



金晶生物

NEEQ: 834966

平顶山金晶生物科技股份有限公司

PingdingshanJinjingBiologicalTechnologyco.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

2022年6月20日，公司被认定为省专精特新企业。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	83

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。

公司负责人崔红亮、主管会计工作负责人刘娟及会计机构负责人（会计主管人员）何莉莎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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司主营业务为可溶性大豆多糖与功能性大豆纤维的研发、生产与销售，所处行业为食品添加剂制造业。公司与前五大供应商及前五大客户签订了商业秘密协议。为了遵守公司与供应商及客户的商业协议，避免被同行业内非挂牌的竞争对手公司获悉而导致损害公司及股东利益、承担违约责任并破坏与客户及供应商之间的合作关系，公司特申请在 2022 年年度报告中豁免披露主要客户及主要供应商的名称。

【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
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为崔红亮。崔红亮直接持有公司股份 23,484,800 股，直接持有公司 29.83% 股权，并通过与股东李海斌、张英签订的一致行动协议支配着公司 31.89% 的表决权，崔红亮合计支配公司 61.72% 的表决权，如果对公司的经营决策失误，可能给公司经营带来风险。
2、客户集中度较高的风险	2021 年度和 2022 年度公司前五大客户的销售收入占全年销售收入比重分别为 66.98% 和 68.68%，存在客户集中度较高的风险，若公司与前述客户在未来合作过程中出现较大的变动，将对公司的盈利能力产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金晶生物	指	平顶山金晶生物科技股份有限公司
股东大会	指	平顶山金晶生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	平顶山金晶生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	平顶山金晶生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
报告期	指	2022 年度
上年同期	指	2021 年度
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	平顶山金晶生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	PingdingshanJinjingBiologicalTechnologyCo.,Ltd
证券简称	金晶生物
证券代码	834966
法定代表人	崔红亮

二、 联系方式

信息披露事务负责人	刘娟
联系地址	叶县产业集聚区（文化路东段北侧）
电话	0375-6113358
传真	0375-6113358
电子邮箱	jinjingshengwu@163.com
公司网址	www.soyafiber.com
办公地址	叶县产业集聚区（文化路东段北侧）
邮政编码	467200
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	公司行政办公室

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	2010年9月10日
挂牌时间	2015年12月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-食品制造业-其他食品制造-食品及饲料添加剂制造
主要业务	可溶性大豆多糖与功能性大豆纤维的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	可溶性大豆多糖与功能性大豆纤维
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	78,740,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（崔红亮）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔红亮），一致行动人为（张英、李海斌）

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	9141040056245037XU	否
注册地址	河南省平顶山市叶县产业集聚区（文化路东段北侧）	否
注册资本	78,740,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券	
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路35号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财达证券	
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	李留庆	赖婉君
	2年	1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	44,628,638.15	49,941,311.37	-10.64%
毛利率%	46.65%	52.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,106,221.29	7,941,565.71	-48.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,059,585.06	6,014,600.38	-32.50%
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）	3.74%	7.36%	-
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）	3.69%	5.08%	-
基本每股收益	0.05	0.10	-50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	144,363,127.30	150,261,611.79	-3.93%
负债总计	38,424,220.03	38,461,684.50	-0.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,938,907.27	111,799,927.29	-5.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.42	-4.93%
资产负债率%（母公司）	26.62%	25.60%	-
资产负债率%（合并）	26.62%	25.60%	-
流动比率	2.14	0.97	-
利息保障倍数	3.54	4.99	-

(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	6,922,335.71	28,710,634.46	-75.89%
应收账款周转率	6.25	6.81	-
存货周转率	1.17	0.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.93%	-7.08%	-
营业收入增长率%	-10.64%	14.70%	-
净利润增长率%	-48.29%	58.42%	-

(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	78,740,000	78,740,000	-
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
政府补助	202,944.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,477.93
非经常性损益合计	77,466.83
所得税影响数	30,830.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	46,636.23

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 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。

(2) 会计估计变更

报告期无会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处行业为食品添加剂行业，是一家集可溶性大豆多糖与功能性大豆纤维的研发、生产与销售的生产型企业。公司主要利用双联法与醇洗法这两项核心技术生产可溶性大豆多糖与功能性大豆纤维，目前拥有 21 项实用新型专利技术、3 项发明专利，公司目前具备生产经营所必须的全国工业产品生产许可证，并具有食品安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、清真认证证书等。公司产品主要应用于乳酸菌、米面、蛋糕、肉制品等食品饮料中，客户包括丹尼斯克（中国）、嘉吉亚太、光明、味全、旺旺、李子园、徐福记等国内外知名食品饮料或专业食品添加剂企业。公司自成立以来，一直致力于可溶性大豆多糖与大豆膳食纤维工艺技术及产品应用的研发。

截止报告期末，公司共取得实用新型专利 21 项、3 项发明专利，这些专利技术主要应用于可溶性大豆多糖与功能性大豆纤维的生产，降低了材料成本，提高了产品质量，节约了人力物力，有效地提高了产品的市场竞争力。

公司销售采取点对点的销售模式，公司在上海、郑州两地设立了分公司，专门从事应用研发与销售推广，为客户提供个性化的应用技术与销售服务。公司收入主要来源于大豆多糖和大豆膳食纤维销售收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>依据《河南省工业和信息化厅关于组织开展 2022 年度河南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（豫工信办企业〔2022〕87 号），我公司被认定为专精特新中小企业。本次入选是相关部门对我公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p>依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），2016 年至 2022 年公司连续 3 次获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期叁年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>依据科技部制订的《关于新时期支持科技型中小企业加快创新发展的若干政策措施》（国科发区〔2019〕268 号），公司 2021 年通过国家科学技术厅审批，认定为“科技型中小企业”。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	6,385,870.44	4.42%	7,304,037.50	4.86%	-12.57%
应收票据	-	-	30,000.00	0.02%	-
应收账款	8,015,869.49	5.55%	6,268,004.75	4.17%	27.89%
存货	19,014,161.17	13.17%	21,641,588.80	14.40%	-12.14%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	86,238,917.47	59.74%	92,904,036.84	61.83%	-7.17%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	20,031,194.07	13.88%	20,518,425.03	13.66%	-2.37%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	11,652,000	6.93%	10,000,000	6.66%	16.52%
长期借款	20,000,000	13.86%	-	-	-
应付账款	3,581,452.98	8.03%	4,900,860.27	3.26%	-26.92%
其他应付款	16,854.60	-	2,372.90	-	85.92%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

