



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

2022

公司年度大事记



公司拟新建生产基地来满足市场深层次的需求，于2022年6月8日举行新厂区建设的奠基仪式。

公司自开业以来，一直注重科技创新，建有省工程中心等创新载体，上半年，公司二项发明专利获得授权。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	13
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	15
第四节	管理层讨论与分析	20
第五节	重大事件	37
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	42
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	47
第八节	行业信息	50
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	59
第十节	财务会计报告	64
第十一节	备查文件目录.....	175

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

【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、经营风险	<p>（一）应用领域较为集中、拓展不达预期的风险</p> <p>公司主要从事氨基酸产品的研发、生产和销售，产品可广泛应用于医药及保健品、食品及日化等领域，公司已在技术要求最高的医药领域确立了一定的优势地位，公司报告期内营业收入中来自于医药应用领域的比例较高，存在主要产品在下游领域销售较为集中的风险，若医药领域市场需求和供给发生不利变动，将会对公司的成长性和盈利水平产生不利影响。近年来，公司通过在医药领域建立的质量优势积极拓展食品、日化等应用领域，报告期内，来源于非医药领域的业务收入规模和占比逐年提高，但由于不同应用领域的客户需求及竞争情况不</p>

同，新领域的市场培育和产品推广存在着一定的挑战。针对不同应用领域对产品具体性能、技术指标的个性化需求，公司需不断地进行技术创新、调整生产工艺，投入更多的人力和资源以满足客户的不同需求。如技术创新、产品品质未能满足下游应用领域的不断变化的要求，可能会导致市场拓展不达预期，进而对公司的业务发展产生不利影响。

（二）境外销售风险

报告期内，公司境外销售收入占主营业务收入比例为**53.48%**。境外销售需遵守客户所在国家和地区的法律法规，满足当地所需的供应商资质，符合客户对产品的相关要求。如果国际政治形势、经济环境不断发生变化，或海外各国对华贸易摩擦不断加剧，均有可能导致公司产品境外销售出现下滑抑或成本增加，进而对公司整体经营业绩产生不利影响。

目前，公司的生产基地、研发、销售及管理部门均在境内，境外尚未设立业务机构。如果公司不能及时掌握境外产品及下游市场动态，亦将可能面临境外销售收入减少进而导致整体经营业绩下降的风险。

（三）因中美贸易摩擦而加征关税的风险

近年来，中美贸易摩擦不断，公司出口至美国的部分产品包含在加征关税的产品清单当中。报告期内，美国地区销售收入占境外销售收入为**35.53%**，占公司主营业务收入比例分别为**18.46%**，中美贸易摩擦对公司美国地区的销售产生一定影响。

若未来中美关系进一步趋紧，扩大加征关税的产品范围或提高加征关税税率，进而导致客户要求降低产品售价或减少采购，则可能对公司产品出口及与客户的关系产生影响，从而对公司经营造成不利影响。

（四）环境保护风险

	<p>报告期内，公司能够遵守国家和地方的有关环境保护的法律及法规，进行了建设项目环境影响评价并通过审批，配套建设的污染防治设施已通过验收并稳定运行。如果公司未来出现环境污染问题，不排除受到环境保护部门行政处罚的可能，进而导致公司声誉受损，公司经营业绩受到不利影响。</p> <p>此外，如果国家环保相关政策要求提高，公司需按要求加大环保方面投入，以满足国家及地方环保部门对企业开展日常经营活动的监管要求，未来不排除公司经营成本随之上升的可能。</p> <p>（五）行业监管政策变化风险</p> <p>公司主要从事氨基酸产品的研发、生产和销售，产品主要应用于医药及食品、保健品、日化等众多领域。公司所处行业主管部门包括国家发改委、工信部与国家药品监督管理局等。为保证药品的安全性、有效性和可控性，我国制定了一系列法律、法规及规范性文件，对药品的生产许可、质量管理、注册管理等制定了严格的标准。而美国、欧盟、日本等发达国家也对进入本国的药品制定了较高的准入要求。如果未来相关国家的相关产业政策、行业准入政策发生对公司不利的重大变化，或公司不能在经营上及时调整以适应行业监管政策的变化，将会对公司正常的生产经营活动产生不利影响。</p>
<p>二、财务风险</p>	<p>（一）应收账款回收风险</p> <p>报告期期末，公司应收账款账面价值分别为 7,801.25 万元，占本期营业收入比例 20.18%，账龄在一年以内的应收账款比例 99.80%。</p> <p>公司销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长，如果公司不能继续保持对应收账款的有效管理，抑或客户的经营情况、财务情况、市场竞争情况发生变化导致公司应收账款无</p>

法全额按时收回，不排除公司将面临流动资金趋紧的可能，对公司正常经营活动将产生不利影响。

（二）税收政策变化风险

2018年11月公司通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为GR201832005336的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》等相关规定，2018年度至2020年度公司享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

2021年11月公司通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为GR202132004942的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》等相关规定，在2021年度至2023年度公司享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

如果国家调整上述企业所得税税收优惠政策，公司未能持续被认定为符合税收优惠条件，公司的经营业绩将受到不利影响。

（三）汇率波动风险

报告期内，公司境外销售收入持续增加，占主营业务收入比例为53.48%。公司汇兑损失为611.47万元，占当期利润总额比例为7.53%。

公司出口业务占比较高，并以美元结算为主。为了减少美元汇率波动带来的风险，公司开展了一定的远期结售汇业务，该业务系经中国人民银行批准的外汇避险金融产品，由公司与银行在交易日约定交易日后的未来某个时间，按约定的币种、金额、汇率进行人民币与美元资金交割，报告期内，公司美元远期结售汇业务影响损益的金额为-579.71万元，与汇兑损益冲抵后差额为-31.97万元。

	<p>(四) 原材料价格波动的风险</p> <p>公司原材料主要为氨基酸粗品、葡萄糖等。报告期内，公司的直接材料占主营业务成本的比例为 78.94%，直接材料占主营业务成本的比例较高，为主营业务成本最为重要的组成部分。自 2020 年第四季度以来，受大宗商品价格上升趋势的影响，公司生产所用的部分原材料的采购价格呈现了一定涨幅，使得公司产品的单位生产成本相应提高，未来如果主要原材料价格出现持续上升而公司未能采取有效措施予以应对，将对公司的经营业绩带来不利影响。</p>
<p>三、技术风险</p>	<p>(一) 核心技术泄露与核心技术人才流失风险</p> <p>公司在菌株培养、发酵控制、分离提取、再精制等环节形成了核心技术优势，积累了丰富的产业化经验，通过推动科技成果有效转化，取得了良好的经济效益；同时，公司目前已获授权及正在申请的专利范围涵盖了菌株培养、发酵控制、分离提取和应用延伸等各个阶段，覆盖了核心技术的全链条。考虑到核心技术的重要性，公司高度重视技术创新与研发工作，已组建专门的研究团队并配备专职的研究人员负责公司技术研发工作。公司通过签署长期合约及提供具有市场竞争力的薪酬待遇等措施稳定核心技术团队，并与知悉核心技术的员工签订保密协议等防范核心技术泄露。但随着公司业务规模的扩张和技术人员数量的增加，公司的核心技术仍存在扩散的风险，从而可能对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>随着近年来生物产业在国内的迅速兴起，高端技术人才日益短缺并成为同行业竞争对手竞相网罗的对象。若公司技术人员流失严重，公司内部不能保证技术团队的稳定，可能对公司的产品研发、生产经营带来不利影响。</p> <p>(二) 新产品的开发和推广风险</p>

	<p>新产品的开发和推广有助于公司维持竞争力优势。公司历来重视自主创新与技术研发，未来将继续通过技术创新开发出更多技术领先、应用于不同领域的氨基酸产品。</p> <p>但是，新技术和新产品的研发存在周期较长、投资较大的固有风险，虽然本公司已构建了较为成熟的技术研发体系，聘请了专业的研发人才，但不排除新产品研发失败的可能。此外，新产品研发成功后能否迅速导入市场取决于公司销售能力及下游应用市场等多重内外部因素，能否尽快实现经济效益存在不确定性。若公司未来不能准确把握技术发展趋势，不能降低产品和技术研发中的各种风险，可能面对新产品开发失败、或不能按计划及时推出新产品、或产品不符合市场需求的风险，将对公司经营造成不利影响。</p> <p>（三）新产品注册风险</p> <p>氨基酸原料药产品必须经过质量管理体系考核和注册审批等阶段，才能获得国家药品监督管理局等监管部门颁发的产品注册证书。由于监管法规处于不断调整过程中，存在未来个别产品不能及时注册的可能性，进而导致相关产品不能上市销售的风险。</p>
四、法律风险	<p>（一）实际控制人不当控制风险</p> <p>截至年报披露日，公司实际控制人为李松年，直接持股3,876万股，占比82.82%，并担任晶盛投资、晶耀投资两个持股计划平台的执行事务合伙人或法定代表人，合计控制公司95.64%的表决权。如果公司实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对本公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事安排等进行不当控制，可能会使公司和其他中小股东的权益受到损害，因此，公司存在实际控制人利用其控制地位通过行使表决权或其他方式对公司的经营和财务决策、重大</p>

	<p>人事任免和利润分配等进行不当控制的风险，可能会使公司和广大中小股东的权益受到损害。</p> <p>(二) 土地房产权属瑕疵风险</p> <p>截至目前，公司存在少量无证房产。上述无证房产建设于租赁用地或公司自有土地之上，金额较低、占比较小，主要为宿舍、仓库等非生产经营主要环节用房，前述土地房产未能取得产证不会对公司业务稳定性造成较大影响。根据当地房产主管部门出具的相关证明，相关主管部门不会因上述未取得房屋权属证书事宜对公司进行处罚。但鉴于该部分建筑物缺少房产权利证书，仍不能完全排除上述无证房产被拆除或公司无法继续使用的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

行业监管政策变化风险

公司主要从事氨基酸产品的研发、生产和销售，产品主要应用于医药及食品、保健品、日化等众多领域。公司所处行业主管部门包括国家发改委、工信部与国家药品监督管理局等。为保证药品的安全性、有效性和可控性，我国制定了一系列法律、法规及规范性文件，对药品的生产许可、质量管理、注册管理等制定了严格的标准。而美国、欧盟、日本等发达国家也对进入本国的药品制定了较高的准入要求。如果未来相关国家的相关产业政策、行业准入政策发生对公司不利的重大变化，或公司不能在经营上及时调整以适应行业监管政策的变化，将会对公司正常的生产经营活动产生不利影响。

释义

释义项目	指	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
报告期	指	2022年1月1日至12月31日
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、东方证券	指	东方证券承销保荐有限公司
会计师事务所、上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
合成生物学	指	以生物学、化学工程、电子工程、信息学、计算科学等相关学科为基础发展出的一门新兴多学科交叉会聚的工程学科。采用工程学“自下而上”的理念，打破“自然”和“非自然”的界限，从系统表征自然界具有催化调控等功能的生物大分子，使其成为标准化“元件”，到创建“模块”“线路”等全生物部件与细胞“底盘”，构建有特定功能、各类用途的生物系统，它“建物致用”的工程能力，有望为解决健康、能源、粮食、环境等重大问题做出新贡献
氨基酸	指	含有氨基（-NH ₂ ）和羧基（-COOH）的一类有机化合物的通称
支链氨基酸	指	蛋白质中的三种常见的必需氨基酸，即亮氨酸、缬氨酸和异亮氨酸统称支链氨基酸（BCAA）
发酵法	指	以葡萄糖做发酵碳源，补加各种无机盐及氮源，通过生产菌种进行新陈代谢，得到所需的氨基酸产品的技术方法
清洁生产	指	运用膜分离和特种电渗析膜分离技术等膜集成新技术以及低氨氮发酵技术的工艺进行生产
氨基酸粗品	指	氨基酸在工业化生产过程中的初产物，已经获得目标合成产品但未经提纯，含有较多量杂质
再精制	指	用清洁提取产业化技术除去氨基酸粗品中所含杂质和非理想组分的工艺过程
收率	指	生成目标产物数量与原料投入数量的比例
原料药	指	药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质
制剂	指	根据药典或药政管理部门批准的标准，为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品

药品注册	指	药品监督管理部门依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
培养基	指	供微生物、植物和动物组织生长和维持用的人工配制的养料
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，指药品生产质量管理规范；药品 GMP 认证是国家依法对药品生产企业（车间）和药品品种实施 GMP 监督检查并取得认可的一种制度，是国际药品贸易和药品监督管理的重要内容，也是确保药品质量稳定性、安全性和有效性的一种科学的管理手段

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

董事会秘书姓名	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	创新层
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
主要产品与服务项目	氨基酸产品研发、生产、销售
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）	46,800,000.00
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	实际控制人为李松年，无一致行动人

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	46,800,000.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券、东方证券		
主办券商办公地址	光大证券办公地址为上海市静安区新闻路 1508 号、东方证券办公地址为上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	东方证券		
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	孙洁珺	朱科举	
	1 年	1 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

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	386,514,841.53	383,571,932.21	0.77%
毛利率%	31.89%	33.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	64,350,101.53	73,957,095.53	-12.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	67,383,785.13	67,540,061.37	-0.23%
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）	21.91%	36.44%	-
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）	22.94%	33.28%	-
基本每股收益	1.42	1.81	-21.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	418,010,228.97	310,875,100.12	34.46%
负债总计	73,434,479.66	87,430,512.35	48.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	344,575,749.31	223,444,587.77	29.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.36	5.48	12.41%
资产负债率%（母公司）	17.31%	27.46%	-
资产负债率%（合并）	17.57%	28.12%	-
流动比率	4.19	2.71	-
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	93,328,181.43	50,631,578.42	84.33%
应收账款周转率	4.48	5.17	-
存货周转率	4.61	4.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.46%	25.92%	-
营业收入增长率%	0.77%	44.06%	-
净利润增长率%	-12.99%	49.79%	-

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	46,800,000.00	40,800,000.00	14.71%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

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，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,879,481.83
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	-12,374,865.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-411,778.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	292,535.94
非经常性损益合计	-3,614,625.76
所得税影响数	-580,942.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,033,683.60

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	8,547,593.72
应收款项融资	-	-	520,000.00	20,000.00
预付款项	-	-	4,496,418.58	3,298,294.72
其他应收款	-	-	-	779,125.44
存货	56,162,060.23	58,908,095.17	46,070,516.58	44,665,293.76
其他流动资产	-	-	977,518.14	407,451.11
流动资产合计	228,645,256.91	231,391,291.85	188,913,569.79	194,566,875.24
长期股权投资	5,306,308.44	4,961,312.22	-	-
递延所得税资产	611,184.62	581,520.65	350,549.66	349,030.24
非流动资产合计	79,858,468.46	79,483,808.27	50,991,900.94	52,314,381.52
资产总计	308,503,725.37	310,875,100.12	239,905,470.73	246,881,256.76
应付账款	-	-	22,552,021.09	22,552,021.13
应交税费	7,814,367.08	8,334,488.26	4,201,028.87	4,012,062.17
其他流动负债	-	-	177,548.37	8,225,142.09
流动负债合计	85,004,108.75	85,524,229.93	47,723,162.96	55,581,790.02
预计负债	572,823.19	545,769.57	262,733.46	235,679.84
非流动负债合计	1,933,336.04	1,906,282.42	2,239,028.12	2,211,974.50
负债合计	86,937,444.79	87,430,512.35	49,962,191.08	57,793,764.52
盈余公积	18,757,134.44	18,982,826.40	11,653,786.11	11,606,068.61
未分配利润	45,952,300.61	47,604,915.84	50,232,648.01	49,424,578.10
归属于母公司所有者 者权益合计	221,566,280.58	223,444,587.77	189,943,279.65	189,087,492.24
所有者权益合计	221,566,280.58	223,444,587.77	189,943,279.65	189,087,492.24
负债及所有者权益 总计	308,503,725.37	310,875,100.12	239,905,470.73	246,881,256.76
营业总收入	-	-	263,114,423.45	266,261,866.73
营业收入	-	-	263,114,423.45	266,261,866.73
营业总成本	308,221,855.60	304,921,556.86	212,698,202.15	215,159,442.40
营业成本	257,729,674.89	254,432,408.18	177,581,718.10	180,062,741.53
销售费用	9,800,585.46	9,799,982.76	6,386,237.43	6,216,257.14
管理费用	17,184,349.63	17,185,532.30	11,606,935.67	10,386,047.99
研发费用	19,545,056.70	19,541,444.70	13,194,075.96	13,700,598.75
财务费用	-	-	2,219,358.95	3,083,920.95
其他收益	-	-	527,321.23	1,432,249.65
投资收益（损失以	-	-	2,049,307.68	2,913,869.68

“－”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“－”号 填列)	-	-	2,825,358.01	2,370,970.46
资产减值损失(损失 以“－”号填列)	-991,712.79	-821,006.63	-126,659.79	-143,583.91
营业利润	81,942,369.87	85,413,374.77	56,454,023.82	58,438,405.60
营业外收入	-	-	912,984.00	8,055.58
营业外支出	-	-	1,888,017.26	1,570,000.01
利润总额	81,629,824.76	85,100,829.66	55,478,990.56	56,876,461.17
所得税费用	10,406,823.83	11,143,734.13	7,355,641.24	7,502,180.18
净利润	71,223,000.93	73,957,095.53	48,123,349.32	49,374,280.99
持续经营净利润(净 亏损以“－”号填列)	71,223,000.93	73,957,095.53	48,123,349.32	49,374,280.99
归属于母公司股东 的净利润(净亏损以 “－”号填列)	71,223,000.93	73,957,095.53	48,123,349.32	49,374,280.99
归属于母公司股东 的综合收益总额	71,223,000.93	73,957,095.53	48,123,349.32	49,374,280.99
基本每股收益(元/ 股)	1.75	1.81	4.01	4.11
稀释每股收益(元/ 股)	1.75	1.81	4.01	4.11
购买商品、接受劳务 支付的现金	202,730,841.52	203,518,853.94	147,121,101.73	143,238,320.36
支付的各项税费	-	-	7,376,316.85	7,381,956.85
支付其他与经营活 动有关的现金	-	-	13,945,238.95	15,438,058.56
经营活动现金流出 小计	259,057,122.31	259,845,134.73	187,424,934.74	185,040,612.98
经营活动产生的现 金流量净额	51,419,590.84	50,631,578.42	44,747,858.88	47,132,180.64
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	30,870,664.47	3,979,269.80	5,981,665.69
投资支付的现金	-	-	261,094,830.14	318,956,088.14
投资活动现金流出 小计	264,602,001.41	263,813,985.71	265,074,099.94	324,937,753.83
投资活动产生的现 金流量净额	6,866,068.31	7,654,084.01	-14,715,581.28	-15,853,415.17
汇率变动对现金及 现金等价物的影响	-	-	-657,675.09	-1,522,236.93
现金及现金等价物	18,403,930.41	18,403,933.69	6,574,602.51	6,956,528.54

净增加额				
期初现金及现金等价物余额	15,872,166.88	15,872,163.60	9,297,564.37	8,915,635.06
期末现金及现金等价物余额	-	-	15,872,166.88	15,872,163.60

注：上表中存在部分科目上年期末（上年同期）或上上年期末（上上年同期）不涉及调整重述，其相应期末（或期间）的调整重述前后数据均按“-”填列。

第四节 管理层讨论与分析

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）。经过多年耕耘，公司已成为我国氨基酸行业的先进企业之一，产品的市场地位在业内的认可度较高，尤其在医药应用细分领域具备一定的优势，是目前医药制剂及培养基等领域国内头部企业的氨基酸原料药主要供应商。

2、主营业务

公司是一家主要从事氨基酸产品研发、生产、销售的国家级专精特新“小巨人”企业，主要产品包括支链氨基酸（异亮氨酸、缬氨酸、亮氨酸）、色氨酸、苯丙氨酸、脯氨酸等，可广泛应用于医药、食品、保健品和日化等众多领域。

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

国内客户主要是下游制剂厂商，境外客户主要是贸易商。

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

公司国内客户主要为下游制剂厂商，销售为直销模式；境外客户以贸易商为主，销售主要为贸易商模式。

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	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、2022年8月，根据江苏省工业和信息化厅发布的《关于江苏省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，无锡晶海氨基酸股份有限公司成功入选国家工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”企业名单。</p> <p>2、2021年11月公司通过了高新技术企业重新认定，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202132004942的《高新技术企业证书》。</p>

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √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、经营情况回顾

(一) 经营计划

2022 年度，公司经营管理层在董事会的领导下，克服新冠疫情影响，积极开拓市场业务，保障公司生产经营有序开展，取得较好的成绩。2022 年度，公司实现营业收入 38,651.48 万元，实现归属于母公司股东的净利润 6,435.01 万元。

