



雪郎生物

NEEQ:830821

安徽雪郎生物科技股份有限公司

Anhui Sealong Biotechnology Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



1、公司于 2022 年入选安徽省市场监督管理局认定的 2021 年皖美品牌示范企业，有效期四年。



2、公司于 2022 年入选 2021 年安徽省企业环境信用诚信单位。



3、报告期内我司获得一种高羧基含量氧化淀粉的制备方法、一种葡醛内酯的生物制备方法两项发明专利和热电偶过程连接器、一种管壳式换热器两项实用新型专利。

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	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第八节	行业信息	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	44
第十节	财务会计报告	48
第十一节	备查文件目录	176

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人李云政、主管会计工作负责人谢忠宁及会计机构负责人（会计主管人员）李情情保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	公司产品的的主要原材料是顺酐，石油价格的波动对产品的生产成本有较大影响。如果未来主要原材料或石油价格出现大幅反弹或波动频繁而公司又不能采取及时有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
2、海外市场经营的风险	公司海外市场销售占比较大，2022 年全年已达 43.5%，公司虽与国外客户建立了良好的合作关系，但是受可能存在的海外所在地区经济周期波动、贸易政策变化和海外客户需求变化、汇率波动等不利因素进而带来公司海外销售不断扩大的风险。
3、经营规模扩大带来的管理风险	近年来公司发展速度较快，经营规模不断扩大，产品链更加丰富，对公司人力资源、内部控制、市场营销等方面的管理水平提出了更高的要求，企业管理工作面临一定的挑战，需要企业创新管理模式积极应对。
4、核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司在苹果酸、富马酸、L-天门冬氨酸、丁二酸和顺酐等产品形成了核心技术体系，是由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。尽管我司采取了一些保密措施，但并不能完全保证技术不外泄，一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、我司、雪郎生物	指	安徽雪郎生物科技股份有限公司
南京雪郎	指	南京雪郎化工科技有限公司
雪郎生物基	指	安徽雪郎生物基产业技术有限公司
全国股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司（2022年1月1日-2022年10月25日）
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司（2022年10月26日-2022年12月31日）
上海上正	指	上海上正恒泰律师事务所
容诚会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、《公司章程》	指	《安徽雪郎生物科技股份有限公司章程》
丰原集团	指	安徽丰原集团有限公司
南京国海	指	南京国海生物工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
富博医药	指	安徽富博医药化工股份有限公司
裕康新材料	指	安徽裕康新材料有限公司
郎利化工	指	安徽郎利生物化工有限公司
报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽雪郎生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	AnhuiSealongBiotechnologyCo.,Ltd. AHSL
证券简称	雪郎生物
证券代码	830821
法定代表人	李云政

二、 联系方式

董事会秘书姓名	谢忠宁
联系地址	安徽省蚌埠市淮上区沫河口工业园区金滢路6号
电话	0552-5869966
传真	0552-5899789
电子邮箱	805756225@qq.com
公司网址	www.sealong.cn
办公地址	安徽省蚌埠市淮上区沫河口工业园区金滢路6号
邮政编码	233316
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	2007年6月21日
挂牌时间	2014年6月23日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）
主要产品与服务项目	苹果酸、富马酸、天冬氨酸及其原料、延伸产品研发、生产、销售，乙酰丙酸、丙酮酸、葡醛内酯的研发、生产和销售，医药中间体的研发、生产和销售，生物降解材料（PBS淀粉复合物）研发、生产、销售。苹果酸、富马酸及其原料延伸产品研发、生产、销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	200,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91340300662934136B	否
注册地址	安徽省蚌埠市淮上区沫河口工业园区金滌路6号	否
注册资本	200,000,000元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券（2022年1月1日-2022年10月25日）、安信证券（2022年10月26日-2022年12月31日）			
主办券商办公地址	国元证券：安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心A座国元证券 安信证券：深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	安信证券			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付劲勇 4年	程超 1年	刘朝木 2年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦9层922-926室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

