权益分派完成，分红后公司总股本增至 20,400,000 股。

(2) 2021 年 12 月 1 日，2021 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司 2021 年半年度未分配利润转增股本预案的议案》，公司以总股本 20,400,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股。2021 年 12 月 13 日，权益分派完成，分红后公司总股本增至 40,800,000 股。

## 28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	116,056,845.53	-	-	116,056,845.53

## 29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,653,786.11	7,103,348.33	-	18,757,134.44

本期按照母公司净利润的 10.00% 计提法定盈余公积 7,103,348.33 元。

## 30、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	50,232,648.01	29,772,184.07	
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	50,232,648.01	29,772,184.07	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	71,223,000.93	48,123,349.32	
减: 提取法定盈余公积	7,103,348.33	4,862,885.38	10.00%
应付普通股股利	39,600,000.00	22,800,000.00	
转作股本的普通股股利	<u>28,800,000.00</u>	=	
期末未分配利润	<u>45,952,300.61</u>	<u>50,232,648.01</u>	

## 31、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,808,286.82	253,969,488.21	263,114,423.45	177,581,718.10
其他业务	<u>3,763,645.39</u>	<u>3,760,186.68</u>	=	=
合计	<u>383,571,932.21</u>	<u>257,729,674.89</u>	<u>263,114,423.45</u>	<u>177,581,718.10</u>

### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
------	-------

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：	
异亮氨酸	34,550,193.83
缬氨酸	20,809,783.48
其他产品	324,448,309.51
运输及保险费收入	3,754,471.08
租赁及水电费收入	9,174.31
按经营地区分类	
其中：	
中国内地	173,020,523.84
其他国家及港澳台地区	210,551,408.37

### 32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	847,958.33	685,522.20
教育费附加	363,410.71	293,795.22
房产税	334,617.04	336,507.29
地方教育费附加	242,273.81	195,863.49
土地使用税	181,179.01	115,164.00
印花税	82,338.70	56,664.50
其他	7,848.60	26,359.34
合计	<u>2,059,626.20</u>	<u>1,709,876.04</u>

### 33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,293,753.88	4,781,753.20
佣金	723,321.30	381,749.20
业务招待费	550,586.64	199,999.75
产品质量保证	379,020.73	262,733.46
差旅费	285,245.39	289,199.33
展位费	273,301.52	167,127.10
广告费	34,528.30	26,770.94
商检费	28,726.41	20,849.05
其他	232,101.29	256,055.40
合计	<u>9,800,585.46</u>	<u>6,386,237.43</u>

### 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费用	9,225,047.32	6,067,542.65
折旧费	2,319,253.17	1,998,401.07
服务费	1,967,529.07	1,499,942.20
业务招待费	1,388,177.97	830,177.80
中介机构费用	903,433.95	424,227.26
检测费	322,011.54	77,340.79
办公费	317,571.85	144,492.23
车辆使用费用	294,776.94	262,618.95
差旅费	275,518.10	134,031.25
其他	<u>171,029.72</u>	<u>168,161.47</u>
合计	<u>17,184,349.63</u>	<u>11,606,935.67</u>

### 35、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
材料费	11,889,456.08	7,912,492.85
人工费	6,626,900.92	3,823,501.20
折旧费	428,699.70	201,973.00
其他	<u>600,000.00</u>	<u>1,256,108.91</u>
合计	<u>19,545,056.70</u>	<u>13,194,075.96</u>

### 36、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	8,444.26	-
减：利息收入	212,504.52	26,525.38
汇兑损失	2,001,757.22	2,146,295.70
手续费	<u>104,865.76</u>	<u>99,588.63</u>
合计	<u>1,902,562.72</u>	<u>2,219,358.95</u>

### 37、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	921,915.00	3,980.58
递延收益摊销	518,090.00	518,090.00
代扣手续费	=	<u>5,250.65</u>
合计	<u>1,440,005.00</u>	<u>527,321.23</u>

### 38、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	1,069,179.39	490,207.21

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,757,484.77	1,559,100.47
合计	7,826,664.16	2,049,307.68

### 39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-663,139.01	2,825,358.01
其中：银行理财产品	51,380.65	73,871.18
信托产品	-19,178.08	19,178.08
基金产品	-252,030.00	203,630.00
远期结售汇	-443,311.58	2,528,678.75

