



证 券 简 称

NEEQ: 873773

内蒙古昶辉生物科技股份有限公司

INNER MONGOLIA EVER BRILLIANCE BIOTECHNOLOGY CO., LTD.

年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告.....	38
第九节	备查文件目录.....	135

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。

公司负责人贾洪涛、主管会计工作负责人周雪梅及会计机构负责人（会计主管人员）马志超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
海外经营风险	海外业务是公司业务的重要组成部分，公司在美国设立 KEB 海外子公司，在开拓国际市场的过程中，可以及时快速响应所在区域的客户需求，因此海外子公司经营情况对公司发展至关重要。若未来海外经营过程中出现市场、政策或管理等方面的变化，将不同程度对公司整体业务产生影响。 应对措施：公司会持续加大国内市场的开拓力度，随着国内市场份额的逐步提高，海外市场份额相对有所降低，公司所承担的海外经营风险也将得到部分释放。公司会提升对美国 KEB 公司的管理职能，强化风险意识，避免出现影响生产经营的风险事项。同时，加强世界其他区域客户开发，扩大欧洲、亚太等其他地区市场份额。
国际贸易波动风险	海外市场带来的国际贸易收入和利润对公司的经营发展有着重要的直接影响，若国际贸易环境，包括但不限于需求供给、物流周转、税务调整、双边摩擦、疫情形势及汇率变化等市场、政策因素发生不利变化，则公司的业务将受到不同程度的影响。 应对措施：公司积极做好汇率风险管理，增强汇率避险意

	识。公司将持续密切关注中外政府关系、当地政治稳定性、法律法规等；并将通过技术改进，降低产品成本，提升产品质量，争取更大利润空间，以减少国际贸易波动风险对公司的影响。
行业竞争风险	植物提取行业作为一个新兴行业，行业准入门槛不高，国内生产企业众多，行业不断发展的同时也出现了竞争加剧的局面。虽然公司在行业内具有一定规模优势，但随着市场需求的变化，植物提取行业中不断出现新的应用、新的产品及新的工艺，如果公司不能在产品开发、市场开拓等应对措施上把握实施得当，激烈的市场竞争将会对公司业绩造成一定影响。同时，目前植物提取产品主要出口至发达国家，进口国市场需求和产品标准的变动也将带来一定的市场风险。 应对措施：公司不断更新技术，提高产品的技术含量，保持稳定的产品质量和供应量，以此来赢得市场。加强公司的研发、检测能力，提高公司产品质量，增加产品种类。根据市场需求变动情况，积极调整公司的产品结构和出口比例。公司将积极研究出口国的相关产业政策和产品标准，以应对可能的市场风险。
原材料价格及供应量变动风险	公司生产所需的原材料天然植物用途较为广泛，除应用于植物提取外，还存在其他行业需求，加之天然植物生长周期、地理分布及质量也存在差异，采购价格呈现一定波动性。此外，受自然环境、气候天气、病虫害等自然因素影响，原材料供应量缺乏稳定性。由于公司产品成本中原材料成本所占比重较大，若原材料供应量、市场价格发生大幅度波动，将对公司经营业绩产生重大影响。 应对措施：公司将密切关注原材料供应市场的走势，与原材料产地的供应商建立稳定的业务联系，通过检测手段对原材料的质量严格控制。公司会根据原材料供应变化及时调整产品结构，避免影响公司正常经营，降低风险。
实际控制人控制不当风险	截止本报告期末，董事长白心亮先生直接持有公司17,409,000股，占公司股份总额的22.99%；控股股东谦德管理直接持有公司58,331,000股，占公司股份总额的77.01%，白心亮先生直接持有谦德管理9,900,000股，占谦德管理股份总额的60%，白心亮先生通过谦德管理间接持有昶辉生物34,998,600股，为公司的实际控制人。公司已经建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，制定了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等，以保护中小股东利益，但公司仍存在实际控制人通过行使投票表决权、管理权或其他形式，对公司的发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等方面进行控制或干预，损害公司利益，存在实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司严格执行现有的三会制度及相关管理制度，利用信息化手段加强公司内控管理流程。从制度和流程上避免控股股东可能出现的对公司重大事项的违规干预或施加重大影响。

环境保护管理风险	公司生产过程主要涉及废水排放，也存在少量废气和废渣的排放及处理等环境保护环节。在社会各界对环保管理要求日益提高、公司产能、产量的不断增加的背景下，若未来经营期间，公司相关环保制度未有效执行，或环保设施发生故障等，则公司生产经营将面临一定的环保风险。 应对措施：公司十分重视环境保护工作。公司建立了完善的环保处理设施并得到有效运行。公司主要涉及废水排放，通过节水技术改造，有效降低废水排放量，同时，公司加强对环保设施的监控和检修力度，避免发生环境风险事项。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
昶辉生物、KEB、本公司、股份公司、公司	指	内蒙古昶辉生物科技股份有限公司
谦德管理	指	北京谦德守正管理咨询有限公司
泓兴生物	指	内蒙古泓兴生物科技有限公司
昶辉商贸	指	内蒙古昶辉商贸有限公司
康悦博健	指	北京康悦博健营养科技有限公司
兴百祥	指	北京兴百祥科贸有限公司
齐博尔、齐博尔生物	指	新疆齐博尔生物科技有限公司
金兰植物蛋白有限公司	指	新疆金兰植物蛋白有限公司
美国 KEB、KEB 公司	指	KEB Nutraceutical USA, Inc（美国 KEB 营养品有限公司）
股东会、董事会、监事会	指	内蒙古昶辉生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
《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》、《章程》	指	《内蒙古昶辉生物科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
USD、万美元	指	美元、万元
报告期、期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
------	---	------------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古昶辉生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	INNER MONGOLIA EVER BRILLIANCE BIOTECHNOLOGY CO., LTD. KEB
证券简称	昶辉生物
证券代码	873773
法定代表人	贾洪涛

二、 联系方式

董事会秘书	周雪梅
联系地址	内蒙古通辽市开鲁县开鲁镇东郊工业园区 0427 号
电话	13847325201
传真	0475-6111001
电子邮箱	18647131377@163.com
公司网址	http://www.kebiotech.com
办公地址	内蒙古通辽市开鲁县开鲁镇东郊工业园区 0427 号
邮政编码	028400
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	2011 年 5 月 11 日
挂牌时间	2022 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C149 其他食品制造-C1499 其他未列明食品制造
主要业务	天然植物提取物的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	甘露糖、水飞蓟提取物、芝麻提取物、万寿菊提取物等多种产品
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	75,740,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为北京谦德守正管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为白心亮，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	911501005732906311	否
注册地址	内蒙古自治区通辽市开鲁县开鲁镇东郊工业园区 0427 号	否
注册资本	75,740,000	是
公司于 2022 年 10 月 17 日召开的第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过《关于公司<股票定向发行说明书（自办发行）>的议案》和《关于修订<公司章程>的议案》，并经过 2022 年 11 月 3 日召开的 2022 年第四次临时股东大会审议通过。 2022 年 11 月 22 日公司完成了定向发行股份登记、工商备案手续并领取新的营业执照。公司注册资本由 74,490,000 元增加至 75,740,000 元。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖和勇	孙兴国
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

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、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	347,083,380.56	342,835,431.84	1.24%
毛利率%	38.03%	39.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,528,301.08	64,603,651.43	-29.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,946,943.95	60,524,527.71	-27.39%
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）	18.25%	30.81%	-
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）	17.61%	28.86%	-
基本每股收益	0.61	0.87	-29.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	419,696,366.11	362,279,199.54	15.85%
负债总计	181,886,596.77	121,564,787.12	49.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	237,809,769.34	230,234,482.12	3.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	3.09	1.62%
资产负债率%（母公司）	43.06%	31.96%	-
资产负债率%（合并）	43.34%	33.56%	-
流动比率	2.01	2.97	-
利息保障倍数	12.24	23.25	-

(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	50,755,522.41	17,268,621.30	193.92%
应收账款周转率	9.33	9.78	-
存货周转率	1.39	1.67	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.85%	24.21%	-
营业收入增长率%	1.24%	20.35%	-
净利润增长率%	-29.39%	-9.90%	-

(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	75,740,000.00	74,490,000.00	1.68%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-185,763.87
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,714,243.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,320,461.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,968,638.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,490.01
非经常性损益合计	1,263,870.06
所得税影响数	-317,487.07
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,581,357.13

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本公司 2022 年度纳入合并报表范围的子公司共 6 户，详见财务报告-财务报表附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，合并报表范围变化情况如下：

1、2022 年 3 月 4 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司收购控股子公司北京兴百祥科贸有限公司 49%股权暨关联交易的议案》，为避免公司与股东、员工存在共同投资，公司收购白心亮、廖小雪持有的北京兴百祥科贸有限公司 49%股权，兴百祥变更为全资子公司。

2、2022 年 4 月 20 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于出售控股子公司新疆齐博尔生物科技有限公司 55%股权的议案》，为了公司长远经营考虑，将持有的齐博尔生物 55%股权转让给新疆金兰植物蛋白有限公司。

3、2022 年 8 月 22 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于成立全资子公司内蒙古昶辉新能源有限责任公司的议案》，2022 年 8 月 26 日取得内蒙古昶辉新能源有限责任公司营业执照，经营范围：风力发电、光伏发电等清洁能源投资、生产、运营。2022 年度未实际经营。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为天然植物提取物的研发、生产和销售，产品涵盖标准植物提取物、功能性糖类、天然色素等领域，主要应用于保健食品、膳食补充剂、药品和化妆品等行业。公司拥有多年的行业经验，具备完整、独立的研发、采购、生产和销售能力。

1、研发模式

公司研发部门由行业经验丰富的研发人员组成，负责新产品、新技术及新工艺研发、技术交流、项目申报及知识产权管理等工作。公司的研发以市场需求为导向，以自主研发为主，与中国科学院、农牧科学研究所、高校等专业机构合作研发为辅，针对不同研发方向设立研发项目小组。公司研发活动除在实验室中进行研发小试外，中试过程中还会根据需求组织生产部门参与中试研发。公司十分重视研发工作，已获得 42 项发明专利和 14 项实用新型专利，并积极进行成果转化。

2、采购模式

公司植物提取物产品所需的原材料采用计划采购模式。采购计划由采购部门牵头、销售部门和生产部门协同制定。采购计划制定过程中，公司综合平衡库存、生产及销售等多方面因素制定年度采购目标；再结合实际执行过程中发生的市场变化进行调整。公司采购产品分为原辅料和贸易品。原辅料用于公司产品生产，包括水飞蓟籽、芝麻等农产品，葡萄糖、叶黄素油膏等半成品以及其他原料。公司用于主营产品生产的原辅料采取以产定采模式，公司与供应商建立了长期、稳定和可靠的合作关系，以保证原料供应的高效和品质；同时，公司也在积极开拓新的原料供应商，择优建立合作关系。贸易品采购根据下游客户的需求进行。由于公司主营业务突出，产品种类较为集中，为满足下游客户针对产品多样性的需求，公司在确保主要自产产品供应的前提下，会根据客户需求采购贸易品，与自产产品搭配进行销售，因此，贸易品的采购存在一定的不确定性，主要受下游客户需求的影响。

3、生产模式

公司植物提取物产品主要采用计划生产模式。计划生产模式下，公司由生产部门牵头、销售部门与采购部门协同，通过对上年度生产和销售情况进行统计分析，结合在手订单、物流情况和对未来市场发展趋势的判断等综合因素来制定生产计划。康悦博健所销售食品的生产采用委托加工方式，即公司提供主要原材料，由受托加工方完成部分环节后交付给公司，公司支付加工费的方式。

4、销售模式

公司销售模式主要为直接销售模式。公司坚持推进大品种战略，加大甘露糖、水飞蓟提取物等核

心产品的技术研发和产能扩大。根据区域划分，公司销售分为境内销售及境外销售两部分。其中，非美国地区的境外销售主要由公司直接从境内发货至客户（含客户指定运输商）；美国业务由境内公司销售给美国子公司 KEB，再由美国子公司覆盖美国市场。为保障及时响应客户需求，美国子公司 KEB 相应保持适量的库存水平。公司不设经销商，但客户群体中包含一定比例的贸易类客户。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 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		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	36,571,642.12	8.71%	30,260,579.24	8.35%	20.86%
应收票据		-		-	-
应收账款	42,216,108.98	10.06%	32,181,445.27	8.88%	31.18%
存货	165,898,729.06	39.53%	143,993,369.81	39.75%	15.21%
投资性房地产		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	86,956,884.83	20.72%	75,568,269.20	20.86%	15.07%
在建工程		-	2,501,563.25	0.69%	-
无形资产	14,493,946.26	3.45%	14,923,405.73	4.12%	-2.88%
商誉		-		-	-
短期借款	106,840,827.64	25.46%	39,544,451.39	10.92%	170.18%