2022 年度，公司根据发展战略及市场供求情况优化资源配置，稳中求进，实现公司的经营目标。未来公司将进一步加大研发投入，通过技术研发、产品升级及产能提升等经营策略，提高公司的核心竞争力，提升公司的盈利能力及综合实力。

(二) 行业情况

1、行业竞争格局

我国医药制造业市场规模大，但医药企业数量较多，市场竞争整体激烈，制药行业的集中度较低。根据国家统计局数据，截至 2021 年底，我国医药制造业企业单位数为 8,337 家，生产同一类产品的企业数量众多，企业间竞争激烈，市场化程度高；从企业规模看，行业内大、中、小型企业呈金字塔形分布，小型企业居多。

随着我国建立创新型国家战略的实施以及产业结构调整，对药品质量标准的要求、医药制造企业的抗风险能力要求更高。

2、行业发展态势

(1) 合成生物技术促进生物制造工业持续绿色发展

合成生物学是绿色制造的核心，在“碳中和”的政策背景下、以合成生物学为基础，通过生物化工生产相关产品。合成生物学的本质是让细胞为人类工作、生产想要的物质。与传统化学合成相比，合成生物学具有微型化、可循环、更安全的特点；与传统发酵工程相比，合成生物学可对细胞进行定向干预。

完整的生物化工全产业链有六大环节，包括基因工程、菌种培育、发酵过程、分离纯化、改性合成、开发应用。合成生物学是生物化工产业链的底层核心技术来源之一，目前，合成生物学正处于产业化的关键阶段，产品种类迅速增加，新产品验证和对传统化学法的替代并行。我国在“十三五”科技创新战略规划中，已将合成生物技术列为战略性前瞻性重点发展方向。根据 CB Insights 分析数据，2019 年全球合成生物学市场规模为 53 亿美元，预计到 2024 年，全球合成生物学市场规模将达到 189 亿美元，2019 年至 2024 年复合增长率（CAGR）为 28.8%，同时根据 Markets and Markets 数据，预计全球合成生物学市场规模将从 2021 年的 95 亿美元达到 2026 年的 307 亿美元，CAGR 达到 26.5%。

（2）国内氨基酸产业发展迅速，国内外差距不断缩小

世界氨基酸工业兴起于二十世纪五十年代，由于日本、欧美等发达国家在氨基酸领域起步较早，在技术水平、创新能力、高端产品等方面长期处于全球领先地位，国际领先企业均占据较高的全球市场份额。目前氨基酸代表性企业主要包括日本味之素、协和发酵等公司。

相较于国外，我国的氨基酸产业起步较晚，但经过多年的创新发展，国际地位显著提高，全球影响力及竞争力持续增强。我国氨基酸产业凭借着技术成熟、品类繁多、供给稳定、产能集中和成本低廉等优势参与到全球竞争之中。同时，在市场及利润驱动下，国内氨基酸生产企业数量及生产能力急速扩张，生产规模不断扩大，更多的氨基酸生产企业陆续获取国际认证，并得到国内外较高的认可度，进一步拓宽了海外销售范围。经过多年的共同努力，我国现已成为氨基酸生产和出口大国，当前，产品稳定出口欧洲、东南亚等个国家和地区。氨基酸产业作为国家鼓励支持的产业，通过不断提高制造水平及研发创新能力，持续优化资源综合利用率以及逐步延伸氨基酸产业链，进一步加快了国内优秀企业对国际同行的产品替代，国内技术水平与产品质量与国外差距不断缩小。

（3）环保趋严驱动下，氨基酸工业清洁生产势在必行

为应对能源消耗日趋紧张、环境污染日益严重等问题，我国愈发注重可持续发展，大力推动“资源节约型、环境友好型”社会建设。清洁生产作为高效生产、绿色环保的有效举措之一，其战略地位不断提升，政策力度不断加大。

近年来，国家相继出台清洁生产重要政策。2015 年 5 月 8 日，国务院印发《中国制造 2025》，指出要积极构建绿色制造体系，建设绿色工厂，实现厂房集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化。2021 年 10 月 29 日，发改委正式印发《“十四五”全国清洁生产推行方案》，方案指出要积极实施清洁生产改造，探索清洁生产区域协同推进模式，培育壮大清洁生产产业，到 2025 年，清洁

生产推行制度体系基本建立，工业领域清洁生产全面推行。

随着工业领域清洁生产战略举措逐步落实到位，国家对氨基酸工业清洁生产方面提出更高要求，大力倡导生产成本更低、生产过程更加安全、绿色、环保的生物制造方法，鼓励以微生物细胞工厂为核心的发酵法生产工艺和以酶催化为核心的酶法生产工艺替代传统化学合成工艺的重污染生产方式。此外，国家鼓励研发并运用以膜分离、特种电渗析膜等为主的先进提取技术，不断优化氨基酸工业清洁生产的技术支撑体系，以保证菌种稳定高产、工艺清洁高效、装备节能环保。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,745,210.69	9.27%	37,500,954.32	12.06%	3.32%
应收票据	5,999,962.20	1.44%	11,032,958.80	3.55%	-45.62%
应收账款	78,012,469.27	18.66%	92,886,358.95	29.88%	-16.01%
存货	55,297,977.66	13.23%	58,908,095.17	18.95%	-6.13%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	5,355,306.36	1.28%	4,961,312.22	1.60%	7.94%
固定资产	43,330,107.16	10.37%	47,548,717.60	15.30%	-8.87%
在建工程	40,813,862.53	9.76%			
无形资产	23,755,874.05	5.68%	24,296,750.65	7.82%	-2.23%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
应付票据	9,563,100.00	2.29%	17,326,300.00	5.57%	-44.81%
应付账款	33,120,891.61	7.91%	36,494,891.23	11.64%	-9.25%
应付职工薪酬	6,182,675.73	1.48%	11,402,675.00	3.67%	-45.78%
应交税金	12,746,424.35	3.05%	8,334,488.26	2.68%	52.94%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，应收票据变动比例-45.62%，主要原因：公司经营中收到的应收票据已转让或已到期托收，期末持有的应帐票据减少所致。

报告期内，应付票据变动比例-44.81%，主要原因：期末未到期兑付应付票据减少所致。

报告期内，应付职工薪酬变动比例-45.78%，主要原因：主要系年末支付的奖金较同期增加所致。

报告期内，应交税金变动比例 52.94%，主要原因：2022 年，为助企纾困解难，税务总局出台了制造业中小微企业延缓缴纳税费的优惠政策，这是造成变动比例大的主要原因。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	386,514,841.53	-	383,571,932.21	-	0.77%
营业成本	263,268,894.02	68.11%	254,432,408.18	66.33%	3.47%
毛利率	31.89%	-	33.67%	-	-
销售费用	10,398,552.17	2.69%	9,799,982.76	2.55%	6.11%
管理费用	22,139,862.15	5.73%	17,185,532.30	4.48%	28.83%
研发费用	18,690,638.12	4.84%	19,541,444.70	5.09%	-4.35%
财务费用	-6,489,867.49	-1.68%	1,902,562.72	0.50%	-441.11%
信用减值损失	1,203,102.48	0.31%	-1,019,524.10	-0.27%	218.01%
资产减值损失	-924,831.49	-0.24%	-821,006.63	-0.21%	-12.65%
其他收益	8,879,481.83	2.30%	1,440,005.00	0.38%	516.63%
投资收益	-1,064,987.47	-0.28%	7,826,664.16	2.04%	-113.61%
公允价值变动 收益	-8,642,843.33	-2.24%	-663,139.01	-0.17%	-1,203.32%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	74,879,396.53	19.37%	85,413,374.77	22.27%	-12.33%
营业外收入	154,900.00	0.04%	0	0.00%	
营业外支出	566,678.24	0.15%	312,545.11	0.08%	81.31%
净利润	64,350,101.53	16.65%	73,957,095.53	19.28%	-12.99%

项目重大变动原因：

报告期内，财务费用变动比例-441.11%，主要原因：公司外销占比较高且多以美元进行结算，因此美元汇率的波动会对公司的汇兑损益造成较大影响，报告期内汇兑收益较大，即系当年美元大幅升值产生汇兑净收益所致。

报告期内，信用减值损失变动比例 218.01%，主要原因：根据会计政策计提的坏账准备。

报告期内，其他收益变动比例 516.63%，主要原因：公司收到的政府补贴款增加所致。

报告期内，投资收益变动比例-113.61%，主要原因：公司为降低汇率波动的影响开展远期结售汇业务，报告期内，因美元波动较大，在交割日出现损失。

报告期内，公允价值变动收益变动比例-1203.32%，主要原因：公司购买的理财产品到期未能收回，公允价值下降至 456 万元。如果该产品未来无法收回，后续公允价值可能持续下降。

报告期内，营业外支出变动比例 81.31%，主要原因：疫情期间，公司为支持当地政府抗疫支付的捐款。

(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	381,714,350.28	379,808,286.82	0.50%
其他业务收入	4,800,491.25	3,763,645.39	27.55%
主营业务成本	258,471,861.48	250,672,221.50	3.11%
其他业务成本	4,797,032.54	3,760,186.68	27.57%

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百分点
异亮氨酸	38,773,702.18	32,294,901.12	16.70%	11.46%	29.39%	-11.55%
缬氨酸	26,738,006.80	15,220,863.41	43.07%	28.49%	26.81%	0.75%
其他产品	316,202,641.30	210,956,096.95	33.28%	-2.47%	-1.29%	-0.80%
运输费及保险费收入	4,791,316.94	4,791,316.94	0.00%	27.62%	27.62%	0.00%
租赁及水电费收入	9,174.31	5,715.60	43.59%	0.00%	0.00%	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百分点
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

中国内地	182,370,349.59	113,344,252.67	37.85%	5.45%	7.02%	-0.91%
其他国家及港澳台地区	204,144,491.94	149,924,641.35	26.56%	-3.08%	0.94%	-2.92%

收入构成变动的原因:

报告期内，公司收入结构整体未发生重大变化。

(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	46,831,485.79	12.12%	否
2	费森尤斯卡比	24,225,338.34	6.27%	否
3	PRINOVA	20,282,375.33	5.25%	否
4	湖北一半天制药有限公司	18,817,636.92	4.87%	否
5	K. P. ManishGlobaIngredients Pvt. Ltd	14,592,951.34	3.78%	否
合计		124,749,787.72	32.29%	-

注：上述销售收入均按照同一实际控制人控制的口径进行合并统计，其中：

(1) PHARMHE 包括：PHARMHE (UK) LTD 和 PHARMHE GLOBAL CORP；

(2) 费森尤斯卡比包括：北京费森尤斯卡比医药有限公司和费森尤斯卡比华瑞制药有限公司；

(3) PRINOVA 包括：PRINOVA EUROPE LIMITED.、PRINOVA U.S. L.L.C.、PRINOVA SOLUTIONS、PRINOVA ANZ、Prinova Mexico S. de R.L. de C.V.。

(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	23,301,813.84	10.03%	否
2	赣州飞鹭生物技术发展有限公司	14,120,353.95	6.08%	否
3	丽珠集团（宁夏）制药有限公司	13,801,769.80	5.94%	否
4	新疆阜丰生物科技有限公司	12,849,911.47	5.53%	否
5	南通日照国际贸易有限公司	12,034,623.90	5.18%	否
合计		76,108,472.96	32.76%	-

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	93,328,181.43	50,631,578.42	84.33%
投资活动产生的现金流量净额	-143,176,065.01	7,654,084.01	-1,970.58%

筹资活动产生的现金流量净额	44,393,319.63	-39,677,140.00	211.89%
---------------	---------------	----------------	---------

现金流量分析:

报告期内，经营活动产生的现金流量净额变动比例 84.33%，主要原因：2021 年末的应收账款报告期内全部回收，销售货款回拢较好。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动比例-1970.56%，主要原因：新工厂投资建设所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动比例 211.89%，主要原因：公司为提升员工积极性，对部分员工进行了股权激励，进行了定向发行收到的股权认购款。

(四) 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	氨基酸产品销售	5,000,000	5,699,691.95	3,796,613.08	8,222,704.49	-755,353.19
无锡市晶泓生物科技有限公司	控股子公司	氨基酸产品生产	20,000,000	0	0	0	0
无锡晶扬生物科技有限公司	参股公司	化妆品用氨基酸衍生物的销售	12,000,000	19,826,277.35	18,911,701.63	19,701,136.32	8,147,421.70

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	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. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,690,000.00	0	不存在
信托理财产品	自有资金	80,000,000.00	0	不存在
其他产品	自有资金	0	10,000,000.00	存在，该产品公允价值下降为456万元，购买该产品为公司自有闲置资金，上述产品的违约不会影响公司经营的现金周转。
合计	-	90,690,000.00	10,000,000.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,690,638.12	19,541,444.70
研发支出占营业收入的比例	4.84%	5.09%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	48	49
研发人员总计	51	52
研发人员占员工总量的比例	18.89%	18.18%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	20
公司拥有的发明专利数量	19	16

研发项目情况:

序号	项目名称	研发内容	拟达到的目标	所处阶段	与行业技术水平比较
1	L-盐酸鸟氨酸及其衍生物的生产工艺开发	1、盐酸鸟氨酸发酵技术及转化体系,提高细胞转化水平; 2、盐酸鸟氨酸清洁提取技术,提高提取收率,保证清洁生产; 3、盐酸鸟氨酸的精制纯化技术,保证产品质量和收率	酶活 500U 以上,精氨酸转化率达到 95%,产品纯度达到 99%	工艺验证	同行业先进水平
2	精氨酸谷氨酸产业化技术工艺研究	1、精氨酸谷氨酸结晶工艺的选择及优化; 2、精氨酸、谷氨酸原料质量对成品质量的影响; 3、精氨酸谷氨酸商业化生产	1、技术指标:(1)收率达到 95%以上;(2)产品纯度达到 98.5%以上;(3)内毒素<3EU/g; 2、经济指标:形成年产 100 吨高纯度精氨酸谷氨酸	中试	同行业先进水平
3	γ-氨基丁酸产业化工艺技术研究	1、γ-氨基丁酸发酵技术及转化体系,提高细胞转化水平; 2、γ-氨基丁酸清洁提取技术,提高提取收率,保证清洁生产; 3、γ-氨基丁酸精制纯化技术,保证产品质量和收率	酶活 500U 以上,转化率达到 95%,产品纯度达到 99%	工艺验证	同行业先进水平
4	L-脯氨酸发酵提取工艺	1、脯氨酸发酵技术,保证产酸水平; 2、脯氨酸清洁提取技术,提高提取收率,保	产酸水平 8%,提取收率≥85%,精制收率≥85%	中试	同行业先进水平

	研究	证清洁生产； 3、脯氨酸的精制纯化技术，保证产品质量和收率			
5	L-组氨酸制备及产业化研究	1、组氨酸发酵技术，保证产酸水平； 2、组氨酸清洁提取技术，提高提取收率； 3、组氨酸的精制纯化技术，保证产品质量和收率	产酸水平达到 3.5%，提取收率 ≥ 85%，精制收率 ≥ 80%	产业化调试及工艺验证	同行业先进水平

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认事项	<p>2022年度，合并财务报表中营业收入金额为人民币386,514,841.53元，无锡晶海是一家从事氨基酸类原料药的研发、生产和销售的公司，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对无锡晶海经营成果产生很大影响，因此我们将无锡晶海收入确认作为关键审计事项。收入确认的会计政策参见财务报表附注四、(三十)，营业收入相关信息披露详见财务报表附注六、(三十三)。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 对无锡晶海的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；</p> <p>(2) 抽查与销售相关的主要合同、送货单、签收单、销售发票、出口报关单、提运单、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；</p> <p>(3) 从海关系统拉取无锡晶海出口数据，与无锡晶海出口销售明细进行核对，并与出口退税数据进行核对，评价出口销售收入确认的真实性和准确性；</p> <p>(4) 执行走访及函证程序，与主要客户确认交易事项及交易金额；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对送货单、签收单、出口报关单、提运单等各单据相关时间节点</p>

		<p>点，以评估销售收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(6) 执行分析性程序，对申报期内收入合理性及毛利波动进行分析，包括各年度主要产品收入的合理性、毛利率波动的原因。</p>
应收账款减值事项	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，无锡晶海合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 78,222,225.36 元，应收账款坏账准备为人民币 209,756.09 元，应收账款账面价值为人民币 78,012,469.27 元。应收账款账面价值占 2022 年 12 月 31 日资产总额的 18.66%，占 2022 年度合并营业收入的 20.18%。应收账款相关信息披露详见财务报表附注六、(四)。</p> <p>由于无锡晶海管理层在确定应收账款预计可收回金额时运用重要会计估计和判断，且应收账款余额占资产总额比例较高，若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 对无锡晶海的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；</p> <p>(2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；</p> <p>(3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；</p> <p>(4) 复核无锡晶海对应收账款坏账准备的计提过程，包括按预期信用损失率进行计提的坏账准备；</p> <p>(5) 运用迁徙率模型对预期信用损失率进行复核，评价公司对逾期损失率的估计是否合理；</p> <p>(6) 针对长账龄应收账款对相关的销售业务员及管理层进行访谈，同时对长账龄的客户进行访谈，分析是否存在减值迹象。</p>
交易性金融资产/交易性金融负债公允价值的确认	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，无锡晶海合并财务报表中交易性金融资产余额为人民币 110,243,746.04 元，交易性金融负债余额为人民币 1,034,370.37 元。交易性金融资产余额占 2022 年 12 月 31 日资产总额的 26.37%。交易性金融资产、交易性金融负债的相关信息披露详见财务报表附注六(二)、附注六(十八)、附注十。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，无锡晶海所持有的交易性金融资产中有银行理财产品、信托产品等其他以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。由于无锡晶海管理层针对不同的交易性金融资产采用不同的估值技术和重要参数的定</p>	<p>(1) 对无锡晶海的投资活动内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；</p> <p>(2) 对交易性金融资产、交易性金融负债期末余额执行函证程序；</p> <p>(3) 对公司管理层进行访谈，了解公司持有交易性金融资产的目的及意图，评估管理层对交易性金融资产的会计处理是否准确；</p> <p>(4) 获取无锡晶海交易性金融资产、交易性金融负债公允价</p>

	<p>性及定量信息来确认其公允价值，且交易性金融资产余额占资产总额比例较高。若不能准确确认交易性金融资产、交易性金融负债的公允价值，或者不能按期赎回或者无法赎回对财务报表的影响较为重大，因此我们将交易性金融资产、交易性金融负债公允价值的确认作为关键审计事项。</p>	<p>值测算明细表，通过查阅产品说明书、购买合同、理财产品发行方官方网站等信息对公允价值测算明细表进行复核，评估公司对公允价值的测算及公允价值层次分类是否准确；</p> <p>(5) 检查财务报表日后交易性金融资产赎回情况，检查是否存在到期无法赎回的交易性金融资产或者期后赎回存在大额亏损的情况。</p>
--	---	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

<p>1、 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。</p> <p>2、 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。</p>

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

<p>公司于 2022 年 11 月 15 日召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司》议案。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露的《关于对外投资设立全资子公司的公告》(公告编号：2022-109)。本公司于 2022 年 11 月 28 日成立无锡市晶泓生物科技有限公司，注册资本为人民币 2000 万元，本公司持有其 100% 股权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。</p>

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，为保一方百姓平安，政府积极抗疫，公司响应政府号召，配合政府的抗疫要求，实行封闭管理等模式，并积极为抗疫捐款；公司积极维护员工的合法权益；始终秉承“诚信待人、精心做事”和“卓越品质、健康胜过任何财富”的经营理念，生产优质产品，回馈社会。

三、持续经营评价

本年度公司经营情况仍然保持健康持续平稳发展，公司产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 应用领域较为集中、拓展不达预期的风险

公司主要从事氨基酸产品的研发、生产和销售，产品可广泛应用于医药及保健品、食品及日化等领域，公司已在技术要求最高的医药领域确立了一定的优势地位，公司报告期内营业收入中来自于医药应用领域的比例较高，存在主要产品在下游领域销售较为集中的风险，若医药领域市场需求和供给发生不利变动，将会对公司的成长性和盈利水平产生不利影响。近年来，公司通过在医药领域建立的质量优势积极拓展食品、日化等应用领域，报告期内，来源于非医药领域的业务收入规模和占比逐年提高，但由于不同应用领域的客户需求及竞争情况不同，新领域的市场培育和产品推广存在着一定的挑战。如技术创新、产品品质未能满足下游应用领域的不断变化的要求，可能会导致市场拓展不达预期，进而对公司

的业务发展产生不利影响。

应对措施：针对不同应用领域对产品具体性能、技术指标的个性化需求，公司需不断地进行技术创新、调整生产工艺，投入更多的人力和资源以满足客户的不同需求。

（二）境外销售风险

报告期内，公司境外销售收入占主营业务收入比例为 53.48%。境外销售需遵守客户所在国家和地区的法律法规，满足当地所需的供应商资质，符合客户对产品的相关要求。如果国际政治形势、经济环境不断发生变化，或海外各国对华贸易摩擦不断加剧，均有可能导致公司产品境外销售出现下滑抑或成本增加，进而对公司整体经营业绩产生不利影响。