经2023年4月26日召开的公司第四届董事会第六次会议审议，拟续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，该议案尚需提交股东大会审议。

第三节 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	632,841,720.10	490,278,289.80	29.08%
毛利率%	32.41%	17.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	89,673,847.32	29,519,848.30	203.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	89,908,651.30	23,305,792.02	285.78%
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）	14.11%	7.42%	-
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）	14.15%	5.86%	-
基本每股收益	0.46	0.18	155.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	978,070,470.88	817,188,014.05	19.69%
负债总计	285,898,872.10	410,498,333.56	-30.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	692,171,598.78	406,689,680.49	70.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	2.51	37.85%
资产负债率%（母公司）	28.43%	48.92%	-
资产负债率%（合并）	29.23%	50.23%	-
流动比率	1.03	0.67	-
利息保障倍数	13.57	2.97	-

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	81,546,155.53	89,457,470.23	-8.84%
应收账款周转率	17.72	15.18	-
存货周转率	5.27	7.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.69%	17.76%	-
营业收入增长率%	29.08%	44.68%	-

净利润增长率%	203.77%	65.70%	-
---------	---------	--------	---

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	200,000,000	162,000,000	23.46%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,002,089.52
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,005,777.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	32,298.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,317,933.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	185.20
非经常性损益合计	-281,762.37
所得税影响数	-46,958.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-234,803.98

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
流动资产：				
存货	61,381,747.45	61,272,555.05		
流动资产合计	61,381,747.45	61,272,555.05		
非流动资产：				
在建工程	327,851,491.46	330,824,576.38		
非流动资产合计	327,851,491.46	330,824,576.38		
资产总计	389,233,238.91	392,097,131.43		
盈余公积	9,881,241.76	10,167,631.01		
未分配利润	53,505,684.39	56,083,187.66		
归属于母公司所有者 权益合计	63,386,926.15	66,250,818.67		
少数股东权益	-	-		
所有者权益合计	63,386,926.15	66,250,818.67		
负债和所有者权益 总计	63,386,926.15	66,250,818.67		
营业成本	408,089,281.22	406,473,146.46		
研发费用	21,775,432.78	20,527,675.02		
净利润	26,655,955.78	29,519,848.30		
归属于母公司股东的 净利润	26,655,955.78	29,519,848.30		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

产品与服务: 公司是研发、生产、销售功能性食品添加剂和生物降解材料的股份制高新技术企业。多年来公司在通过自主研发不断提升功能添加剂系列产品的质量及产量的同时，顺应国家绿色环保政策趋势，立足于生物降解树脂的产业建设和创新，年产 2 万吨聚丁二酸丁二醇酯（PBS）项目已顺利试生产。并在上述功能性添加剂和降解材料的研发基础上，依托安徽绿色谷创客空间股份有限公司的产业基础，打造绿色技术创新与服务产业信息一体化平台。同时在公司现有添加剂和降解材料产业链基础上，同步建设的葡醛内酯、乙酰丙酮等技改项目均已进入试生产阶段，将进一步延伸公司产业链，提升公司盈利水平。

在自主创新扩展产业链的基础上，公司为实现原有产品产值最大化，实现生产系统高效利用，建设年产 2.5 万吨 DL-苹果酸技改扩建项目，最大化公司盈利能力。

经营模式: 公司采用研发+生产+销售型经营模式与信息服务类型模式相结合的集中化多元化经营模式。

客户类型: 公司功能性添加剂系列产品客户类型主要为下游食品饮料、药品及饲料生产企业。公司生物降解树脂产品客户类型主要为终端消费客户及降解材料制品生产企业等。

关键资源: 得益于由教授、海归博士等高层次人才组成的管理团队，以及拥有自主知识产权的苹果酸绿色化生产技术、富马酸生物合成技术、一株双酶生物催化天门冬氨酸生产关键技术、C4 二羧酸全生物合成技术和生物降解材料生产核心技术及已获授权多项发明专利等核心技术，公司具备成熟的产品研发能力，可以根据市场需求，自主研发新产品并对已有的产品进行改造，通过公司完善的营销体系建立自己的客户群体。