长期借款	24,047,055.56	5.73%	26,443,388.89	7.30%	-9.06%
交易性金融资产	26,813,233.53	6.39%	-	-	-
应收款项融资	3,049,432.26	0.73%	340,000.00	0.09%	796.89%
预付款项	9,662,269.23	2.30%	27,657,367.62	7.63%	-65.06%
其他应收款	3,545,662.53	0.84%	4,475,491.75	1.24%	-20.78%
其他流动资产	5,581,576.42	1.33%	9,646,747.01	2.66%	-42.14%
使用权资产	7,597,489.97	1.81%	8,176,721.23	2.26%	-7.08%
长期待摊费用	7,888,154.49	1.88%	2,139,471.68	0.59%	268.70%
递延所得税资产	6,830,801.27	1.63%	5,836,246.97	1.61%	17.04%
其他非流动资产	2,590,435.16	0.62%	4,578,520.78	1.26%	-43.42%
交易性金融负债	511,820.00	0.12%	-	-	-
应付账款	16,649,718.52	3.97%	20,761,349.71	5.73%	-19.80%
合同负债	3,917,685.24	0.93%	5,766,391.27	1.59%	-32.06%
应付职工薪酬	2,024,827.72	0.48%	2,299,080.58	0.63%	-11.93%
应交税费	6,005,953.97	1.43%	5,691,917.46	1.57%	5.52%
其他应付款	811,380.89	0.19%	521,604.83	0.14%	55.55%
一年内到期的非流动负债	9,371,818.55	2.23%	8,476,080.08	2.34%	10.57%
其他流动负债	163,796.44	0.04%	749,630.87	0.21%	-78.15%
租赁负债	5,905,326.03	1.41%	6,060,197.08	1.67%	-2.56%
递延收益	5,636,386.21	1.34%	5,250,694.96	1.45%	7.35%
资产总计	419,696,366.11	-	362,279,199.54	-	15.85%
负债合计	181,886,596.77	-	121,564,787.12	-	49.62%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增长 20.86%，主要原因是报告期末贷款回笼资金增多，银行存款增加。
- 2、应收账款较上年期末增长 31.18%，主要是公司营业收入增加，应收账款相应增加。
- 3、存货转上年期末增加的原因是公司根据市场行情判断，适当增加原材料储备以应对复苏增长，比上年期末余额增加 15.21%。
- 4、固定资产增加的原因主要是报告期内公司进行了生产线的改扩建，增加了部分提取设备，并添置了部分节能设备及自动化改造相关的机器设备。
- 5、短期借款较上年期末增加了 6730 多万，主要是 2022 年国家大力扶持专精特新小巨人企业，多家银行给企业提供了信用贷款，助力企业从疫情中快速恢复正常运营。
- 6、应收款项融资较上年末增长 796.89%，增长金额 2,709,432.26 元，主要是报告期末未终止确认的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	347,083,380.56	-	342,835,431.84	-	1.24%

营业成本	215,094,011.81	61.97%	207,993,689.17	60.67%	3.41%
毛利率	38.03%	-	39.33%	-	-
销售费用	27,990,725.44	8.06%	19,434,941.73	5.67%	44.02%
管理费用	35,234,468.05	10.15%	25,772,314.04	7.52%	36.71%
研发费用	12,070,051.68	3.48%	6,557,315.03	1.91%	84.07%
财务费用	-3,425,973.19	-0.99%	6,293,035.60	1.84%	-154.44%
信用减值损失	-343,297.22	-0.10%	-41,723.45	-0.01%	-722.79%
资产减值损失	-2,904,622.50	-0.84%	54,349.29	0.02%	-5,444.36%
其他收益	3,720,733.41	1.07%	6,358,251.69	1.85%	-41.48%
投资收益	-979,145.54	-0.28%	635,608.04	0.19%	-254.05%
公允价值变动收益	-468,586.47	-0.14%		-	-
资产处置收益	-58,493.34	-0.02%	-303,902.97	-0.09%	80.75%
汇兑收益		-		-	-
营业利润	56,272,081.99	16.21%	79,910,290.68	23.31%	-29.58%
营业外收入	1,179,876.76	0.34%	205,663.02	0.06%	473.69%
营业外支出	2,130,514.76	0.61%	2,128,382.61	0.62%	0.10%
净利润	45,528,301.08	13.12%	64,476,280.58	18.81%	-29.39%
-	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入与上年相比，有小幅增长，主要是报告期受疫情影响，市场开拓受限，造成销售增长没有达到预期。
- 2、营业成本较上年增加 3.41%，主要原因是原材料价格上涨以及动力成本价格上涨所致。
- 3、销售费用较上年增加了 44.02%，主要原因是美国公司疫情放开后，参加国内外的实体展会，增加了参展费用及相应的差旅费用；国内新招聘了业务人员，相应工资成本增加；北京康悦博健公司在报告期内在各电商平台推广产品的推广费及营销费用较上年有大幅增加，销售费用的增加是公司为了开拓市场发生的，是正常经营必需的。
- 4、管理费用较上年增加 36.71%，主要原因是报告期内员工薪酬有所上调，报告期内新三板挂牌聘请的券商团队的咨询服务费增加，另外因公司自动化改造停产期间的折旧费，报告期内环保部门新征收的排污费，以及招待费用支出的增加都是造成管理费用增加的原因。
- 5、研发费用较上年增加了 84.07%，主要是公司报告期内对主要产品工艺进行了研发优化及创新性研发升级，以及针对提升产品附加值方向的研究开发投入增加，为后续企业的发展提供技术及产品创新支持。
- 6、财务费用的收益主要是报告期内美元汇率波动，人民币贬值利好出口企业，虽然银行贷款额度较上年有大幅增加，利息费用增加了，但由于汇总收益最终形成财务费用为负数。
- 7、信用减值及存货减值是企业基于审慎性原则，对一年以上的存货及应收款项计提了损失准备。
- 8、营业外支出主要是报告期内公司给通辽红十字会捐款 200 万，用途为开鲁县抗疫专项资金，帮助地方政府共同抗击新冠疫情。
- 9、营业利润及净利润较上年降低 30%左右，主要是新冠疫情对销售市场的开拓有一定的影响，销售收入与上年基本持平，但公司加大了研发投入，并加强员工考核管理，增加员工薪酬，同时积极拓展公司电商销售渠道，这些措施造成报告期费用有所上升，利润降低，但费用的投入是为了疫情后的企业发展奠定基础。

(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	346,529,897.43	342,531,513.98	1.17%
其他业务收入	553,483.13	303,917.86	82.12%
主营业务成本	214,701,515.46	207,808,504.54	3.32%
其他业务成本	392,496.35	185,184.63	111.95%

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
生产类	280,050,423.15	155,360,479.63	44.52%	8.45%	18.17%	-9.29%
其中：功能性食品	5,361,492.62	1,862,447.36	65.26%	28.15%	160.19%	-21.27%
其中：植物提取物	274,688,930.53	153,498,032.27	44.12%	8.13%	17.39%	-9.09%
贸易类	66,479,474.28	59,341,035.83	10.74%	-21.15%	-22.26%	13.53%

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
境内	117,724,917.51	88,599,337.63	24.74%	9.06%	14.25%	-12.13%
境外	228,804,979.92	126,102,177.83	44.89%	-2.46%	-3.19%	0.93%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务构成未发生重大变化。

其他业务收入主要是美国公司利用仓库的空闲位置出租，取得了部分租金收入，国内公司零星发生部分材料销售，不具有持续性。

(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	Vivatis Pharma Italia S.r.l.	12,637,467.71	3.64%	否
	VIVATIS PHARMA GmbH	7,677,833.62	2.21%	否
	VIVATIS FARMA S.L.	12,464.38	0.00%	否

2	NOW FOODS	18,067,725.49	5.21%	否
3	HEALTH WRIGHT PRODUCTS, INC	17,579,309.74	5.06%	否
4	MID-WEST	15,190,418.29	4.38%	否
5	H&M USA, Inc.	15,136,247.29	4.36%	否
合计		86,301,466.52	24.86%	-

Vivatis Pharma Italia s.r.l 与 VIVATIS FARMA SL 是 VIVATIS PHARMA GmbH 在欧洲国家设立的独立分支机构，因此合并披露。

(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	呼伦贝尔农垦谢尔塔拉农牧场有限公司	43,006,187.42	14.38%	否
	呼伦贝尔农垦特泥河农牧场有限公司	26,956,080.00	9.01%	否
	呼伦贝尔农垦上库力农牧场有限公司	19,467,830.40	6.51%	否
2	呼伦贝尔丰泽经贸有限责任公司	27,622,016.21	9.23%	否
3	通辽市圣达生物工程有限公司	9,040,748.00	3.02%	否
4	GREENTECH BIOCHEMICALS CO., LTD	6,773,182.70	2.26%	否
5	四川瑞宝生物科技股份有限公司	6,700,000.00	2.24%	否
合计		139,566,044.73	46.65%	-

呼伦贝尔农垦上库力农牧场有限公司、呼伦贝尔农垦特泥河农牧场有限公司与呼伦贝尔农垦谢尔塔拉农牧场有限公司均为呼伦贝尔农垦集团有限公司全资子公司，因此合并披露。

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	50,755,522.41	17,268,621.30	193.92%
投资活动产生的现金流量净额	-53,786,043.81	-10,498,037.32	-412.34%
筹资活动产生的现金流量净额	7,809,388.32	-4,636,054.40	268.45%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要是 2022 年货款回笼同比增加 2403 万元，以及报告期内因疫情原因，国家实行对中小企业可以延期缴纳税款的政策，造成实缴税款金额减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要是报告期内进行生产线的改扩建增加了工程及设备的投入，公司利用闲置自有资金购买银行低风险理财产品，所支付的现金同比上年增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：主要是报告期定向增发股票收到投资款 1000 万元，同比上期银行贷款增加 2758 万元，报告期支付股利较上年增加 3214.3 万元，偿还到期借款较上年减少 1683 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
内蒙古昶辉商贸有限公司	控股子公司	植物提取物销售	1,000,000	30,973,388.24	3,177,383.41	65,062,785.58	3,152,894.96
内蒙古泓兴生物科技有限公司	控股子公司	生产植物提取物	10,000,000	23,623,221.55	9,266,561.78	20,599,568.82	903,476.05
北京康悦博健营养科技有限公司	控股子公司	功能性食品的销售	1,000,000	3,344,744.30	- 17,081,974.68	5,361,492.62	- 11,547,791.86
北京兴百祥科贸有限公司	控股子公司	植物提取物销售	20,410,000	19,373,438.34	19,349,854.46	0.00	-279,697.02
KEB Nutraceutical USA, Inc	控股子公司	植物提取物、膳食补充剂的批发销售	USD2,000,000	99,104,050.50	56,219,063.90	148,829,361.33	7,335,818.01
内蒙古昶辉新能源有限责任公司	控股子公司	风力发电技术服务、风力发电机组及零部件销售	10,000,000	8,875.13	-1,124.87	0.00	-1,124.87

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

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	26,813,233.53	0	不存在
合计	—	—	—	—

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

三、持续经营评价

报告期内，公司生产经营正常运行，治理结构合理、稳定，权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标良好，关键管理人员稳定，公司和实际控制人、董监高没有发生违法违规行为。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内美国 KEB 子公司对外借款 10 万美元，报告期末尚未归还。此笔对外借款是公司作为供应商开发新产品提供的借款，是为了公司业务需要，不会对公司持续经营产生不利影响。

（三） 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

(五) 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	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	120,000,000	108,450,000

2022年度预计日常性关联交易金额120,000,000元，事项全部是关联方为公司向金融机构申请贷款、综合授信提供担保。报告期内，新增关联担保金额人民币108,450,000元、美元1,428,888元；报告期末，关联担保余额为人民币129,850,000.00元、美元1,200,004元。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
《公开转让书说明书》 (2022年7月21日)	出售资产	新疆齐博尔生物科技有限公司55%股权	1,149,400元	否	否
《公开转让书说明书》 (2022年7月21日)	收购资产	北京兴百祥科贸有限公司	9,800,000元	是	否
2022年8月23日对外投资公告	对外投资	内蒙古昶辉新能源有限责任公司	10,000,000元	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：

事项一：

为了公司长远经营考虑，于2022年4月28日将持有的齐博尔生物55%股权转让给新疆金兰植物蛋白有限公司，转让价格以广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《新疆金兰植物蛋白有限公司拟收购股权涉及新疆齐博尔生物科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（联信评报字【2022】第A1089号）确认的齐博尔生物截止2021年12月31日的全部股东权益价值208.99万元为基数，按照昶辉生物持有的齐博尔生物股权比例计算，最终确认为1,149,400元。

本次出售股权事项，不影响公司未来日常经营，不会损害公司及全体股东的整体利益。不会对公司产生不利影响。

事项二：

为避免公司与股东、员工存在共同投资，公司收购白心亮、廖小雪持有的北京兴百祥科贸有限公司（“兴百祥”）49%股权，收购价格参照兴百祥账面净资产确认，其中，公司收购白心亮持有的兴百祥920万元出资额，作价901.60万元，公司收购廖小雪持有的兴百祥80万元出资额，作价78.40万元。前述关联交易作价公允，不存在损害公司利益的情况。