### 40、信用减值损失(“-”表示损失)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,019,524.10	648,374.04

### 41、资产减值损失(“-”表示损失)

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-991,712.79	-126,659.79

### 42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	114,101.35

### 43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	-	908,909.00	-
其他	=	4,075.00	=
合计	=	912,984.00	=

### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
商务发展专项资金	-	331,100.00	收益相关
科技局科发资金	-	255,600.00	收益相关
稳岗补贴	-	139,649.00	收益相关
商务局无锡商务发展资金支持外贸转型升级项目资金	-	74,500.00	收益相关
锡山残疾人就业中心残疾人补助和奖励	-	36,360.00	收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
商务局锡山区促进外贸稳增长扶持款项	-	32,000.00	收益相关
锡山区经信局无锡智能制造项目引导资金	-	11,602.00	收益相关
专利补助	-	10,938.00	收益相关
东港镇党委党建专项经费补助	-	5,000.00	收益相关
环保补贴款	-	4,160.00	收益相关
市金桥工程优秀项目补助款	=	<u>8,000.00</u>	收益相关
合计	=	<u>908,909.00</u>	

#### 44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
捐赠支出	212,000.00	250,000.00	212,000.00
环保罚款	96,250.00	300,000.00	96,250.00
员工意外死亡赔偿	-	1,020,000.00	-
质量赔偿	-	318,017.25	-
其他	<u>4,295.11</u>	<u>0.01</u>	<u>4,295.11</u>
合计	<u>312,545.11</u>	<u>1,888,017.26</u>	<u>312,545.11</u>

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,765,150.60	6,817,055.96
递延所得税费用	<u>-358,326.77</u>	<u>538,585.28</u>
合计	<u>10,406,823.83</u>	<u>7,355,641.24</u>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	81,629,824.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,244,473.71
子公司适用不同税率的影响	-20,339.33
调整以前期间所得税的影响	-124,622.97
非应税收入的影响	-129,915.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	658,775.19
研发费用加计扣除影响	-2,210,784.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,762.67
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	-
所得税费用	10,406,823.83

#### 46、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>政府</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	921,915.00	918,140.23
利息收入	206,252.96	26,525.38
往来款项	146,404.64	184,459.42
其他	=	<u>1,000.00</u>
合计	<u>1,274,572.60</u>	<u>1,130,125.03</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
运输费	11,175,704.26	7,632,216.58
经营费用	6,759,459.50	4,449,694.61
捐赠支出	212,000.00	250,000.00
往来款	146,404.64	184,459.42
银行手续费	104,865.76	99,588.63
罚没支出	96,250.00	300,000.00
其他费用	<u>2.23</u>	<u>1,029,279.71</u>
合计	<u>18,494,686.39</u>	<u>13,945,238.95</u>

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
新租赁准则相关租赁款	77,140.00	-

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,223,000.93	48,123,349.32
加：资产减值准备	991,712.79	126,659.79
信用减值准备	1,019,524.10	-648,374.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,867,544.70	8,037,124.06
使用权资产折旧	109,687.68	-
无形资产摊销	438,805.56	132,592.44
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)	-	-161,926.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	47,825.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	663,139.01	-2,825,358.01
财务费用(收益以“-”号填列)	213,033.00	657,675.09

项目	本期金额	上期金额
投资损失(收益以“一”号填列)	-7,826,664.16	-2,049,307.68
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-260,634.96	116,560.62
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-97,691.81	422,024.66
存货的减少(增加以“一”号填列)	-11,083,256.44	-16,156,485.17
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-36,197,024.49	-14,287,372.30
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	24,155,336.77	23,212,871.45
其他	203,078.16	-
经营活动产生的现金流量净额	51,419,590.84	44,747,858.88
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	34,276,097.29	15,872,166.88
减: 现金的年初余额	15,872,166.88	9,297,564.37
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	18,403,930.41	6,574,602.51

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	34,276,097.29	15,872,166.88
其中: 库存现金	225,968.12	386,201.45
可随时用于支付的银行存款	34,050,129.17	15,485,965.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	34,276,097.29	15,872,166.88
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	-	-