销售渠道: 公司通过直销和经销相结合的模式，兼顾国内市场与海外新兴市场的维持与开拓，2022 年公司经营规模稳步上升。

收入模式: 公司目前采取现款交易或有一定账期的交易收入模式，收入来源主要是 DL-苹果酸、富马酸及 L-天门冬氨酸产品的销售。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	国家级专精特新重点“小巨人”、国家工业和信息化部第五批绿色制造-绿色设计产品
详细情况	<p>1、根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2018〕381号）要求，安徽雪郎生物科技股份有限公司于2019年6月被认定为工信部第一批专精特新“小巨人”企业。2021年雪郎生物依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）同时被列为工信部重点“小巨人”企业。雪郎生物专注于细分市场，聚焦主业，不断提升创新能力，增强核心竞争力，在改善经营管理、提升产品质量、实现创新发展方面发挥了示范带动作用，并进一步加大创新投入，加快成果转化，对接资本市场加快上市步伐，进一步增强自身的发展潜力和竞争能力。</p> <p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32</p>

	<p>号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,2021年安徽雪郎生物科技股份有限公司被认定国家级高新技术企业,有效期三年。雪郎生物持续进行研究开发与技术成果转化,形成企业核心自主知识产权,调整产业结构,走自主创新、持续创新的发展道路,进一步激发自主创新的热情,提高科技创新能力。</p> <p>3、根据《工业绿色发展规划(2016-2020年)》和《绿色制造工程实施指南(2016-2020年)》,2020年公司全生物降解塑料袋于2020年入选国家工业和信息化部第五批绿色制造-绿色设计产品。雪郎生物按照全生命周期的理念,在产品的设计开发阶段系统考虑原材料选用、生产、销售、使用、回收、处理等各个环节对资源环境造成的影响,实现产品能源资源消耗最低化、生态环境影响最小化、可再生率最大化。</p>
--	---

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、经营情况回顾

(一) 经营计划

<p>2022年公司坚持产品质量创新管理,以功能性添加剂和生物基降解材料为主要业务方向、同步建设葡醛内酯乙酰丙酮等项目为辅的战略布局,加强国内外市场业务开拓,夯实新产品研发基础、持续加大研发投入,各项业务稳步发展。</p> <p>2022年,公司实现营业收入632,841,720.10元,同比增加29.08%,利润总额和净利润分别为103,777,423.70元和89,673,847.32元,分别同比增加218.28%和203.77%。报告期内因市场因素主要产品售价均有所提高,销售收入较上年同期增加142,563,430.30元;截至报告期末,公司总资产978,070,470.88元,净资产692,171,598.78元,资产负债率(合并)为29.23%。</p> <p>报告期内,公司继续对新产品及新技术加强投入,报告期内研发投入金额为22,922,045.15元,占营业收入的比例为3.62%。</p> <p>报告期内,除上述事项外,公司主要产品及服务未发生重大变化与调整,核心团队及商业模式稳定。</p>

(二) 行业情况

<p>根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,我司属于门类C1495:制造业-食品制造业-其他食品制造-食品及饲料添加剂制造,公司的经营范围为:苹果酸及其盐、香兰素及其原料衍生产品的研发、生产、销售;生物降解材料(PBS淀粉复合物)研发、生产、销售;顺酐、富马酸、L-天冬氨酸、DHA、尿囊素研发、生产、销售;乙酰丙酸,丙酮酸的研发、生产和销售;葡醛内酯的研发、生产和销售;</p>

医药中间体的研发、生产和销售；蒸汽生产、销售；化工原料（不含危险化学品及易燃易爆品）、添加剂贸易；生物化工技术咨询、技术转让及技术服务。

我司属于食品添加剂企业，因为各种食品添加剂在原料、技术、工艺等方面千差万别，因此食品添加剂行业总体上比较分散，中小企业众多，但是部分细分品种、细分行业集中度很高，我司也具有上述特征，酸味剂是我司主要产品系列。