报告期末，公司应收账款比上年期末增加 1,747,864.74 元，变动比例为 27.89%。主要原因是：公司账期客户销售量增加。

2、存货

报告期末，公司存货比上年期末减少 2,627,427.63 元，变动比例为 12.14%。主要原因是：大豆膳食纤维销售量增加，大豆多糖产销平衡。

3、固定资产

报告期末，固定资产比上年末减少 6,665,119.37 元，变动比例为 7.17%，主要原因是：正常的固定资产折旧导致固定资产减少。

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	44,628,638.15	-	49,941,311.37	-	-10.64%
营业成本	23,811,360.93	53.35%	23,940,012.84	47.94%	0.54%
毛利率	46.65%	-	52.06%	-	-
销售费用	2,565,232.21	5.75%	2,766,248.89	5.54%	-7.27%
管理费用	7,772,359.92	17.42%	9,382,970.14	18.79%	-17.17%
研发费用	3,599,394.97	8.07%	4,005,770.18	8.02%	-10.14%
财务费用	1,589,233.54	3.56%	2,236,689.14	4.48%	-28.95%
信用减值损失	-87,890.38	-	107,501.85	0.22%	-181.76%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	202,944.76	0.45%	2,267,666.67	4.54%	-91.05%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,297,321.96	9.63%	8,881,753.35	17.78%	-51.62%
营业外收入	2,592.56	-	-	-	-
营业外支出	128,070.49	0.29%	551.34	-	-
净利润	4,106,221.29	9.20%	7,941,565.71	15.90%	-48.29%

项目重大变动原因：

1、营业收入和营业成本

报告期内，公司营业收入为44,628,638.15元，较上年同期减少10.64%，公司营业成本为23,811,360.93元，较上年同期减少0.54%。主要原因是：（1）需求萎缩，大豆多糖销售量下降，收入减少；（2）原料价格上涨导致营业成本下降比例小于营业收入下降比例。

2、销售费用同比减少7.27%。主要原因是：报告期内，由于行业环境影响，公司的市场活动相应减少。

3、管理费用同比减少17.17%。主要原因是：报告期生产时间增加，固定资产折旧、工资等比上年同期计入管理费用的金额减少。

4、研发费用同比减少10.14%。主要原因是：本公司所施工的研发项目减少，故而为新项目的实施所研究开发的新技术研发活动有所减少。

5、其他收益

报告期内，其他收益为202,944.76元，上年同期为2,267,666.67元，报告期内较上年同期减少91.05%，主要原因是2022年符合公司的政府补助大幅减少。

6、营业利润

报告期内，公司营业利润为4,297,321.96元，同比下降51.62%，主要原因是：报告期内实现的收入

较去年同期下降，毛利率下降导致。

7、净利润

报告期内，公司净利润为 4,106,221.29 元，同比下降 48.29%，主要原因是：由于公司营业收入下降、本期其他收益减少等综合原因导致净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	44,595,452.32	49,932,444.11	-10.69%
其他业务收入	33,185.83	8,867.26	274.25%
主营业务成本	23,805,903.91	23,934,827.00	-0.54%
其他业务成本	5,457.02	5,185.84	5.23%

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
大豆多糖	40,275,347.98	20,557,880.69	48.96%	-13.84%	-5.60%	-4.45%
大豆膳食纤维	3,965,988.80	3,086,597.12	22.17%	47.49%	59.94%	-6.07%
醇洗纤维	354,115.54	161,426.10	54.41%	29.09%	28.80%	-0.19%

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
内销	40,817,890.15	22,168,590.64	45.69%	-14.99%	-3.88%	-6.27%
外销	3,777,562.17	1,637,313.27	56.66%	97.07%	88.11%	2.07%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入占比为 99.93%，与上年同期相比未发生重大变化。报告期内，公司按产品分类的收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	12,388,058.92	27.76%	否
2	客户 2	6,882,720.00	15.42%	否

3	客户 3	4,555,182.55	10.21%	否
4	客户 4	4,988,542.05	11.18%	否
5	客户 5	1,837,840.13	4.12%	否
合计		30,652,343.65	68.68%	-

(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	供应商 1	4,829,415.00	32.34%	否
2	供应商 2	3,650,902.67	24.45%	否
3	供应商 3	3,330,140.00	22.30%	否
4	供应商 4	1,065,588.50	7.14%	否
5	供应商 5	657,360.00	4.40%	否
合计		13,533,406.17	90.63%	-

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	6,922,335.71	28,710,634.46	-75.89%
投资活动产生的现金流量净额	-237,690.00	-2,028,733.27	88.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,648,364.56	-19,913,523.71	61.59%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 6,922,335.71 元，变动比例为 75.89%，主要原因：报告期内，营业收入减少，报告期内销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-237,690.00 元，变动比例为 88.28%，主要原因是报告期内购置资产的项目支出较去年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,648,364.56 元，变动比例为 61.59%，主要原因是：2022 年公司进行了利润分配。

(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

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

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

公司具备生产经营必备的全部资质，目前二期生产线已经达到设计生产能力。报告期内，公司建设了省级工程技术研究中心，并和国内几家重点高校合作，大力开展产品研发及应用研发，不断提高产品品质，积极拓宽产品应用领域。目前公司产品得到了市场的广泛认可，公司有较强的可持续经营能力。综上所述，报告期内，公司主营业务明确、突出，具备经营业务相关的核心技术及其他关键资源，且销售规模大幅增长，公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
债权债务往来或担保等事项	29,990,000	29,990,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于2022年8月22日召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于崔红亮等五名股东为公司银行借款提供股权质押担保的议案》，崔红亮、李海斌、张英、刘娟、程学稳及其配偶为公司在河南省叶县农村商业银行股份有限公司贷款20,000,000.00元，提供股权质押及信用担保，公司关联董事

崔红亮、李海斌、张英回避表决，上述事项已经全体非关联董事表决通过，2022年第一次临时股东大会审议通过上述议案。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《平顶山金晶生物科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号 2022-017）、《平顶山金晶生物科技股份有限公司 2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2022-018）。