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司货币资金余额 37,500,954.32 元, 本公司期末现金及现金等价物余额 34,276,097.29 元, 差额 3,224,857.03 元为开立银行承兑汇票、外汇交易质押的保证金及其利息, 使用受限, 未包括在现金及现金等价物中。

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司货币资金余额 23,854,949.60 元, 本公司期末现金及现金等价物余额 15,872,166.88 元, 差额 7,982,782.72 元为开立银行承兑汇票、外汇交易质押的保证金及其利息, 使用受限, 未包括在现金及现金等价物中。

#### 48、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>受限原因</u>
货币资金	3,224,857.03	开具银行承兑汇票的保证金及外汇交易保证金
交易性金融资产	<u>15,315,252.07</u>	为开具银行承兑汇票而质押
合计	<u>18,540,109.10</u>	

#### 49、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

<u>项目</u>	<u>期末外币余额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>期末折算人民币余额</u>
货币资金			
其中：美元	4,299,280.51	6.3757	27,410,922.75
应收账款			
其中：美元	9,658,723.14	6.3757	61,581,121.12

#### 50、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

<u>种类</u>	<u>金额</u>	<u>列报项目</u>	<u>计入当期损益的金额</u>
年产 1500 吨支链氨基酸发酵高技术产业化示范工程补助摊销	1,036,180.00	递延收益	518,090.00
锡山科技局 20 年度现代产业扶持资金	288,600.00	其他收益	288,600.00
锡山商务局 20 年锡山区商务发展资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	116,975.00	其他收益	116,975.00
锡山工信局工业发展资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
工会经费返还	55,800.00	其他收益	55,800.00
锡山市场监管局标准化引领战略经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
锡山市场监管局知识产权贯标认证奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
锡山残疾人就业中心补贴款	24,240.00	其他收益	24,240.00
锡山商务局 2021 年第二批商务发展资金	11,900.00	其他收益	11,900.00
其他政府补助	<u>64,400.00</u>	其他收益	<u>64,400.00</u>
合计	<u>1,958,095.00</u>		<u>1,440,005.00</u>

#### (七) 合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

#### (八) 在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡晶宇生物科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	贸易	100.00%	-	设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
无锡晶扬生物科技有限公 司	江苏无锡	江苏无锡	服务	32.9167%		32.9167%	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	
	无锡晶扬生物科技有限公司	
流动资产		12,922,049.89
其中：现金和现金等价物		9,442,532.46
非流动资产		4,557,587.50
资产合计		17,479,637.39
流动负债		942,888.69
非流动负债		-
负债合计		942,888.69
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益		16,536,748.70
按持股比例计算的净资产份额		5,443,346.45
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		-203,078.16
其他		66,040.15
对合营企业权益投资的账面价值		5,306,308.44
营业收入		7,824,433.85
财务费用		-17,828.77
所得税费用		1,143,543.03
净利润		3,248,139.91
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-
综合收益总额		3,248,139.91

本年度收到的来自合营企业的股利

### 3、其他权益投资

无锡市晶弘管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“无锡晶弘”)成立于 2021 年 5 月 8 日,注册资本为 75.10 万元,其中:无锡晶宇生物科技有限公司(以下简称“无锡晶宇”)出资人民币 0.10 万元,作为普通合伙人,持股占比 0.1332%;蔡立明出资人民币 40.60 万元,作为有限合伙人,持股占比 54.0612%;宁健飞出资人民币 34.40 万元,作为有限合伙人,持股占比 45.8056%。

无锡晶弘设立的目的系投资无锡晶扬。合伙协议约定“合伙企业的利润包括投资收益及其他收益,由各合伙人以实缴出资额按比例进行分配”,根据无锡晶弘的实缴出资额比例,蔡立明和宁健飞享有无锡晶弘几乎所有的利润。因此,虽然无锡晶宇为无锡晶弘的执行事务合伙人及普通合伙人,但由于无锡晶宇几乎不享有无锡晶弘投资所产生的利润,因此公司未将无锡晶弘纳入合并范围,公司对无锡晶弘的投资在其他非流动金融资产列报。

## (九) 与金融工具相关的风险

公司的金融工具主要包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

### 1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款。

公司持有的货币资金,主要存放于信用评级较高的银行,管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。对于应收账款、其他应收款、应收票据,公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,公司会采用书面催款、缩短信用期或取