酸味剂是一种能够使食品具有一定酸味的食品添加剂，并已在食品工业中广泛使用。食品酸味剂在一定程度上对人类的健康有帮助，可促进唾液的分泌，有助于人体内一些矿物质的溶解，如钙、磷等；同时，还有助于人体对营养素的吸收。酸味剂作为一种酸性物质，能够调节食品的 pH 值，具有一定的防腐抑菌作用，由此可见，食品酸味剂的合理使用对于食品加工和现代食品工业的发展都具有很大的意义。

因为产品的上下游供求关系，食品添加剂行业受到下游行业的影响较大，我司主要客户集中于饮料制造企业，因此饮料行业的动态变化会直接影响到公司的发展变化。随着人口增长和国民收入水平提高，我国食品制造业营业收入稳步增长。随着消费升级向纵深发展，中国消费群体的消费理念以及消费习惯正逐步发生转变。传统软饮料市场中的高碳水化合物、高能量的成分逐步受到扬弃，绿色、有机、健康的消费理念逐步成为趋势，健康食品越来越受到消费者的青睐。

根据近年来添加剂行业变化趋势，预计未来添加剂发展应当具有以下几个发展趋势：

1、由于添加剂的安全问题已经成为人们选择食品的重要因素，安全无毒或基本无毒的天然食品添加剂越来越受到消费者青睐。各国政府机构和学术界也顺应趋势对现行食品添加剂品种进行了严格、细致的毒理学研究和评价，制定了相应的法规和详细的使用标准，来保证消费者的食用安全，但出于对健康的关注，消费者更崇尚以自然动植物为原料，经加工获得的天然食品添加剂。

2、柠檬酸和苹果酸等食品酸味剂都是广泛存在于果蔬中的天然有机酸，酸味剂的生产方法主要有化学合成法、发酵法以及提取法和酶法等。发酵法是通过使用淀粉等糖类物质为原料，发酵生产食品酸味剂健康环保，但是不能完全保证目前酸味剂的巨大的使用量。因此，研发新的、环保的酸味剂提取技术来获得食品酸味剂势在必行。

3、低热量、低吸收品种具有较大的市场优势。当今世界由肥胖而引起的生理功能障碍的人越来越多，低热量添加剂越来越受到市场欢迎，苹果酸为天然果汁的重要成分，是人体必需的一种有机酸，也是一种低热量的理想食品添加剂，具有不积累脂肪的优点，因此苹果酸会逐渐取代柠檬酸在酸味添加剂中的使用。