2、公司于2023年4月19日召开第三届董事会第四次会议，审议通过《补充确认关联方为公司银行贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》，公司2022年12月3日与中国银行股份有限公司叶县支行签订人民币借款合同，借款金额999万元，由公司股东崔红亮、李海斌、张英及其配偶提供的信誉担保，公司关联董事崔红亮、李海斌、张英回避表决，上述事项已经全体非关联董事表决通过。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《平顶山金晶生物科技股份有限公司补充确认关联交易公告》（公告编号 2023-005）。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 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
无形资产	土地使用权	抵押	20,031,194.07	13.88%	公司贷款抵押
应收账款	债权	质押	1,708,571.20	1.18%	公司借款质押
总计	-	-	21,739,765.27	15.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无形资产的抵押、质押及债权质押是公司业务发展及经营的需要，有助于公司日常经营资金周转，对公司财务状况和经营成果不构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	30,275,250	38.45%	-4,026,600	26,248,650	33.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	680,250	0.86%	-	680,250	0.86%	
	董事、监事、高管	11,762,250	14.94%	-4,026,600	11,245,850	14.28%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	48,464,750	61.55%	4,026,600	52,491,350	66.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,804,550	28.96%	-	22,804,550	28.96%	
	董事、监事、高管	48,464,750	61.55%	4,026,600	52,491,350	66.66%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		78,740,000	-	0	78,740,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	崔红亮	23,484,800	-	23,484,800	29.826%	22,804,550	680,250	23,484,800	-
2	李海斌	12,555,000	-	12,555,000	15.945%	9,416,250	3,138,750	12,555,000	-
3	张英	12,555,000	-	12,555,000	15.945%	9,416,250	3,138,750	12,555,000	-
4	张伟	8,545,600	-	8,545,600	10.853%	6,409,200	2,136,400	-	-
5	杨淑贞	8,403,000	-	8,403,000	10.672%	-	8,403,000	-	-
6	程学稳	2,528,600	3,510,200	6,038,800	7.669%	4,026,600	2,012,200	-	-
7	冯会杰	3,100,000	-	3,100,000	3.937%	-	3,100,000	-	-
8	孙广	1,550,000	-	1,550,000	1.969%	-	1,550,000	-	-

	龙								
9	孙定红	1,120,000	-200	1,119,800	1.422%	-	1,119,800	-	-
10	河南中原联创投资基金管理有限公司—河南开农现代农业产业基金（有限合伙）	4,340,000	-3,510,000	830,000	1.054%		830,000	-	-
	合计	78,182,000	0	78,182,000	99.291%	52,072,850	26,109,150	48,594,800	-
普通股前十名股东间相互关系说明：李海斌、张英是崔红亮的一致行动人，除此之外，前十名股东间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	质押贷款	河南省叶县农村商业银行股份有限公司	银行	25,000,000	2020年8月5日	2022年8月5日	6%
2	抵押贷款	中国银行股份有限公司叶县支行	银行	10,000,000	2021年11月24日	2022年11月24日	4%
3	质押贷款	河南省叶县农村商业银行股份有限公司	银行	20,000,000	2022年8月10日	2024年8月10日	6%
4	抵押贷款	中国银行股份有限公司叶县支行	银行	9,990,000	2022年12月8日	2023年12月8日	3.85%
5	质押借款	惠商商业保理有限公司	非银行金融机构	1,662,000	2022年11月23日	2023年4月14日	7%
合计	-	-	-	66,652,000	-	-	-

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 5 月 24 日	1.20	0	0
合计	1.20	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.36	0	0

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
崔红亮	董事长、总经理	男	否	1969年10月	2021年10月 18日	2024年10月 17日
李海斌	董事	男	否	1973年11月	2021年10月 18日	2024年10月 17日
张英	董事	女	否	1957年10月	2021年10月 18日	2024年10月 17日
张伟	董事	男	否	1969年8月	2021年10月 18日	2024年10月 17日
常忠义	董事	男	否	1968年2月	2021年10月 18日	2024年10月 17日
叶宇波	董事	男	否	1973年6月	2021年10月 18日	2024年10月 17日
韩广凡	监事会主席	男	否	1981年2月	2021年10月 18日	2024年10月 17日
李金木	职工代表监事	男	否	1988年10月	2021年10月 18日	2024年10月 17日
程学稳	监事	男	否	1973年6月	2021年10月 18日	2024年10月 17日
侯延国	副总经理	男	否	1973年11月	2021年10月 18日	2024年10月 17日
刘娟	财务总监	女	否	1976年2月	2021年10月 18日	2024年10月 17日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

崔红亮系公司控股股东、实际控制人，李海斌、张英系崔红亮的一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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	无
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	无
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	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
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	无
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	无
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	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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	无
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	否	无

(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
行政人员	8	0	0	8
财务人员	3	0	0	3
技术人员	28	0	4	24
销售人员	12	0	0	12
生产人员	46	0	0	46
员工总计	97	0	4	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	27	23
专科	15	15
专科以下	51	51
员工总计	97	93

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

1.薪酬情况：公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴等组成。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2.员工培训：公司历来重视员工的培训和发展，根据各部门培训需求，结合公司资源情况，以内部培训为主，外部培训为辅的方式全面加强员工培训工作，包括：包括新员工培训、企业文化培训、岗位技能培训、业务培训、管理能力培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务可持续发展。

3.报告期内公司不存在承担离退休返聘人员薪酬的情况。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规，设立了股东大会、董事会和监事会，建立并不断完善公司法人治理结构，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配制度》及《募集资金管理制度》等一系列内部管理制度，公司治理机制基本健全，不存在重大缺陷。

2022 年公司召开了 2 次股东大会，2 次董事会，2 次监事会。上述会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法合规、真实有效，所作决议、记录内容完备。公司股东大会、董事会、监事会能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三方合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生重要的人事变动、对外投资、关联交易、对外担保等事项。

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

(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	2	2	2

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	无
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	无
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
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	无

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司业务流程完整，具有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、销售、生产系统，能够顺利开展相关业务，具备直接面向市场独立经营的能力。在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的所有资产、负债及权益。公司合法拥有业务经营所必需的房屋、土地使用权、机器设备、运输工具和其他资产的所有权或者使用权，并对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事及高级管理人员系根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定选举产生。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，并建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司按照《公司法》要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司机构设置及生产经营的现象。