目前，公司的生产基地、研发、销售及管理部门均在国内，境外尚未设立业务机构。如果公司不能及时掌握境外产品及下游市场动态，亦将可能面临境外销售收入减少进而导致整体经营业绩下降的风险。

应对措施：积极开拓海外市场、开发新客户，维系原有主要客户的长期合作关系，以保持境外客户群体的稳定；公司将加大国内市场和贸易争端地区的市场来规避国际贸易摩擦带来的经营风险；公司将实时关注汇率及外贸政策的变化，确保汇率波动及税收政策改变带来的影响处于可控范围。

（三）原材料价格波动的风险

公司原材料主要为氨基酸粗品、葡萄糖等。报告期内，公司的直接材料占主营业务成本的比例为 78.94%，直接材料占主营业务成本的比例较高，为主营业务成本最为重要的组成部分。自 2020 年第四季度以来，受大宗商品价格上涨趋势的影响，公司生产所用的部分原材料的采购价格呈现了一定涨幅，使得公司产品的单位生产成本相应提高，未来如果主要原材料价格出现持续上升而公司未能采取有效措施予以应对，将对公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将及时了解行情信息，对原材料采取预订、锁价等措施，减少行情波动带来的风险。另外，公司将继续提高现有材料的利用率，严格控制生产成本。

（四）应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 7,801.25 万元，占本期营业收入比例为 20.18%，账龄在一年以内的应收账款比例分别为 99.80%。

随着公司销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长，如果公司不能继续保持对应收账款的有效管理，抑或客户的经营情况、财务情况、市场竞争情况发生变化导致公司应收账款无法全额按时收回，

不排除公司将面临流动资金趋紧的可能，对公司正常经营活动将产生不利影响。

应对措施：针对每一个客户，公司指定了专门人员负责催收到期的应收账款；结合账期管理，合理设置账期，明确责任人员，动态跟踪，按周、月、季度回款计划监控回款情况，减少坏账死账。同时，财务也按规定计提坏账准备，规范应收账款管理。

（五）核心技术泄露与核心技术人才流失风险

公司在菌株培养、发酵控制、分离提取、再精制等环节形成了核心技术优势，积累了丰富的产业化经验，通过推动科技成果有效转化，取得了良好的经济效益；同时，公司目前已获授权及正在申请的专利范围涵盖了菌株培养、发酵控制、分离提取和应用延伸等各个阶段，覆盖了核心技术的全链条。考虑到核心技术的重要性，公司高度重视技术创新与研发工作，已组建专门的研究团队并配备专职的研究人员负责公司技术研发工作。公司通过签署长期合约及提供具有市场竞争力的薪酬待遇等措施稳定核心技术团队，并与知悉核心技术的员工签订保密协议等防范核心技术泄露。但随着公司业务规模的扩张和技术人员数量的增加，公司的核心技术仍存在扩散的风险，从而可能对公司经营业绩产生不利影响。

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

应对措施：公司与核心技术人员签订保密协议，与公司重要供货商签订保密协议，采取多种手段方式防止商业秘密的泄露；另外，公司采取多种措施吸引和留住人才，给予颇具竞争力的技术创新奖励，将个人利益与公司未来发展紧密联系，以保证技术研发团队的稳定，将技术泄密的风险降到最小。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	7,454,867.26

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000.00	9,174.31

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年11月15日	无锡市晶泓生物科技有限公司	现金	否	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：

一、对外投资

根据公司经营需要，公司以自有资金出资设立全资子公司无锡市晶泓生物科技有限公司，

标的公司基本情况如下：

公司名称：无锡市晶泓生物科技有限公司

注册资本：2000 万元

法定代表人：李松年

注册地址：无锡市锡山区东港镇东港西路东、银杏西路北 200 米

经营范围：许可项目：药品生产（不含中药饮片的蒸、炒、炙、煨等炮制技术的应用及中成药保密处方产品的生产）（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：生物化工产品技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本次对外投资事项经 2022 年第四次临时股东大会审议通过，于 2022 年 11 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2022-109）。

本次对外投资设立公司主要是依据本公司经营及募投项目发展规划的需要，不存在损害股东利益的情况。

(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，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。

一、员工持股计划基本情况：

1、参加对象：本员工持股计划的参与对象为已与公司/子公司签订劳动合同的员工，公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司（含子公司）管理人员和技术（业务）员工。

2、参与人数：员工持股计划参加总人数 23 人（含）。

3、设立形式：员工持股计划以持股企业为载体。员工持股计划通过持有人共同设立的有限合伙企业及有限公司参与公司定向发行并持有公司股票，以员工直接持有相应份额从而间接持有公司股票的形式设立。

4、存续期间：员工持股计划的存续期为不超过 20 年，自股票登记至持股企业之日起算。

5、持股数量及占总股本的比例：参与对象通过无锡市晶盛投资合伙企业（有限合伙）持有公司 3,000,000 股，占总股本的 6.41%，参与对象通过无锡市晶耀投资有限公司持有公司 3,000,000 股，占总股本的 6.41%。

6、资金来源：员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他合法方式获得的资金。

二、发行对象及认购情况

本次发行对象共计 2 名，均为符合要求的投资者。具体认购情况如下：

序号	发行对象	发行对象类型			认购数量	认购金额	认购方式
1	无锡市晶盛投资合伙企业（有限合伙）	新增投资者	非自然人投资者	员工持股计划	3,000,000	22,500,000	现金
2	无锡市晶耀投资有限公司	新增投资者	非自然人投资者	员工持股计划	3,000,000	22,500,000	现金
合计	-	-			6,000,000	45,000,000	

截止 2022 年 3 月 23 日，发行对象已按照认购要求将认购资金全部缴纳到账。

(六) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项详细情况：

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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	8,093,815.69	1.94%	开立银行承兑汇票、远期结售汇、ETC 冻结圈存等其他保证金及其利息
交易性金融资产	流动资产	质押	1,690,927.88	0.40%	为开具银行承兑汇票而质押
总计	-	-	9,784,743.57	2.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是由于公司生产经营活动中，为取得经营所需资金及开展经营活动而进行的资产抵押，未对公司经营造成重大不利影响。

第六节 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		2,000,100	2,000,100	4.27	
	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	40,800,000	100.00%	3,999,900	44,799,900	95.73
	其中：控股股东、实际控制人	38,760,000	95.00%		38,760,000	82.82
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		40,800,000.00	-	6,000,000	46,800,000.00	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

√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，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。

2022 年 4 月 26 日，公司 2022 年股票定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次股票定向发行股份 6,000,000 股，公司总股本由 40,800,000 股变更为 46,800,000 股。

(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	38,760,000	0	38,760,000	82.8205%	38,760,000	0	0	0
2	无锡市耀晶投资有限公司	0	3,000,000	3,000,000	6.4103%	3,000,000	0	0	0
3	无锡市晶盛投资合伙企业(有限合伙)	0	3,000,000	3,000,000	6.4103%	3,000,000	0	0	0
4	上海昊阳创业投资有限公司-昊阳新兴产业募股权投资基金	0	1,999,800	1,999,800	4.2731%	0	1,999,800	0	0
5	李士年	2,040,000	-2,000,100	39,900	0.0853%	39,900	0	0	0
6	李祥华	0	200	200	0.0004%	0	200	0	0

7	贾瑞起	0	100	100	0.0002%	0	100	0	0
合计		40,800,000	6,000,000	46,800,000	100.00%	44,799,900	2,000,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人李松年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

是否合并披露：

是 否

至报告期截止日，李松年直接持有公司 3,876 万股股份，持股比例为 82.82%，并担任晶盛投资、晶耀投资两个持股计划平台的执行事务合伙人或法定代表人，合计控制公司 95.64% 的表决权。

报告期内，公司的控股股东和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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年11月16日	2022年4月26日	7.5	6,000,000	员工	不适用	45,000,000.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	45,000,000.00	45,155,510.02	5,643.76	否	0	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司本次定向发行募集资金用途为补充流动资金，该募集资金累计使用 45,155,510.02 元，公司于 2022 年 3 月 22 日进行开户。截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金使用及结存情况如下：

项目	金额
募集资金总额	45,000,000.00
减：补充流动资金	45,155,510.02
其中：购买材料支出	30,232,953.28
其他日常经营相关支出	14,922,556.74
加：利息收入	161,153.78
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金期末余额	5,643.76

鉴于上述专户募集资金已按计划使用完毕，募集资金专户余额 5,644.90 元为募集资金存款利息（2023 年 1 月利息收入 1.14 元），上述募集资金专户已于 2023 年 1 月销户，同时将募集资金专户余额转入本公司其他银行账户。上述账户注销后，公司与东方证券、宁波银行股份有限公司无锡惠山支行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	12	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	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	1963年12月	2021年9月29日	2024年9月28日
蔡立明	董事、副总经理	男	1968年7月	2021年9月29日	2024年9月28日
侯一鸣	董事	男	1967年10月	2021年9月29日	2024年9月28日
李琼	董事	女	1988年7月	2021年9月29日	2024年9月28日
陈坚	独立董事	男	1962年5月	2022年11月15日	2024年9月28日
李苒洲	独立董事	男	1975年5月	2022年11月15日	2024年9月28日
沈洪	监事会主席	男	1974年11月	2021年9月29日	2024年9月28日
王丰	监事	男	1977年4月	2021年9月29日	2024年9月28日
曹一岗	职工代表监事	男	1977年2月	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	1969年12月	2021年9月29日	2024年9月28日
董事会人数:				6	
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:

李松年与李琼系父女关系，除此之外，均不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李松年	董事长、总经理	38,760,000	0	38,760,000	82.82%	0	0
合计	-	38,760,000	-	38,760,000	82.82%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
戴国峰	董事	离任	无	辞职	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陈坚，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。清华大学环境工程学学士，无锡轻工业学院发酵工程硕士、博士。2005年7月至2020年5月，担任江南大学校长，2020年5月至今担任江南大学生物工程学院教授、学术委员会主任。现兼任浙江德馨食品科技股份有限公司独立董事、上海泓济环保科技股份有限公司独立董事、东珠生态环保股份有限公司（603359.SH）独立董事。2022年11月至今，担任无锡晶海独立董事。

李苒洲，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月至2000年7月，担任湖南省国土规划院会计、主管会计；2000年8月至2003年12月，历任湖南电视台《财富中国》栏目记者、驻沪记者、驻沪首席记者；2004年1月至2005年2月，担任新华社《瞭望东方周刊》杂志财经栏目责任编辑；2005年3月至2010年2月，担任上海国资文化传媒公司副总经理、《上海国资》杂志社副总编；2010年3月至2015年2月，担任第一财经日报财经新闻中心副主任；2015年3月至2021年3月，担任恒泰期货研究所所长；2021年4月至今，担任上海图斯投资管理有限公司首席经济学家。现兼任上海泰坦科技股份有限公司（688133.SH）独立董事、江苏新美星包装机械股份有限公司（300509.SZ）独立董事、菲林格尔家具科技股份有限公司（603226.SH）独立董事、大明电子股份有限公司独立董事。2022年11月至今，担任无锡晶海独立董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	42		6	36
生产人员	146	17		163
销售人员	30	6		36
技术人员	44	1		45
财务人员	8		2	6

员工总计	270	24	8	286
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	7	4
本科	60	67
专科	62	70
专科以下	141	144
员工总计	270	286

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

报告期内，公司不断完善薪酬福利政策，对工资结构进行优化调整，向员工提供所处行业及地区具有竞争优势的薪酬，充分发挥和调动员工积极性、创造性，促进企业和员工共同发展。同时按照国家有关福利政策要求，提高员工的福利待遇，保障员工的权益。

公司一直十分重视员工的培训和工作技能的提升，定期或不定期组织员工内训及外训，根据企业的发展战略，将培训的目标与企业的发展目标紧密结合，开展全员培训，制定了完整的员工技能、素质培训计划，提高了员工的综合素质、生产效率和服务水平，树立企业良好形象，增强企业盈利能力。

公司无需公司承担退休费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 宏观政策

公司主要从事氨基酸的研发、生产和销售，产品广泛应用于医药、保健品、食品、化妆品等行业。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）。

报告期内，公司氨基酸产品目前主要用于制药的原料药，及生物制药的疫苗培养基原料等，其余作为保健品、化妆品及食品原料。作为原料生产厂商，公司因此接受相应应用领域主管部门的管辖与规范。

主要行业政策内容如下：

时间	名称	颁布机构	与本行业相关内容
2022年	《“十四五”生物经济发展规划》	国家发改委	推动生物技术和信息技术融合创新，加快发展生物医药、生物育种、生物材料、生物能源等产业，做大做强生物经济。顺应“以治病为中心”转向“以健康为中心”的新趋势，发展面向人民生命健康的生物医药，满足人民群众对生命健康更有保障的新期待。
2021年	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	全国人民代表大会	聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。推动生物技术和信息技术融合创新，加快发展生物医药、生物育种、生物材料、生物能源等产业，做大做强生物经济。
2021年	《推动原料药产业高质量发展	国家发改委、工信部	加快绿色低碳转型，推动布局优化调整，培育国际竞争新优势，构建原料药产业新发展格局，夯实医药供应保障基础。

	展实施方案的通知》		
2020年	《推动原料药产业绿色发展的指导意见》	工业和信息化部、生态环境部、国家卫生健康委员会、国家药品监督管理局	到2025年，产业结构更加合理，采用绿色工艺生产的原料药比重进一步提高，高端特色原料药市场份额显著提升；产业布局更加优化，原料药基本实现园区化生产，打造一批原料药集中生产基地。在系列政策加持下，原料药产业正迎来落后产能的加速淘汰，这一趋势还将继续扩大，未来行业集中度将不断提高，产业将朝着高质量、绿色方向发展。
2019年	《国家药监局关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》	国家药监局	药品制剂注册申请与已登记原辅包进行关联；仿制或进口境内已上市药品制剂所用的原料药，原料药登记人登记后，可进行单独审评审批，通过审评审批的登记状态标识为“A”，未通过审评审批的标识为“I”；原料药标识为“A”的，表明原料药已通过审评审批。原料药的其他变更、药用辅料和药包材的变更应及时在登记平台更新信息，并在每年第一季度提交的上一年年度报告中汇总。
2019年	《国家组织药品集中采购和使用试点方案》	国务院	从通过质量和疗效一致性评价的仿制药对应的通用名药品中遴选试点品种。经国家药品监督管理部门批准、在中国大陆地区上市的集中采购范围内药品的生产企业，均可参加试点。具体措施包括：带量采购，以量换价；招采合一，保证使用；确保质量，保障供应；保证回款，降低交易成本。
2019年	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	国家发改委	将采用发酵法工艺生产小品种氨基酸（赖氨酸、谷氨酸、苏氨酸除外）列为鼓励类产业。
2015年	《中国制造2025》	国务院	大力促进新材料、新能源、高端装备、生物产业绿色低碳发展。
2011年	《国家高技术研究发展计划	科技部、总装备部与财政	863计划突出国家战略目标和重大任务导向，选择信息技术、生物和医药技术、新材料技术、先进制造技术、先进能源技术、资源环境技术、航天

	(863 计划)管 理办法》	部	航空技术、先进防御技术、海洋技术、现代农业技术、现代交通技术、地球观测与导航技术等高技术领域作为发展重点，由科技部牵头负责并与总装备部按照分工分头组织实施。
--	-------------------	---	--

二、 业务资质

根据《药品管理法实施条例》《药品生产质量管理规范》《药品注册管理办法》等规定，公司已取得生产经营所需的相关许可、资质、认证，具体包括营业执照、药品生产许可证、药品再注册批件、药品出口证明、食品安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、排污许可证等。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

（二） 药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

（三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

核心技术名称	技术来源	所处阶段	对应专利及非专利技术	应用情况	核心技术先进性说明
高纯度支链氨基酸	自主研发	大批量生产	专利： 1、一种 L-亮氨酸高产菌及其发酵法生产	生产环节，	1、利用电渗析脱盐技术和盐酸盐处理工艺，提高了产品

制备技术			<p>L-亮氨酸</p> <p>2、离子交换法从发酵液中提取 L-异亮氨酸的清洁生产工艺</p> <p>3、膜分离与工业色谱分离联用提取分离 L-异亮氨酸的方法</p> <p>4、膜分离与工业色谱分离联用提取分离 L-缬氨酸的方法</p> <p>5、一种制备支链氨基酸的工艺及其应用</p> <p>6、一种从发酵液中分离纯化支链氨基酸的方法</p> <p>7、一种提高 L-异亮氨酸产量的方法</p> <p>8、一种生产 L-异亮氨酸的方法</p>	提取 纯化	<p>纯度和生产效率；</p> <p>2、减少了废水排放，废水量降低了80%；</p> <p>3、将含氨废水浓度降低了90%。</p>
高附加值氨基酸原料药产品的研发与产业化	自主研发	大批量生产	<p>专利：</p> <p>1、一种醋酸赖氨酸原料药的制备方法</p> <p>2、一种生产 L-脯氨酸的方法</p> <p>3、一种双锥回转真空干燥装置</p>	生产 环节， 提取 纯化	<p>1、采用新型膜组合技术，制备的醋酸赖氨酸质量较高，远销国内外；</p> <p>2、利用创新结晶工艺，制备的产品质量稳定，产品收率提高20%；</p> <p>3、发明了简易的干燥设备，提升了产品的干燥效率。</p>
新型分离介质技术	自主研发	大批量生产	<p>专利：</p> <p>一种 L-精氨酸盐酸盐的制备方法</p>	生产 环节， 提取	<p>主要应用于发酵产品的提取工艺中，使得含氨废水减少90%。</p>
氨基酸清	自主	大批量	<p>专利：</p>	生产	<p>主要应用于发酵产品的提取</p>

洁生产关键技术	研发	生产	1、一种降低L-异亮氨酸发酵废液中氨氮含量的方法 2、一种降低L-缬氨酸发酵废液中氨氮含量的方法 3、一种氨基酸发酵尾气处理系统	环节， 提取	工艺中， 使得含氨废水减少 90%。
L-组氨酸的制备技术	江南大学	基础研究	专利： 一种无氨氮排放高效纯化组氨酸原料药的方法 非专利： 缩短组氨酸发酵周期的方法	研发 环节， 提取	1、通过多种代谢工程策略对大肠杆菌进行改造从而增强菌株L-组氨酸的合成，同时结合高通量筛选等策略，大罐发酵工艺优化及培养基优化，缩短组氨酸发酵周期； 2、创新了分离介质的洗脱技术，氨基酸产品质量稳定，同时实现了氨基酸清洁化生产。

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司所处的细分行业是生物医药、特医食品及精细化工行业的重要组成部分，属于高科技行业，具有产品和技术迭代速度快的特点，因此，研发实力直接决定了公司在该行业中的竞争能力。目前公司已拥有一支技术精良、团队协作的高素质的研发队伍，涵盖小试、中试、产业化及质量研究各环节，可

有效保证公司产品满足不同行业客户对产品的高质量需求。

公司立足现有核心技术，紧跟最新合成生物学技术，对标国际标准，通过不断研发创新，实现高端高附加值氨基酸原料先进绿色智造。公司研发模式分为市场需求驱动型研发和公司战略规划型研发。

（1）市场需求驱动型研发

该研发工作以客户需求为驱动，以快速满足不同客户的新品需求为目的。

研发部门接到市场需求时，由注册部技术人员对客户的具体需求、应用场景、竞争情况进行充分评估，按照QbD（Quality by Design，质量源于设计）理念对接国际标准，设计出满足品质需求的产品；产品研发阶段，项目组将按照公司研发管理制度和研发流程，对新产品研发立项、设计、研发、验证、批量试制等阶段进行严格管理，以保证按期向客户交付满意的产品。

（2）公司战略规划型研发

公司依托自身技术优势和多年市场耕耘经验，聚焦公司优势行业并对其进行深入研究，把握行业发展趋势及未来技术方向，进而形成公司战略方向并通过产学研结合，完成相关前瞻性产品的研发，通过自主消化吸收实现产业化技术。研发流程与市场需求驱动型研发相同。

公司设立研发中心，通过自主创新和持续研发投入，不断提高自主研发能力。公司产品设计开发流程可分为可行性报告分析评估、研发项目立项、方案设计、小试中试、生产验证等阶段。

由注册部门完成可行性报告，涵盖对市场的分析、知识产权的分析、技术路线的检索等信息，同时对公司的研发生产装备评估、人力资源的评估及环境评估完成可行性报告并由总经理审批后产品正式通过立项。由管理者组建项目团队，确定项目负责人；项目组成员确定后由项目负责人制定开发计划、方案通过技术专家委员会审核，正式进入研发阶段的试验，开始实施研发小试、放大及产业批的验证，通过技术转移移交生产部、质量部进入公司生产GMP体系。