4、随着经济的发展以及对于健康的追求，具有特定保健功能的食品添加剂品种发展迅速。苹果酸作为酸味添加剂，不损害口腔与牙齿，代谢上有利于氨基酸吸收。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	88,486,310.10	9.05%	35,376,470.99	4.33%	150.13%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,816,321.21	3.46%	35,368,688.78	4.33%	-4.39%
存货	80,417,666.93	8.22%	61,272,555.05	7.50%	31.25%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	20,527,542.46	2.10%	21,170,507.35	2.59%	-3.04%
固定资产	363,528,933.50	37.17%	225,617,507.65	27.61%	61.13%
在建工程	272,313,266.18	27.84%	330,824,576.38	40.48%	-17.69%
无形资产	19,138,596.59	1.96%	19,114,617.46	2.34%	0.13%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	25,879,670.16	2.65%	43,214,518.20	5.29%	-40.11%
长期借款	35,520,000.00	3.63%	151,570,000.00	18.55%	-76.57%
预付款项	4,126,114.00	0.42%	4,318,418.66	0.53%	-4.45%
其他流动资产	10,940,217.68	1.12%	16,486,197.65	2.02%	-33.64%
其他非流动资产	14,131,134.65	1.44%	25,782,501.91	3.16%	-45.19%
应付账款	53,796,356.05	5.50%	89,161,518.37	10.91%	-39.66%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	5,265,243.17	0.54%	29,672,167.17	3.63%	-82.26%
其他应付款	1,032,017.45	0.11%	852,617.58	0.10%	21.04%
一年内到期的非流动负债	83,516,830.56	8.54%	34,905,563.51	4.27%	139.27%
其他流动负债	407,346.62	0.04%	3,857,381.73	0.47%	-89.44%
长期应付款	390,225.96	0.04%	5,964,049.80	0.73%	-93.46%
资本公积	345,270,378.21	35.30%	177,847,539.83	21.76%	94.14%
盈余公积	19,727,076.61	2.02%	10,167,631.01	1.24%	94.02%
交易性金融资产	-	-	-	-	-
应收款项融资	3,083,532.76	0.32%	700,000.00	0.09%	340.50%
其他应收款	1,058,324.59	0.11%	464,267.13	0.06%	127.96%
使用权资产	42,271,122.42	4.32%	35,144,725.65	4.30%	20.28%
递延所得税资产	7,109,564.96	0.73%	2,321,724.26	0.28%	206.22%
应付票据	23,704,119.30	2.42%	17,732,303.16	2.17%	33.68%
应付职工薪酬	11,719,563.34	1.20%	8,505,027.58	1.04%	37.80%
租赁负债	12,073,247.15	1.23%	5,348,438.59	0.65%	125.73%
递延收益	22,886,474.38	2.34%	16,922,790.67	2.07%	35.24%
递延所得税负债	172,333.16	0.02%	13,947.23	0.002%	1,135.61%
其他综合收益	976,554.58	0.10%	79,034.27	0.01%	1,135.61%
专项储备	-	-	512,287.72	0.06%	-100.00%
未分配利润	126,197,589.38	12.90%	56,083,187.66	6.86%	125.02%
应交税费	9,535,444.80	0.97%	2,778,009.97	0.34%	243.25%
长期待摊费用	17,121,822.85	1.75%	3,225,255.13	0.39%	430.87%

资产负债项目重大变动原因：

1、2022年12月31日货币资金余额较2021年12月31日增长150.13%，主要系本年度公司定向增发收到募集资金，筹资活动现金净流入增长所致；

2、2022年12月31日存货余额较2021年12月31日增长31.25%（按账面价值），系公司本年末按计划进行设备停产更换催化剂及检修相应增加备货量以及PBS车间试生产过程产出合格产成品共同影响所致；

3、2022年12月31日固定资产余额较2021年12月31日增长61.13%，主要系本期PBS项目转固所致；

4、2022年12月31日短期借款余额较2021年12月31日下降40.11%，主要系本年度公司定向增发筹集较多资金，减少债务融资规模所致；

5、2022年12月31日长期借款余额较2021年12月31日下降76.57%，主要系公司本年度及未来一年内将要到期的长期借款较多以及提前偿付部分长期借款所致；

6、2022年12月31日其他流动资产余额较2021年12月31日下降33.64%，主要系本期应交增值税增多使留抵的增值税余额减少所致；

7、2022年12月31日其他非流动资产余额较2021年12月31日下降45.19%，主要系本年度生产设备陆续交付，安装工程陆续完成，上年预付的工程设备款本年度转入在建工程以及受顺酐二期停建影响，该项目预付工程设备款转入其他应收款共同影响所致；

8、2022年12月31日应付账款余额较2021年12月31日下降39.66%，主要系上年度未结算货款及工程设备款本期结算所致；

9、2022年12月31日合同负债余额较2021年12月31日下降82.26%，主要系上年末受主要产品市场价格上涨预期影响，部分客户向公司以预付款形式进行提前订货，本年该情况较少所致；