(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
<p>公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在会计核算体系、财务管理和风险控制方面的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部管理制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，并严格按照年度报告信息披露重大差错责任追究制度监督检查。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 321013 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 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李留庆	赖婉君
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 321013 号

平顶山金晶生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了平顶山金晶生物科技股份有限公司（以下简称“金晶生物公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了金晶生物公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于金晶生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

金晶生物公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括金晶生物公司 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，管理层负责评估金晶生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金晶生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金晶生物公司的财务报告过程。

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，就可能对金晶生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者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金晶生物公司不能持续经营。

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

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)

中国注册会计师：李留庆

中国注册会计师：赖婉君

中国·北京

2023年4月19日

二、 财务报表

(一) 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	6,385,870.44	7,304,037.50
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	8,015,869.49	6,268,004.75
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,800,890.54	850,047.68
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、4	16,450.00	107,397.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	19,014,161.17	21,641,588.80
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、6	360,538.79	
流动资产合计		37,593,780.43	36,201,076.23
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、7	86,238,917.47	92,904,036.84
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	343,219.65	485,241.57
无形资产	五、9	20,031,194.07	20,518,425.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	156,015.68	152,832.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,769,346.87	114,060,535.56
资产总计		144,363,127.30	150,261,611.79
流动负债：			
短期借款	五、11	11,652,000	10,000,000

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	3,581,452.98	4,900,860.27
预收款项			
合同负债	五、13	477,942.22	480,895.04
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、14	641,377.97	573,140.31
应交税费	五、15	1,062,620.76	1,320,385.67
其他应付款	五、16	16,854.60	2,372.90
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、17	140,372.46	20,133,934.99
其他流动负债	五、18	11,622.58	3,079.73
流动负债合计		17,584,243.57	37,414,668.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	20,000,000	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	223,309.80	363,682.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	616,666.66	683,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,839,976.46	1,047,015.59
负债合计		38,424,220.03	38,461,684.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	78,740,000.00	78,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、23	11,448,930.83	11,448,930.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,229,456.63	2,818,834.50
一般风险准备			
未分配利润	五、25	12,520,519.81	18,792,161.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		105,938,907.27	111,799,927.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		105,938,907.27	111,799,927.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		144363127.30	150,261,611.79

法定代表人：崔红亮

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：何莉莎

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、26	44,628,638.15	49,941,311.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,446,370.57	43,434,726.54
其中：营业成本	五、26	23,811,360.93	23,940,012.84
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、27	1,108,789	1,103,035.35
销售费用	五、28	2,565,232.21	2,766,248.89
管理费用	五、29	7,772,359.92	9,382,970.14
研发费用	五、30	3,599,394.97	4,005,770.18
财务费用	五、31	1,589,233.54	2,236,689.14
其中：利息费用		1,641,720.85	2,244,100.78
利息收入		-12,361.03	-20826.44
加：其他收益	五、32	202,944.76	2,267,666.67
投资收益（损失以“-”号填列）			

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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、33	-87,890.38	107,501.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,297,321.96	8,881,753.35
加：营业外收入	五、34	2,592.56	-
减：营业外支出	五、35	128,070.49	551.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,171,844.03	8,881,202.01
减：所得税费用	五、36	65,622.74	939,636.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,106,221.29	7,941,565.71
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)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以 “-”号填列)		4,106,221.29	7,941,565.71
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			

(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(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）		0.05	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.10

法定代表人：崔红亮

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：何莉莎

(三) 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		46,132,903.09	58,819,097.06
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	248,225.69	2,221,826.44
经营活动现金流入小计		46,381,128.78	61,040,923.50
购买商品、接受劳务支付的现金		23,135,938.76	15,108,309.31
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		6,046,292.87	6,020,418.77
支付的各项税费		5,345,857.16	5,485,249.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	4,930,704.28	5,716,311.07
经营活动现金流出小计		39,458,793.07	32,330,289.04
经营活动产生的现金流量净额		6,922,335.71	28,710,634.46

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,690.00	2,028,733.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		237,690.00	2,028,733.27
投资活动产生的现金流量净额		-237,690.00	-2,028,733.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,560,753.98	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	1,000,000	5,023,090.00
筹资活动现金流入小计		34,560,753.98	5,023,090.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,053,118.54	2,240,523.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	1,156,000.00	17,696,090.00
筹资活动现金流出小计		42,209,118.54	24,936,613.71
筹资活动产生的现金流量净额		-7,648,364.56	-19,913,523.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,551.79	-6,901.78
五、现金及现金等价物净增加额		-918,167.06	6,761,475.70
加：期初现金及现金等价物余额		7,304,037.50	542,561.80
六、期末现金及现金等价物余额		6,385,870.44	7,304,037.50

法定代表人：崔红亮

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：何莉莎

(四) 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	78,740,000				11,448,930.83				2,818,834.50		18,792,161.96		111,799,927.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-518,441.31		-518,441.31
二、本年期初余额	78,740,000				11,448,930.83				2,818,834.50		18,273,720.65		111,281,485.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									410,622.13		-5,753,200.84		-5,342,578.71
（一）综合收益总额											4,106,221.29		4,106,221.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									410,622.13		-9,859,422.13		-9,448,800.00

1. 提取盈余公积									410,622.13		-410,622.13		
2. 提取一般风险准备											-9,448,800.00		-9,448,800.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	78,740,000				11,448,930.83				3,229,456.63		12,520,519.81		105,938,907.27

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	78,740,000				11,448,930.83				2,024,677.93		11,644,752.82		103,858,361.58
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	78,740,000			11,448,930.83			2,024,677.93		11,644,752.82			103,858,361.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							794,156.57		7,147,409.14			7,941,565.71
（一）综合收益总额									7,941,565.71			7,941,565.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							794,156.57		-794,156.57			
1. 提取盈余公积							794,156.57		-794,156.57			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	78,740,000				11,448,930.83				2,818,834.50		18,792,161.96		111,799,927.29

法定代表人：崔红亮

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：何莉莎

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

平顶山金晶生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在河南省平顶山市叶县注册的有限公司，原名为平顶山市方怡豆业有限公司，由鲁春定、张天真、路召辉、徐桂芳于2010年9月10日出资设立，营业执照注册号：9141040056245037XU。公司注册地址：叶县产业集聚区（文化路东段北侧），法定代表人：崔红亮。实际控制人：崔红亮。