本次收购股权事项，不影响公司未来日常经营，不会损害公司及全体股东的整体利益。不会对公司产生不利影响。

事项三：

根据公司战略发展规划需要，公司成立全资子公司内蒙古昶辉新能源有限责任公司。注册资本金：10,000,000 元。注册地址：内蒙古通辽市开鲁县东郊工业园区。经营范围：风力发电、光伏发电等清洁能源投资、生产、运营。目的在于利用风力发电，解决公司自身电力需求，可以降低产品生产成本，增强市场竞争力。

本次对外投资是公司从长期战略布局出发的慎重决定，对公司的日常生产经营无重大影响，风险可控，不存在损害公司及股东利益的情形。

(七) 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	2022 年 3 月 31 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	2022 年 3 月 31 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	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免产生关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免产生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	关于持有股份不存在转让限制、纠纷、代持的承诺	承诺持有公司股份不存在转让限制、纠纷、代持等	正在履行中
其他	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	关于持有股份不存在转让限制、纠纷、代持的承诺	承诺持有公司股份不存在转让限制、纠纷、代持等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	限售承诺	承诺遵守相关法律法规及公司章程规定的限售安排	正在履行中
其他	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	限售承诺	承诺遵守相关法律法规及公司章程规定的限售安排	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	关于员工社保、公积金事项的承诺	承诺如公司及子公司因社保、公积金被相关政府机关处罚而遭受损失，将无条件承	正在履行中

					担此项费用	
--	--	--	--	--	-------	--

承诺事项履行情况

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

报告期内公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(八) 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
土地使用权	无形资产	抵押	14,091,750.74	3.36%	用于银行借款抵押
房产	固定资产	抵押	23,367,828.26	5.57%	用于银行借款抵押
知识产权	发明专利权、商标专用权	质押	0	0.00%	用于银行借款质押
存货	原材料、库存商品	质押	32,000,000.00	7.62%	用于银行借款质押
货币资金	银行存款	保证金	2,607,375.21	0.62%	用于外汇衍生品业务保证金
总计	-	-	72,066,954.21	17.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限事项均为公司向银行借款及汇率风险管理进行的资产质押和抵押，有利于公司快速融资及汇率波动风险控制，对公司的发展起着积极的作用，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限	无限售股份总数	23,483,416	31.53%	312,500	23,795,916	31.42%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	23,483,416	31.53%	312,500	23,795,916	31.42%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,006,584	68.47%	937,500	51,944,084	68.58%
	其中：控股股东、实际控制人	51,006,584	68.47%	937,500	51,944,084	68.58%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		74,490,000.00	—	1,250,000	75,740,000.00	—
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年 10 月 17 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司〈股票定向发行说明（自办发行）〉》等议案，并经过 2022 年 11 月 3 日召开的 2022 年第四次临时股东大会审议通过。

本次发行对象共计 1 人，认购对象为公司实际控制人、股东、董事长白心亮。认购数量为 1,250,000 股。白心亮持股数量由 16,159,000 股增加至 17,409,000 股，持股比例由 21.69%增加至 22.99%。谦德管理持股数量保持不变为 58,331,000 股，持股比例由 78.31%下降至 77.01%。

公司控股股东、实际控制人未发生变化。

2022 年 11 月 22 日，公司完成了定向发行股份登记、工商备案手续并领取新的营业执照。公司总股本由 74,490,000 股增加至 75,740,000 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	北京谦德守正	58,331,000	0	58,331,000	77.01%	38,887,334	19,443,666	0	0

	管理咨询有限公司								
2	白心亮	16,159,000	1,250,000	17,409,000	22.99%	13,056,750	4,352,250	0	0
合计		74,490,000	1,250,000	75,740,000	100%	51,944,084	23,795,916	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：白心亮先生直接持有谦德管理 9,900,000 股，占谦德管理股份总额的 60%，白心亮先生通过谦德管理间接持有昶辉生物 34,998,600 股，为公司的实际控制人。									

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☒适用 ☐不适用

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）
2022年第一次股票定向发行	2022年10月19日	2022年11月25日	8	1,250,000	白心亮	-	10,000,000	补充流动资金（购买原材料）

(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	是否变更	变更用途	变更用途	变更用途
------	------	----------	----------	------	------	------	------	------	------

				余额 转出	金额	募集 资金 用途	情况	的募 集资 金金 额	是否 履行 必要 决策 程序
2022 年第一 次股票 定向发 行	10,000,000	3,994,933.89	6,007,935.59	否	0	否	不适 用	-	不适 用

募集资金使用详细情况：

报告期内通过 2022 年第一次股票定向发行共募集资金 10,000,000.00 元，募集资金用途为补充流动资金，报告期内共使用募集资金 3,994,933.89 元，其中购买原材料支出 3,994,354.00 元，募集资金专户开户费及管理费 500 元，汇款手续费 79.89 元。 公司无变更募集资金用途的情况。公司已按全国中小企业股份转让系统的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金存放及实际使用情况，2022 年度不存在募集资金使用及管理的违规情形。

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押/质押贷款	内蒙古银行通辽科尔沁支行	银行	1,600,000	2022 年 1 月 4 日	2024 年 9 月 13 日	5.5%
2	抵押贷款	中国农业银行股份	银行	20,000,000	2022 年 1 月 10 日	2023 年 1 月 10 日	3.8%

		有限公司和林格尔县支行					
3	质押贷款	中国农业银行股份有限公司和林格尔县支行	银行	13,000,000	2022年3月25日	2023年3月24日	3.8%
4	质押贷款	中国农业银行股份有限公司和林格尔县支行	银行	13,000,000	2021年2月24日	2022年1月29日	3.8%
5	信用贷款	中信银行股份有限公司呼和浩特分行	银行	9,000,000.00	2022年5月30日	2023年5月30日	4.5%
6	信用贷款	民生银行股份有限公司呼和浩特分行	银行	5,000,000.00	2022年6月22日	2022年12月21日	3.9%
7	质押贷款	民生银行股份有限公司呼和浩特分行	银行	美元 728,884.00	2022年6月21日	2022年9月16日	3.9%
9	质押贷款	民生银行股份有限公司呼和浩特分行	银行	美元 700,004.00	2022年9月30日	2023年6月30日	3.9%
10	信用贷款	邮储银行股份有限公司通辽分行	银行	3,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月29日	4.5%
11	信用贷款	邮储银行股份有限公司通辽分行	银行	1,000,000.00	2022年9月26日	2023年9月25日	4.5%
12	信用贷款	邮储银行股份有限公司通辽分行	银行	11,200,000.00	2022年9月29日	2023年9月28日	4.5%
13	信用贷款	邮储银行股份有限公司通辽	银行	7,390,000.00	2022年11月2日	2023年11月1日	4.5%

		分行					
14	信用贷款	邮储银行股份有限公司通过分行	银行	1,360,000.00	2022年11月17日	2023年11月16日	4.5%
15	信用贷款	浦发银行股份有限公司呼和浩特分行	银行	9,500,000.00	2022年9月30日	2023年9月29日	3.7%
16	抵押借款	中国农业银行股份有限公司开鲁县支行	银行	26,400,000.00	2022年10月25日	2023年10月24日	3.7%
-	抵押/质押贷款	内蒙古银行通辽科尔沁支行	银行	1,000,000	2021年9月14日	2022年3月10日	5.5%
-	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司和林格尔县支行	银行	17,000,000	2021年12月10日	2022年7月8日	4.15%
-	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司和林格尔县支行	银行	9,500,000	2021年9月22日	2022年7月8日	4.15%
-	抵押/质押贷款	内蒙古银行通辽科尔沁支行	银行	1,000,000	2021年9月14日	2022年9月14日	5.5%
-	抵押贷款	EAST WEST BANK	银行	美元 200,000.00	2019年11月3日	2022年11月3日	6.27%
合计	-	-	-	-	-	-	-

2022 年度共计从银行贷款人民币 108,450,000 元，美元贷款 1,428,888 元；2022 年度偿还银行贷款人民币 46,500,000 元，美元 928,884 元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----------	---------------	-----------	-----------

2022 年 11 月 3 日	7	0	0
合计	7	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2022 年 10 月 17 日召开了第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于 2022 年半年度利润分配方案的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数。以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 52,143,000 元。该议案已提交 2022 年 11 月 3 日召开的 2022 年第四次临时股东大会审议通过。

2022 年 11 月 10 日已完成对全体股东的利润分配。

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
白心亮	董事长	男	否	1968 年 2 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日
贾洪涛	董事、总经理	男	否	1974 年 12 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日
周雪梅	董事、财务总监、董事会秘书	女	否	1971 年 12 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日
王岩	董事	女	否	1988 年 1 月	2020 年 3 月 3 日	2023 年 3 月 1 日
赵永强	董事	男	否	1983 年 12 月	2020 年 3 月 3 日	2023 年 3 月 1 日
王岩	副总经理兼销售总监	女	否	1988 年 1 月	2022 年 3 月 4 日	2023 年 3 月 1 日
赵永强	副总经理	男	否	1983 年 12 月	2022 年 3 月 4 日	2023 年 3 月 1 日
韩文平	副总经理兼采购总监	女	否	1990 年 6 月	2022 年 3 月 4 日	2023 年 3 月 1 日
邵玉玲	监事会主席	女	否	1982 年 4 月	2022 年 3 月 3 日	2023 年 3 月 1 日
姜鸿奇	监事	男	否	1983 年 11 月	2022 年 3 月 3 日	2023 年 3 月 1 日
苏龙	职工代表监事	男	否	1989 年 6 月	2020 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 1 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 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
廖小雪	董事、副总经理	离任	-	因个人原因	-
张树元	董事、副总经理	离任	-	因个人原因	-
王岩	销售总监	新任	董事、副总经理兼销售总监	因公司战略调整原因	-
赵永强	监事	新任	董事、副总经理	因公司战略调整原因	-
邵玉玲	-	新任	监事会主席	因公司战略调整原因	-
姜鸿奇	-	新任	监事	因公司战略调整原因	-
韩文平	采购总监	新任	副总经理兼采购总监	因公司战略调整原因	-

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☒适用 ☐不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

2、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：

王岩，女，1988年01月10日出生，中国籍，无境外永久居留权。硕士学历，毕业于内蒙古大学。历任内蒙古鑫吉利生物科技有限公司质量部部长、内蒙古昶辉生物科技股份有限公司销售部门经理、总监、内蒙古昶辉生物科技股份有限公司董事。

赵永强，男，1983年12月15日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于内蒙古大学。历任内蒙古昶辉生物科技有限公司质量总监、内蒙古昶辉生物科技股份有限公司监事、内蒙古昶辉生物科技股份有限公司董事。

邵玉玲，女，1982年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于内蒙古师范大学，历任于和林格尔国际酒店、内蒙古斯隆生物技术有限责任公司采购内勤兼库管，内蒙古昶辉生物科技股份有限公司出纳、内蒙古泓兴生物科技有限公司综合部部长。

姜鸿奇，男，1983年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于内蒙古大学。历任于开鲁县昶辉生物技术有限责任公司项目部部长、内蒙古昶辉生物科技股份有限公司开鲁分公司项目部部长、内蒙古昶辉生物科技股份有限公司项目部部长。

韩文平，女，1990年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于内蒙古财经大学，历任内蒙古鑫吉利生物科技有限公司销售员、北京兴百祥科贸有限公司采购员兼行政、内蒙古昶辉生物科技股份有限公司采购经理、内蒙古昶辉生物科技股份有限公司采购总监、内蒙古昶辉生物科技股份有限公司董事、内蒙古昶辉生物科技股份有限公司副总经理、采购总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务总监兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	127	17	79	65

销售人员	25	11	5	31
研发人员	27	2	2	27
管理人员	5	1	0	6
财务人员	12	2	4	10
采购人员	10	1	6	5
其他人员	22	33	3	52
员工总计	228	67	99	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	8
本科	49	65
专科	40	41
专科以下	127	81
员工总计	228	196

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

公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。

公司在运营过程中形成了系统的培训管理体系，对新入职人员进行了全方位的上岗培训，包括制度方面、安全方面、专业技能方面等，同时结合岗位分析与员工评估，设置专项培训，加强员工个人技能提升，从而提高全员的整体素质及业务水平。

报告期内，对员工按工作性质及岗位进行了重新分类，规范管理。

在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(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

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，根据公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》等行之有效的内控管理制度，不断完善法人治理结构，规范公司运作。三会的召开、审议程序均符合有关法律、法规的要求，披露的信息真实、准确和完整。

报告期内，公司新增制定了《募集资金管理制度》，确保 2022 年第一次股票发行规范操作，保证募集资金的存储、使用和管理规范。

截止报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东均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。

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

报告期内公司治理机构健全、治理机构运作规范，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务的知情权。

公司设立以来，严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，保证股东，特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均履行了规定程序。公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开和表决程序均符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规的现象和重大缺陷，董事、监事和高级管理人员均能切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