此外，为保证研发实力和技术水平的持续提升，公司与江南大学、中国药科大学、华东理工大学等国内外重点科研院校开展了广泛的“产、学、研”合作，建立了良好的互信机制和长期合作关系，以实现科技创新建设。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	高纯度亮氨酸制备工艺开发项目	4,040,923.16	4,040,923.16	中试
2	组氨酸原料药的质量研究	4,507,043.46	4,507,043.46	中试
3	胱氨酸二钠盐的制备及产业化研究	2,110,207.84	2,110,207.84	中试
4	精氨酸谷氨酸产业化工艺技术研究	1,666,532.80	8,216,836.48	大生产试验
5	低溶解度氨基酸纯化精制产业化研究	1,649,529.78	1,649,529.78	中试
合计		13,974,237.04	20,524,540.72	-

高纯度亮氨酸制备工艺开发项目、组氨酸原料药的质量研究、胱氨酸二钠盐的制备及产业化研究、低溶解度氨基酸纯化精制产业化研究处于中试阶段，精氨酸谷氨酸产业化工艺技术研究处于大生产试验阶段。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

2021年11月公司通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为GR202132004942的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》等相关规定，在2021年度至2023年度公司享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司质量管理体系覆盖影响产品质量的要素，包含产品研发、产品生产、物料采购、供应商管理、产品储存等。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。

公司持续加大技术投入，加速企业产能升级，加强对产品质量管控的力度，持续开展质量培训，提升员工的质量管理能力；同时根据国家有关药品质量方面的法律法规，及时修订完善质量内控制度并严格执行；公司配备了经验丰富的质量管理人员，有效保证了生产过程符合 GMP 要求，通过持续开展监督检查、生产全过程监控等多项举措做好质量管理能力提升；持续提升质量突发事件应急处置能力，做好产品信息回溯工作，强化产品质量管控，确保产品质量稳定提升。

（二） 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

报告期内，公司未发生重大环境污染事件。公司生产过程中产生的主要环境污染物包括废水、废气、固体废物和噪声。公司制定了严格的药品生产质量管理体系，注重环境保护与生产质量管理相结合，对所产生的污染物积极处理，定期委托第三方监测单位对公司生产排放污染物定期监测并出具《环境检测报告》。公司重视污染物治理及环境保护，在生产过程中严格遵守国家和地方的法律法规，生产经营场所已办理必要的环境保护许可手续，生产过程产生的废水、废气、固体废物、厂界噪声的排放和处置符合国家及运营所在地的法律法规。

公司严格执行国家环保相关法律法规及环境评价制度要求，建设项目合法合规，已建成项目均获得

环境主管部门审批。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司涉及乙醇、硫酸、盐酸等危险化学品的使用，报告期内公司严格按照危险化学品管理相关法律法规要求，从事危险化学品的储存和使用活动。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构。公司依据《公司法》制定了《公司章程》，并制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》。公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

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

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自股份公司成立以来，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司于2022年4月27日召开第二届董事会第五次会议，2022年5月17日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程并办理工商变更登记》的议案，修订《公司章程》。议案内容已于2022年4月27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：2022-039）。

公司于2022年10月28日召开第二届董事会第八次会议，2022年11月15日召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>》的议案，修订《公司章程》。议案内容已于2022年10月31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：2022-074）。

（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	5	7	7

2、三会的召集、召开、表决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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及管理层均严格遵守《公司法》《证券法》《公司章程》、三会议事规则等履行各自的权利及义务，公司在重大生产经营、投资决策、财务决策中均按照相关法律法规执行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《公司章程》等相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理期间的工作内容及工作原则作出了规定；公司披露了董事会秘书的联系方式，由董事会秘书接听并解答投资者提问，依据已经披露的事项给予解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(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

1、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，制定了会计核算制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格遵守法律法规，建立健全并严格执行财务制度及各项内控制度，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

公司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，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量的透明度，健全内部约束和责任追究机制。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了上述制度，执行情况良好。

公司已经建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2022年第四次临时股东大会采用现场投票和网络投票方式召开，由董事长李松年主持，公司董事、监事、高级管理人员列席了股东大会，会议的召集、召开、议案审议程序符合有关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，所做决议合法有效。出席和授权出席本次股东大会的股东共5人，持有表决权的股份总数46,799,700股，占公司表决权股份总数的99.9994%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司表决权股份总数的0%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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			
审计报告编号	上会师报字(2023)第 4849 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	2023 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙洁璐 1 年	朱科举 1 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			

审计报告

上会师报字(2023)第 4849 号

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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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、关键审计事项

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

(一) 收入确认事项

1、关键审计事项

2022 年度，合并财务报表中营业收入金额为人民币 386,514,841.53 元，无锡晶海是一家从事氨基酸类原料药的研发、生产和销售的公司，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对无锡晶海经营成果产生很大影响，因此我们将无锡晶海收入确认作为关键审计事项。收入确认的会计政策参见财务报表附注四、(三十)，营业收入相关信息披露详见财务报表附注六、(三十三)。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 对无锡晶海的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

(2) 抽查与销售相关的主要合同、送货单、签收单、销售发票、出口报关单、提运单、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

(3) 从海关系统拉取无锡晶海出口数据，与无锡晶海出口销售明细进行核对，并与出口退税数据进行核对，评价出口销售收入确认的真实性和准确性；

(4) 执行走访及函证程序，与主要客户确认交易事项及交易金额；

(5) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对送货单、签收单、出口报关单、提运单等各单据相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当期间确认；

(6) 执行分析性程序，对申报期内收入合理性及毛利波动进行分析，包括各年度主要产品收入的合理性、毛利率波动的原因。

(二) 应收账款减值事项

1、关键审计事项

截至2022年12月31日,无锡晶海合并财务报表中应收账款账面余额为人民币78,222,225.36元,应收账款坏账准备为人民币209,756.09元,应收账款账面价值为人民币78,012,469.27元。应收账款账面价值占2022年12月31日资产总额的18.66%,占2022年度合并营业收入的20.18%。应收账款相关信息披露详见财务报表附注六、(四)。

由于无锡晶海管理层在确定应收账款预计可收回金额时运用重要会计估计和判断,且应收账款余额占资产总额比例较高,若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大,因此我们将应收账款的减值作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对无锡晶海的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试,并对关键控制点执行了控制测试;

(2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理;

(3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序;

(4) 复核无锡晶海对应收账款坏账准备的计提过程,包括按预期信用损失率进行计提的坏账准备;

(5) 运用迁徙率模型对预期信用损失率进行复核,评价公司对逾期损失率的估计是否合理;

(6) 针对长账龄应收账款对相关的销售业务员及管理层进行访谈,同时对长账龄的客户进行访谈,分析是否存在减值迹象。

(三) 交易性金融资产/交易性金融负债公允价值的确认

1、关键审计事项

截至2022年12月31日,无锡晶海合并财务报表中交易性金融资产余额为人民币110,243,746.04元,交易性金融负债余额为人民币1,034,370.37元。交易性金融资产余额占2022年12月31日资产总额的26.37%。交易性金融资产、交易性金融负债的相关信息披露详见财务报表附注六(二)、附注六(十八)、附注十。

截至2022年12月31日,无锡晶海所持有的交易性金融资产中有银行理财产品、信托

产品等其他以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。由于无锡晶海管理层针对不同的交易性金融资产采用不同的估值技术和重要参数的定性及定量信息来确认其公允价值，且交易性金融资产余额占资产总额比例较高。若不能准确确认交易性金融资产、交易性金融负债的公允价值，或者不能按期赎回或者无法赎回对财务报表的影响较为重大，因此我们将交易性金融资产、交易性金融负债公允价值的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对无锡晶海的投资活动内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

(2) 对交易性金融资产、交易性金融负债期末余额执行函证程序；

(3) 对公司管理层进行访谈，了解公司持有交易性金融资产的目的及意图，评估管理层对交易性金融资产的会计处理是否准确；

(4) 获取无锡晶海交易性金融资产、交易性金融负债公允价值测算明细表，通过查阅产品说明书、购买合同、理财产品发行方官方网站等信息对公允价值测算明细表进行复核，评估公司对公允价值的测算及公允价值层次分类是否准确；

(5) 检查财务报表日后交易性金融资产赎回情况，检查是否存在到期无法赎回的交易性金融资产或者期后赎回存在大额亏损的情况。

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。

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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	38,745,210.69	37,500,954.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	110,243,746.04	23,352,219.24
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	5,999,962.20	11,032,958.80
应收账款	六（四）	78,012,469.27	92,886,358.95
应收款项融资	六（五）	222,941.44	584,240.00
预付款项	六（六）	5,408,570.08	3,589,795.48
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（七）	339,364.46	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（八）	55,297,977.66	58,908,095.17
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（九）	300,000.00	48,028.86
流动资产合计		294,570,241.84	231,391,291.85
非流动资产：			
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（十）	5,355,306.36	4,961,312.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六（十一）	1,000.00	1,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六（十二）	43,330,107.16	47,548,717.60
在建工程	六（十三）	40,813,862.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十四）	433,102.63	100,547.15
无形资产	六（十五）	23,755,874.05	24,296,750.65
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十六）	1,613,415.14	581,520.65
其他非流动资产	六（十七）	8,137,319.26	1,993,960.00
非流动资产合计		123,439,987.13	79,483,808.27
资产总计		418,010,228.97	310,875,100.12
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六（十八）	1,034,370.37	
衍生金融负债			
应付票据	六（十九）	9,563,100.00	17,326,300.00
应付账款	六（二十）	33,120,891.61	36,494,891.23
预收款项			
合同负债	六（二十一）	1,485,028.43	1,152,331.55
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（二十二）	6,182,675.73	11,402,675.00
应交税费	六（二十三）	12,746,424.35	8,334,488.26
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（二十四）	220,785.54	145,212.42
其他流动负债	六（二十五）	6,006,124.32	10,668,331.47
流动负债合计		70,359,400.35	85,524,229.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十六）	226,143.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（二十七）	760,228.83	545,769.57
递延收益	六（二十八）	2,087,890.00	1,036,180.00
递延所得税负债	六（十六）	817.26	324,332.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,075,079.31	1,906,282.42
负债合计		73,434,479.66	87,430,512.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十九）	46,800,000.00	40,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0
永续债			
资本公积	六（三十）	166,837,905.54	116,056,845.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（三十一）	23,400,000.00	18,982,826.40
一般风险准备			
未分配利润	六（三十二）	107,537,843.77	47,604,915.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		344,575,749.31	223,444,587.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		344,575,749.31	223,444,587.77

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		418,010,228.97	310,875,100.12
-----------------------	--	----------------	----------------

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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,684,639.38	32,728,619.54
交易性金融资产		110,243,746.04	23,352,219.24
衍生金融资产			
应收票据		5,999,962.20	10,032,958.80
应收账款	十五（一）	77,863,418.47	92,886,358.95
应收款项融资		222,941.44	584,240.00
预付款项		5,404,820.08	3,565,045.48
其他应收款	十五（二）	339,364.46	3,477,916.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,821,892.23	57,640,509.34
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		300,000.00	
流动资产合计		289,880,784.30	224,267,868.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	10,355,306.36	9,961,312.22
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		43,272,773.21	47,478,831.77
在建工程		40,813,862.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		433,102.63	100,547.15
无形资产		23,755,874.05	24,296,750.65
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,602,776.09	579,072.01
其他非流动资产		8,137,319.26	1,993,960.00
非流动资产合计		128,371,014.13	84,410,473.80
资产总计		418,251,798.43	308,678,341.92
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		1,034,370.37	
衍生金融负债			
应付票据		9,563,100.00	17,326,300.00
应付账款		32,491,313.95	35,335,317.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,852,828.73	10,904,475.00
应交税费		12,713,663.52	8,333,594.83
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,455,108.51	1,152,331.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		220,785.54	145,212.42
其他流动负债		6,006,124.32	9,668,331.47
流动负债合计		69,337,294.94	82,865,562.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		226,143.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		760,228.83	545,769.57
递延收益		2,087,890.00	1,036,180.00
递延所得税负债		817.26	324,332.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,075,079.31	1,906,282.42
负债合计		72,412,374.25	84,771,844.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		46,800,000.00	40,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		166,837,905.54	116,056,845.53

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,400,000.00	18,982,826.40
一般风险准备			
未分配利润		108,801,518.64	48,066,825.19
所有者权益（或股东权益）合计		345,839,424.18	223,906,497.12
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		418,251,798.43	308,678,341.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		386,514,841.53	383,571,932.21
其中：营业收入	六（三十三）	386,514,841.53	383,571,932.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		311,085,367.02	304,921,556.86
其中：营业成本	六（三十三）	263,268,894.02	254,432,408.18
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（三十四）	3,077,288.05	2,059,626.20
销售费用	六（三十五）	10,398,552.17	9,799,982.76
管理费用	六（三十六）	22,139,862.15	17,185,532.30
研发费用	六（三十七）	18,690,638.12	19,541,444.70
财务费用	六（三十八）	-6,489,867.49	1,902,562.72
其中：利息费用		3,172.69	8,444.26
利息收入		476,939.35	212,504.52
加：其他收益	六（三十	8,879,481.83	1,440,005.00

	九)		
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十）	-1,064,987.47	7,826,664.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,667,034.49	1,069,179.39
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）	六（四十一）	-8,642,843.33	-663,139.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十二）	1,203,102.48	-1,019,524.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十三）	-924,831.49	-821,006.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,879,396.53	85,413,374.77
加：营业外收入	六（四十四）	154,900.00	0
减：营业外支出	六（四十五）	566,678.24	312,545.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,467,618.29	85,100,829.66
减：所得税费用	六（四十六）	10,117,516.76	11,143,734.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,350,101.53	73,957,095.53
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）		64,350,101.53	73,957,095.53
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）		64,350,101.53	73,957,095.53
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		64,350,101.53	73,957,095.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		64,350,101.53	73,957,095.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.42	1.81
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.42	1.81

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	2022年	2021年
一、营业收入	十五（四）	386,401,667.29	383,123,554.09
减：营业成本	十五（四）	262,820,054.42	254,584,490.45
税金及附加		3,063,712.81	2,055,308.70
销售费用		10,024,625.97	9,327,619.36
管理费用		21,721,359.70	16,685,228.23
研发费用		18,690,638.12	19,541,444.70
财务费用		-6,435,648.55	1,906,364.04
其中：利息费用		3,172.69	8,444.26
利息收入		470,322.95	211,129.64
加：其他收益		8,874,937.18	1,435,754.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	-1,371,536.49	7,259,262.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,363,663.42	521,105.01
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）		-8,642,843.33	-651,278.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,203,251.68	-1,019,524.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-891,381.40	-821,006.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,689,352.46	85,226,305.75

加：营业外收入		154,900.00	
减：营业外支出		566,678.24	312,545.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,277,574.22	84,913,760.64
减：所得税费用		10,125,707.17	11,146,182.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,151,867.05	73,767,577.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,151,867.05	73,767,577.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		65,151,867.05	73,767,577.87
七、每股收益：			
（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	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		373,217,151.05	300,648,412.57
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		13,848,290.87	8,553,727.98
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十七）	10,727,421.89	1,274,572.60
经营活动现金流入小计		397,792,863.81	310,476,713.15
购买商品、接受劳务支付的现金		233,068,024.02	203,518,853.94
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		36,799,765.49	28,098,947.52
支付的各项税费		10,465,528.09	9,732,646.88
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十七）	24,131,364.78	18,494,686.39
经营活动现金流出小计		304,464,682.38	259,845,134.73
经营活动产生的现金流量净额		93,328,181.43	50,631,578.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		474,097,663.13	264,710,584.95
取得投资收益收到的现金		4,285,050.20	6,757,484.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		478,382,713.33	271,468,069.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,913,712.57	30,870,664.47
投资支付的现金		574,645,065.77	232,943,321.24
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		621,558,778.34	263,813,985.71
投资活动产生的现金流量净额		-143,176,065.01	7,654,084.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		44,865,599.63	
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			

筹资活动现金流入小计		44,865,599.63	
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
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（四十七）	472,280.00	77,140.00
筹资活动现金流出小计		472,280.00	39,677,140.00
筹资活动产生的现金流量净额		44,393,319.63	-39,677,140.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,829,861.66	-204,588.74
五、现金及现金等价物净增加额		-3,624,702.29	18,403,933.69
加：期初现金及现金等价物余额		34,276,097.29	15,872,163.60
六、期末现金及现金等价物余额		30,651,395.00	34,276,097.29

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	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		373,207,651.61	300,382,202.13
收到的税费返还		13,611,674.97	8,173,196.19
收到其他与经营活动有关的现金		19,197,518.83	1,268,946.72
经营活动现金流入小计		406,016,845.41	309,824,345.04
购买商品、接受劳务支付的现金		233,322,834.38	206,945,450.15
支付给职工以及为职工支付的现金		35,594,201.21	27,148,791.75
支付的各项税费		10,422,106.16	9,728,329.38
支付其他与经营活动有关的现金		32,592,294.98	18,457,657.07
经营活动现金流出小计		311,931,436.73	262,280,228.35
经营活动产生的现金流量净额		94,085,408.68	47,544,116.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		473,097,663.13	259,580,584.95
取得投资收益收到的现金		4,281,872.25	6,738,157.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		477,379,535.38	266,318,742.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,913,712.57	30,870,664.47
投资支付的现金		573,645,065.77	229,312,321.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		620,558,778.34	260,182,985.71

投资活动产生的现金流量净额		-143,179,242.96	6,135,756.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		44,865,599.63	
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			
筹资活动现金流入小计		44,865,599.63	
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
支付其他与筹资活动有关的现金		472,280.00	77,140.00
筹资活动现金流出小计		472,280.00	39,677,140.00
筹资活动产生的现金流量净额		44,393,319.63	-39,677,140.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,787,576.04	-185,753.35
五、现金及现金等价物净增加额		-2,912,938.61	13,816,980.18
加：期初现金及现金等价物余额		29,503,764.74	15,686,784.56
六、期末现金及现金等价物余额		26,590,826.13	29,503,764.74

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	40,800,000.00				116,056,845.53				18,982,826.40		47,604,915.84		223,444,587.77
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	40,800,000.00			116,056,845.53				18,982,826.40		47,604,915.84		223,444,587.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00			50,781,060.01				4,417,173.60		59,932,927.93		121,131,161.54
(一) 综合收益总额										64,350,101.53		64,350,101.53
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00			50,781,060.01								56,781,060.01
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00			38,771,260.01								44,771,260.01

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				12,009,800.00									12,009,800.00
4. 其他													
(三) 利润分 配								4,417,173.60		-4,417,173.60			
1. 提取 盈余公 积								4,417,173.60		-4,417,173.60			
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配													
4. 其他													

(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转													

留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本 年期末 余额	46,800,000.00				166,837,905.54				23,400,000.00		107,537,843.77		344,575,749.31

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				11,606,068.61		49,424,578.10		189,087,492.24

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			11,606,068.61	49,424,578.10			189,087,492.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,800,000.00							7,376,757.79	-1,819,662.26			34,357,095.53
（一）综合收益总额									73,957,095.53			73,957,095.53
（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								7,376,757.79	-46,976,757.79			-39,600,000.00
1. 提取盈余公积								7,376,757.79	-7,376,757.79			
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													
四、本年期末余额	40,800,000.00				116,056,845.53				18,982,826.40		47,604,915.84		223,444,587.77

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	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	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								

						益					
一、上年期末余额	40,800,000.00			116,056,845.53				18,982,826.40		48,066,825.19	223,906,497.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,800,000.00			116,056,845.53				18,982,826.40		48,066,825.19	223,906,497.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,000,000.00			50,781,060.01				4,417,173.60		60,734,693.45	121,932,927.06
(一)综合收益总额										65,151,867.05	65,151,867.05
(二)所有者投入和减少 资本	6,000,000.00			50,781,060.01							56,781,060.01
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00			38,771,260.01							44,771,260.01
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				12,009,800.00							12,009,800.00
4. 其他											
(三)利润分配								4,417,173.60		-4,417,173.60	
1. 提取盈余公积								4,417,173.60		-4,417,173.60	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	46,800,000.00				166,837,905.54				23,400,000.00		108,801,518.64	345,839,424.18

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				11,606,068.61		50,076,005.11	189,738,919.25
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			11,606,068.61		50,076,005.11	189,738,919.25	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,800,000.00						7,376,757.79		-2,009,179.92	34,167,577.87	
(一)综合收益总额									73,767,577.87	73,767,577.87	
(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							7,376,757.79		-46,976,757.79	-39,600,000.00	
1. 提取盈余公积							7,376,757.79		-7,376,757.79		
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												
四、本年期末余额	40,800,000.00				116,056,845.53				18,982,826.40		48,066,825.19	223,906,497.12