截至2022年12月31日，公司总股本为78,740,000.00，其中流通股26,248,650.00股，非流通股52,491,350.00股。

本公司所属行业为食品制造业。

本公司营业期限：2010年9月10日至长期。

本公司经营范围：可溶性大豆多糖、大豆膳食纤维、大豆蛋白、低温豆粕生产、销售；大豆类制品、食品原料及食品添加剂的生产本企业产品、原辅料及技术的进出口业务；生物工程技术开发与应用；本企业生产用大豆的收购。

本财务报表及附注业经本公司董事会于2023年4月19日决议批准报出。

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”），并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

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

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 日的财务状况以及 2022 年度的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、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。

6、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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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。

7、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商业模式，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商业模式，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商业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商业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。

（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（根据公司实际情况进行描述）：

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 账龄分析法

应收账款组合 2 应收关联方客户

B.当单项其他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 账龄分析法

其他应收款组合 2 应收关联方款项

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

(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、库存商品发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(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。

8、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。

9、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：

类别折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30年	5	3.17
机器设备	15年	5	6.33
运输设备	4年	5	23.75
电子设备及其他设备	3-5年	5	19.00-31.67

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在发生时应当按照受益对象计入相关资产的成本或计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、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。

11、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。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为房屋建筑物。

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 40,000.00 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。

12、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。对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证

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。

13、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。

14、长期资产减值

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

15、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及设定受益计划。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。

16、收入的确认原则

(1) 收入确认原则

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。

本公司具体收入确认原则：

①国内销售商品收入

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后，公司按销售合同或订单约定金额确认销售收入。

②国际销售商品收入

本公司按照合同约定将货物装船取得提单并完成出口报关手续，取得中华人民共和国海关出口货物报关单申报联，开具出口专用发票，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

17、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，计入营业外收入。

18、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。

19、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。

20、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。

(2) 会计估计变更

报告期无会计估计变更。

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
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注：企业于 2020 年、2022 年通过高新技术企业资格认定，根据相关规定，公司 2020 年至 2025 年连续六年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	203.15	29,240.27
银行存款	6,385,667.29	7,274,797.23
合计	6,385,870.44	7,304,037.50

注：截至 2022 年 12 月 31 日，无使用受到限制的货币资金。

2、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	8,437,757.36	421,887.87	8,015,869.49	6,597,899.74	329,894.99	6,268,004.75

(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。

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
无风险组合			
账龄组合			
1 年以内	8,437,757.36	5.00	421,887.87
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,437,757.36		421,887.87

(3) 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	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	329,894.99	91,992.88			421,887.87

A、本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否关联方	2022.12.31	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
马可瑞斯商贸(上海)有限公司	否	2,379,472.23	28.20	1年以内	118,973.61
丹尼斯克(中国)有限公司	否	1,400,425.95	16.60	1年以内	70,021.30
济源伊利乳业有限责任公司	否	1,004,886.40	11.91	1年以内	50,244.32
龙游伊利乳业有限责任公司	否	815,046.40	9.66	1年以内	40,752.32
定州伊利乳业有限责任公司	否	672,033.60	7.96	1年以内	33,601.68
合计		6,271,864.58	74.33		313,593.23

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	1,914,396.28	-5,642.30

3、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	3,800,890.54	100.00	840,047.68	98.82
1至2年			10,000.00	1.18
2至3年				
3年以上				
合计	3,800,890.54	100.00	850,047.68	100.00

(2) 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	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
------	-------	----	----------------	----	-------

单位名称	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
平顶山祥云实业有限公司	否	3,241,090.30	85.27	1年以内	未到结算期
国网河南省电力公司叶县供电公司	否	184,054.58	4.84	1年以内	未到结算期
中国平煤神马集团联合盐化有限公司	否	95,400.00	2.51	1年以内	未到结算期
山东喜运来物流有限公司	否	37,905.00	1.00	1年以内	未到结算期
平顶山创新鹰城科技有限公司	否	30,000.00	0.79	1年以内	未到结算期
合计		3,588,449.88	94.41		

4、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	16,450.00	107,397.50
合计	16,450.00	107,397.50

(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	18,000.00	1,550.00	16,450.00	113,050.00	5,652.50	107,397.50

(2) 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：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合				
账龄组合				
1年以内	5,000.00	5.00	250.00	回收可能性
1至2年	13,000.00	10.00	1,300.00	回收可能性
合计	18,000.00		1,550.00	

(3) 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	合计
2021 年 12 月 31 日余额	5,652.50	5,652.50
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		
本期计提		
本期转回	4,102.50	4,102.50
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2022 年 12 月 31 日余额	1,550.00	1,550.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金	13,000.00	13,000.00
备用金	5,000.00	100,000.00
保证金		50.00
合计	18,000.00	113,050.00

(5) 其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	款项性质	是否关联方	2022.12.31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
丁娟	备用金	否	5,000.00	1 年以内	27.78	250.00
	押金		13,000.00	1 至 2 年	72.22	1,300.00
合计			18,000.00		100.00	1,550.00

5、 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	1,637,322.07		1,637,322.07
库存商品	16,463,605.10		16,463,605.10
发出商品	913,234.00		913,234.00

项目	2022.12.31		
合计	19,014,161.17		19,014,161.17

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,689,174.18		1,689,174.18
库存商品	19,952,414.62		19,952,414.62
合计	21,641,588.80		21,641,588.80

注：本公司年末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣所得税	360,538.79	
合计	360,538.79	

7、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	86,238,917.47	92,904,036.84
固定资产清理		
合计	86,238,917.47	92,904,036.84

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	42,704,167.16	91,461,691.93	969,067.50	646,736.07	135,781,662.66
2、本年增加金额	237,690.00	137,860.09			375,550.09
(1) 购置	237,690.00	137,860.09			375,550.09
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
4、年末余额	42,986,384.98	91,599,552.02	969,067.50	646,736.07	136,157,212.75
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
1、年初余额	7,889,281.31	33,519,032.11	867,765.00	601,547.40	42,877,625.82
2、本年增加金额	1,447,281.73	5,511,402.59	62,472.89	19,512.25	7,040,669.46
(1) 计提	1,447,281.73	5,511,402.59	62,472.89	19,512.25	7,040,669.46
3、本年减少金额					
4、年末余额	9,336,563.04	39,030,434.70	930,237.89	621,059.65	49,918,295.28
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	33,649,821.94	52,524,589.50	38,829.61	25,676.42	86,238,917.47
2、年初账面价值	34,814,885.85	57,942,659.82	101,302.50	45,188.67	92,904,036.84