公司股票于 2022 年 8 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，根据全国中小企业股份转让系统的相关规则同步修订了《公司章程》；报告期内公司完成了 2022 年第一次股票定向增发后修订章程，对《公司章程》中的第五条公司注册资本由 7449 万元更改为 7574 万元；第十八条公司股份总数由 7449 万股更改为 7574 万股。

（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、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司建立健全股东大会、董事会、监事会等各项制度。公司股东大会、董事会、监事会均能按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现违法违规的情形。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、财务、机构等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备完整的业务体系和面向市场独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和职能部门，能够独立开展经营活动，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司建立了独立的人事招聘、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、薪金报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用或损害公司利益的情况。

4、财务独立性

公司建立了独立、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，并建立了相应的内部控制制度。依照《会计法》、《企业会计准则》、建立了符合国家相关法律法规规定的财务管理制度。公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构。公司拥有独立的办公场所。各部门的设置、运行和管理均独立履行其职能，独立行使经营管理职权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期内，公司已建立完善的会计核算体系及内部控制制度，并严格执行，能够满足公司的经营管理需要。在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，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。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√ 无 □ 强调事项段 □ 其他事项段 □ 持续经营重大不 确定性段落 □ 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	中兴财光华审会字（2023）第 102045 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖和勇	孙兴国
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	
—		

内蒙古昶辉生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古昶辉生物科技股份有限公司（以下简称“昶辉生物”）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，公允反映了昶辉生物 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，我们独立于昶辉生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

昶辉生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昶辉生物 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估昶辉生物的持续经营能力，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昶辉生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昶辉生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昶辉生物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昶辉生物不能持续经营。

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

(6) 就昶辉生物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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：肖和勇
中国注册会计师：孙兴国

2023 年 4 月 18 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	五、1	36,571,642.12	30,260,579.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	26,813,233.53	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	42,216,108.98	32,181,445.27
应收款项融资	五、4	3,049,432.26	340,000.00

预付款项	五、5	9,662,269.23	27,657,367.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,545,662.53	4,475,491.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	165,898,729.06	143,993,369.81
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	五、8	5,581,576.42	9,646,747.01
流动资产合计		293,338,654.13	248,555,000.70
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			
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	五、9	86,956,884.83	75,568,269.20
在建工程	五、10		2,501,563.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	7,597,489.97	8,176,721.23
无形资产	五、12	14,493,946.26	14,923,405.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	7,888,154.49	2,139,471.68
递延所得税资产	五、14	6,830,801.27	5,836,246.97
其他非流动资产	五、15	2,590,435.16	4,578,520.78
非流动资产合计		126,357,711.98	113,724,198.84
资产总计		419,696,366.11	362,279,199.54
流动负债：			
短期借款	五、16	106,840,827.64	39,544,451.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、17	511,820.00	
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、18	16,649,718.52	20,761,349.71
预收款项		0.00	
合同负债	五、19	3,917,685.24	5,766,391.27
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	五、20	2,024,827.72	2,299,080.58
应交税费	五、21	6,005,953.97	5,691,917.46
其他应付款	五、22	811,380.89	521,604.83
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	五、23	9,371,818.55	8,476,080.08
其他流动负债	五、24	163,796.44	749,630.87
流动负债合计		146,297,828.97	83,810,506.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	24,047,055.56	26,443,388.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	5,905,326.03	6,060,197.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	5,636,386.21	5,250,694.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,588,767.80	37,754,280.93
负债合计		181,886,596.77	121,564,787.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	75,740,000.00	74,490,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	11,986,183.21	3,417,702.98
减：库存股			
其他综合收益	五、30	1,136,972.87	-3,234,533.04
专项储备			
盈余公积	五、31	21,345,414.95	16,890,691.34

一般风险准备			
未分配利润	五、32	127,601,198.31	138,670,620.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		237,809,769.34	230,234,482.12
少数股东权益			10,479,930.30
所有者权益（或股东权益）合计		237,809,769.34	240,714,412.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		419,696,366.11	362,279,199.54

法定代表人：贾洪涛

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：马志超

（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	五、1	20,680,122.04	16,685,535.38
交易性金融资产	五、2	22,293,699.77	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	75,973,821.22	86,023,590.90
应收款项融资	五、4	3,049,432.26	340,000.00
预付款项	五、5	7,614,892.98	24,424,386.20
其他应收款	五、6	20,298,261.19	8,126,230.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	107,552,282.45	74,930,694.37
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	五、8	2,462,885.32	1,476,949.94
流动资产合计		259,925,397.23	212,007,387.64
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		48,753,131.47	40,053,131.47
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	五、9	82,223,778.70	69,573,795.70
在建工程	五、10		2,501,563.25
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、11	1,257,304.52	332,228.26
无形资产	五、12	14,398,006.28	14,822,860.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	7,275,388.17	1,220,322.20
递延所得税资产	五、14	167,967.79	39,930.18
其他非流动资产	五、15	2,549,235.16	4,497,520.78
非流动资产合计		156,624,812.09	133,041,352.72
资产总计		416,550,209.32	345,048,740.36
流动负债：			
短期借款	五、16	106,840,827.64	39,544,451.39
交易性金融负债	五、17	122,300.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	11,036,386.12	11,365,443.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、20	781,844.16	988,061.02
应交税费	五、21	4,881,875.12	5,644,484.19
其他应付款	五、22	18,754,507.42	17,842,152.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、19	1,981,771.57	1,008,105.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	4,000,000.00	2,053,210.20
其他流动负债	五、24	163,755.02	131,053.67
流动负债合计		148,563,267.05	78,576,961.63
非流动负债：			
长期借款	五、25	24,047,055.56	26,443,388.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	1,121,569.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	5,636,386.21	5,250,694.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,805,011.25	31,694,083.85
负债合计		179,368,278.30	110,271,045.48
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、28	75,740,000.00	74,490,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	12,167,702.98	3,417,702.98
减：库存股			
其他综合收益	五、30		
专项储备			
盈余公积	五、31	21,345,414.95	16,890,691.34
一般风险准备			
未分配利润	五、32	127,928,813.09	139,979,300.56
所有者权益（或股东权益）合计		237,181,931.02	234,777,694.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		416,550,209.32	345,048,740.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		347,083,380.56	342,835,431.84
其中：营业收入	五、33	347,083,380.56	342,835,431.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		289,777,886.91	269,627,723.76
其中：营业成本	五、33	215,094,011.81	207,993,689.17
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	五、34	2,814,603.12	3,576,428.19
销售费用	五、35	27,990,725.44	19,434,941.73
管理费用	五、36	35,234,468.05	25,772,314.04
研发费用	五、37	12,070,051.68	6,557,315.03
财务费用	五、38	-3,425,973.19	6,293,035.60
其中：利息费用		4,923,259.29	3,504,905.04
利息收入		194,199.99	259,546.66
加：其他收益	五、39	3,720,733.41	6,358,251.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-979,145.54	635,608.04

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、41	-468,586.47	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-343,297.22	-41,723.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,904,622.50	54,349.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-58,493.34	-303,902.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,272,081.99	79,910,290.68
加：营业外收入	五、45	1,179,876.76	205,663.02
减：营业外支出	五、46	2,130,514.76	2,128,382.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,321,443.99	77,987,571.09
减：所得税费用	五、47	9,793,142.91	13,511,290.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,528,301.08	64,476,280.58
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）		45,528,301.08	64,476,280.58
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）			-127,370.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,528,301.08	64,603,651.43
六、其他综合收益的税后净额		4,371,505.91	-931,948.29
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,371,505.91	-931,948.29
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		4,371,505.91	-931,948.29
（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	五、48	4,371,505.91	-931,948.29
（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		49,899,806.99	63,544,332.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.61	0.87
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.61	0.87

法定代表人：贾洪涛

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：马志超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	五、33	223,185,038.31	247,972,803.13
减：营业成本	五、33	141,461,345.09	139,976,975.86
税金及附加	五、34	2,721,895.71	3,401,176.22
销售费用	五、35	1,622,751.64	847,638.38
管理费用	五、36	19,269,830.69	11,494,281.49
研发费用	五、37	10,283,815.60	5,987,127.16
财务费用	五、38	-1,083,172.89	5,024,894.20
其中：利息费用		4,329,999.45	2,870,193.77
利息收入		160,711.61	126,717.53
加：其他收益	五、39	3,701,427.74	6,358,251.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-10,503.99	635,608.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、41	-88,600.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-27,362.96	-21,994.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-712,898.81	-106,063.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-60,236.39	-45,592.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,710,397.83	88,060,919.08
加：营业外收入	五、45	1,093,834.19	143,453.35
减：营业外支出	五、46	2,063,418.09	2,054,793.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,740,813.93	86,149,578.69
减：所得税费用	五、47	6,193,577.79	12,769,661.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,547,236.14	73,379,916.84
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,547,236.14	73,379,916.84

(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		44,547,236.14	73,379,916.84
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		395,213,473.51	371,178,888.11
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		12,950,824.89	9,608,455.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	11,693,964.46	15,222,503.81
经营活动现金流入小计		419,858,262.86	396,009,847.45
购买商品、接受劳务支付的现金		275,922,267.42	274,753,924.25

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		33,701,159.31	29,959,694.13
支付的各项税费		16,871,712.62	33,734,311.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	42,607,601.10	40,293,296.25
经营活动现金流出小计		369,102,740.45	378,741,226.15
经营活动产生的现金流量净额		50,755,522.41	17,268,621.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		204,427,800.00	138,077,479.05
取得投资收益收到的现金		677,434.99	657,021.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,504.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,128,186.17	
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	800,000.00	
投资活动现金流入小计		207,111,925.56	138,734,500.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,380,767.25	35,729,537.97
投资支付的现金		232,727,110.00	112,503,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、49	790,092.12	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		260,897,969.37	149,232,537.97
投资活动产生的现金流量净额		-53,786,043.81	-10,498,037.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		118,125,582.28	90,545,150.00
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		128,125,582.28	90,545,150.00
偿还债务支付的现金		52,812,728.58	69,645,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,523,492.05	23,105,339.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	10,979,973.33	2,430,714.63
筹资活动现金流出小计		120,316,193.96	95,181,204.40
筹资活动产生的现金流量净额		7,809,388.32	-4,636,054.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		226,030.84	-86,372.70
五、现金及现金等价物净增加额		5,004,897.76	2,048,156.88

加：期初现金及现金等价物余额		28,959,369.15	26,911,212.27
六、期末现金及现金等价物余额		33,964,266.91	28,959,369.15

法定代表人：贾洪涛

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：马志超

(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		249,766,040.53	240,215,784.61
收到的税费返还		4,671,618.27	1,614,972.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	7,098,955.73	12,712,001.64
经营活动现金流入小计		261,536,614.53	254,542,758.35
购买商品、接受劳务支付的现金		161,107,746.07	174,306,483.52
支付给职工以及为职工支付的现金		14,251,476.38	13,708,363.45
支付的各项税费		12,994,892.68	19,525,444.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	33,461,257.89	30,574,316.19
经营活动现金流出小计		221,815,373.02	238,114,608.01
经营活动产生的现金流量净额		39,721,241.51	16,428,150.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		181,676,400.00	132,573,000.00
取得投资收益收到的现金		613,232.01	657,021.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,504.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	0.00	
投资活动现金流入小计		182,368,136.41	133,230,021.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,200,978.07	29,282,384.09
投资支付的现金		213,260,136.00	112,503,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、49	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		237,461,114.07	141,785,384.09
投资活动产生的现金流量净额		-55,092,977.66	-8,555,362.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金		118,125,582.28	89,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		128,125,582.28	89,900,000.00
偿还债务支付的现金		51,467,508.58	69,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,247,643.25	22,870,193.77
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	621,904.76	280,000.00
筹资活动现金流出小计		108,337,056.59	92,150,193.77
筹资活动产生的现金流量净额		19,788,525.69	-2,250,193.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		4,416,789.54	5,622,594.08
加：期初现金及现金等价物余额		15,875,540.05	10,252,945.97
六、期末现金及现金等价物余额		20,292,329.59	15,875,540.05

(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	74,490,000.00	0	0	0	3,417,702.98	0	- 3,234,533.04	0	16,890,691.34		138,670,620.84	10,479,930.30	240,714,412.42
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	74,490,000.00	0	0	0	3,417,702.98	0	- 3,234,533.04	0	16,890,691.34		138,670,620.84	10,479,930.30	240,714,412.42
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,250,000.00	0	0	0	8,568,480.23	0	4,371,505.91	0	4,454,723.61		-11,069,422.53	- 10,479,930.30	-2,904,643.08
(一)综合收益总							4,371,505.91				45,528,301.08	0	49,899,806.99

额												
(二)所有者投入和减少资本	1,250,000.00			8,568,480.23							-10,479,930.30	-661,450.07
1. 股东投入的普通股	1,250,000.00			8,750,000.00							-10,479,930.30	-479,930.30
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0
4. 其他				-181,519.77								-181,519.77
(三)利润分配							4,454,723.61	-56,597,723.61				-52,143,000.00
1. 提取盈余公积							4,454,723.61	-4,454,723.61				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-52,143,000.00				-52,143,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												0
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0
3. 盈余公积弥补亏损												0