10、2022年12月31日一年内到期的非流动负债余额较2021年12月31日增长139.27%，主要系未来一年内将要到期的长期借款增多所致；

11、2022年12月31日其他流动负债余额较2021年12月31日下降89.44%，主要系期末预收货款相比上年末减少，期末待转销项税额减少所致；

12、2022年12月31日长期应付款余额较2021年12月31日下降93.46%，系本期偿还融资租赁款及下年度到期所致；

13、2022年12月31日资本公积余额较2021年12月31日增长94.14%，主要系公司定向增发股本溢价所致；

14、2022年12月31日盈余公积余额较2021年12月31日增长94.02%，主要系按本期净利润10%提取法定盈余公积金；

15、2022年12月31日应收款项融资余额较2021年12月31日增长340.50%，系期末部分客户票据结算较多所致；

16、2022年12月31日其他应收款余额较2021年12月31日增长127.96%，主要系本公司顺酐二期预付款转入其他应收款核算所致；

17、2022年12月31日递延所得税资产余额较2021年12月31日增长206.22%，系本期其他应收款单项计提坏账准备致使信用减值准备余额增加，PBS产品及相关原材料计提存货跌价准备致使存货跌价准备期末余额增加以及本期新增政府补助等因素共同影响所致；

18、2022年12月31日应付票据余额较2021年12月31日增长33.68%，主要系公司以票据结算方式增加所致；

19、2022年12月31日应付职工薪酬余额较2021年12月31日增长37.80%，主要系本期公司效益较好，期末计提的员工及高管绩效奖金相对增加所致；

20、2022年12月31日租赁负债余额较2021年12月31日增长125.73%，主要系本年度新租赁办公场所所致；

21、2022年12月31日递延收益余额较2021年12月31日增长35.24%，主要系本期新取得多笔政府补助所致；

22、2022年12月31日递延所得税负债余额较2021年12月31日增加158,385.93元，主要系本年联营企业郎利化工实现其他综合收益，公司以权益法下确认的不能结转损益的其他综合收益变动增加所致；

23、2022年12月31日其他综合收益余额较2021年12月31日增加897,520.31元，主要系本公司根据联营企业安徽郎利生物化工有限公司账面确认的其他权益工具投资公允价值变动确认权益法下本公司享有的不能结转损益的其他综合收益所致；

24、2022年12月31日专项储备余额较2021年12月31日减少512,287.72元，专项储备本期增加系公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，本期减少系公司实际发生的安全生产费用；

25、2022年12月31日未分配利润余额较2021年12月31日增加70,114,401.72元，主要系本期盈利性较好所致；

26、2022年12月31日应交税费余额较2021年12月31日增长243.25%，主要系期末应交企业所得税余额大幅增长所致；

27、2022年12月31日长期待摊费用余额较2021年12月31日增长430.87%，主要系本期购入并更换长期耗材顺酐催化剂及本期新租赁办公场所进行装修共同影响所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	632,841,720.10	-	490,278,289.80	-	29.08%
营业成本	427,720,621.83	67.59%	406,473,146.46	82.91%	5.23%
毛利率	32.41%	-	17.09%	-	-
销售费用	6,195,523.70	0.98%	5,539,152.47	1.13%	11.85%
管理费用	36,718,971.21	5.80%	19,281,087.07	3.93%	90.44%
研发费用	22,922,045.15	3.62%	20,527,675.02	4.19%	11.66%
财务费用	2,828,136.53	0.45%	7,832,820.07	1.60%	-63.89%
信用减值损失	-6,433,331.80	-	-661,266.44	-	-
资产减值损失	-19,748,697.03	-	-813,364.99	-	-
其他收益	6,005,962.65	0.95%	6,785,037.66	1.38%	-11.48%
投资收益	-1,689,411.05	-	-1,542,626.97	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-4,002,089.52	-	632,281.15	0.13%	-732.96%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	106,095,357.66	16.76%	32,628,202.38	6.66%	225.16%
营业外收入	1,870,294.63	0.30%	57,215.89	0.01%	3,168.84%
营业外支出	4,188,228.59	0.66%	79,424.89	0.02%	5,173.19%
净利润	89,673,847.32	14.17%	29,519,848.30	6.02%	203.77%
税金及附加	4,493,497.27	0.71%	2,396,266.74	0.49%	87.52%
所得税费用	14,103,576.38	2.23%	3,086,145.08	0.63%	357.00%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年增加 142,563,430.30 元，同比增长 29.08%，主要系本期公司充分利用市场机遇调整销售策略，销售收入实现较高增长，报告期内内销收入同比增长 11.03%，外销收入同比增长 63.62%，报告期内营业收入的增长主要是苹果酸产品的售价大幅提高影响所致；