注：截止 2022 年 12 月 31 日固定资产不存在抵押，闲置，融资租入的情况；未办妥产权证书的固定资产为自建库棚，期末账面价值为 236,454.02 元。

8、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	627,263.49	627,263.49
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	627,263.49	627,263.49
二、累计折旧		
1、年初余额	142,021.92	142,021.92
2、本年增加金额	142,021.92	142,021.92
3、本年减少金额		
4、年末余额	284,043.84	284,043.84
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	343,219.65	343,219.65

项目	房屋及建筑物	合计
2、年初账面价值	485,241.57	485,241.57

9、无形资产

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，无形资产情况如下：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	24,361,545.55	24,361,545.55
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	24,361,545.55	24,361,545.55
二、累计摊销		
1、年初余额	3,843,120.52	3,843,120.52
2、本年增加金额	487,230.96	487,230.96
(1) 计提	487,230.96	487,230.96
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,330,351.48	4,330,351.48
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	20,031,194.07	20,031,194.07
2、年初账面价值	20,518,425.03	20,518,425.03

(2) 说明：截止 2022 年 12 月 31 日受限的无形资产详见本附注：五、39、所有权或使用权受到限制的资产。

10、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	63,515.68	423,437.87	50,332.12	335,547.49
递延收益	92,500.00	616,666.66	102,500.00	683,333.33
合计	156,015.68	1,040,104.53	152,832.12	1,018,880.82

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
应收账款保理融资	1,662,000.00	
抵押借款	9,990,000.00	10,000,000.00
合计	11,652,000.00	10,000,000.00

(2) 短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末数
惠商商业保理有限公司	2022/11/23	2023/2/1	7.00	441,000.00
惠商商业保理有限公司	2022/11/25	2023/2/1	7.00	471,000.00
惠商商业保理有限公司	2022/11/24	2023/4/14	7.00	750,000.00
中国银行股份有限公司叶县支行	2022/12/8	2023/12/8	3.85	9,990,000.00

(3) 短期借款说明

本公司 2022 年 12 月 8 日与中国银行股份有限公司叶县支行签订流动资金借款合同，合同金额 9,990,00.00 元，合同编号：PDS202201104。抵押合同编号：DPDS20E2022092，以不动产土地（叶县产业集聚区文化路东段北侧），不动产证为豫（2018）叶县不动产权第 0004853 号提供抵押担保，登记机关为叶县不动产登记中心；保证合同编号：BPDS20E2022092A，由李海斌和孙会珂提供最高额保证担保；保证合同编号：BPDS20E2022092B，由崔红亮和田素梅提供最高额保证担保；保证合同编号：BPDS20E2022092C，由张英和王凌云提供最高额保证担保。

本公司于 2022 年 11 月与惠商商业保理有限公司签订《保理业务合同》及《应收账款转让申请暨确认书》，取得附追索权的保理融资款。约定本公司以持有的对定州伊利乳业有限责任公司的应收账款 406,257.60 元转让给惠商保理公司并获取保理融资款 385,000.00 元；约定本公司以持有的对济源伊利乳业有限责任公司的应收账款 59,483.20 元转让给惠商保理公司并获取保理融资款 56,000.00 元；约定本公司以持有的对龙游伊利乳业有限责任公司的应收账款 496,115.20 元转让给惠商保理公司并获取保理融资款 471,000.00 元；约定本公司以持有的对济源伊利乳业有限责任公司的应收账款 836,640.00 元转让给惠商保理公司并获取保理融资款 750,000.00 元。

12、 应付账款

种类	2022.12.31	2021.12.31
应付票据		
应付账款	3,581,452.98	4,900,860.27
合计	3,581,452.98	4,900,860.27

(1) 应付账款情况

① 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
货款	1,851,962.81	2,306,961.69
工程设备款	1,474,545.58	2,478,943.58
服务费	254,944.59	114,955.00
合计	3,581,452.98	4,900,860.27

② 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	是否关联方	2022.12.31	未偿还或结转的原因
平顶山市晟鑫环保科技有限公司	否	660,000.00	资金合理安排当中
商丘市铭硕商贸有限公司	否	452,321.55	资金合理安排当中
河南平工建筑工程有限公司	否	410,000.00	资金合理安排当中
河南德仁建设工程有限公司	否	335,751.28	资金合理安排当中
江苏格兰特干燥浓缩设备有限公司	否	229,000.00	资金合理安排当中
合计		2,087,072.83	

13、 合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	477,942.22	480,895.04

(1) 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收制造产品销售款	477,942.22	480,895.04

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	573,140.31	5,752,510.31	5,684,272.65	641,377.97
二、离职后福利-设定提存计划		362,020.22	362,020.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	573,140.31	6,114,530.53	6,046,292.87	641,377.97

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	573,140.31	5,379,382.37	5,311,144.71	641,377.97
2、职工福利费		150,547.17	150,547.17	
3、社会保险费		173,363.20	173,363.20	
其中：医疗保险费		163,900.09	163,900.09	
工伤保险费		7,443.11	7,443.11	
生育保险费		2,020.00	2,020.00	
4、住房公积金		45,300.00	45,300.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,917.57	3,917.57	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	573,140.31	5,752,510.31	5,684,272.65	641,377.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		348,059.48	348,059.48	
2、失业保险费		13,960.74	13,960.74	
合计		362,020.22	362,020.22	

15、 应交税费

税种	2022.12.31	2021.12.31
增值税	748,887.66	302,441.87
城市建设维护税	49,815.54	17,261.63
教育费附加	30,755.67	10,356.97
地方教育费附加	19,059.84	6,904.64
房产税	84,943.47	21,232.92
土地使用税	129,158.58	129,158.58
企业所得税		833,029.06
合计	1,062,620.76	1,320,385.67

16、 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	16,854.60	2,372.90
合计	16,854.60	2,372.90

(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
融资保理利息	9,695.00	
代理费	6,579.59	140.30
代扣个税	580.01	2,232.60
合计	16,854.60	2,372.90