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。

截至2022年12月31日止,本公司注册资本为人民币4,680.00万元,股本4,680万股。

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。

行业性质:医药制造业。

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)

公司是由自然人控股的股份有限公司,公司由自然人李松年控制。

本财务报表于2023年4月27日,经公司第三届董事会第十二次会议批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围

截至2022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	2022年度	2021年度
1	无锡晶宇生物科技有限公司	全资子公司	合并	合并
2	无锡市晶泓生物科技有限公司[注1]	全资子公司	合并	-

注1:2022年11月28日,公司新设全资子公司无锡市晶泓生物科技有限公司。

三、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

人民币元。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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：

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

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

③ 预期信用损失计量的参数

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	银行承兑信用风险较小	预期信用损失率为零
应收票据组合 2-商业承兑汇票	商业承兑信用风险较大	同应收账款
应收款项融资组合 1-银行承兑汇票	银行承兑信用风险较小	预期信用损失率为零
应收款项融资组合 2-商业承兑汇票	商业承兑信用风险较大	同应收账款
应收账款组合 1-应收合并范围内公司款项	合并报表范围内公司的款项	预期信用损失率为零
应收账款组合 2-应收其他公司款项	合并报表范围外公司的款项	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	合并报表范围内公司的款项	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：

<u>账龄</u>	<u>应收账款组合 2-应收其他公司款项</u>	<u>其他应收款组合 2-其他应收款项</u>
-----------	--------------------------	-------------------------

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。

(十一) 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、(十)——金融工具。

(十二) 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、(十)——金融工具。

(十三) 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、(十)——金融工具。

(十四) 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、(十)——金融工具。

(十五) 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、(十六)、“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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命(年)</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
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%

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 股份支付

1、股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2、权益工具公允价值的确定方法。

-
- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
 - (2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参考实质上相同的其他金融工具的当期公允价值、现金流折现法和期权定价模型。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据。

根据最新取得的可行权职工数量变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

- (2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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

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

(三十) 收入

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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 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。

(1) 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。

(2) 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。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

① 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更事项。

(三十五) 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

(一) 主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
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：

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
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%
无锡市晶泓生物科技有限公司	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%。

(二) 税收优惠及批文

1、本公司 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

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,220.11	225,968.12
银行存款	30,586,174.89	34,050,129.17
其他货币资金	<u>8,093,815.69</u>	<u>3,224,857.03</u>
合计	<u>38,745,210.69</u>	<u>37,500,954.32</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,093,815.69	3,224,857.03

注：期末无因存放在境外且资金汇回受限制的款项。

(二) 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	110,243,746.04	23,352,219.24
其中：信托产品	80,000,000.00	-
结构性存款	15,004,520.55	-
银行理财产品	10,679,225.49	19,315,252.07
其他理财产品	4,560,000.00	-
远期结售汇	-	2,085,367.17
基金产品	-	1,951,600.00

2、其他说明：

(1) 截至本财务报告报出日，其他理财产品存在到期未能兑付的情况，此产品名称为中通汽车至本直接融资计划，到期日为 2022 年 12 月 28 日。截至 2022 年 12 月 31 日，此产品本金为 10,000,000.00 元，公允价值为 4,560,000.00 元。

(2) 期末银行理财产品中有 1,690,927.88 元用于开具银行承兑汇票质押而使用受限。

(三) 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	5,999,962.20	11,032,958.80
商业承兑票据	-	-
合计	<u>5,999,962.20</u>	<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	-	5,932,037.20

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。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	78,067,025.36
其中：1 年以内分项	
0-6 个月(含 6 个月)	76,963,166.70
7-12 个月(含 12 个月)	1,103,858.66
1 至 2 年	<u>155,200.00</u>
小计	78,222,225.36
减：应收账款坏账准备	<u>209,756.09</u>
合计	<u>78,012,469.27</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>78,222,225.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>209,756.09</u>	0.27%	<u>78,012,469.27</u>
其中：					
应收账款组合 2-应收其	78,222,225.36	100.00%	209,756.09	0.27%	78,012,469.27
他公司款项					
合计	<u>78,222,225.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>209,756.09</u>		<u>78,012,469.27</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>94,299,217.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,412,858.57</u>	1.50%	<u>92,886,358.95</u>
其中：					

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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>

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)	76,963,166.70	76,963.16	0.10%
7-12 个月(含 12 个月)	1,103,858.66	55,192.93	5.00%
1 至 2 年	<u>155,200.00</u>	<u>77,600.00</u>	50.00%
合计	<u>78,222,225.36</u>	<u>209,756.09</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	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	1,412,858.57	209,600.89	1,412,703.37	-	-	209,756.09

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	8,869,393.86	8,869.39	0-6 个月	11.34%
北京费森尤斯卡比医药有限公司	非关联方	5,118,152.96	5,118.15	0-6 个月	6.54%
PharmHe (UK) Ltd.	非关联方	4,839,318.67	4,839.32	0-6 个月	6.19%
Mead Johnson Nutrition Evansville	非关联方	4,352,735.71	4,352.74	0-6 个月	5.56%
广东利泰制药股份有限公司	非关联方	<u>4,224,929.85</u>	<u>4,224.93</u>	0-6 个月	<u>5.40%</u>
合计		<u>27,404,531.05</u>	<u>27,404.53</u>		<u>35.03%</u>

(五) 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	222,941.44	584,240.00

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	13,921,986.13	-

(六) 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	4,914,575.21	90.87%	2,987,484.12	83.22%
1至2年	-	-	602,311.36	16.78%
2至3年	493,994.87	9.13%	-	-
合计	5,408,570.08	100.00%	3,589,795.48	100.00%

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
南国红豆控股有限公司	供应商	1,419,179.52	26.24%	1年以内	预付蒸汽费
新疆阜丰生物科技有限公司	供应商	1,140,000.00	21.08%	1年以内	未到货
安徽健氨维生物科技有限公司	供应商	485,000.00	8.97%	1年以内	未到货
江阴昌科化工有限公司	供应商	433,794.87	8.02%	2-3年	未到货
江苏理文化工有限公司	供应商	333,836.46	6.17%	1年以内	未到货
合计		3,811,810.85	70.48%		

(七) 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	339,364.46	3,488,641.03
合计	339,364.46	3,488,641.03

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	339,364.46
其中：1年以内分项	-
0-6个月(含6个月)	339,364.46
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>339,364.46</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	339,364.46	3,488,641.03
投标保证金	-	-
小计	<u>339,364.46</u>	<u>3,488,641.03</u>
减：坏账准备	-	-
合计	<u>339,364.46</u>	<u>3,488,641.03</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失(未 发生信用减值)	预期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	200.00	-	-	200.00
本期转回	200.00	-	-	200.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
期末余额	=	=	=	=

(4) 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	
其他应收款组合 1-应 收出口退税款	-	-	-	-	-	-
其他应收款组合 2-其 他应收款项	=	<u>200.00</u>	<u>200.00</u>	=	=	=
合计	=	<u>200.00</u>	<u>200.00</u>	=	=	=

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计 数的比例	期末余额
中华人民共和国国家金库 无锡市中心支库	出口退税款	339,364.46	1 年以内	100.00%	-

(八) 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	27,787,996.16	775,503.89	27,012,492.27	24,499,038.69	222,939.54	24,276,099.15
库存商品	18,780,751.96	398,614.61	18,382,137.35	24,503,290.84	598,067.09	23,905,223.75
发出商品	5,462,154.72	-	5,462,154.72	8,409,279.02	-	8,409,279.02
在产品	3,422,633.27	-	3,422,633.27	1,373,630.50	-	1,373,630.50
包装物	<u>1,018,560.05</u>	=	<u>1,018,560.05</u>	<u>943,862.75</u>	=	<u>943,862.75</u>
合计	<u>56,472,096.16</u>	<u>1,174,118.50</u>	<u>55,297,977.66</u>	<u>59,729,101.80</u>	<u>821,006.63</u>	<u>58,908,095.17</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	222,939.54	752,018.16	-	199,453.81	-	775,503.89
库存商品	<u>598,067.09</u>	<u>372,267.14</u>	=	<u>571,719.62</u>	=	<u>398,614.61</u>
合计	<u>821,006.63</u>	<u>1,124,285.30</u>	=	<u>771,173.43</u>	=	<u>1,174,118.50</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	生产领用	-
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	-	产品出售

4、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(九) 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
IPO 中介服务费	300,000.00	-
合计	300,000.00	48,028.86

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合 收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益			
1、联营企业							
无锡晶扬生物科技 有限公司	4,961,312.22	-	-	2,667,034.49	-	-	-

(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
1、联营企业					
无锡晶扬生物科技有限公司	1,969,669.28	-	-303,371.07	5,355,306.36	-

(十一) 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	1,000.00

(十二) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	43,330,107.16	47,548,717.60

项目	期末数	期初数
固定资产清理	=	=
合计	<u>43,330,107.16</u>	<u>47,548,717.60</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	34,872,046.24	99,264,114.94	3,961,962.81	3,413,130.88	141,511,254.87
本期增加金额	-	1,936,600.24	409,862.83	422,040.56	2,768,503.63
其中：购置	-	1,936,600.24	409,862.83	422,040.56	2,768,503.63
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	34,872,046.24	101,200,715.18	4,371,825.64	3,835,171.44	144,279,758.50
(2) 累计折旧					
期初余额	17,778,624.32	70,284,005.03	3,090,605.71	2,809,302.21	93,962,537.27
本期增加金额	1,701,609.73	4,592,354.89	405,094.41	288,055.04	6,987,114.07
其中：计提	1,701,609.73	4,592,354.89	405,094.41	288,055.04	6,987,114.07
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	19,480,234.05	74,876,359.92	3,495,700.12	3,097,357.25	100,949,651.34
(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	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
期末账面价值	15,391,812.19	26,324,355.26	876,125.52	737,814.19	43,330,107.16
期初账面价值	17,093,421.92	28,980,109.91	871,357.10	603,828.67	47,548,717.60

2、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	1,435,254.45	截至本财务报告报出日，部分房屋建筑物建造在未办理产权证书的土地上，因此无法办理不动产权证书。

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,813,862.53	-
工程物资	=	=

项目	期末余额	期初余额
合计	40,813,862.53	=

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高端高附加值氨基 酸生产基地项目	40,813,862.53	-	40,813,862.53	-	-	-

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入 占预算比例
高端高附加值氨基 酸生产基地项目	309,930,600.00	-	40,813,862.53	-	-	13.17%

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
高端高附加值氨基 酸生产基地项目	14.00%	-	-	-	自有	40,813,862.53

本期增加金额包含了无形资产摊销 238,165.76 元。

(2) 期末在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1、账面原值	
期初余额	210,234.83
本期增加金额	445,476.99
其中：购置	445,476.99
本期减少金额	210,234.83
其中：处置	210,234.83
期末余额	445,476.99
2、累计折旧	
期初余额	109,687.68
本期增加金额	112,921.51
其中：计提	112,921.51
本期减少金额	210,234.83
其中：处置	210,234.83

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>
期末余额	12,374.36
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	433,102.63
期初账面价值	100,547.15

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>
(1) 账面原值	
期初余额	26,568,305.00
本期增加金额	-
其中：购置	-
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	2,271,554.35
本期增加金额	540,876.60
其中：计提	540,876.60
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	2,812,430.95
(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	23,755,874.05

项目	土地使用权
期初账面价值	24,296,750.65

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	1,285,691.42	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。

(十六) 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
交易性金融资产公允价值低于原值部分	6,486,072.76	972,910.91	-	-
递延收益	2,087,890.00	313,183.50	1,036,180.00	155,427.00
存货跌价准备	1,140,668.41	171,100.26	821,006.63	123,150.99
预提产品质量保证	760,228.83	114,034.32	545,769.57	81,865.44
应收账款坏账准备	209,606.89	31,441.03	1,412,858.57	211,928.79
未实现销售利润	70,927.00	10,639.05	16,324.26	2,448.64
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	<u>707.12</u>	<u>106.07</u>	<u>44,665.27</u>	<u>6,699.79</u>
合计	<u>10,756,101.01</u>	<u>1,613,415.14</u>	<u>3,876,804.30</u>	<u>581,520.65</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高于原值部分	5,448.43	817.26	2,162,219.00	324,332.85

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	1,911,570.54	1,189,816.64
存货跌价准备	33,450.09	-
应收账款坏账准备	<u>149.20</u>	=
合计	<u>1,945,169.83</u>	<u>1,189,816.64</u>

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
2023 年	147,060.19	147,060.19
2024 年	527,188.25	527,188.25
2025 年	515,568.20	515,568.20
2026 年	-	-
2027 年	<u>721,753.90</u>	=
合计	<u>1,911,570.54</u>	<u>1,189,816.64</u>

(十七) 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
预付设备款	5,929,800.00	-	5,929,800.00	430,460.00	-	430,460.00
预付新工厂建设费、设计费	1,457,519.26	-	1,457,519.26	1,563,500.00	-	1,563,500.00
预付工程款	<u>750,000.00</u>	=	<u>750,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>8,137,319.26</u>	=	<u>8,137,319.26</u>	<u>1,993,960.00</u>	=	<u>1,993,960.00</u>

(十八) 交易性金融负债

1、交易性金融负债分类

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负债	1,034,370.37	-
其中：远期结售汇	1,034,370.37	-

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,563,100.00	17,326,300.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 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	23,478,849.34	29,709,066.53
应付设备款	6,039,362.00	1,916,165.99
应付服务款	1,946,201.39	2,116,839.87
应付工程款	<u>1,656,478.88</u>	<u>2,752,818.84</u>

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>33,120,891.61</u>	<u>36,494,891.23</u>

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十一) 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	1,485,028.43	1,152,331.55

(二十二) 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	11,402,675.00	30,122,934.24	35,342,933.51	6,182,675.73
离职后福利-设定提存计划	-	<u>1,908,533.45</u>	<u>1,908,533.45</u>	-
合计	<u>11,402,675.00</u>	<u>32,031,467.69</u>	<u>37,251,466.96</u>	<u>6,182,675.73</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	11,402,675.00	27,593,286.16	32,813,285.43	6,182,675.73
职工福利费	-	836,028.05	836,028.05	-
社会保险费	-	1,113,655.26	1,113,655.26	-
其中：医疗保险费	-	874,026.80	874,026.80	-
工伤保险费	-	147,625.62	147,625.62	-
生育保险费	-	92,002.84	92,002.84	-
住房公积金	-	439,220.00	439,220.00	-
工会经费和职工教育经费	-	<u>140,744.77</u>	<u>140,744.77</u>	-
合计	<u>11,402,675.00</u>	<u>30,122,934.24</u>	<u>35,342,933.51</u>	<u>6,182,675.73</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	-	1,850,678.40	1,850,678.40	-
失业保险费	-	<u>57,855.05</u>	<u>57,855.05</u>	-
合计	-	<u>1,908,533.45</u>	<u>1,908,533.45</u>	-

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,621,473.87	7,271,286.13

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	733,127.45	142,089.79
城市维护建设税	665,977.58	187,440.30
教育费附加	285,418.98	80,331.56
地方教育费及附加	190,279.34	53,554.38
增值税	113,151.03	417,030.72
房产税	83,449.47	83,654.26
土地使用税	<u>53,546.63</u>	<u>99,101.12</u>
合计	<u>12,746,424.35</u>	<u>8,334,488.26</u>

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	220,785.54	145,212.42

(二十五) 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	5,932,037.20	10,632,958.80
待转销项税	<u>74,087.12</u>	<u>35,372.67</u>
合计	<u>6,006,124.32</u>	<u>10,668,331.47</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	446,928.76	145,212.42
减：一年内到期的租赁负债（附注六、二十四）	<u>220,785.54</u>	<u>145,212.42</u>
合计	<u>226,143.22</u>	=

(二十七) 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	760,228.83	545,769.57	计提质量责任赔偿款

(二十八) 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	1,036,180.00	1,569,800.00	518,090.00	2,087,890.00	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 吨支链氨基酸发酵新技术产业化示范工程	1,036,180.00	-	-	518,090.00
锡山区加快工业项目开竣工专项奖励资金	=	<u>1,569,800.00</u>	=	=
合计	<u>1,036,180.00</u>	<u>1,569,800.00</u>	=	<u>518,090.00</u>

(续上表)

负债项目	本期冲减成本	其他变动	期末余额	与资产相关
	费用金额			/与收益相关
年产 1500 吨支链氨基酸发酵新技术产业化示范工程	-	-	518,090.00	与资产相关
锡山区加快工业项目开竣工专项奖励资金	=	=	<u>1,569,800.00</u>	与资产相关
合计	=	=	<u>2,087,890.00</u>	

其他说明:

1、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。

2、2022 年 12 月，本公司收到无锡市锡山区东港镇人民政府“锡山区加快工业项目开竣工专项奖励资金” 1,569,800.00 元，奖励情形及奖励标准为：新增工业项目从工业企业签订土地出让合同之日起，在 6 个月（含）内取得建筑工程施工许可证的，按每平方米 40 元的奖励标准给予奖励。公司高端高附加值氨基酸生产基地项目建筑面积 39,245 平方米，共计获得 1,569,800.00 元奖励金，此奖励金与资产相关，待高端高附加值氨基酸生产基地项目基建工程完工转固后，按此基建工程的折旧年限进行摊销。

(二十九) 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	40,800,000.00	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	46,800,000.00

增减变动说明:

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 日止本次定向发行认购资金全部到账，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，其中人民币 6,000,000.00 元计入股本，人民币 38,771,260.01 元计入资本公积。

(三十) 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	38,771,260.01	-	154,828,105.54
其他资本公积	-	12,009,800.00	-	12,009,800.00
合计	116,056,845.53	50,781,060.01	-	166,837,905.54

增减变动说明:

1、公司本期向特定对象定向发行股票，股本溢价部分新增资本公积 38,771,260.01 元，详见附注六、(三十)。

2、公司在实施 2021 年员工持股计划的过程中，按授予日股票的公允价值计算的股份支付成本分摊计入本期资本公积，其他资本公积本期增加 12,009,800.00 元。

(三十一) 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	18,982,826.40	4,417,173.60	-	23,400,000.00

公司根据《中华人民共和国公司法》第一百六十六条“公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。”本年度计提 4,417,173.60 元法定盈余公积后，截至 2022 年 12 月 31 日，公司法定盈余公积累计余额 23,400,000.00 元，达到注册资本的 50.00%。

(三十二) 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	47,604,915.84	49,424,578.10	
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	47,604,915.84	49,424,578.10	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	64,350,101.53	73,957,095.53	
减: 提取法定盈余公积	4,417,173.60	7,376,757.79	10.00%
应付普通股股利	-	39,600,000.00	
转作股本的普通股股利	-	28,800,000.00	
期末未分配利润	107,537,843.77	47,604,915.84	

本年度公司未按照母公司净利润的 10.00%计提法定盈余公积，详见本附注六（三十一）之说明。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,714,350.28	258,471,861.48	379,808,286.82	250,672,221.50
其他业务	<u>4,800,491.25</u>	<u>4,797,032.54</u>	<u>3,763,645.39</u>	<u>3,760,186.68</u>
合计	<u>386,514,841.53</u>	<u>263,268,894.02</u>	<u>383,571,932.21</u>	<u>254,432,408.18</u>

2、合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额
商品类型	
其中：	
亮氨酸	53,422,752.67
异亮氨酸	38,773,702.18
色氨酸	35,350,467.48
脯氨酸	31,190,108.19
苯丙氨酸	29,955,734.57
缬氨酸	26,738,006.80
醋酸赖氨酸	25,722,054.06
精氨酸	25,263,098.47
丝氨酸	19,981,250.30
其他产品	95,317,175.56
运输及保险费收入	4,791,316.94
租赁及水电费收入	9,174.31
按经营地区分类	
其中：	
中国内地	182,370,349.59
其他国家及港澳台地区	204,144,491.94

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,377,884.16	847,958.33
教育费附加	590,521.77	363,410.71
房产税	393,681.20	334,617.04
地方教育费附加	323,839.46	242,273.81
土地使用税	222,438.39	181,179.01
印花税	130,836.43	82,338.70
其他	<u>38,086.64</u>	<u>7,848.60</u>
合计	<u>3,077,288.05</u>	<u>2,059,626.20</u>

(三十五) 销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	6,278,366.00	7,293,151.18
佣金	1,530,005.66	723,321.30
业务招待费	856,203.08	550,586.64
股份支付	752,614.10	-
产品质量保证	371,551.65	379,020.73
差旅费	262,758.91	285,245.39
广告费	91,628.30	34,528.30
商检费	31,360.37	28,726.41
展位费	10,436.89	273,301.52
其他	<u>213,627.21</u>	<u>232,101.29</u>
合计	<u>10,398,552.17</u>	<u>9,799,982.76</u>