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	75,740,000.00				11,986,183.21		1,136,972.87		21,345,414.95		127,601,198.31	237,809,769.34

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	74,490,000.00	0.00	0.00	0.00	3,417,702.98	0.00	- 2,302,584.75	0.00	9,552,699.66		101,404,961.09	10,607,301.15	197,170,080.13
加：会计政策													0.00

变更													
前期 差错更正													0.00
同一 控制下企 业合并													0.00
其他													0.00
二、本年 期初余额	74,490,000.00	0.00	0.00	0.00	3,417,702.98	0.00	- 2,302,584.75	0.00	9,552,699.66		101,404,961.09	10,607,301.15	197,170,080.13
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-931,948.29	0.00	7,337,991.68		37,265,659.75	-127,370.85	43,544,332.29
（一）综 合收益总 额							-931,948.29				64,603,651.43	-127,370.85	63,544,332.29
（二）所 有者投入 和减少资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 股东投 入的普通 股													0.00
2. 其他权 益工具持													0.00

有者投入 资本													
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利 润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,337,991.68	-27,337,991.68	0.00		-20,000,000.00
1. 提取盈 余公积									7,337,991.68	-7,337,991.68			0.00
2. 提取一 般风险准 备													
3. 对所有 者（或股 东）的分 配										-20,000,000.00			-20,000,000.00
4. 其他													0.00
（四）所 有者权益 内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）													0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备								0.00				0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年年末余额	74,490,000.00	0	0	0	3,417,702.98	0	- 3,234,533.04	0	16,890,691.34		138,670,620.84	10,479,930.30	240,714,412.42

法定代表人：贾洪涛

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：马志超

(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	74,490,000.00	0	0	0	3,417,702.98	0	0	0	16,890,691.34		139,979,300.56	234,777,694.88
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	74,490,000.00	0	0	0	3,417,702.98	0	0	0	16,890,691.34		139,979,300.56	234,777,694.88
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	1,250,000.00	0	0	0	8,750,000.00	0	0	0	4,454,723.61		-12,050,487.47	2,404,236.14
(一) 综合收益总额											44,547,236.14	44,547,236.14
(二) 所有者投入和减少资本	1,250,000.00	0	0	0	8,750,000.00	0	0	0	0		0	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,250,000.00				8,750,000.00							10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0
4. 其他												0

（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	4,454,723.61		-56,597,723.61	-52,143,000.00
1. 提取盈余公积									4,454,723.61		-4,454,723.61	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-52,143,000.00	-52,143,000.00
4. 其他												0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）												0
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0
3. 盈余公积弥补亏损												0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0
5. 其他综合收益结转留存收益												0
6. 其他												0
（五）专项储备								0				0
1. 本期提取												0
2. 本期使用												0
（六）其他												0
四、本年期末余额	75,740,000.00	0	0	0	12,167,702.98	0	0	0	21,345,414.95		127,928,813.09	237,181,931.02

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	74,490,000.00	0.00	0.00	0.00	3,417,702.98	0.00	0.00	0.00	9,552,699.66		93,937,375.40	181,397,778.04
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	74,490,000.00	0.00	0.00	0.00	3,417,702.98	0.00	0.00	0.00	9,552,699.66		93,937,375.40	181,397,778.04
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,337,991.68		46,041,925.16	53,379,916.84
(一) 综合收益总额											73,379,916.84	73,379,916.84
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,337,991.68		-27,337,991.68	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,337,991.68		-7,337,991.68	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-20,000,000.00	-20,000,000.00

的分配												
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备								0				0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	74,490,000.00	0	0	0	3,417,702.98	0	0	0	16,890,691.34		139,979,300.56	234,777,694.88

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

内蒙古昶辉生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由内蒙古鑫吉利生物科技有限公司于2016年6月23日整体变更设立的股份有限公司，于2022年8月2日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码：873773。

经历次增资后，截至2022年12月31日，本公司股本总数7,574.00万股，注册资本为7,574.00万元，公司营业期限：2011年5月11日至2099年12月31日；公司统一社会信用代码：911501005732906311，注册地址：内蒙古自治区通辽市开鲁县开鲁镇东郊工业园区0427号。

2、 经营范围

许可经营项目：无 一般经营项目：经商务部门备案的进出口业务（需审批许可的商品除外）。植物天然原料提取物的开发、生产（不含法律、法规禁止经营和需审批项目）、转化、销售、技术服务。化学药品原料药研发、制造、销售。食品添加剂的开发、生产、销售、技术服务；（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）。饲料添加剂的开发、生产、销售、技术服务；其他食品的研发、生产、销售（有效期限以许可证为准）。农副产品的种植、收购。塑料制品的生产、销售。

3、 公司业务性质和主要经营活动

植物提取物的研发、生产和销售。

4、 母公司以及集团最终母公司名称

本公司母公司为北京谦德守正管理咨询有限公司，实际控制人为自然人白心亮。

5、 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2023年4月18日批准。

6、 合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6 (2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用

对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1） 债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本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，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2） 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取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，且本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，虽然本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的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情

况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合

基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

应收账款组合 1：合并范围内公司往来款

应收账款组合 2：账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内公司往来款、应收出口退税

其他应收款组合 2：账龄组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（6） 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8） 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，本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时，使用不可观察输入值。

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品和发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经

消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、 持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

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

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

权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，

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

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

15、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	11-20	3.00-5.00	4.75-8.82
机器设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
运输设备	4-10	3.00-5.00	9.50-24.25
办公设备及其他	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

新开始。

18、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，

则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司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。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，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，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准:

①国外销售:

根据与客户签订的合同或协议,若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的,按约定确认;若无明确约定的,按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 FOB、CIF、CFR 等形式出口,在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入:1) 产品已报关出口,取得装箱单、报关单和提单;2) 已按合同要求通过质量检测(如需要);3) 产品出口收入货款金额已确定,款项已收讫或预计可以收回,并开具出口销售发票;4) 出口产品的成本能够合理计算。

②国内销售:

公司在同时具备下列条件后确认收入:1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货,获取客户的签收回单或客户确认的收货信息;2) 已按合同要求通过质量检测(如需要);3) 产品销售收入货款金额已确定,销售发票已开具,或款项已收讫,或预计可以收回;4) 销售产品的成本能够合理计算。

公司电商平台的销售收入:在客户于平台上确认订单收货后即确认销售收入。

27、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

29、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公

司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中就“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”, 以及“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”作出规定, 自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税【注 1】	应纳税所得额	25、21、15

注 1: 美国子公司的联邦所得税率为 21%, 州所得税率适用各州的所得税率。

2、优惠税负及批文

2018 年 12 月本公司被内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局认定为高新技术企业(证书编号: GR201815000268, 证书有效期为三年), 2021 年 12 月本公司继续被认定为高新技术企业(证书编号: GR202115000403, 证书有效期为三年)。被认定为高新技术企业期间, 享受所得税优惠政策, 即 2018 年至 2023 年期间按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2021 年 12 月本公司子公司内蒙古泓兴生物科技有限公司被内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定为高新技术企业(证书编号: GR202115000394, 证书有效期为三年)。被认定为高新技

术企业期间，享受所得税优惠政策，即 2021 年至 2023 年期间按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	511.45	6,262.46
银行存款	33,895,901.89	28,860,438.58
其他货币资金	2,675,228.78	1,393,878.20
合计	36,571,642.12	30,260,579.24
其中：存放在境外的款项总额	2,230,380.63	2,722,997.32

(1) 其他货币资金明细列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
保证金	2,607,375.21	1,301,210.09
7 天通知存款		7.86
平台款	67,853.57	92,660.25
合计	2,675,228.78	1,393,878.20

(2) 报告期末保证金余额 2,607,375.21 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
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	26,813,233.53	
其中：银行理财产品	26,813,233.53	
合计	26,813,233.53	

说明：交易性金融资产为非保本浮动收益类的银行理财产品，无固定期限，产品公允价值计量根据签约银行在资产负债表日公布的理财产品净值报价确定。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	42,830,680.87	614,571.89	42,216,108.98	32,600,727.58	419,282.31	32,181,445.27

合 计	42,830,680.87	614,571.89	42,216,108.98	32,600,727.58	419,282.31	32,181,445.27
-----	---------------	------------	---------------	---------------	------------	---------------

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无。

2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

账 龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
6 个月以内	40,730,098.50		
1 年以内			
1 至 2 年	1,427,777.80	10.00	142,777.78
2 至 3 年	287,157.82	30.00	86,147.36
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	385,646.75	100.00	385,646.75
合 计	42,830,680.87	1.43	614,571.89

(3) 2022 年坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	419,282.31	269,276.68		73,987.10	614,571.89

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款：无。

(5) 报告期无重要的应收账款核销

(6) 2022 年末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	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比 例%	坏账准 备期末 余额
H&M USA ,Inc	7,703,544.06	6 个月以 内	17.99	
AMBIXLABORATORIES	7,452,992.58	6 个月以 内	17.40	
Vivatis PharmaltaliaS.r.l.	4,180,546.15	6 个月以 内	9.76	
NOWFOODS	3,152,874.42	6 个月以 内	7.36	
E-Hiker GmbH	2,322,178.70	6 个月以 内	5.42	
合 计	24,812,135.91		57.93	

4、 应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,049,432.26	340,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	3,049,432.26	340,000.00

(1) 本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(2) 减值准备：无。

(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

	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,014,991.47	
商业承兑汇票		
合计	2,014,991.47	

(4) 应收款项融资为银行承兑票据，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值，见附注：九、公允价值的披露。

5、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,016,477.21	93.32	27,657,367.62	100.00
1 至 2 年	645,792.02	6.68		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	9,662,269.23	100.00	27,657,367.62	100.00

(2) 2022 年末按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
呼伦贝尔农垦三河农牧场有限公司	非关联方	3,994,354.00	41.34	1 年以内	未到结算期
呼伦贝尔农垦食品集团有限公司	非关联方	1,871,870.00	19.37	1 年以内	未到结算期
东明格鲁斯生物科技有限公司	非关联方	919,327.20	9.51	1 年以内	未到结算期
呼伦贝尔农垦谢尔塔拉农牧场有限公司	非关联方	613,189.28	6.35	1 年以内	未到结算期
牙克石市万嘉农产品销售有限公司	非关联方	595,792.02	6.17	1-2 年	尚待结算

合计		7,994,532.50	82.74		
----	--	--------------	-------	--	--

6、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,545,662.53	4,475,491.75
合计	3,545,662.53	4,475,491.75

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,871,701.10	326,038.57	3,545,662.53	4,721,752.05	246,260.30	4,475,491.75
合计	3,871,701.10	326,038.57	3,545,662.53	4,721,752.05	246,260.30	4,475,491.75

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来 12 月内 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				回收可能性
其他应收款单位 2				回收可能性
小计				
组合计提：				
组合 1	970,018.33			
组合 2	2,866,316.10	10.14	290,671.90	
小计	3,836,334.43	7.58	290,671.90	
合计	3,836,334.43	7.58	290,671.90	

B.2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来 12 月内 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
康巴特尔	33,866.67	100.00	33,866.67	回收可能性
王春明	1,500.00	100.00	1,500.00	回收可能性
小计	35,366.67	100.00	35,366.67	
组合计提：				
组合 1				
组合 2				
小计				

合计	35,366.67	100.00	35,366.67	
----	-----------	--------	-----------	--

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	246,260.30			246,260.30
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-33,866.67		33,866.67	
本期计提	78,278.27		1,500.00	79,778.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额	290,671.90		35,366.67	326,038.57

③告期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

④报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	215,405.51	222,744.95
押金及保证金	781,759.03	647,417.62
代收代付款	699,711.88	716,840.47
借款	1,204,806.35	1,190,864.23
出口退税	970,018.33	1,943,884.78
合计	3,871,701.10	4,721,752.05

⑥2022 年末其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例%	坏账准 备期末 余额
应收出口退税	否	应收出口退税	970,018.33	6 个月 以内	25.05	
ESSENUTRITIONPLUSLLC		借款	696,460.00	6 个月 以内	17.99	

中国出口信用保险公司	否	代收代付款	554,535.00	6 个月以内	14.32	
PIRANHAHOLDINGSLLC		押金	253,574.12	1-2 年	6.55	25,357.41
内蒙古东胡尔沁食品有限公司	否	借款	200,000.00	1-2 年	5.17	20,000.00
合计			2,674,587.45		69.08	45,357.41

⑦无涉及政府补助的其他应收款

7、存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,172,042.08	132,688.27	61,039,353.81
库存商品	108,950,734.45	8,997,661.81	99,953,072.64
发出商品	1,936,877.72		1,936,877.72
委托代销商品	1,987,202.24		1,987,202.24
周转材料	1,010,415.90	305,240.83	705,175.07
包装物	277,047.58		277,047.58
合计	175,334,319.97	9,435,590.91	165,898,729.06