②按欠款方归集的期末余额较大的其他应付款情况：

单位名称	是否关联方	金额	占其他应付款 总额的比例 (%)	账龄
惠商商业保理有限公司	否	9,695.00	57.52	1年以内
运保费	否	6,579.59	39.04	1年以内
代扣个人所得税	否	580.01	3.44	1年以内
合计		16,854.60	100.00	

17、 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款		20,000,000.00
长期借款应付利息		
一年内到期的租赁负债（附注五、20）	140,372.46	133,934.99
合计	140,372.46	20,133,934.99

(1) 一年内到期的非流动负债说明

①本公司2019年4月18日与个人黄国勤签订了房屋租赁合同，该房屋位于河南省郑州市金水区经三北路财富广场3号楼12层1202室，房屋面积为326.81平方米。该合同约定租赁期为2019年6月1日至2022年5月31日，后又签订续租合同租期为2022年6月1日至2025年5月31日，租赁期共计6年，月租金为13,000元，每半年支付一次。

18、 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	11,622.58	3,079.73

19、 长期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	20,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注五、17）		
合计	20,000,000.00	

（1） 长期借款说明

本公司 2022 年 8 月 10 日与中国银行股份有限公司叶县支行签订流动资金借款合同，合同金额 20,000,000.00 元；借款期限：2022 年 8 月 10 日至 2024 年 8 月 10 日；合同编号：1238880122081350476。保证合同编号：1000048716301-1、100004871630-2，由崔红亮、田素梅、程雪稳、苗雪娜、李海斌、孙会珂、刘娟、张建方提供最高额保证合同；质押合同编号：100004871629-1、100004871629-2，由崔红亮、刘娟、李海斌、张英提供最高额担保合同。

20、 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	390,000.00	546,000.00
减：未确认融资费用	26,317.74	48,382.75
小计	363,682.26	497,617.25
减：一年内到期的租赁负债（附注五、17）	140,372.46	133,934.99
合计	223,309.80	363,682.26

21、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	683,333.33		66,666.67	616,666.66

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
先进制造业发展专项资金	683,333.33			66,666.67			616,666.66	与资产相关

注：先进制造业发展专项资金批准机构为叶县工业和信息化局，补助款文件号：叶工信【2016】23号。

22、 股本

项目	2022.1.1	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,740,000.00						78,740,000.00

注：截至 2022 年 12 月 31 日，崔红亮质押/冻结股份总数 23,484,800.00 股，李海斌质押/冻结股份总数 12,555,000.00 股，张英质押/冻结股份总数 12,555,000.00 股，刘娟质押/冻结股份总数 279,000.00 股，质押/冻结股份共计 48,873,800.00 股。

23、 资本公积

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	11,448,930.83			11,448,930.83

24、 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	2,818,834.50	410,622.13		3,229,456.63

25、 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上年末未分配利润	18,792,161.96	11,644,752.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减）	-518,441.31	
调整后年初未分配利润	18,273,720.65	11,644,752.82
加：本期净利润	4,106,221.29	7,941,565.71
减：提取法定盈余公积	410,622.13	794,156.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	9,448,800.00	
转做股本的普通股股利		
股改净资产折股		
期末未分配利润	12,520,519.81	18,792,161.96

年初未分配利润调整说明：补提 2018 年 2020 年免抵退附加税 22,967.21 元，其中城市建设维护税 11,483.6 元、教育费附加 6,890.16 元、地方教育费附加 4,593.45 元；补提 2020 年、2021 年度房产税 495,474.10 元。

26、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,595,452.32	23,805,903.91	49,932,444.11	23,934,827.00
其他业务	33,185.83	5,457.02	8,867.26	5,185.84
合计	44,628,638.15	23,811,360.93	49,941,311.37	23,940,012.84

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
大豆多糖	40,275,347.98	20,557,880.69	46,744,005.85	21,778,316.02
大豆膳食纤维	3,965,988.80	3,086,597.12	2,689,075.89	1,929,791.59
醇洗纤维	354,115.54	161,426.10	499,362.37	226,719.39
合计	44,595,452.32	23,805,903.91	49,932,444.11	23,934,827.00

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	40,817,890.15	22,168,590.64	48,015,561.18	23,064,423.08
外销	3,777,562.17	1,637,313.27	1,916,882.93	870,403.92
合计	44,595,452.32	23,805,903.91	49,932,444.11	23,934,827.00

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	44,595,452.32			44,595,452.32
合计	44,595,452.32			44,595,452.32

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、16。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 416,640.00 元，预计将于 2023 年期间确认收入。

27、 税金及附加

税种	2022 年度	2021 年度
土地使用税	516,634.32	516,634.32
房产税	198,189.64	84,931.68
城市建设维护税	171,367.74	221,719.52
教育费附加	103,573.80	133,994.74
资源税	25,788.60	22,653.00
地方教育费附加	82,856.87	106,985.49
印花税	9,658.03	14,256.60
车船使用税	720.00	1,860.00
合计	1,108,789.00	1,103,035.35

28、 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,312,604.51	1,576,718.41
业务招待费	155,631.28	219,075.84
办公费	33,233.08	60,826.76
使用权资产折旧	142,021.92	142,021.92
差旅费	144,755.61	318,258.74
销售佣金	580,000.88	334,353.15
展览费	94,954.68	25,252.48
检测费	4,357.74	16,773.59
其他	97,672.51	72,968.00
合计	2,565,232.21	2,766,248.89

29、 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,069,757.82	2,188,073.89
固定资产折旧	3,411,414.52	4,679,276.64
无形资产摊销	487,230.96	487,230.96
办公费	53,116.88	80,859.36
差旅费	29,942.55	33,878.81
修理费	604,155.14	561,271.95

项目	2022 年度	2021 年度
车辆使用费	145,058.03	131,850.05
中介咨询费	669,653.93	889,965.83
残疾人保障金		15,513.70
业务招待费	209,573.05	275,390.65
低值易耗品摊销		1,800.00
排污费	9,958.80	9,848.40
财产保险费	14,316.97	
其他	68,181.27	28,009.90
合计	7,772,359.92	9,382,970.14

30、 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
直接材料	1,425,891.92	2,425,096.44
职工薪酬	1,588,214.12	1,327,356.08
折旧费用	128,814.97	145,344.53
技术服务费	360,000.00	
其他	96,473.96	107,973.13
合计	3,599,394.97	4,005,770.18