(三十六) 管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
股份支付	7,964,499.00	-
职工薪酬	5,573,738.59	9,226,229.99
折旧费	2,274,601.21	2,319,253.17
服务费	2,111,666.08	1,967,529.07
业务招待费	1,895,938.05	1,388,177.97
车辆使用费用	432,821.61	294,776.94
办公费	379,573.72	317,571.85
中介机构费用	553,018.87	903,433.95
检测费	284,228.44	322,011.54
差旅费	194,976.50	275,518.10
其他	<u>474,800.08</u>	<u>171,029.72</u>
合计	<u>22,139,862.15</u>	<u>17,185,532.30</u>

(三十七) 研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
材料费用	7,790,700.50	11,889,456.08
职工薪酬	6,935,149.31	6,623,288.92
股份支付	2,952,409.20	-
折旧费用	429,854.83	428,699.70
其他费用	<u>582,524.28</u>	<u>600,000.00</u>
合计	<u>18,690,638.12</u>	<u>19,541,444.70</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,172.69	8,444.26
减：利息收入	476,939.35	212,504.52
汇兑损失	-6,117,516.71	2,001,757.22
手续费	<u>101,415.88</u>	<u>104,865.76</u>
合计	<u>-6,489,867.49</u>	<u>1,902,562.72</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,864,618.03	1,440,005.00
个税手续费返还	<u>14,863.80</u>	=
合计	<u>8,879,481.83</u>	<u>1,440,005.00</u>

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,667,034.49	1,069,179.39
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>-3,732,021.96</u>	<u>6,757,484.77</u>
合计	<u>-1,064,987.47</u>	<u>7,826,664.16</u>

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-8,642,843.33	-663,139.01
其中：其他理财产品	-5,440,000.00	-
远期结售汇	-3,119,737.54	-443,311.58
银行理财产品	-136,026.34	51,380.65
基金产品	48,400.00	-252,030.00
结构性产品	4,520.55	-
信托产品	-	-19,178.08

(四十二) 信用减值损失(“-”表示损失)

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,203,102.48	-1,019,524.10
其他应收款坏账损失	=	=
合计	<u>1,203,102.48</u>	<u>-1,019,524.10</u>

(四十三) 资产减值损失(“-”表示损失)

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-924,831.49	-821,006.63

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的应付款项	154,900.00	-	154,900.00

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
捐赠支出	530,000.00	212,000.00	530,000.00
滞纳金	31,936.54	-	31,936.54
其他	4,741.70	4,295.11	4,741.70
罚款支出	=	<u>96,250.00</u>	=
合计	<u>566,678.24</u>	<u>312,545.11</u>	<u>566,678.24</u>

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,472,926.84	11,473,916.35
递延所得税费用	<u>-1,355,410.08</u>	<u>-330,182.22</u>
合计	<u>10,117,516.76</u>	<u>11,143,734.13</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	74,467,618.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,170,142.75
子公司适用不同税率的影响	-75,535.32
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-354,549.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,442,114.25
研发费用加计扣除影响	-2,245,093.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	180,438.48
所得税费用	10,117,516.76

(四十七) 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

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,916,328.03	921,915.00

项目	本期金额	上期金额
利息收入	476,939.35	206,252.96
收回投标保证金	200,000.00	-
往来款项	118,437.50	146,404.64
其他	<u>15,717.01</u>	=
合计	<u>10,727,421.89</u>	<u>1,274,572.60</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费	12,699,308.31	11,175,704.26
经营付现费用	10,450,266.55	6,759,459.50
捐赠支出	530,000.00	212,000.00
支付的投标保证金	200,000.00	-
往来款	118,437.50	146,404.64
银行手续费	101,415.88	104,865.76
罚没支出	31,936.54	96,250.00
其他费用	=	<u>2.23</u>
合计	<u>24,131,364.78</u>	<u>18,494,686.39</u>

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
新租赁准则相关租赁款	154,280.00	77,140.00
IPO 中介费用	<u>318,000.00</u>	=
合计	<u>472,280.00</u>	<u>77,140.00</u>

(四十八) 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

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,350,101.53	73,957,095.53
加：资产减值准备	924,831.49	821,006.63
信用减值准备	-1,203,102.48	1,019,524.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,987,114.07	7,867,544.70
使用权资产折旧	112,921.51	109,687.68
无形资产摊销	302,710.84	438,805.56
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	8,642,843.33	663,139.01
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,826,688.97	213,033.00
投资损失(收益以“-”号填列)	1,064,987.47	-7,826,664.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,031,894.49	-232,490.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-323,515.59	-97,691.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,685,286.02	-15,063,808.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,849,818.15	-44,836,217.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,520,402.52	33,050,539.65
其他	<u>12,313,171.07</u>	<u>548,074.38</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>93,328,181.43</u>	<u>50,631,578.42</u>
(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	30,651,395.00	34,276,097.29
减: 现金的年初余额	34,276,097.29	15,872,163.60
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	-3,624,702.29	18,403,933.69

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	30,651,395.00	34,276,097.29
其中: 库存现金	65,220.11	225,968.12
可随时用于支付的银行存款	30,586,174.89	34,050,129.17
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	30,651,395.00	34,276,097.29
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 2022 年 12 月 31 日, 本公司货币资金余额 38,745,210.69 元, 本公司期末现金及现金等价物余额 30,651,395.00 元, 差额 8,093,815.69 元为开立银行承兑汇票、远期结售汇、ETC 冻结圈存等其他的保证金及其利息, 使用受限, 未包括在现金及现金等价物中。

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	8,093,815.69	开立银行承兑汇票、远期结售汇、ETC 冻结圈存等其他的保证金及其利息
交易性金融资产	1,690,927.88	为开立银行承兑汇票而质押

(五十) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,686,858.35	6.9646	11,748,293.68
应收账款			
其中：美元	5,858,219.91	6.9646	40,800,158.43
应付账款			
其中：美元	146,665.20	6.9646	1,021,464.45

(五十一) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
无锡工信局 2022 年省工发第三批小巨人补贴	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
锡山商务局部省切块商务发展资金	2,012,800.00	其他收益	2,012,800.00
锡山区加快工业项目开竣工专项奖励资金	1,569,800.00	递延收益 其他收益	-
2021 年度锡山区工业发展资金扶持项目	1,009,100.00	其他收益	1,009,100.00
年产 1500 吨支链氨基酸发酵新技术产业化示范工程项目补助	518,090.00	递延收益 其他收益	518,090.00
锡山科技局 2021 年第二批科创产业发展资金	510,000.00	其他收益	510,000.00
2021 年东港镇高质量发展奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
2021 年度锡山区外贸高质量发展奖励资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
无锡市场监管局产业扶持资金知识产权部分	120,000.00	其他收益	120,000.00
无锡市场监管局产业扶持资金标准化部分	100,000.00	其他收益	100,000.00
锡山工信局锡山区工业企业稳增长奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗返还款	92,376.00	其他收益	92,376.00
锡山工信局 2022 年春节连续生产奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
锡山总工会工会经费返还	59,880.00	其他收益	59,880.00
锡山区取水工程设施标准化建设与管理补助	7,000.00	其他收益	7,000.00
绿色金融奖补资金	2,872.03	其他收益	2,872.03
智慧叉车管理系统项目资金补贴	<u>2,500.00</u>	其他收益	<u>2,500.00</u>
合计	<u>10,434,418.03</u>		<u>8,864,618.03</u>

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2022年11月28日，公司新设全资子公司无锡市晶泓生物科技有限公司。截至2022年12月31日，无锡市晶泓生物科技有限公司注册资本金2,000.00万元，实收资本金0.00万元。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	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
无锡市晶泓生物科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	药品生产	100.00%	-	设立

(二) 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 / 本期金额	
	无锡晶扬生物科技有限公司	
流动资产	16,171,233.97	
其中：现金和现金等价物	10,156,340.42	
非流动资产	3,635,038.13	
资产合计	19,806,272.10	
流动负债	950,945.55	
非流动负债	-	
负债合计	950,945.55	
少数股东权益	-	
归属于母公司股东权益	18,855,326.55	
按持股比例计算的净资产份额	6,206,544.99	
调整事项		
其中：商誉	-	
内部交易未实现利润	-851,445.45	
其他	206.82	
对合营企业权益投资的账面价值	5,355,306.36	
营业收入	19,701,136.32	
财务费用	-8,225.05	

项目	期末余额 / 本期金额
	无锡晶扬生物科技有限公司
所得税费用	2,768,287.60
净利润	8,280,027.82
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	8,280,027.82
本年度收到的来自合营企业的股利	1,969,669.28

(三) 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、汇率风险。

(一) 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、交易性金融资产。

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、交易性金融资产，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 2022 年 12 月 31 日，公司 98.39%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。

(二) 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 2022 年 12 月 31 日，公司流动负债余额为 7,035.94 万元，流动资产余额为 29,457.02 万元，其中：货币资金余额为 3,874.52 万元，交易性金融资产余额为 11,024.37 万元。公司不存在重大的流动性风险。

(三) 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 20,414.45 万元，占全年销售的 52.82%；截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款外币余额 5,858,219.91 美元，折合人民币 40,800,158.43 元，货币资金余额 1,686,858.35 美元，折合人民币 11,748,293.68 元，美元资产占公司资产总额的 12.57%，应付账款余额 146,665.20 美元，折合人民币 1,021,464.45 元，美元负债占公司负债总额的 1.39%。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 2022 年 12 月 31 日，本公司未交割的远期结售汇交易共 3,000,000.00 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-1,034,370.37 元人民币。

十、公允价值的披露

(一) 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

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
1、持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	10,679,225.49	-	99,564,520.55	110,243,746.04
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,679,225.49	-	99,564,520.55	110,243,746.04
银行理财产品	10,679,225.49	-	-	10,679,225.49
信托产品	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
结构性存款	-	-	15,004,520.55	15,004,520.55
其他理财产品	-	-	4,560,000.00	4,560,000.00
2) 应收款项融资	-	-	222,941.44	222,941.44
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	10,679,225.49	-	99,788,461.99	110,467,687.48
(2) 交易性金融负债	-	1,034,370.37	-	1,034,370.37
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	1,034,370.37	-	1,034,370.37
其中：远期结售汇	-	1,034,370.37	-	1,034,370.37
持续以公允价值计量的负债总额	-	1,034,370.37	-	1,034,370.37

(一) 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。

(二) 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。衍生交易市值重估值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。

(三) 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、本公司期末持有的信托产品，为非保本、非保收益的信托产品，信用状况良好，到期日小于6个月，不进行折现，以产品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投资，为产品本金、预期收益受保证的债务工具投资，到期日小于6个月，不进行折现，根据预期收益率计算期末公允价值。对于存在逾期迹象的其他投资，综合担保方、发行方负债情况，预估本金可回收比例，并根据发行方或担保方的偿债期限，

对预估可回收本金进行折现，以现值确认为其期末公允价值。

3、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。

4、本公司期末持有的结构性存款，为保本、保最低收益的嵌入金融衍生产品的存款，浮动收益根据外汇市场发布并由彭博公布的欧元兑美元即期价格确定。结构性存款信用状况良好，到期日小于6个月，不进行折现，根据保底收益率计算期末公允价值。

5、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

(一) 本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人为李松年。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)“在子公司中的权益”。

(三) 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、(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 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>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
无锡晶扬生物科技有限公司	销售商品	7,454,867.26	3,633,655.32

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>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
关键管理人员报酬	1,950,808.33	6,456,625.00

本期金额，授予关键管理人员股权激励产生的股份支付成本为 11,271,197.30 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 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

(一) 利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	56,160,000.00

2023年4月27日，经公司第三届董事会第十二次会议决定：以现有总股本4,680万股为基数，拟向全体股东每10股派送现金股利12.00元（含税），合计56,160,000.00元。上述利润分配方案尚需提交2022年度股东大会审议，分配方案的具体实施将于股东大会会议通过之日起2个月内完成。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告报出日，交易性金融资产存在到期未能兑付的情况，此产品名称为中通汽车至本直接融资计划，到期日为2022年12月28日。截至2022年12月31日，此产品本金为10,000,000.00元，公允价值为4,560,000.00元。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯调整法

(1) 2019年度前期会计差错更正事项

合并财务报表：

科目	2019年度/年末（调整前）	累积影响金额	2019年度/年末（调整后）	会计差错更正内容
货币资金	9,297,564.37	503,715.49	9,801,279.86	将预付到缴费账户尚未被扣款的款项进行还原。
交易性金融资产	43,870,000.00	454,387.55	44,324,387.55	根据银行提供的衍生交易市值重估通知书，调整远期结售汇期末公允价值。
应收票据	-	11,006,164.40	11,006,164.40	不终止确认承兑银行为信用等级一般银行的已背书转让未到期的银行承兑汇票；将持有的承兑银行为信用等级一般银行的银行承兑汇票从应收款项融资重分类至应收票据。
应收款项融资	2,932,876.70	-2,571,972.70	360,904.00	将持有的承兑银行为信用等级一般银行的银行承兑汇票从应收款项融资重分类

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
				至应收票据。
预付款项	1,984,296.34	-285,000.00	1,699,296.34	将预付购置运输设备的款项从预付款项重分类至其他非流动资产。
其他应收款	-	374,611.50	374,611.50	根据出口退税申报表, 将应收出口退税款从其他流动资产重分类至其他应收款。
存货	30,040,691.20	-2,603,524.85	27,437,166.35	生产成本重新核算后, 根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表, 调整存货余额、主营业务成本发生额。
其他流动资产	657,755.58	-374,611.50	283,144.08	根据出口退税申报表, 将应收出口退税款从其他流动资产重分类至其他应收款。
流动资产合计	136,009,773.60	6,503,769.89	142,513,543.49	
递延所得税资产	467,110.28	43,686.88	510,797.16	根据本次对 2019 年度会计差错的追溯调整, 调整当期所得税费用及递延所得税费用。
其他非流动资产	-	285,000.00	285,000.00	将预付购置运输设备的款项从预付款项重分类至其他非流动资产。
非流动资产合计	54,444,949.87	328,686.88	54,773,636.75	
资产总计	190,454,723.47	6,832,456.77	197,287,180.24	
应付账款	12,408,627.37	503,715.49	12,912,342.86	将预付到缴费账户尚未被扣款的款项进行还原。
应交税费	2,122,229.69	-358,135.34	1,764,094.35	根据本次对 2019 年度会计差错的追溯调整, 调整当期所得税费用及递延所得税费用。
其他流动负债	-	8,434,191.70	8,434,191.70	不终止确认承兑银行为信用等级一般银行的已背书转让未到期的银行承兑汇票。
流动负债合计	23,762,433.14	8,579,771.85	32,342,204.99	
预计负债	-	291,245.87	291,245.87	根据产品质量保证金计提政策, 补提以前年度的预计负债及本年度的预计负债, 并将本期实际发生的与产品质量相关的款项冲减预计负债。
递延所得税负债	-	68,158.13	68,158.13	根据本次对 2019 年度会计差错的追溯调整, 调整当期所得税费用及递延所得税费用。
非流动负债合计	2,072,360.00	359,404.00	2,431,764.00	
负债合计	25,834,793.14	8,939,175.85	34,773,968.99	
盈余公积	6,790,900.73	-172,810.67	6,618,090.06	根据本次对 2019 年度会计差错的追溯调整, 调整本期盈余公积计提金额及盈余公积期末余额。
未分配利润	29,772,184.07	-1,933,908.41	27,838,275.66	
归属于母公司股东权益合计	164,619,930.33	-2,106,719.08	162,513,211.25	
股东权益合计	164,619,930.33	-2,106,719.08	162,513,211.25	
负债和股东权益总计	190,454,723.47	6,832,456.77	197,287,180.24	
营业总成本	173,385,269.78	2,720,531.01	176,105,800.79	
营业成本	139,564,863.27	4,175,292.44	143,740,155.71	依据员工花名册及工资表, 根据各员工的从事岗位及归属部门, 对各成本费用科目的职工薪酬做重分类调整;
销售费用	7,557,894.32	351,873.53	7,909,767.85	根据固定资产各部分使用情况, 对各成本费用科目的折旧费做重分类调整;
管理费用	11,277,249.35	-2,629,803.29	8,647,446.06	生产成本重新核算后, 根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表, 调整存货余额、主营业务成本发生额;
研发费用	13,753,141.24	894,778.33	14,647,919.57	根据产品质量保证金计提政策, 补提以前年度的预计负债及本年度的预计负债, 并将本期实际发生的与产品质量相关的款项冲减预计负债。

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
财务费用	-375,766.79	-71,610.00	-447,376.79	将 2019 年度远期结售汇到期交割所产生的收益或亏损从财务费用重分类至投资收益。
其他收益	533,167.08	1,523,198.11	2,056,365.19	将 2019 年度与日常经营活动相关的政府补助从营业外收入重分类至其他收益。
投资收益(损失以“—”号填列)	1,194,741.32	-71,610.00	1,123,131.32	将 2019 年度远期结售汇到期交割所产生的收益或亏损从财务费用重分类至投资收益。
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	-	454,387.55	454,387.55	根据银行提供的衍生交易市值重估通知书, 调整远期结售汇期末公允价值。

营业利润(亏损以“—”号填列)	25,521,275.20	-814,555.35	24,706,719.85	
营业外收入	1,523,639.69	-1,523,198.11	441.58	将 2019 年度与日常经营活动相关的政府补助从营业外收入重分类至其他收益。
利润总额(亏损总额以“—”号填列)	27,006,919.89	-2,337,753.46	24,669,166.43	
所得税费用	3,041,102.89	-318,269.63	2,722,833.26	根据本次对 2019 年度会计差错的追溯调整, 调整当期所得税费用及递延所得税费用。
净利润(净亏损以“—”号填列)	23,965,817.00	-2,019,483.83	21,946,333.17	
持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	23,965,817.00	-2,019,483.83	21,946,333.17	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“—”号填列)	23,965,817.00	-2,019,483.83	21,946,333.17	
归属于母公司股东的综合收益总额	23,965,817.00	-2,019,483.83	21,946,333.17	
基本每股收益(元/股)	2.00	-0.17	1.83	
稀释每股收益(元/股)	2.00	-0.17	1.83	
销售商品、提供劳务收到的现金	156,190,074.38	10,000.00	156,200,074.38	租金收入由“收到其他与经营活动有关的现金”重分类至“销售商品、提供劳务收到的现金”。
收到其他与经营活动有关的现金	1,617,210.95	-10,002.48	1,607,208.47	租金收入由“收到其他与经营活动有关的现金”重分类至“销售商品、提供劳务收到的现金”。”； 将保证金调整至其他货币资金后, 相关款项不被认定为现金及现金等价物, 因此调整期末现金及现金等价物余额。
经营活动现金流入小计	159,990,078.96	-2.48	159,990,076.48	
购买商品、接受劳务支付的现金	102,553,540.31	-3,374,267.53	99,179,272.78	购建固定资产的款项支付, 由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”； 支付关税及进口增值税的款项由“支付的各项税费”重分类至“购买商品、接受劳务支付的现金”； 支付运费的款项由“购买商品、接受劳务支付的现金”, 重分类至“支付其他与经营活动有关的现金”。
支付的各项税费	5,326,897.09	-414,412.65	4,912,484.44	支付关税及进口增值税的款项错入到了“支付的各项税费”, 将其重分类至“购买商品、接受劳务支付的现金”。
支付其他与经营活动有关的现金	9,846,011.02	893,855.00	10,739,866.02	支付运费的款项, 错列为了“购买商品、接受劳务支付的现金”, 应调整至“支付其他与经营活动有关的现金”。
经营活动现金流出小计	136,258,086.11	-2,894,825.18	133,363,260.93	
经营活动产生的现金流量净额	23,731,992.85	2,894,822.70	26,626,815.55	

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
收回投资收到的现金	-	266,002,440.00	266,002,440.00	与购买赎回理财产品相关的现金流, 由“收到的其他与投资活动有关的现金”、“支付的其他与投资活动有关的现金”, 重分类至“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”; 远期结售汇的资金流出流入, 在“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”中列报。

收到其他与投资活动有关的现金	242,750,000.00	-242,750,000.00	-	与购买赎回理财产品相关的现金流, 由“收到的其他与投资活动有关的现金”、“支付的其他与投资活动有关的现金”, 重分类至“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”。
投资活动现金流入小计	243,989,741.32	23,252,440.00	267,242,181.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	509,010.91	3,276,752.05	3,785,762.96	购建固定资产的款项支付, 由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”。
投资支付的现金	500,000.00	275,454,050.00	275,954,050.00	与购买赎回理财产品相关的现金流, 由“收到的其他与投资活动有关的现金”、“支付的其他与投资活动有关的现金”, 重分类至“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”; 远期结售汇的资金流出流入, 在“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”中列报。
支付其他与投资活动有关的现金	252,130,000.00	-252,130,000.00	-	与购买赎回理财产品相关的现金流, 由“收到的其他与投资活动有关的现金”、“支付的其他与投资活动有关的现金”, 重分类至“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”。
投资活动现金流出小计	253,139,010.91	26,600,802.05	279,739,812.96	
投资活动产生的现金流量净额	-9,149,269.59	-3,348,362.05	-12,497,631.64	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	96,864.86	71,610.04	168,474.90	远期结售汇的资金流出流入, 需要在投资活动中体现现金流。
现金及现金等价物净增加额	2,679,588.12	-381,929.31	2,297,658.81	
期末现金及现金等价物余额	9,297,564.37	-381,929.31	8,915,635.06	