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,706,041.61		36,706,041.61
库存商品	109,081,553.08	5,683,385.55	103,398,167.53
发出商品	2,158,268.16		2,158,268.16
周转材料	1,263,796.98	176,773.00	1,087,023.98
低值易耗品	130,265.69		130,265.69
包装物	513,602.84		513,602.84
合计	149,853,528.36	5,860,158.55	143,993,369.81

(2) 存货跌价准备

项目	2022.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料		132,688.27				132,688.27
库存商品	5,683,385.55	3,314,276.26				8,997,661.81
周转材料	176,773.00	128,467.83				305,240.83
合计	5,860,158.55	3,575,432.36				9,435,590.91

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值与成本孰低的原则	按期末可变现净值调整	领用时结转跌价准备
库存商品	可变现净值与成本孰低的原则	按期末可变现净值调整	对外销售，同时结转跌价准备
周转材料	可变现净值与成本孰低的原则	按期末可变现净值调整	领用时结转跌价准备

8、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	3,041,739.36	9,646,747.01
预缴所得税	1,665,068.71	
待摊费用	849,056.57	
待认证进项税	25,711.78	
合 计	5,581,576.42	9,646,747.01

9、固定资产

项目	2022/12/31	2021/12/31
固定资产	86,956,884.83	75,568,269.20
固定资产清理		
合 计	86,956,884.83	75,568,269.20

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	43,226,664.20	53,031,792.64	1,604,456.08	20,185,448.37	118,048,361.29
2、本年增加金额	3,548,901.99	15,775,895.49	1,931,920.45	1,593,259.10	22,849,977.03
其中：购置	-	15,160,629.91	1,884,291.98	971,801.98	18,016,723.87
在建工程转入	3,548,901.99	587,125.58	-	517,636.07	4,653,663.64
汇率变动		28,140.00	47,628.47	103,821.05	179,589.52
3、本年减少金额	1,024,704.03	3,402,983.23	6,650.00	28,498.29	4,462,835.55
其中：处置或报废	-	1,463,006.59	-	28,498.29	1,491,504.88
合并范围减少	459,104.03	1,318,528.64	6,650.00	-	1,784,282.67
转入在建工程	565,600.00	621,448.00	-	-	1,187,048.00
4、年末余额	45,750,862.16	65,404,704.90	3,529,726.53	21,750,209.18	136,435,502.77

二、累计折旧					
1、年初余额	10,434,238.91	26,412,394.07	802,419.65	4,831,039.46	42,480,092.09
2、本年增加金额	1,119,601.23	6,696,165.28	364,518.01	909,331.25	9,089,615.77
其中：计提	1,119,601.23	6,668,025.28	328,930.19	878,799.16	8,995,355.86
汇率变动		28,140.00	35,587.82	30,532.09	94,259.91
3、本年减少金额	214,163.23	1,847,484.33	2,368.98	27,073.38	2,091,089.92
其中：处置或报废	-	1,310,930.30	-	27,073.38	1,338,003.68
合并范围减少	34,408.23	206,978.95	2,368.98	-	243,756.16
转入在建工程	179,755.00	329,575.08	-	-	509,330.08
4、年末余额	11,339,676.91	31,261,075.02	1,164,568.68	5,713,297.33	49,478,617.94
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	34,411,185.25	34,143,629.88	2,365,157.85	16,036,911.85	86,956,884.83
2、年初账面价值	32,792,425.29	26,619,398.57	802,036.43	15,354,408.91	75,568,269.20

①经营租赁租出的固定资产：无。

②暂时闲置的固定资产情况：无

③未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10、 在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程		2,501,563.25
工程物资		
合计		2,501,563.25

(1) 在建工程情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	
----	------	------	------	--

		金 额	其中： 利息资 本化金 额	转入固定 资产	其他减少	期 末 余 额
甘露糖二车间模 拟移动床技改 2021 年	321,156.84	265,968.74		587,125.58		
甘露糖二车间转 化工段技改 2021 年	22,828.10				22,828.10	
和林格尔厂区- 保健品车间	190,454.96				190,454.96	
和林格尔厂区- 库房	164,860.80				164,860.80	
和林格尔厂区- 溶剂库	10,825.96				10,825.96	
燃气锅炉		70,000.00		70,000.00		
溶剂库 2021 年新 建项目-溶剂管 道		517,636.07		517,636.07		
溶剂库 2021 年新 建项目-溶剂库 房	4,384.16	966,865.84		971,250.00		
水飞蓟素生产线 1000 吨(2021 年) 新建项目	113,810.01				113,810.01	
小试车间 2022 年		1,012,012.25		1,012,012.25		
叶黄素 2021 年技 改项目	1,673,242.42	1,109,685.54		1,495,639.74	1,287,288.22	
合计	2,501,563.25	3,942,168.44		4,653,663.64	1,790,068.05	

(2) 重要在建工程项目变动情况：无。

11、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,472,857.72	10,472,857.72
2、本年增加金额	2,326,205.86	2,326,205.86
3、本年减少金额	1,585,626.91	1,585,626.91
4、年末余额	11,213,436.68	11,213,436.68
二、累计折旧		
1、年初余额	2,296,136.49	2,296,136.49
2、本年增加金额	2,722,968.20	2,722,968.20
3、本年减少金额	1,403,157.98	1,403,157.98
4、年末余额	3,615,946.71	3,615,946.71
三、减值准备		

1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,597,489.97	7,597,489.97
2、年初账面价值	8,176,721.23	8,176,721.23

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1、年初余额	18,608,140.02		791,004.48	59,835.88	19,458,980.38
2、本年增加金额			14,447.53	10,053.76	24,501.29
(1) 购置				4,526.99	4,526.99
(2) 汇率变动			14,447.53	5,526.77	19,974.30
3、本年减少金额					
4、年末余额	18,608,140.02		805,452.01	69,889.64	19,483,481.67
二、累计摊销					
1、年初余额	4,144,226.44		331,805.55	59,542.66	4,535,574.65
2、本年增加金额	372,162.84		71,925.93	9,871.99	453,960.76
(1) 摊销	372,162.84		62,008.86	7,995.22	442,166.92
(2) 汇率变动			9,917.07	1,876.77	11,793.84
3、本年减少金额					
4、年末余额	4,516,389.28		403,731.48	69,414.65	4,989,535.41
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	14,091,750.74		401,720.53	474.99	14,493,946.26
2、年初账面价值	14,463,913.58		459,198.93	293.22	14,923,405.73

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

13、 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31
树脂摊销	1,220,322.20	4,121,704.91	1,272,292.22		4,069,734.89
2021 年叶黄素车间改造		1,287,288.22	35,758.01		1,251,530.21
车间技改修理费		1,827,828.12	50,773.00		1,777,055.12
天然气摊销		177,067.95			177,067.95
昔车间改造	919,149.48		306,383.16		612,766.32
合计	2,139,471.68	7,413,889.20	1,665,206.39		7,888,154.49

14、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	70,968.48	320,114.76	159,055.59	665,542.61
资产减值准备	2,535,744.23	9,435,590.91	1,447,362.32	5,860,158.55
内部交易未实现利润	3,952,524.68	26,350,164.54	4,220,720.58	28,138,137.20
可抵扣亏损	154,766.39	619,065.56		
使用权资产摊销差异	1,072.49	7,149.80	9,108.48	42,884.96
公允价值变动	115,725.00	511,820.00		
合计	6,830,801.27	37,243,905.57	5,836,246.97	34,706,723.32

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
坏账准备	620,495.69	947,545.23
可抵扣亏损	18,256,216.59	6,097,931.09
合计	18,876,712.28	7,045,476.32

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2022.12.31	2021.12.31
2023 年		
2024 年		
2025 年	937,801.23	3,380,871.28
2026 年	6,107,675.09	3,664,605.04
2027 年	11,831,235.96	
合计	18,876,712.28	7,045,476.32

15、 其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
预付设备及在建项目款	2,590,435.16	4,578,520.78
合计	2,590,435.16	4,578,520.78

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	47,372,664.30	
其中：本金	47,267,497.53	
利息	105,166.77	
抵押借款	46,454,272.93	26,530,548.61
其中：本金	46,400,000.00	26,500,000.00
利息	54,272.93	30,548.61
质押借款	13,013,890.41	13,013,902.78
其中：本金	13,000,000.00	13,000,000.00
利息	13,890.41	13,902.78
合计	106,840,827.64	39,544,451.39

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

17、 交易性金融负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
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	511,820.00	
其中：外汇期货衍生品	511,820.00	
合计	511,820.00	

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
货款	9,915,810.52	13,748,724.66
服务费	572,267.60	2,594,389.55
工程款	1,345,381.49	764,100.34
设备款	4,305,890.71	3,156,306.37
运费	467,391.58	497,828.79
水电费	42,976.62	
合计	16,649,718.52	20,761,349.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

19、 合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	3,917,685.24	5,766,391.27

合计	3,917,685.24	5,766,391.27
----	--------------	--------------

注：2022 年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

20、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	2,285,814.58	31,604,457.91	31,886,936.88	2,003,335.61
二、离职后福利-设定提存计划	13,266.00	1,553,022.62	1,544,796.51	21,492.11
三、辞退福利	-	188,222.23	188,222.23	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,299,080.58	33,345,702.76	33,619,955.62	2,024,827.72

（2） 短期薪酬列示

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,190,636.63	29,873,063.16	30,085,455.43	1,978,244.36
2、职工福利费	-	101,045.64	101,045.64	-
3、社会保险费	8,056.08	996,598.64	991,824.04	12,830.68
其中：医疗保险费	7,879.20	939,811.62	935,136.72	12,554.10
工伤保险费	176.88	56,787.02	56,687.32	276.58
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	454,465.00	453,517.00	948.00
5、工会经费和职工教育经费	87,121.87	179,285.47	255,094.77	11,312.57
合计	2,285,814.58	31,604,457.91	31,886,936.88	2,003,335.61

（3） 设定提存计划列示

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险	12,864.00	1,506,072.00	1,498,095.20	20,840.80
2、失业保险费	402.00	46,950.62	46,701.31	651.31
合计	13,266.00	1,553,022.62	1,544,796.51	21,492.11

21、 应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	451,626.80	617,342.86
企业所得税	4,895,333.73	4,803,842.12
个人所得税	41,717.48	52,938.90
城市维护建设税	272,027.27	57,862.68
教育费附加	163,216.37	34,717.61
地方教育费附加	108,810.93	23,145.07
印花税	48,581.39	19,256.79
水利基金		32,776.43
资源税	24,640.00	50,035.00
合计	6,005,953.97	5,691,917.46

22、 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	811,380.89	521,604.83
合计	811,380.89	521,604.83

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	16,975.00	14,175.00
员工备用金	19,306.60	61,918.16
代垫款	775,099.29	445,511.67
合计	811,380.89	521,604.83

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

23、 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	1,889,518.52	2,013,090.08
一年内到期的长期借款	7,482,300.03	6,462,990.00
合计	9,371,818.55	8,476,080.08

24、 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	163,796.44	749,630.87
合计	163,796.44	749,630.87

25、 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
质押借款	31,529,355.59	32,906,378.89
其中：本金	31,482,300.03	32,862,990.00
利息	47,055.56	43,388.89
减：一年内到期金额	7,482,300.03	6,462,990.00
合计	24,047,055.56	26,443,388.89

26、 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付租赁款	8,106,505.27	8,597,578.30
减：未确认融资费用	311,660.72	524,291.14
减：一年内到期的应付租赁款	1,889,518.52	2,013,090.08
其中：应付租赁款	2,156,240.16	2,357,736.92
未确认融资费用	266,721.64	344,646.84
合计	5,905,326.03	6,060,197.08

27、 递延收益

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
政府补助	5,250,694.96	1,200,000.00	814,308.75	5,636,386.21
合计	5,250,694.96	1,200,000.00	814,308.75	5,636,386.21

其中，涉及政府补助的项目

项目	2022.1.1	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	本期冲 减成本 费用金 额	其他变 动	2022.12.31	与资产 相关/ 与收益 相关
土地返还金	1,440,962.33			36,099.24			1,404,863.09	与资产 相关
战略新兴产业项目专项资金	1,402,078.71			331,649.52			1,070,429.19	与资产 相关
年产 500 吨 甘露糖生产	1,859,940.08			253,147.56			1,606,792.52	与资产 相关

线技术改造 项目								相 关 与 资 产 相 关 与 资 产 相 关
高纯度水飞 蓟素的工艺 开发及产业 化	158,333.30			50,000.04			108,333.26	
年产 500 吨 水飞蓟素生 产线技术改 造项目	389,380.54	1,200,000.00		143,412.39			1,445,968.15	
合计	5,250,694.96	1,200,000.00		814,308.75			5,636,386.21	

28、 股本

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
有 限 售 条 件 的 股 份	51,006,584.00	937,500.00		51,944,084.00
无 限 售 条 件 的 股 份	23,483,416.00	312,500.00		23,795,916.00
合计	74,490,000.00	1,250,000.00		75,740,000.00