31、 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	1,641,720.85	2,244,100.78
减：利息收入	12,361.03	20,826.44
汇兑损失		6,901.78
减：汇兑收益	45,551.79	
手续费	5,425.51	6,513.02
合计	1,589,233.54	2,236,689.14

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 22,065.01 元。

32、 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
递延收益摊销	66,666.67	66,666.67
稳岗补贴	16,278.09	18,000.00
创新创业大赛奖励		130,000.00
企业研发补助	120,000.00	170,000.00

科技创新补贴		1,883,000.00
合计	202,944.76	2,267,666.67

33、 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
信用减值损失	-87,890.38	107,501.85

34、 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
员工罚款	1,100.00		1,100.00
能源需求服务费	1,492.56		1,492.56
合计	2,592.56		2,592.56

35、 营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	128,070.49	551.34	128,070.49

36、 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	68,806.30	882,890.90
递延所得税费用	-3,183.56	56,745.40
合计	65,622.74	939,636.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,171,844.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	625,776.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除的影响	-539,909.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-20,244.62
利用以前期间的税务亏损	
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	

项目	本期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	65,622.74

37、 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
政府补助	136,278.09	2,201,000.00
利息收入	12,361.03	20,826.44
往来款	98,094.01	
能源需求服务费	1,492.56	
合计	248,225.69	2,221,826.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
管理费用付现	1,803,956.62	2,026,588.65
销售费用付现	1,110,605.78	1,047,508.56
研发费用付现	1,882,365.88	2,533,069.57
银行手续费	5,425.51	6,513.02
赔偿款、滞纳金及其他	128,070.49	831.34
往来款	280.00	101,799.93
合计	4,930,704.28	5,716,311.07

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
借款	1,000,000.00	5,023,090.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
借款	1,000,000.00	17,553,090.00
房屋租赁费	156,000.00	143,000.00
合计	1,156,000.00	17,696,090.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	4,106,221.29	7,941,565.71
加：信用减值损失	87,890.38	-107,501.85
资产减值损失		
固定资产折旧	7,040,669.46	7,099,276.27
使用权资产折旧	142,021.92	142,021.92
无形资产摊销	487,230.96	487,230.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,641,720.85	2,260,779.25
投资损失		
递延所得税资产减少	-3,183.56	56,745.40
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,627,427.63	9,056,691.65
经营性应收项目的减少	-6,737,876.76	2,099,613.13
经营性应付项目的增加	-2,403,119.79	-259,121.31
其他	-66,666.67	-66,666.67
经营活动产生的现金流量净额	6,922,335.71	28,710,634.46
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		
确认使用权资产的租赁		485,241.57
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,385,870.44	7,304,037.50
减：现金的年初余额	7,304,037.50	542,561.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-918,167.06	6,761,475.70

(2) 现金和现金等价物

项目	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	6,385,870.44	7,304,037.50

项目	2022.12.31	2021.12.31
其中：库存现金	203.15	29,240.27
可随时用于支付的银行存款	6,385,667.29	7,274,797.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	6,385,870.44	7,304,037.50

39、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款-定州伊利乳业有限责任公司	385,944.72	应收账款保理附追索权
应收账款-济源伊利乳业有限责任公司	851,317.04	应收账款保理附追索权
应收账款-龙游伊利乳业有限责任公司	471,309.44	应收账款保理附追索权
无形资产-土地使用权	20,031,194.07	贷款抵押
合计	21,739,765.27	

40、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	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	
企业研发市级补助	120,000.00				120,000.00		是
稳岗补贴	16,278.09				16,278.09		是
总计	136,278.09				136,278.09		

(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	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业研发市级补助	与收益相关	120,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	16,278.09		

先进制造业发展专项资金	与资产相关	66,666.67		
合计		202,944.76		

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期无退回的政府补助。

六、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：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。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在外币金融资产和外币金融负债。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(3) 其他价格风险

无

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	11,652,000.00				11,652,000.00
应付账款	3,581,452.98				3,581,452.98
租赁负债	140,372.46	147,119.32	76,190.48		363,682.26
长期借款		20,000,000.00			20,000,000.00

七、关联方及其交易

1、实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司持股比例%
崔红亮	法定代表人、实际控制人、本公司股东	29.8258

2、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例(%)
张英	股东、董事	15.9449
张伟	股东、董事	10.8529
李海斌	股东、董事	15.9449
杨淑贞	股东	10.6718
河南农开现代农业产业基金(有限合伙)	股东	1.0541
叶宇波	董事	
常忠义	董事	
韩广凡	监事会主席	
李金木	监事	
程学稳	监事	2.5555
候延国	股东、副总经理	0.3543
刘娟	股东、财务总监、信息披露负责人	0.3543

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例(%)
河南成功工程管理有限公司	公司股东张伟控制的其他企业	97
河南恩吉尼瑞测绘服务有限公司	公司股东张伟控制的其他企业	
上海美尔神化妆品有限公司	公司股东冯会杰近亲属控制的其他企业	
平顶山昊隆商贸有限公司	公司股东李海斌控制的其他企业	

注：李海斌、张英系崔红亮的一致行动人，如有意见不一致时，以崔红亮意见为准。

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司做为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	担保方式
崔红亮	20,000,000.00	2022/08/04	2024/08/04	否	股权质押担保 信用担保
李海斌					
刘娟					
张英					
田素梅					信用担保
孙会珂					
程学稳					
张建方					

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	担保方式
崔红亮	9,990,000.00	2022/12/03	2023/12/03	否	保证担保
田素梅					
李海斌					
孙会珂					
张英					
王凌云					

截至报告日止本公司不存在应披露的其他未决诉讼、对外担保等或有事项。

4、关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	872,992.90	930,632.40

八、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已签订正在履行的房屋租赁合同，租赁期限为 2019 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日，后又签订续租合同租期为 2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日，租赁期共计 6 年、月租金为 13,000.00 元，除此之外，不存在其他承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022 年度
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
政府补助	202,944.76
对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

项目	2022 年度
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,477.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	77,466.83
减：非经常性损益的所得税影响数	30,830.60
非经常性损益净额	46,636.23
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	46,636.23

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 (元/股)	
		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	3.74	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.69	0.05	0.05

平顶山金晶生物科技股份有限公司

2023 年 4 月 19 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：

平顶山金晶生物科技股份有限公司行政办公室。