母公司财务报表:

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
货币资金	5,913,181.06	503,715.49	6,416,896.55	将预付到缴费账户尚未被扣款的款项进行还原。
交易性金融资产	42,370,000.00	454,387.55	42,824,387.55	根据银行提供的衍生交易市值重估通知书, 调整远期结售汇期末公允价值。
应收票据	-	11,006,164.40	11,006,164.40	不终止确认承兑银行为信用等级一般银行的已背书转让未到期的银行承兑汇票; 将持有的承兑银行为信用等级一般银行的银行承兑汇票从应收款项融资重分类至应收票据。
应收款项融资	2,932,876.70	-2,571,972.70	360,904.00	将持有的承兑银行为信用等级一般银行的银行承兑汇票从应收款项融资重分类至应收票据。
预付款项	1,984,296.34	-285,000.00	1,699,296.34	将预付购置运输设备的款项从预付款

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
				项重分类至其他非流动资产。
其他应收款	-	261,728.01	261,728.01	根据出口退税申报表, 将应收出口退税款从其他流动资产重分类至其他应收款。
存货	28,664,323.70	-2,603,524.85	26,060,798.85	生产成本重新核算后, 根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表, 调整存货余额、主营业务成本发生额。
其他流动资产	261,728.01	-261,728.01	-	根据出口退税申报表, 将应收出口退税款从其他流动资产重分类至其他应收款。
流动资产合计	129,281,635.67	6,503,769.89	135,785,405.56	
递延所得税资产	467,110.28	43,686.88	510,797.16	根据本次对 2019 年度会计差错的追溯调整, 调整当期所得税费用及递延所得税费用。
其他非流动资产	-	285,000.00	285,000.00	将预付购置运输设备的款项从预付款项重分类至其他非流动资产。
非流动资产合计	59,303,980.27	328,686.88	59,632,667.15	
资产总计	188,585,615.94	6,832,456.77	195,418,072.71	
应付账款	11,520,117.81	503,715.49	12,023,833.30	将预付到缴费账户尚未被扣款的款项进行还原。
应交税费	2,122,527.73	-358,135.34	1,764,392.39	根据本次对 2019 年度会计差错的追溯调整, 调整当期所得税费用及递延所得税费用。
其他流动负债	-	8,434,191.70	8,434,191.70	不终止确认承兑银行为信用等级一般银行的已背书转让未到期的银行承兑汇票。
流动负债合计	21,747,403.09	8,579,771.85	30,327,174.94	
预计负债	-	291,245.87	291,245.87	根据产品质量保证金计提政策, 补提以前年度的预计负债及本年度的预计负债, 并将本期实际发生的与产品质量相关的款项冲减预计负债。
递延所得税负债	-	68,158.13	68,158.13	根据本次对 2019 年度会计差错的追溯调整, 调整当期所得税费用及递延所得税费用。
非流动负债合计	2,072,360.00	359,404.00	2,431,764.00	
负债合计	23,819,763.09	8,939,175.85	32,758,938.94	
盈余公积	6,790,900.73	-172,810.67	6,618,090.06	根据本次对 2019 年度会计差错的追溯调整, 调整本期盈余公积计提金额及盈余公积期末余额。
未分配利润	29,918,106.59	-1,933,908.41	27,984,198.18	
股东权益合计	164,765,852.85	-2,106,719.08	162,659,133.77	
负债和股东权益总计	188,585,615.94	6,832,456.77	195,418,072.71	
营业成本	138,530,900.20	4,209,247.35	142,740,147.55	依据员工花名册及工资表, 根据各员工的从事岗位及归属部门, 对各成本费用科目的职工薪酬做重分类调整;
销售费用	7,293,621.95	359,848.53	7,653,470.48	根据固定资产各部分使用情况, 对各成本费用科目的折旧费做重分类调整;
管理费用	11,016,356.20	-2,671,733.20	8,344,623.00	生产成本重新核算后, 根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表, 调整存货余额、主营业务成本发生额;
研发费用	13,753,141.24	894,778.33	14,647,919.57	根据产品质量保证金计提政策, 补提以前年度的预计负债及本年度的预计负债, 并将本期实际发生的与产品质量相关的款项冲减预计负债。
财务费用	-367,549.17	-71,610.00	-439,159.17	将 2019 年度远期结售汇到期交割所产生的收益或亏损从财务费用重分类至投资收益。

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年 末 (调整后)	会计差错更正内容
其他收益	533,167.08	1,523,198.11	2,056,365.19	将 2019 年度与日常经营活动相关的政府补助从营业外收入重分类至其他收益。
投资收益(损失以“—”号填列)	1,159,539.01	-71,610.00	1,087,929.01	将 2019 年度远期结售汇到期交割所产生的收益或亏损从财务费用重分类至投资收益。
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	-	454,387.55	454,387.55	根据银行提供的衍生交易市值重估通知书, 调整远期结售汇期末公允价值。
营业利润(亏损以“—”号填列)	26,049,878.63	-814,555.35	25,235,323.28	
营业外收入	1,523,639.69	-1,523,198.11	441.58	将 2019 年度与日常经营活动相关的政府补助从营业外收入重分类至其他收益。
利润总额(亏损总额以“—”号填列)	27,535,523.32	-2,337,753.46	25,197,769.86	
所得税费用	3,041,102.89	-318,269.63	2,722,833.26	根据本次对 2019 年度会计差错的追溯调整, 调整当期所得税费用及递延所得税费用。
净利润(净亏损以“—”号填列)	24,494,420.43	-2,019,483.83	22,474,936.60	
持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	24,494,420.43	-2,019,483.83	22,474,936.60	
综合收益总额	24,494,420.43	-2,019,483.83	22,474,936.60	
销售商品、提供劳务收到的现金	153,299,708.98	2,596,400.00	155,896,108.98	与合并关联方之间发生的销售收款、采购付款由“收到的其他与经营活动有关的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”, 重分类至“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”。
收到其他与经营活动有关的现金	4,199,219.30	-2,596,400.00	1,602,819.30	与合并关联方之间发生的销售收款、采购付款由“收到的其他与经营活动有关的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”, 重分类至“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”。
购买商品、接受劳务支付的现金	98,909,729.76	1,294,522.97	100,204,252.73	与合并关联方之间发生的销售收款、采购付款由“收到的其他与经营活动有关的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”, 重分类至“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”; 购建固定资产的款项支付由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”; 支付运费的款项, 由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“支付其他与经营活动有关的现金”; 支付关税及进口增值税的款项由“支付的各项税费”重分类至“购买商品、接受劳务支付的现金”。
支付的各项税费	5,324,849.99	-414,412.65	4,910,437.34	支付关税及进口增值税的款项由“支付的各项税费”重分类至“购买商品、接受劳务支付的现金”。
支付其他与经营活动有关的现金	14,451,210.43	-3,754,935.50	10,696,274.93	与合并关联方之间发生的销售收款、采购付款由“收到的其他与经营活动有关的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”重分类至“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”; 支付运费的款项由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“支付其他与经营活动有关的现金”。

科目	2019 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2019 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
经营活动现金流出小计	136,670,702.87	-2,874,825.18	133,795,877.69	
经营活动产生的现金流量净额	22,939,180.12	2,874,825.18	25,814,005.30	
收回投资收到的现金	-	257,002,440.00	257,002,440.00	与购买赎回理财产品相关的现金流,由“收到的其他与投资活动有关的现金”、“支付的其他与投资活动有关的现金”,重分类至“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”; 远期结售汇的资金流出流入,在“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”中列报。
收到其他与投资活动有关的现金	233,750,000.00	-233,750,000.00	-	与购买赎回理财产品相关的现金流,由“收到的其他与投资活动有关的现金”、“支付的其他与投资活动有关的现金”,重分类至“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”。
投资活动现金流入小计	234,954,539.01	23,252,440.00	258,206,979.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	509,010.91	3,256,752.05	3,765,762.96	购建固定资产的款项支付由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”。
投资支付的现金	500,000.00	268,954,050.00	269,454,050.00	与购买赎回理财产品相关的现金流,由“收到的其他与投资活动有关的现金”、“支付的其他与投资活动有关的现金”,重分类至“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”; 远期结售汇的资金流出流入,在“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”中列报。
支付其他与投资活动有关的现金	245,630,000.00	-245,630,000.00	-	与购买赎回理财产品相关的现金流,由“收到的其他与投资活动有关的现金”、“支付的其他与投资活动有关的现金”,重分类至“投资所支付的现金”、“收回投资所收到的现金”。
投资活动现金流出小计	246,639,010.91	26,580,802.05	273,219,812.96	
投资活动产生的现金流量净额	-11,684,471.90	-3,328,362.05	-15,012,833.95	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	95,004.35	71,610.00	166,614.35	远期结售汇的资金流出流入,需要在投资活动中体现现金流。
现金及现金等价物净增加额	-650,287.43	-381,926.87	-1,032,214.30	
期末现金及现金等价物余额	5,913,181.06	-381,926.87	5,531,254.19	

(2) 2020 年度前期会计差错更正事项

合并财务报表:

科目	2020 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2020 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
应收票据	-	8,547,593.72	8,547,593.72	不终止确认承兑银行为信用等级一般银行的已背书转让未到期的银行承兑汇票; 将持有的承兑银行为信用等级一般银行的银行承兑汇票从应收款项融资重分类至应收票据。
应收款项融资	520,000.00	-500,000.00	20,000.00	将持有的承兑银行为信用等级一般银行的银行承兑汇票从应收款项融资重分类至应收票据。

科目	2020 年度/年末 (调整前)	累积影响金 额	2020 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
预付款项	4,496,418.58	-1,198,123.86	3,298,294.72	将预付购置设备的款项从预付款项重分类至其他非流动资产；调整部分暂估入库的原材料入库成本中未扣除的进项税。
其他应收款	-	779,125.44	779,125.44	根据出口退税申报表，将应收出口退税款从其他流动资产重分类至其他应收款。
存货	46,070,516.58	-1,405,222.82	44,665,293.76	调整部分暂估入库的原材料入库成本中未扣除的进项税；调整结余的委外加工物资中未扣除的进项税；生产成本重新核算后，根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表，调整存货余额、主营业务成本发生额；根据调整后的存货结余金额，调整存货跌价准备。
其他流动资产	977,518.14	-570,067.03	407,451.11	根据出口退税申报表，将应收出口退税款从其他流动资产重分类至其他应收款；调整结余的委外加工物资中未扣除的进项税。
流动资产合计	188,913,569.79	5,653,305.45	194,566,875.24	
递延所得税资产	350,549.66	-1,519.42	349,030.24	根据本次对 2020 年度会计差错的追溯调整，调整当期所得税费用及递延所得税费用。
其他非流动资产	-	1,324,000.00	1,324,000.00	将预付购置设备的款项从预付款项重分类至其他非流动资产。
非流动资产合计	50,991,900.94	1,322,480.58	52,314,381.52	
资产总计	239,905,470.73	6,975,786.03	246,881,256.76	
应付账款	22,552,021.09	0.04	22,552,021.13	调整部分暂估入库的原材料入库成本中未扣除的进项税。
应交税费	4,201,028.87	-188,966.70	4,012,062.17	根据本次对 2020 年度会计差错的追溯调整，调整当期所得税费用及递延所得税费用。
其他流动负债	177,548.37	8,047,593.72	8,225,142.09	不终止确认承兑银行为信用等级一般银行的已背书转让未到期的银行承兑汇票。
流动负债合计	47,723,162.96	7,858,627.06	55,581,790.02	
预计负债	262,733.46	-27,053.62	235,679.84	根据产品质量保证金计提政策，补提以前年度的预计负债及本年度的预计负债，并将本期实际发生的与产品质量相关的款项冲减预计负债。
非流动负债合计	2,239,028.12	-27,053.62	2,211,974.50	
负债合计	49,962,191.08	7,831,573.44	57,793,764.52	
盈余公积	11,653,786.11	-47,717.50	11,606,068.61	根据本次对 2020 年度会计差错的追溯调整，调整本期盈余公积计提金额及盈余公积期末余额。
未分配利润	50,232,648.01	-808,069.91	49,424,578.10	
归属于母公司股东权益合计	189,943,279.65	-855,787.41	189,087,492.24	
股东权益合计	189,943,279.65	-855,787.41	189,087,492.24	
负债和股东权益总计	239,905,470.73	6,975,786.03	246,881,256.76	

科目	2020 年度/年末 (调整前)	累积影响金 额	2020 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
营业总收入	263,114,423.45	3,147,443.28	266,261,866.73	

营业收入	263,114,423.45	3,147,443.28	266,261,866.73	2020 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则第 14 号-收入》(2017), 以 CIF 计价的出口业务, 运费及保险费作为单项履约义务, 调增其他业务收入, 调增其他业务成本。
营业总成本	212,698,202.15	2,461,240.25	215,159,442.40	
营业成本	177,581,718.10	2,481,023.43	180,062,741.53	2020 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则第 14 号-收入》(2017), 以 CIF 计价的出口业务, 运费及保险费作为单项履约义务, 调增其他业务收入, 调增其他业务成本; 依据员工花名册及工资表, 根据各员工的从事岗位及归属部门, 对各成本费用科目的职工薪酬做重分类调整; 生产成本重新核算后, 根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表, 调整存货余额、主营业务成本发生额; 根据固定资产各部分使用情况, 对各成本费用科目的折旧费做重分类调整。
销售费用	6,386,237.43	-169,980.29	6,216,257.14	依据员工花名册及工资表, 根据各员工的从事岗位及归属部门, 对各成本费用科目的职工薪酬做重分类调整;
管理费用	11,606,935.67	-1,220,887.68	10,386,047.99	根据固定资产各部分使用情况, 对各成本费用科目的折旧费做重分类调整。
研发费用	13,194,075.96	506,522.79	13,700,598.75	
财务费用	2,219,358.95	864,562.00	3,083,920.95	将 2020 年度远期结售汇到期交割所得的收益从财务费用重分类至投资收益。
其他收益	527,321.23	904,928.42	1,432,249.65	将 2020 年度与日常经营活动相关的政府补助从营业外收入重分类至其他收益。
投资收益(损失以“-”号填列)	2,049,307.68	864,562.00	2,913,869.68	将 2020 年度远期结售汇到期交割所得的收益从财务费用重分类至投资收益。
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	2,825,358.01	-454,387.55	2,370,970.46	上年末持有的远期结售汇已全部交割, 相应对其公允价值变动进行结转。
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-126,659.79	-16,924.12	-143,583.91	根据调整后的存货结余金额, 调整存货跌价准备。
营业利润(亏损以“-”号填列)	56,454,023.82	1,984,381.78	58,438,405.60	
营业外收入	912,984.00	-904,928.42	8,055.58	将 2020 年度与日常经营活动相关的政府补助从营业外收入重分类至其他收益。
营业外支出	1,888,017.26	-318,017.25	1,570,000.01	根据产品质量保证金计提政策, 补提以前年度的预计负债及本年度的预计负债, 并将本期实际发生的与产品质量相关的款项冲减预计负债。
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	55,478,990.56	1,397,470.61	56,876,461.17	
所得税费用	7,355,641.24	146,538.94	7,502,180.18	根据本次对 2020 年度会计差错的追溯调整, 调整当期所得税费用及递延所得税费用。

科目	2020 年度/年末 (调整前)	累积影响金 额	2020 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
净利润(净亏损以“一”号填列)	48,123,349.32	1,250,931.67	49,374,280.99	
持续经营净利润(净亏损以“一”号填列)	48,123,349.32	1,250,931.67	49,374,280.99	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“一”号填列)	48,123,349.32	1,250,931.67	49,374,280.99	
归属于母公司股东的综合收益总额	48,123,349.32	1,250,931.67	49,374,280.99	
基本每股收益(元/股)	4.01	0.10	4.11	
稀释每股收益(元/股)	4.01	0.10	4.11	
购买商品、接受劳务支付的现金	147,121,101.73	-3,882,781.37	143,238,320.36	购建固定资产的款项支付,由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”; 支付运费的款项由“购买商品、接受劳务支付的现金”,重分类至“支付其他与经营活动有关的现金”; 上年期末调整至其他货币资金,不被认定为现金及现金等价物的款项,本期实际支出不计现金流量。
支付的各项税费	7,376,316.85	5,640.00	7,381,956.85	支付的车船使用税由“支付的其他与经营活动有关的现金”重分类至“支付的各项税费”。
支付其他与经营活动有关的现金	13,945,238.95	1,492,819.61	15,438,058.56	支付的车船使用税由“支付的其他与经营活动有关的现金”重分类至“支付的各项税费”; 支付经营费用的款项由“购买商品、接受劳务支付的现金”,重分类至“支付其他与经营活动有关的现金”。
经营活动现金流出小计	187,424,934.74	-2,384,321.76	185,040,612.98	
经营活动产生的现金流量净额	44,747,858.88	2,384,321.76	47,132,180.64	
收回投资收到的现金	248,556,566.19	57,861,258.00	306,417,824.19	远期结售汇的资金流出流入,在投资活动中体现现金流。
取得投资收益收到的现金	1,559,100.47	864,562.00	2,423,662.47	远期结售汇的资金流出流入,在投资活动中体现现金流。
投资活动现金流入小计	250,358,518.66	58,725,820.00	309,084,338.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,979,269.80	2,002,395.89	5,981,665.69	购建固定资产的款项支付,由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”。
投资支付的现金	261,094,830.14	57,861,258.00	318,956,088.14	远期结售汇的资金流出流入,在投资活动中体现现金流。
投资活动现金流出小计	265,074,099.94	59,863,653.89	324,937,753.83	
投资活动产生的现金流量净额	-14,715,581.28	-1,137,833.89	-15,853,415.17	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-657,675.09	-864,561.84	-1,522,236.93	远期结售汇的资金流出流入,在投资活动中体现现金流。
现金及现金等价物净增加额	6,574,602.51	381,926.03	6,956,528.54	
期初现金及现金等价物余额	9,297,564.37	-381,929.31	8,915,635.06	上年期末调整至其他货币资金,不被认定为现金及现金等价物的款项,本期实际支出不计现金流量。
期末现金及现金等价物余额	15,872,166.88	-3.28	15,872,163.60	上年期末调整至其他货币资金,不被认定为现金及现金等价物的款项,本期实际支出不计现金流量。

母公司财务报表：

科目	2020 年度/年末（调整前）	累积影响金额	2020 年度/年末（调整后）	会计差错更正内容
应收票据	-	8,547,593.72	8,547,593.72	不终止确认承兑银行为信用等级一般银行的已背书转让未到期的银行承兑汇票； 将持有的承兑银行为信用等级一般银行的银行承兑汇票从应收款项融资重分类至应收票据
应收款项融资	520,000.00	-500,000.00	20,000.00	将持有的承兑银行为信用等级一般银行的银行承兑汇票从应收款项融资重分类至应收票据。
预付款项	4,461,777.11	-1,198,123.86	3,263,653.25	将预付购置设备的款项从预付款项重分类至其他非流动资产； 调整部分暂估入库的原材料入库成本中未扣除的进项税。
其他应收款	-	769,909.12	769,909.12	根据出口退税申报表，将应收出口退税款从其他流动资产重分类至其他应收款。
存货	44,323,099.42	-1,405,222.82	42,917,876.60	调整部分暂估入库的原材料入库成本中未扣除的进项税； 调整结余的委外加工物资中未扣除的进项税； 生产成本重新核算后，根据重新计算的存货收发汇总表、收入成本明细表，调整存货余额、主营业务成本发生额； 根据调整后的存货结余金额，调整存货跌价准备。
其他流动资产	769,909.12	-769,909.12	-	根据出口退税申报表，将应收出口退税款从其他流动资产重分类至其他应收款。
流动资产合计	184,988,671.35	5,444,247.04	190,432,918.39	
递延所得税资产	350,549.66	-1,519.42	349,030.24	根据本次对 2020 年度会计差错的追溯调整，调整当期所得税费用及递延所得税费用。
其他非流动资产	-	1,324,000.00	1,324,000.00	将预付购置设备的款项从预付款项重分类至其他非流动资产。
非流动资产合计	55,909,463.23	1,322,480.58	57,231,943.81	
资产总计	240,898,134.58	6,766,727.62	247,664,862.20	
应付账款	21,756,898.08	0.04	21,756,898.12	调整部分暂估入库的原材料入库成本中未扣除的进项税。
应交税费	4,201,028.87	-188,644.57	4,012,384.30	根据本次对 2020 年度会计差错的追溯调整，调整当期所得税费用及递延所得税费用。
其他应付款	1,566,066.15	-209,380.54	1,356,685.61	调整结余的委外加工物资中未扣除的进项税。
其他流动负债	177,548.37	8,047,593.72	8,225,142.09	不终止确认承兑银行为信用等级一般银行的已背书转让未到期的银行承兑汇票。
流动负债合计	48,064,399.80	7,649,568.65	55,713,968.45	
预计负债	262,733.46	-27,053.62	235,679.84	根据产品质量保证金计提政策，补提以前年度的预计负债及本年度的预计负债，并将本期实际发生的与产品质量相关的款项