注：公司本期增加的股本是 2022 年 11 月 14 日向白心亮定向增发 125 万股形成，以经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年 11 月 16 日出具的中兴财光华验审字（2022）第 102010 号验资报告审核确认。

29、 资本公积

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	3,417,702.98	8,568,480.23		11,986,183.21

30、 其他综合收益

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
外币报表折算差 额	-3,234,533.04	4,371,505.91		1,136,972.87

31、 盈余公积

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	16,890,691.34	4,454,723.61		21,345,414.95

32、 未分配利润

项目	2022.12.31
调整前上期末未分配利润	138,670,620.84
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	138,670,620.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,528,301.08

项目	2022.12.31
减：提取法定盈余公积	4,454,723.61
应付普通股股利	52,143,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	127,601,198.31

33、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,529,897.43	214,701,515.46	342,531,513.98	207,808,504.54
其他业务	553,483.13	392,496.35	303,917.86	185,184.63
合计	347,083,380.56	215,094,011.81	342,835,431.84	207,993,689.17

(2) 履约义务相关的信息

销售商品收入（在某一时点确认收入）

外销：公司主要以 FOB、CIF、CFR 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：（1）产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；（2）已按合同要求通过质量检测（如需要）；（3）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；（4）出口产品的成本能够合理计算。内销：（1）根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；（2）已按合同要求通过质量检测（如需要）；（3）产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；（4）销售产品的成本能够合理计算。

电商平台销售：在客户于平台上确认订单收货后即确认销售收入。

(3) 本年度作为承租人转租使用权资产取得收入 278,012.11 元。

34、 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	679,293.09	727,590.20
教育费附加	407,856.19	435,618.50
地方教育费附加	271,904.15	291,971.69
房产税	319,258.85	319,176.43
土地使用税	854,004.34	854,004.34

项目	2022 年度	2021 年度
车船税	4,075.48	813.33
印花税	153,310.43	190,007.47
水利建设基金	124,900.59	335,902.51
环境保护税		421,343.72
合计	2,814,603.12	3,576,428.19

35、 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	11,736,373.31	10,007,490.23
服务费	9,755,020.02	7,564,834.01
推广及宣传费	3,661,999.24	1,409,148.57
其他	2,837,332.87	453,468.92
合计	27,990,725.44	19,434,941.73

36、 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	12,745,717.51	10,494,049.16
折旧及摊销	6,585,387.18	5,841,658.27
修理费用	3,568,738.48	2,958,182.31
物业费	879,396.40	544,344.60
咨询服务费	4,820,865.05	2,027,415.84
交通差旅费	1,242,418.07	1,387,777.71
业务招待费	1,780,295.99	718,074.34
办公通信费	921,879.31	439,708.90
其他	2,689,770.06	1,361,102.91
合计	35,234,468.05	25,772,314.04

37、 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,371,417.24	2,553,199.61
折旧及摊销	446,802.02	223,467.50
其他	1,336,080.92	335,068.29
材料	4,109,261.00	2,408,512.53
燃料动力费	1,193,437.50	122,428.21
检验费	2,613,053.00	914,638.89
合计	12,070,051.68	6,557,315.03

注：2022 年实际研发支出 12,070,721.86 元，形成产品结转入库存商品金额 670.18 元；2021 年实际研发支出 9,552,262.05 元，形成产品冲减研发支出 2,994,947.02 元。

38、 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用（注 1）	4,923,259.29	3,504,905.04

减：利息收入	194,199.99	259,546.66
汇兑损失		2,058,158.21
减：汇兑收益	9,083,336.34	
手续费	928,303.85	989,519.01
合计	-3,425,973.19	6,293,035.60

注 1：2022 年度财务费用中确认租赁负债利息费用为 427,861.66 元（2021 年度为 399,565.27 元）。

39、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
代扣代缴个人所得税手续费	24,490.01	930.75
政府补助	3,696,243.40	6,357,320.94
合计	3,720,733.41	6,358,251.69

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关：	814,308.75	511,061.16
战略新兴产业项目专项资金	331,649.52	331,649.52
土地出让金	36,099.24	36,099.24
年产 500 吨甘露糖生产线技术改造项目	253,147.56	91,026.24
高纯度水飞蓟素的工艺开发及产业化	50,000.04	41,666.70
年产 500 吨水飞蓟素生产线技术改造项目	143,412.39	10,619.46
与收益相关：	2,881,934.65	5,846,259.78
失业保险稳岗补贴	64,034.65	38,259.78
新增规模企业奖励资金	100,000.00	100,000.00
中小企业国际市场开拓资金	126,900.00	100,000.00
自治区重点产业园区发展专项资金	1,120,000.00	2,000,000.00
2020 年度自治区重点产业园区发展专项资金（小巨人）		1,000,000.00
商务局疫情防控雪灾品牌培育补贴款		60,000.00
2018 年国家级高新技术企业奖补资金		500,000.00
国家重点小巨人企业奖补资金	1,150,000.00	2,000,000.00
研发投入补助	46,000.00	48,000.00
自治区级企业研发中心奖励资金	200,000.00	
留工补助	69,000.00	
一次性扩岗补助	6,000.00	
合计	3,696,243.40	6,357,320.94

40、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-127,270.53	
理财收益	-851,875.01	635,608.04
合计	-979,145.54	635,608.04

41、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-263,518.95	-31,944.82
其他应收款信用减值损失	-79,778.27	-9,778.63
合计	-343,297.22	-41,723.45

42、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-511,820.00	
其中:外汇期货衍生品	-511,820.00	
交易性金融资产	43,233.53	
其中:银行理财产品	43,233.53	
合计	-468,586.47	

43、 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-2,904,622.50	54,349.29
合计	-2,904,622.50	54,349.29

44、 资产处置收益

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产产生的利得或损失	-58,493.34	-58,493.34	303,902.97	-303,902.97
合计	-58,493.34	-58,493.34	303,902.97	-303,902.97

45、 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	1,018,000.00	
固定资产报废收入		26,166.00
罚没利得	73,344.17	43,627.90
其他	88,532.59	135,869.12
合计	1,179,876.76	205,663.02

计入当期损益的政府补助:

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关:	1,018,000.00	
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	
退役士兵享受退税政策	18,000.00	
合计	1,018,000.00	

46、 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度
对外捐赠支出	2,049,010.92	-

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	16,503.46	767,137.25
非常损失	12,762.93	1,281,025.46
罚款支出	38,431.51	1,300.00
滞纳金	0.53	3,607.66
赔偿	1,348.60	7,971.70
无法收回款项		61,537.91
其他	12,456.81	5,802.63
合计	2,130,514.76	2,128,382.61

47、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	10,612,045.52	16,236,939.08
递延所得税费用	-818,902.61	-2,725,648.57
合计	9,793,142.91	13,511,290.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	说明
利润总额	55,321,443.99	
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,298,216.59	
子公司适用不同税率的影响	347,637.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	422,203.04	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-444,965.15	
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	2,957,808.99	
额外可扣除费用的影响-研发费用	-1,787,757.56	
所得税费用	9,793,142.91	

48、 其他综合收益

项目	2022 年度	2021 年度
外币财务报表折算差额	4,371,505.91	-931,948.29
合计	4,371,505.91	-931,948.29

49、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
代收代付款	1,538,873.32	2,284,375.52
保证金及押金	4,650,789.44	3,469,826.95
备用金	112,332.88	731,176.45
利息收入	194,199.99	259,546.66
政府补助	5,099,934.65	7,646,259.78

其他	73,344.17	831,318.45
代扣代缴个人所得税手续费	24,490.01	
合计	11,693,964.46	15,222,503.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
代收代付款	1,521,744.73	9,498,407.97
付现费用	34,444,990.23	25,669,713.37
保证金及押金	3,476,165.73	4,385,822.28
员工备用金	147,605.00	739,352.63
捐赠支出	2,049,010.92	
手续费	928,303.85	
其他	39,780.64	
合计	42,607,601.10	40,293,296.25

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
非金融机构借款	800,000.00	
合计	800,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
非金融机构借款	790,092.12	1,000,000.00
合计	790,092.12	1,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付使用权资产租赁费用	1,179,973.33	2,430,714.63
收购少数股东股权支付的现金	9,800,000.00	
合计	10,979,973.33	2,430,714.63

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,528,301.08	64,476,280.58
加：信用减值损失	343,297.22	41,723.45
资产减值损失	2,904,622.50	-54,349.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,995,355.86	7,318,741.55
使用权资产折旧	2,722,968.20	2,296,136.49
无形资产摊销	442,166.92	455,063.60

长期待摊费用摊销	1,665,206.39	2,430,741.98
资产处置损失（收益以“—”号填列）	58,493.34	303,902.97
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	16,503.46	767,137.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	468,586.47	
财务费用（收益以“—”号填列）	4,471,197.61	3,591,277.74
投资损失（收益以“—”号填列）	979,145.54	-657,021.60
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-994,554.30	-2,725,648.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,480,791.61	-36,750,775.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	9,335,058.51	-25,480,696.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-700,034.78	1,256,106.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,755,522.41	17,268,621.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,964,266.91	28,959,369.15
减：现金的期初余额	28,959,369.15	26,911,212.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,004,897.76	2,048,156.88

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	33,964,266.91	28,959,369.15
其中：库存现金	511.45	6,262.46
可随时用于支付的银行存款	33,895,901.89	28,860,438.58
可随时用于支付的其他货币资金	67,853.57	92,668.11
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,964,266.91	28,959,369.15

51、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	2,607,375.21	保证金
存货	32,000,000.00	长期借款质押
固定资产	23,367,828.26	长、短期借款抵押
无形资产	14,091,750.74	长、短期借款抵押

合计	72,066,954.21
----	---------------

52、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022.12.31 外币余额	折算汇率	2022.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,413,198.00	6.9646	16,806,958.79
澳元	108.50	4.7138	511.45
应收账款			
其中：美元	5,529,915.68	6.9646	38,513,650.74
其他应收款			
其中：美元	137,189.82	6.9646	955,472.22
应付账款			
其中：美元	1,851.00	6.9646	12,891.47
其他应付款			
其中：美元	107,283.32	6.9646	747,185.41
长期借款			
其中：美元	707,056.54	6.9646	4,924,365.98

(2) 境外经营实体说明

子公司 KEB Nutraceutical USA, Inc, 注册地址为：加州 91710，芝诺市，杜邦大道 15515 号，记账本位币为美元，2022 年度记账本位币未发生变化。

53、 政府补助

(1) 报告期确认的政府补助

补助项目	2022 年度	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
年产 500 吨水飞蓟素生产线技术改造项目	1,200,000.00	1,200,000.00					是
失业保险稳岗补贴	64,034.65				64,034.65		是
新增规模企业奖励资金	100,000.00				100,000.00		是
中小企业国际市场开拓资金	126,900.00				126,900.00		是

自治区重点产业园区发展专项资金	1,120,000.00				1,120,000.00			是
国家重点小巨人企业奖补资金	1,150,000.00				1,150,000.00			是
研发投入补助	46,000.00				46,000.00			是
自治区级企业研发中心奖励资金	200,000.00				200,000.00			是
留工补助	69,000.00				69,000.00			是
一次性扩岗补助	6,000.00				6,000.00			
新三板挂牌奖励	1,000,000.00					1,000,000.00		
退役士兵享受退税政策	18,000.00					18,000.00		
合计	5,099,934.65	1,200,000.00			2,881,934.65	1,018,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	2022 年度 计入其他收益	2022 年度 计入营业外收入
植物提取物建设项目	与资产相关	331,649.52	
土地出让金	与资产相关	36,099.24	
年产 500 吨甘露糖生产线技术改造项目	与资产相关	253,147.56	
高纯度水飞蓟素的工艺开发及产业化	与资产相关	50,000.04	
年产 500 吨水飞蓟素生产线技术改造项目	与资产相关	143,412.39	
失业保险稳岗补贴	与收益相关	64,034.65	
新增规模企业奖励资金	与收益相关	100,000.00	
中小企业国际市场开拓资金	与收益相关	126,900.00	
自治区重点产业园区发展专项资金	与收益相关	1,120,000.00	
国家重点小巨人企业奖补资金	与收益相关	1,150,000.00	
研发投入补助	与收益相关	46,000.00	
自治区级企业研发中心奖励资金	与收益相关	200,000.00	
留工补助	与收益相关	69,000.00	
一次性扩岗补助	与收益相关	6,000.00	
新三板挂牌奖励	与收益相关		1,000,000.00
退役士兵享受退税政策	与收益相关		18,000.00
合计		3,696,243.40	1,018,000.00

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆齐博尔生物科技有限公司	1,149,400.00	55.00	股权转让	2022年5月18日	完成工商变更时点	-127,270.53

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆齐博尔生物科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不涉及	不涉及