消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

公司于每个资产负债表日审核分组别的应收账款的回收情况，按预期信用损失率计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。截至 2021 年 12 月 31 日，公司 93.12%的应收账款账龄在 0-6 个月(含 6 个月)内，不存在重大的信用逾期风险。

## 2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司流动负债余额为 8,500.41 万元，流动资产余额为 22,864.53 万元，其中：货币资金余额为 3,750.10 万元，交易性金融资产余额为 2,335.22 万元。公司不存在重大的流动性风险。

## 3、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率风险主要与公司出口业务有关。报告期内本公司出口业务合计约人民币 21,055.14 万元，占全年销售的 54.89%；截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款外币余额 9,658,723.14 美元，折合人民币 61,581,121.12 元，货币资金余额 4,299,280.51 美元，折合人民币 27,410,922.75 元，美元资产占公司资产总额的 28.85%。针对公司存在大量的外汇收入，公司通过远期结售汇交易以达到规避汇率风险的目的。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未交割的远期结售汇交易共 23,468,660.00 美元，根据相关银行出具的衍生交易市值重估通知书，公司未到期的远期结售汇交易的市值重估金额为 2,085,367.17 元人民币。

## (十) 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

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	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	21,266,852.07	2,085,367.17	-	23,352,219.24
1> 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品	19,315,252.07	-	-	19,315,252.07
基金产品	1,951,600.00	-	-	1,951,600.00

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	
远期结售汇	-	2,085,367.17	-	2,085,367.17
② 应收款项融资	-	-	584,240.00	584,240.00
③ 其他非流动金融资产	-	-	1,000.00	1,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	<u>21,266,852.07</u>	<u>2,085,367.17</u>	<u>585,240.00</u>	<u>23,937,459.24</u>

2、持续和非持续第一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

本公司期末持有的基金产品、银行理财产品，以公开市场此产品的单位净值、官方渠道定期发布的产品单位净值为依据确认其公允价值。

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

本公司期末持有的远期结售汇交易性金融资产，以银行出具的衍生交易市值重估通知书确认其公允价值。衍生交易市值重估根据目前外汇金融市场形势，预测交割日汇率值，据此预测未来现金流量。

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

- (1) 本公司期末持有的应收款项融资均为未到期的银行承兑汇票，信用状况良好，风险较低，到期日小于6个月，不进行折现，以票据账面金额作为其公允价值的合理估计进行处理。
- (2) 本公司期末持有的其他非流动金融资产为持有无锡市晶弘管理咨询合伙企业(有限合伙)的股权，投资金额较小，享有的分红比例极小，以账面金额作为其公允价值的合理估计进行处理。

## (十一) 关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人为李松年。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注(二)“本年度合并财务报表范围”。

3、本企业的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(八)、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
无锡晶扬生物科技有限公司	销售商品	3,633,655.32	1,010,326.97

##### (2) 关联租赁情况

###### ① 本公司作为出租方：

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁收入</u>	<u>上期确认的 租赁收入</u>
无锡晶扬生物科技有限公司	房屋及建筑物	9,174.31	9,174.31

##### (3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	6,456,625.00	2,521,456.00

##### (4) 关联方应收应付款项

###### 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>期初账面价值</u>
应收账款	无锡晶扬生物科技有限公司	-	1,062,485.16

## (十二) 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## (十三) 资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

<u>项目</u>	<u>内容</u>	<u>对财务状况和经营成果的影响数</u>	<u>无法估计影响数的原因</u>
股票和债券的发行	定向发行股票	股本增加 6,000,000 股 资本公积增加 38,771,260.01 元	-

根据公司第三届董事会第三次会议、2022 年第一次临时股东大会决议及全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2022)537 号《关于对无锡晶海氨基酸股份有限公司股票

定向发行无异议的函》，公司向特定对象定向发行股票不超过 6,000,000 股。根据投资者申购报价情况，本次定向发行股票实际发行数量为 6,000,000 股，发行价格为每股 7.50 元，均为现金认购。截至 2022 年 3 月 23 日止本次定向发行已完成，实收认缴资金扣除发行费用后，公司本次定向发行实际收到资金净额为人民币 44,771,260.01 元。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## (十四) 其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本报告期公司无前期会计差错更正事项。