科目	2020 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2020 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
				冲减预计负债。
非流动负债合计	2,239,028.12	-27,053.62	2,211,974.50	
负债合计	50,303,427.92	7,622,515.03	57,925,942.95	
盈余公积	11,653,786.11	-47,717.50	11,606,068.61	根据本次对 2020 年度会计差错的追溯调整,调整本期盈余公积计提金额及盈余公积期末余额。
未分配利润	50,884,075.02	-808,069.91	50,076,005.11	
股东权益合计	190,594,706.66	-855,787.41	189,738,919.25	
负债和股东权益总计	240,898,134.58	6,766,727.62	247,664,862.20	
营业收入	262,733,464.83	3,141,681.96	265,875,146.79	2020 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则第 14 号-收入》(2017),以 CIF 计价的出口业务,运费及保险费作为单项履约义务,调增其他业务收入,调增其他业务成本; 将租金收入、水电费收入及相应的成本从主营业务收入、主营业务成本重分类至其他业务收入、其他业务成本。
营业成本	177,345,209.54	2,530,263.24	179,875,472.78	2020 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则第 14 号-收入》(2017),以 CIF 计价的出口业务,运费及保险费作为单项履约义务,调增其他业务收入,调增其他业务成本; 将租金收入、水电费收入及相应的成本从主营业务收入、主营业务成本重分类至其他业务收入、其他业务成本; 依据员工花名册及工资表,根据各员工的从事岗位及归属部门,对各成本费用科目的职工薪酬做重分类调整; 生产成本重新核算后,根据重新计算的存货收发汇总表、收入成本明细表,调整存货余额、主营业务成本发生额; 根据固定资产各部分使用情况,对各成本费用科目的折旧费做重分类调整。
销售费用	5,977,479.18	-88,419.04	5,889,060.14	根据产品质量保证金计提政策,补提以前年度的预计负债及本年度的预计负债,并将本期实际发生的与产品质量相关的款项冲减预计负债;
管理费用	11,373,202.24	-1,357,450.06	10,015,752.18	
研发费用	13,194,075.96	506,522.79	13,700,598.75	依据员工花名册及工资表,根据各员工的从事岗位及归属部门,对各成本费用科目的职工薪酬做重分类调整; 根据固定资产各部分使用情况,对各成本费用科目的折旧费做重分类调整。

科目	2020 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2020 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
财务费用	2,168,253.35	864,562.00	3,032,815.35	将 2020 年度远期结售汇到期交割所得的收益从财务费用重分类至投资收益。
其他收益	527,321.23	903,229.42	1,430,550.65	将 2020 年度与日常经营活动相关的政府补助从营业外收入重分类至其他收益。
投资收益 (损失以“—”号填列)	1,990,650.59	864,562.00	2,855,212.59	将 2020 年度远期结售汇到期交割所得的收益从财务费用重分类至投资收益。
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)	2,813,497.74	-454,387.55	2,359,110.19	上年末持有的远期结售汇已全部交割,相应对其公允价值变动进行结转。
资产减值损失 (损失以“—”号填列)	-126,659.79	-16,924.12	-143,583.91	根据调整后的存货结余金额,调整存货跌价准备。
营业利润 (亏损以“—”号填列)	56,961,227.31	1,982,682.78	58,943,910.09	
营业外收入	911,285.00	-903,229.42	8,055.58	将 2020 年度与日常经营活动相关的政府补助从营业外收入重分类至其他收益。
营业外支出	1,888,017.26	-318,017.25	1,570,000.01	根据产品质量保证金计提政策,补提以前年度的预计负债及本年度的预计负债,并将本期实际发生的与产品质量相关的款项冲减预计负债。
利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	55,984,495.05	1,397,470.61	57,381,965.66	
所得税费用	7,355,641.24	146,538.94	7,502,180.18	根据本次对 2020 年度会计差错的追溯调整,调整当期所得税费用及递延所得税费用。
净利润 (净亏损以“—”号填列)	48,628,853.81	1,250,931.67	49,879,785.48	
持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	48,628,853.81	1,250,931.67	49,879,785.48	
综合收益总额	48,628,853.81	1,250,931.67	49,879,785.48	
销售商品、提供劳务收到的现金	225,205,218.81	624,400.00	225,829,618.81	与合并关联方之间发生的销售收款、采购付款由“收到的其他与经营活动有关的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”重分类至“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”。
收到其他与经营活动有关的现金	1,747,453.60	-624,400.00	1,123,053.60	
购买商品、接受劳务支付的现金	137,926,659.40	2,251,688.99	140,178,348.39	与合并关联方之间发生的销售收款、采购付款由“收到的其他与经营活动有关的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”重分类至“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”; 购建固定资产的款项支付由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”; 支付经营费用的款项,由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“支付其他与经营活动有

科目	2020 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2020 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
				关的现金”； 年期末调整至其他货币资金，不被认定为现金及现金等价物的款项，本期实际支出不计现金流量。
支付的各项税费	7,374,085.65	5,640.00	7,379,725.65	支付的车船使用税由“支付的其他与经营活动有关的现金”重分类至“支付的各项税费”。
支付其他与经营活动有关的现金	20,057,362.71	-4,641,650.75	15,415,711.96	与合并关联方之间发生的销售收款、采购付款由“收到的其他与经营活动有关的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”重分类至“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”； 支付的车船使用税由“支付的其他与经营活动有关的现金”重分类至“支付的各项税费”； 支付经营费用的款项，由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“支付其他与经营活动有关的现金”。
经营活动现金流出小计	183,733,183.23	-2,384,321.76	181,348,861.47	
经营活动产生的现金流量净额	47,984,861.47	2,384,321.76	50,369,183.23	
收回投资收到的现金	235,046,566.19	57,861,258.00	292,907,824.19	远期结售汇的资金流出流入，在投资活动中体现现金流。
取得投资收益收到的现金	1,500,443.38	864,562.00	2,365,005.38	远期结售汇的资金流出流入，在投资活动中体现现金流。
投资活动现金流入小计	236,774,861.57	58,725,820.00	295,500,681.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,979,269.80	2,002,395.89	5,981,665.69	购建固定资产的款项支付由“购买商品、接受劳务支付的现金”重分类至“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”。
投资支付的现金	247,584,830.14	57,861,258.00	305,446,088.14	远期结售汇的资金流出流入，在投资活动中体现现金流。
投资活动现金流出小计	251,564,099.94	59,863,653.89	311,427,753.83	
投资活动产生的现金流量净额	-14,789,238.37	-1,137,833.89	-15,927,072.26	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-622,018.60	-864,562.00	-1,486,580.60	远期结售汇的资金流出流入，在投资活动中体现现金流。
现金及现金等价物净增加额	9,773,604.50	381,925.87	10,155,530.37	
期初现金及现金等价物余额	5,913,181.06	-381,926.87	5,531,254.19	上年期末调整至其他货币资金，不被认定为现金及现金等价物的款项，本期实际支出不计现金流量。
期末现金及现金等价物余额	15,686,785.56	-1.00	15,686,784.56	上年期末调整至其他货币资金，不被认定为现金及现金等价物的款项，本期实际支出不计现金流量。

(3) 2021 年度前期会计差错更正事项

合并财务报表:

科目	2021 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2021 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
存货	56,162,060.23	2,746,034.94	58,908,095.17	生产成本重新核算后,根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表,调整存货余额、主营业务成本发生额。
流动资产合计	228,645,256.91	2,746,034.94	231,391,291.85	
长期股权投资	5,306,308.44	-344,996.22	4,961,312.22	生产成本重新核算后,根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表,调整关联交易未实现销售部分所对应的毛利金额。
递延所得税资产	611,184.62	-29,663.97	581,520.65	因以前年度对递延所得税资产、递延所得税费用、预计负债的调整,调整本期递延所得税费用的发生额、递延所得税资产期末余额。
非流动资产合计	79,858,468.46	-374,660.19	79,483,808.27	
资产总计	308,503,725.37	2,371,374.75	310,875,100.12	
应交税费	7,814,367.08	520,121.18	8,334,488.26	根据重新计算的损益表及 2021 年度所得税汇算清缴报告,重新计算所得税费用。
流动负债合计	85,004,108.75	520,121.18	85,524,229.93	
预计负债	572,823.19	-27,053.62	545,769.57	滚调上期对于预计负债的调整对本期期末余额的影响数。
非流动负债合计	1,933,336.04	-27,053.62	1,906,282.42	
负债合计	86,937,444.79	493,067.56	87,430,512.35	
盈余公积	18,757,134.44	225,691.96	18,982,826.40	根据本次对 2021 年度会计差错的追溯调整,调整本期盈余公积计提金额及盈余公积期末余额。
未分配利润	45,952,300.61	1,652,615.23	47,604,915.84	
归属于母公司所有者 权益合计	221,566,280.58	1,878,307.19	223,444,587.77	
所有者权益合计	221,566,280.58	1,878,307.19	223,444,587.77	
负债及所有者权益总 计	308,503,725.37	2,371,374.75	310,875,100.12	
营业总成本	308,221,855.60	-3,300,298.74	304,921,556.86	
营业成本	257,729,674.89	-3,297,266.71	254,432,408.18	依据员工花名册及工资表,根据各员工的从事岗位及归属部门,对各成本费用科目的职工薪酬做重分类调整;
销售费用	9,800,585.46	-602.70	9,799,982.76	
管理费用	17,184,349.63	1,182.67	17,185,532.30	生产成本重新核算后,根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表,调整关联交易未实现销售部分所对应的毛利金额。
研发费用	19,545,056.70	-3,612.00	19,541,444.70	
资产减值损失(损失以 “-”号填列)	-991,712.79	170,706.16	-821,006.63	根据调整后的存货结余金额,调整存货跌价准备。

科目	2021 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2021 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
营业利润	81,942,369.87	3,471,004.90	85,413,374.77	
利润总额	81,629,824.76	3,471,004.90	85,100,829.66	
所得税费用	10,406,823.83	736,910.30	11,143,734.13	根据重新计算的损益表及 2021 年度所得税汇算清缴报告,重新计算所得税费用。
净利润	71,223,000.93	2,734,094.60	73,957,095.53	
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	71,223,000.93	2,734,094.60	73,957,095.53	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	71,223,000.93	2,734,094.60	73,957,095.53	
归属于母公司股东的综合收益总额	71,223,000.93	2,734,094.60	73,957,095.53	
基本每股收益(元/股)	1.75	0.06	1.81	
稀释每股收益(元/股)	1.75	0.06	1.81	
购买商品、接受劳务支付的现金	202,730,841.52	788,012.42	203,518,853.94	部分购买原材料的支付由“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”重分类至“购买商品、接受劳务支付的现金”; 期初现金及现金等价物的变动,对本期现金流量表发生额的影响,做调整。
经营活动现金流出小计	259,057,122.31	788,012.42	259,845,134.73	
经营活动产生的现金流量净额	51,419,590.84	-788,012.42	50,631,578.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	31,658,680.17	-788,015.70	30,870,664.47	部分购买原材料的支付由“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”重分类至“购买商品、接受劳务支付的现金”。
投资活动现金流出小计	264,602,001.41	-788,015.70	263,813,985.71	
投资活动产生的现金流量净额	6,866,068.31	788,015.70	7,654,084.01	
现金及现金等价物净增加额	18,403,930.41	3.28	18,403,933.69	
期初现金及现金等价物余额	15,872,166.88	-3.28	15,872,163.60	期初现金及现金等价物的变动,调整对本期现金流量表发生额的影响。

母公司财务报表:

科目	2021 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2021 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
存货	54,894,474.40	2,746,034.94	57,640,509.34	生产成本重新核算后,根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表,调整存货余额、主营业务成本发生额; 根据调整后的存货结余金额,调

科目	2021 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2021 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
				整存货跌价准备。
流动资产合计	221,521,833.18	2,746,034.94	224,267,868.12	
长期股权投资	10,306,308.44	-344,996.22	9,961,312.22	生产成本重新核算后,根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表,调整关联交易未实现销售部分所对应的毛利金额。
递延所得税资产	608,735.98	-29,663.97	579,072.01	因以前年度对递延所得税资产、递延所得税费用、预计负债的调整,调整本期递延所得税费用的发生额、递延所得税资产期末余额。
非流动资产合计	84,785,133.99	-374,660.19	84,410,473.80	
资产总计	306,306,967.17	2,371,374.75	308,678,341.92	
应交税费	7,813,473.65	520,121.18	8,333,594.83	根据重新计算的损益表及 2021 年度所得税汇算清缴报告,重新计算所得税费用。
流动负债合计	82,345,441.20	520,121.18	82,865,562.38	
预计负债	572,823.19	-27,053.62	545,769.57	滚调上期对于预计负债的调整对本期期末余额的影响数。
非流动负债合计	1,933,336.04	-27,053.62	1,906,282.42	
负债合计	84,278,777.24	493,067.56	84,771,844.80	
盈余公积	18,757,134.44	225,691.96	18,982,826.40	根据本次对 2021 年度会计差错的追溯调整,调整本期盈余公积计提金额及盈余公积期末余额。
未分配利润	46,414,209.96	1,652,615.23	48,066,825.19	
股东权益合计	222,028,189.93	1,878,307.19	223,906,497.12	
负债和股东权益总计	306,306,967.17	2,371,374.75	308,678,341.92	
营业成本	258,226,173.41	-3,641,682.96	254,584,490.45	依据员工花名册及工资表,根据各员工的从事岗位及归属部门,对各成本费用科目的职工薪酬做重分类调整。
研发费用	19,545,056.70	-3,612.00	19,541,444.70	
投资收益(损失以“-”号填列)	7,604,258.83	-344,996.22	7,259,262.61	生产成本重新核算后,根据重新计算的存货收发存汇总表、收入成本明细表,调整关联交易未实现销售部分所对应的毛利金额。
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-991,712.79	170,706.16	-821,006.63	根据调整后的存货结余金额,调整存货跌价准备。
营业利润	81,755,300.85	3,471,004.90	85,226,305.75	
利润总额	81,442,755.74	3,471,004.90	84,913,760.64	
所得税费用	10,409,272.47	736,910.30	11,146,182.77	根据重新计算的损益表 2021 年度所得税汇算清缴报告,重新计算所得税费用。
净利润	71,033,483.27	2,734,094.60	73,767,577.87	

科目	2021 年度/年末 (调整前)	累积影响金额	2021 年度/年末 (调整后)	会计差错更正内容
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	71,033,483.27	2,734,094.60	73,767,577.87	
综合收益总额	71,033,483.27	2,734,094.60	73,767,577.87	
购买商品、接受劳务支付的现金	206,157,435.45	788,014.70	206,945,450.15	部分购买原材料的支付由“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”重分类至“购买商品、接受劳务支付的现金”； 期初现金及现金等价物的变动，对本期现金流量表发生额的影响，做调整。
经营活动现金流出小计	261,492,213.65	788,014.70	262,280,228.35	
经营活动产生的现金流量净额	48,332,131.39	-788,014.70	47,544,116.69	
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	-788,015.70	30,870,664.47	部分购买原材料的支付由“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”重分类至“购买商品、接受劳务支付的现金”。
投资活动现金流出小计	260,971,001.41	-788,015.70	260,182,985.71	
投资活动产生的现金流量净额	5,347,741.14	788,015.70	6,135,756.84	
现金及现金等价物净增加额	13,816,979.18	1.00	13,816,980.18	
期初现金及现金等价物余额	15,686,785.56	-1.00	15,686,784.56	期初现金及现金等价物的变动，调整对本期现金流量表发生额的影响。

上述 2019 年度、2020 年度、2021 年度的前期会计差错更正事项，业经本公司第三届董事会第十次会议于 2023 年 2 月 6 日审批通过。

(二) 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

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	77,917,825.36
其中：1 年以内分项	
0-6 个月(含 6 个月)	76,813,966.70
7-12 个月(含 12 个月)	1,103,858.66
1 至 2 年	<u>155,200.00</u>
小计	78,073,025.36
减：应收账款坏账准备	<u>209,606.89</u>

账龄	期末账面余额
合计	<u>77,863,418.47</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>78,073,025.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>209,606.89</u>	0.27%	<u>77,863,418.47</u>
其中：					
应收账款组合 1-应收合并范围内公司款项	-	-	-	-	-
应收账款组合 2-应收其他公司款项	78,073,025.36	100.00%	209,606.89	0.27%	77,863,418.47
合计	<u>78,073,025.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>209,606.89</u>		<u>77,863,418.47</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>94,299,217.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,412,858.57</u>	1.50%	<u>92,886,358.95</u>
其中：					
应收账款组合 1-应收合并范围内公司款项	-	-	-	-	-
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>

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)	76,813,966.70	76,813.96	0.10%
7-12 个月(含 12 个月)	1,103,858.66	55,192.93	5.00%
1 至 2 年	<u>155,200.00</u>	<u>77,600.00</u>	50.00%
合计	<u>78,073,025.36</u>	<u>209,606.89</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	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%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
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	1,412,858.57	209,451.69	1,412,703.37			209,606.89

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	8,869,393.86	8,869.39	0-6 个月	11.36%
北京费森尤斯卡比医药有限公司	非关联方	5,118,152.96	5,118.15	0-6 个月	6.56%
PharmHe (UK) Ltd	非关联方	4,839,318.67	4,839.32	0-6 个月	6.20%
Mead Johnson Nutrition Evansville	非关联方	4,352,735.71	4,352.74	0-6 个月	5.58%
广东利泰制药股份有限公司	非关联方	<u>4,224,929.85</u>	<u>4,224.93</u>	0-6 个月	<u>5.41%</u>
合计		<u>27,404,531.05</u>	<u>27,404.53</u>		<u>35.11%</u>

(二) 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>339,364.46</u>	<u>3,477,916.77</u>
合计	<u>339,364.46</u>	<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	339,364.46
其中：1 年以内分项	
0-6 个月(含 6 个月)	339,364.46
7-12 个月(含 12 个月)	-
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	-
小计	339,364.46
减：坏账准备	-

账龄	期末账面余额
合计	<u>339,364.46</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	339,364.46	3,477,916.77
投标及履约保证金	=	=
小计	339,364.46	3,477,916.77
减：其他应收款坏账准备	=	=
合计	<u>339,364.46</u>	<u>3,477,916.77</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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>5,355,306.36</u>	=	<u>5,355,306.36</u>	<u>4,961,312.22</u>	=	<u>4,961,312.22</u>
合计	<u>10,355,306.36</u>	=	<u>10,355,306.36</u>	<u>9,961,312.22</u>	=	<u>9,961,312.22</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
无锡晶扬生物科技有限公司	4,961,312.22	-	-	2,363,663.42	-	-

(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	1,969,669.28	-	-	5,355,306.36	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,208,102.09	257,987,545.03	379,020,732.44	250,525,660.38
其他业务	<u>5,193,565.20</u>	<u>4,832,509.39</u>	<u>4,102,821.65</u>	<u>4,058,830.07</u>
合计	<u>386,401,667.29</u>	<u>262,820,054.42</u>	<u>383,123,554.09</u>	<u>254,584,490.45</u>

2、合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型	
其中：	
亮氨酸	53,422,752.67
异亮氨酸	38,773,702.18
色氨酸	35,349,059.46
苯丙氨酸	29,955,734.57
脯氨酸	31,190,108.19
缬氨酸	26,738,006.80
醋酸赖氨酸	25,722,054.06
精氨酸	25,263,098.47
丝氨酸	19,981,250.30
其他产品	94,812,335.39
运输及保险费收入	4,788,060.60
租赁及水电费收入	405,504.60
按经营地区分类	
其中：	
中国大陆	183,205,948.52
其他国家及港澳台地区	203,195,718.77

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,363,663.42	521,105.01
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>-3,735,199.91</u>	<u>6,738,157.60</u>
合计	<u>-1,371,536.49</u>	<u>7,259,262.61</u>

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

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)	8,879,481.83	
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	-12,374,865.29	
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	-411,778.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	292,535.94	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	-580,942.16	
少数股东权益影响额	-	
合计	<u>-3,033,683.60</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	21.91%	1.4205	1.4205

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.94%	1.4875	1.4875

无锡晶海氨基酸股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

第十一节 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