5、其他原因的合并范围变动

2022年8月26日本公司新设全资子公司内蒙古昶辉新能源有限责任公司，纳入合并范围，尚未对该子公司实际出资。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京兴百祥科贸有限公司	北京市	北京市	销售	100.00		同一控制下合并
KEBNUTRACEUTICALUSA,INC	美国洛杉矶	美国洛杉矶	销售	100.00		同一控制下合并
内蒙古泓兴生物科技有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	生产	100.00		投资设立

内蒙古昶辉商贸有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	销售	100.00		投资设立
北京康悦博健营养科技有限公司	北京市	北京市	销售	100.00		投资设立
内蒙古昶辉新能源有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	生产	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2022 年 4 月本公司以 980 万元收购白心亮、廖小雪持有北京兴百祥科贸有限公司 49%的股权，收购完成后，本公司持有北京兴百祥科贸有限公司 100%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京兴百祥科贸有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	9,800,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	9,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,618,480.23
差额	181,519.77
其中：调整资本公积	-181,519.77
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款。管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额的 57.93%。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

A、外汇风险

汇率风险产生于企业持有的以非记账本位币计价的金融工具。昶辉生物子公司根据各自的记账本位币评估其外汇风险敞口，昶辉生物的合并财务报表所披露的汇率风险为各子公司汇率风险敞口的合集。

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，昶辉生物会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

B、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。利率的变化将导致公司现金流支付出现一定波动，公司实施债务融资和股权融资相结合，不断降低债务融资成本及比重，基本可以控制因利率波动带来的财务风险。

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	26,813,233.53			26,813,233.53
（二）应收款项融资			3,049,432.26	3,049,432.26
持续以公允价值计量的资产总额	26,813,233.53		3,049,432.26	29,862,665.79
（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	511,820.00			511,820.00
持续以公允价值计量的负债总额	511,820.00			511,820.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产为非保本浮动收益类的银行理财产品，产品公允价值计量根据签约银行在资产负债表日公布的理财产品净值报价确定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为银行外汇期货衍生理财产品，产品公允价值根据资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率与合同到期日约定汇率的差额确定。

3、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

应收款项融资为银行承兑票据，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比 例%	母公司对对本 公司表决权比 例%
北京谦德守正管理咨询有限公司（原“开鲁县昶辉生物技术有限责任公司”）	北京市	企业管理	1,650.00	77.0148	77.0148

本公司的最终控制方为自然人白心亮。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张红莲	实际控制人配偶
白璐	间接持股超过 5%以上的股东，曾任昶辉生物董事
贾洪涛	董事、总经理
廖小雪	曾任董事、副总经理
周雪梅	董事、财务总监、董事会秘书
张树元	曾任董事、副总经理
孙立	曾任监事
赵永强	董事、副总经理
苏龙	职工代表监事
内蒙古杏林源进出口有限公司	实际控制人曾控制的公司，已注销
KEBMongolia 外国投资有限责任公司	实际控制人控制的公司
通辽市昶辉房地产开发有限责任公司	实际控制人控制的公司
通辽市禾润农业科技发展有限公司	实际控制人曾控制的公司，已注销
和林格尔联合麻黄厂驻呼办事处	实际控制人曾担任负责人的全民所有制企业，2004 年 1 月 19 日被吊销
内蒙古自治区医药工业研究所新康药店	实际控制人曾担任负责人的国有经营单位，已被吊销
内蒙古齐博尔生态产业有限责任公司	实际控制人曾担任经理的公司，已被吊销
开鲁县开鲁镇郛景超市	总经理贾洪涛曾经营的个体工商户，已注销
通辽市洋洋羊牧业有限公司	实际控制人参股、董事周雪梅担任监事的公司
通辽市万众机动车检测有限责任公司	实际控制人控制的公司
北京康怡博健保健品有限公司	实际控制人女儿白璐曾控制的公司，已注销
二连致远机动车排气检测有限公司	实际控制人控制的公司
内蒙古塞北诺药房连锁有限公司	实际控制人配偶妹妹控制的公司
内蒙古瑞声达助听器有限公司	实际控制人配偶妹妹控制的公司
海南一鹿随心投资有限公司	实际控制人女儿白璐控制的企业
王岩	董事、副总经理
韩文平	副总经理、采购总监
邵玉玲	监事会主席
姜鸿奇	监事

解海娜	控股股东谦德守正监事
侯佳佳	控股股东谦德守正财务负责人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保方	被担保方	债权人	担保金额（万元）	担保期限	担保方式	履行情况
1	谦德守正、白心亮、张红莲	昶辉生物	中国农业银行股份有限公司和林格尔县支行	2,000	2022.1.10-2023.1.10	保证、抵押	正在履行
2	谦德守正、白心亮、张红莲	昶辉生物	中国农业银行股份有限公司和林格尔县支行	1,300	2022.3.25-2023.3.24	保证、质押	正在履行
3	白心亮	昶辉生物	中信银行呼和浩特支行	900	2022.5.30-2023.5.30	保证	正在履行
4	白心亮、张红莲	昶辉生物	民生银行呼和浩特支行	70.0004万美元	2022.9.30-2023.6.30	保证	正在履行
5	谦德守正、白心亮、张红莲	昶辉生物	邮储银行通辽支行	300.00	2022.6.30-2023.6.29	保证	正在履行

6	谦德守正、白心亮、张红莲	昶辉生物	邮储银行通辽支行	100.00	2022.9.26-2023.9.25	保证	正在履行
7	谦德守正、白心亮、张红莲	昶辉生物	邮储银行通辽支行	1,120.00	2022.9.29-2023.9.28	保证	正在履行
8	谦德守正、白心亮、张红莲	昶辉生物	邮储银行通辽支行	739.00	2022.11.2-2023.11.1	保证	正在履行
9	谦德守正、白心亮、张红莲	昶辉生物	邮储银行通辽支行	136.00	2022.11.17-2023.11.16	保证	正在履行
10	白心亮、张红莲	昶辉生物	浦发银行呼和浩特支行	950.00	2022.9.30-2023.9.29	保证	正在履行
11	谦德守正、白心亮、张红莲	昶辉生物	农行开鲁县支行	2,640.00	2022.10.25-2023.10.24	保证、抵押	正在履行
12	白露、白心亮、张红莲	昶辉生物	内蒙古银行股份有限公司通辽科尔沁支行	2,800	2021.9.14-2024.9.13	保证、抵押、质押	正在履行
13	白璐、张红莲	美国 KEB	EastWestBank	50 万美元	2022.12.21-2023.12.20	保证、抵押（注 1）	正在履行

注 1：白璐、张红莲持有的位于美国加州的房产抵押担保。

（5） 关联方资金拆借

无。

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

2022 年 4 月本公司以 980 万元收购白心亮、廖小雪持有北京兴百祥科贸有限公司 49% 的股权，收购完成后，本公司持有北京兴百祥科贸有限公司 100% 股权。

（7） 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

关键管理人员报酬	3,514,518.17	3,327,356.99
----------	--------------	--------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位名称	2022 年 12 月 31 日 账面金额	2021 年 12 月 31 日 账面金额	会计科目	款项性质
苏龙		6,000.00	其他应收款	备用金

(2) 应付项目

单位名称	2022 年 12 月 31 日 账面金额	2021 年 12 月 31 日 账面金额	会计科目	款项性质
韩文平		371.48	其他应付款	代垫款

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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	2022 年 3 月 31 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	2022 年 3 月 31 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	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免产生关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免产生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	关于持有股份不存在转让限制、纠纷、代持的承诺	承诺持有公司股份不存在转让限制、纠纷、代持等	正在履行中
其他	2022 年 3 月 31 日	-	挂牌	关于持有股份不存在转让限制、纠纷、代持的承诺	承诺持有公司股份不存在转让限制、纠纷、代持等	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年3月31日	-	挂牌	限售承诺	承诺遵守相关法律法规及公司章程规定的限售安排	正在履行中
其他	2022年3月31日	-	挂牌	限售承诺	承诺遵守相关法律法规及公司章程规定的限售安排	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月31日	-	挂牌	关于员工社保、公积金事项的承诺	承诺如公司及子公司因社保、公积金被相关政府机关处罚而遭受损失，将无条件承担此项费用	正在履行中

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述承诺事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 其他重要事项

1、分部信息：无。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	76,032,218.18	58,396.96	75,973,821.22	86,048,024.90	24,434.00	86,023,590.90
合计	76,032,218.18	58,396.96	75,973,821.22	86,048,024.90	24,434.00	86,023,590.90

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

组合 1—合并范围内公司往来

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合并范围内公司往来	67,345,591.52		
合计	67,345,591.52		

组合 2—账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月以内	8,491,970.14		
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	194,656.52	30.00	58,396.96
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,686,626.66	0.67	58,396.96

(3) 2022 年坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	24,434.00	33,962.96			58,396.96

(4) 报告期无坏账准备转回或转销金额重要的

(5) 报告期无实际核销的应收账款

(6) 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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 例%	坏账准 备期末 余额
KEBNutraceuticalUSAInc.	33,422,767.17	6 个月以内	43.96	
内蒙古昶辉商贸有限公司	21,173,761.54	6 个月以内	27.85	
内蒙古泓兴生物科技有限公司	12,749,062.81	6 个月以内	16.77	
E-HikerGmbh	2,322,178.70	6 个月以内	3.05	
江苏艾兰得营养品有限公司	1,413,800.00	6 个月以内	1.86	
合计	71,081,570.22		93.49	-

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,298,261.19	8,126,230.85
合计	20,298,261.19	8,126,230.85

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	20,340,527.86	42,266.67	20,298,261.19	8,175,097.52	48,866.67	8,126,230.85
合计	20,340,527.86	42,266.67	20,298,261.19	8,175,097.52	48,866.67	8,126,230.85

①坏账准备

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来 12 月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
康巴特尔				
王春明				
小计				
组合计提：				
组合 1	19,510,000.00			
组合 2	795,161.19	0.87	6,900.00	
小计	20,305,161.19	0.03	6,900.00	
合计	20,340,527.86	0.21	42,266.67	

C. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

D. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	未来 12 月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
康巴特尔	33,866.67	100.00	33,866.67	回收可能性
王春明	1,500.00	100.00	1,500.00	回收可能性
小计	35,366.67	100.00	35,366.67	
组合计提：				
组合 1				
组合 2				
小计				
合计	35,366.67	100.00	35,366.67	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	48,866.67			48,866.67

期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-33,866.67		33,866.67	
本期计提	-8,100.00		1,500.00	-6,600.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额	6,900.00		35,366.67	42,266.67

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

④报告期无实际核销的其他应收款情况

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	110,519.12	214,317.95
押金及保证金	74,930.00	50,000.00
代收代付款	645,078.74	710,779.57
关联方借款	19,510,000.00	7,200,000.00
合计	20,340,527.86	8,175,097.52

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款 项 性 质	期 末 余 额	账 龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比 例%	坏账准 备期末 余额
北京康悦博健营 养科技有限公司	是	借款	19,500,000.00	6 个月以 内 8,300,000.00; 6 个月 至 1 年 4,000,000.00; 1-2 年 7,000,000.00; 2-3 年 200,000.00	95.87	
中国出口信用保 险公司	否	代收代 付款	554,535.00	6 个月以 内	2.73	
王铁刚	否	员工备 用金	89,000.00	6 个月以 内 20,000.00 ; 1-2 年 69,000.00	0.44	6,900.00
湖南千金协力药 业有限公司	否	押金及 保证金	50,000.00	6 个月以 内	0.25	

康巴特尔	否	土地承包费	33,866.67	6 个月以内	0.17	33,866.67
合计			20,227,401.67		99.46	40,766.67

⑦涉及政府补助的其他应收款：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	48,753,131.47		48,753,131.47	40,053,131.47		40,053,131.47
合计	48,753,131.47		48,753,131.47	40,053,131.47		40,053,131.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
北京兴百祥科贸有限公司	12,899,789.48	9,800,000.00		22,699,789.48
KEBNutraceuticalUSAInc.	14,053,341.99			14,053,341.99
新疆齐博尔生物科技有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	
内蒙古泓兴生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
内蒙古昶辉商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京康悦博健营养科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
内蒙古昶辉新能源有限责任公司				
合计	40,053,131.47	9,800,000.00	1,100,000.00	48,753,131.47

(3) 对联营、合营企业投资：无。

(4) 长期股权投资减值准备：无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,485,381.58	139,876,308.13	246,311,501.63	138,576,744.76
其他业务	1,699,656.73	1,585,036.96	1,661,301.50	1,400,231.10
合计	223,185,038.31	141,461,345.09	247,972,803.13	139,976,975.86

5、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

处置长期股权投资产生的投资收益	49,000.00	
理财收益	-59,503.99	635,608.04
合计	-10,503.99	635,608.04

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-185,763.87	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,714,243.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,320,461.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,968,638.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,490.01	
非经常性损益总额	1,263,870.06	
减：非经常性损益的所得税影响数	-317,487.07	
非经常性损益净额	1,581,357.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,581,357.13	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.25%	0.61	0.61
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.61%	0.59	0.59

内蒙古昶辉生物科技股份有限公司

2023 年 4 月 18 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室