### 2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部，无相关信息披露。

## (十五) 母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	92,075,488.28
其中：1 年以内分项	
0-6 个月(含 6 个月)	87,811,846.22
7-12 个月(含 12 个月)	4,263,642.06
1 至 2 年	2,223,729.24
小计	<u>94,299,217.52</u>
减：应收账款坏账准备	1,412,858.57
合计	<u>92,886,358.95</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>94,299,217.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,412,858.57</u>	<u>1.50%</u>	<u>92,886,358.95</u>
其中：					
应收账款组合 2-应收其他公司款项	94,299,217.52	100.00%	1,412,858.57	1.50%	92,886,358.95

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	<u>94,299,217.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,412,858.57</u>		<u>92,886,358.95</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>53,915,890.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>393,334.47</u>	<u>0.73%</u>	<u>53,522,555.73</u>
其中：					
应收账款组合 2-应收其 他公司款项	53,915,890.20	100.00%	393,334.47	0.73%	53,522,555.73
合计	<u>53,915,890.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>393,334.47</u>		<u>53,522,555.73</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款组合 2-应收其他公司款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月(含 6 个月)	87,811,846.22	87,811.85	0.10%
7-12 个月(含 12 个月)	4,263,642.06	213,182.10	5.00%
1 至 2 年	<u>2,223,729.24</u>	<u>1,111,864.62</u>	50.00%
合计	<u>94,299,217.52</u>	<u>1,412,858.57</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合 2-应收其 他公司款项	393,334.47	1,412,858.57	393,334.47	-	-	1,412,858.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
PharmHe Global Corp	非关联方	30,861,312.21	30,861.31	0-6 个月	32.73%
K.P.Manish Global Ingredients Pvt.Ltd	非关联方	8,649,625.28	8,649.63	0-6 个月	9.17%
广东利泰制药股份有限公司	非关联方	5,732,398.27	686,773.14	2 年以内	6.08%
广州绿十字制药股份有限公司	非关联方	5,233,475.00	5,233.48	0-6 个月	5.55%
辽宁海思科制药有限公司	非关联方	<u>4,520,415.00</u>	<u>4,520.42</u>	0-6 个月	<u>4.79%</u>
合计		<u>54,997,225.76</u>	<u>736,037.98</u>		<u>58.32%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>3,477,916.77</u>	=
合计	<u>3,477,916.77</u>	=

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	3,477,916.77
其中：1年以内分项	
0-6个月(含6个月)	3,477,916.77
7-12个月(含12个月)	-
1至2年	-
2至3年	-
3年以上	=
减：坏账准备	-
合计	<u>3,477,916.77</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	3,477,916.77	-

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	<u>5,306,308.44</u>	=	<u>5,306,308.44</u>	<u>990,207.21</u>	=	<u>990,207.21</u>
合计	<u>10,306,308.44</u>	=	<u>10,306,308.44</u>	<u>5,990,207.21</u>	=	<u>5,990,207.21</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡晶宇生物科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
无锡晶扬生物科技有限公司	990,207.21	3,450,000.00	-	866,101.23	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
无锡晶扬生物科技有限公司	-	-	-	5,306,308.44	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,020,732.44	254,167,343.34	262,733,464.83	177,345,209.54
其他业务	4,102,821.65	4,058,830.07	-	-
合计	<u>383,123,554.09</u>	<u>258,226,173.41</u>	<u>262,733,464.83</u>	<u>177,345,209.54</u>

##### (2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：	
异亮氨酸	34,550,193.83
缬氨酸	20,809,783.48
其他产品	323,660,755.13
运输及保险费收入	3,749,977.47
租赁及水电费收入	352,844.18
按经营地区分类	
其中：	
中国大陆	175,979,443.85
其他国家及港澳台地区	207,144,110.24

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	866,101.23	490,207.21
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	<u>6,738,157.60</u>	<u>1,500,443.38</u>
合计	<u>7,604,258.83</u>	<u>1,990,650.59</u>

## (十六) 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,440,005.00	
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	6,094,345.76	
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	-312,545.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	316,123.44	权益法核算的联营公司本年度的非经常性损益按持股比例计算的份额
减: 所得税影响额	1,114,579.80	
少数股东权益影响额	-	
合计	6,423,349.29	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	35.18%	1.7457	1.7457
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.01%	1.5882	1.5882

---

## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室