2、管理费用较上年增加 17,437,884.14 元，同比增长 90.44%，主要系本期受顺酐设备停产检修，蒸汽无法正常供应影响，PBS 生产车间转固后尚未生产，相关厂房及设备折旧费用及车间生产人员薪酬计入管理费用；本期公司筹备上市，中介机构费用支出增多、本年度新租赁办公场所，相关使用权资产折旧及装修费支出增多等因素共同影响所致；

3、财务费用较上年减少 5,004,683.54 元，同比下降 63.89%，主要系受美元汇率上升影响公司汇兑净收益大幅增加所致；

4、信用减值损失较上年增加 5,772,065.36 元，主要系本年度单项计提停建工程预付款所致。

5、资产减值损失较上年增加 18,935,332.04 元，主要系本期 PBS 售价大幅下跌，公司 PBS 生产车间试生产的 PBS 产成品及相关原材料根据可变现净值计提存货跌价准备所致；

6、资产处置损失较上年增加 4,634,370.67 元，主要系本期因车间技术升级改造等原因，处置部分老旧设备所致；

7、营业利润较上年增加 73,467,155.28 元，同比增长 225.16%，利润总额较上年同期增加 71,171,430.32 元，同比增长 218.28%；净利润较上年同期增加 60,153,999.02 元，同比增长 203.77%；主要原因是受市场因素影响，公司主要产品的售价大幅提高，而原材料成本上涨幅度较小所致；

8、营业外收入较上年增加 1,813,078.74 元，同比增长 3,168.84%，主要系本期获得企业上市挂牌市级奖励所致；

9、营业外支出较上年增加 4,108,803.70 元，同比增长 5,173.19%，主要系公司顺酐二期在建工程项目因不符合《石油化工企业设计防火规范》规定而停建，同时考虑到公司所在工业园区已在新建集中供热管网，公司计划不再继续建设该项目，该项目前期投入的工程支出本期一次性转入营业外支出所致。

10、营业税金及附加较上年增加 2,097,230.53 元，同比增长 87.52%，主要系公司 PBS 厂房转固房产税增多以及当期增值税增多致使城建税、教育费附加、地方教育费附加增多所致；

11、所得税费用较上年增加 11,017,431.30 元，主要系本年利润的增加计算的所得税费用也相对增加所致；

综上，共同影响净利润的增长。

(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	632,509,488.25	489,547,199.92	29.20%
其他业务收入	332,231.85	731,089.88	-54.56%
主营业务成本	427,486,497.78	405,903,950.46	5.32%
其他业务成本	234,124.05	569,196.00	-58.87%

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
苹果酸	384,539,901.17	203,653,101.01	47.04%	49.02%	7.31%	20.59%
天门冬氨酸	124,719,646.78	102,612,324.02	17.73%	4.49%	-6.79%	9.96%
富马酸	79,967,318.79	76,035,483.65	4.92%	7.84%	2.76%	4.71%
其他	43,282,621.51	45,185,589.10	-4.40%	13.92%	41.06%	-20.08%
合计	632,509,488.25	427,486,497.78	65.29%	75.27%	44.34%	15.18%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

苹果酸收入同比增长 49.02%，毛利率增长至 47.04%，主要原因是报告期内受市场因素影响，售价大幅提高，而原材料成本上涨幅度较小所致；

其他产品成本合计较上年增长 41.06%，主要原因是吸附剂 B 产品的原料价格大幅上涨影响所致。

(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	孟州市华兴生物化工有限责任公司	29,069,734.51	4.59%	否
2	PrinovaEuropeLimited	20,990,920.15	3.32%	否
3	蚌埠希由桂新材料科技有限公司	20,141,743.38	3.18%	否
4	郑州华源食品添加剂有限公司	19,003,094.68	3.00%	否
5	HSWTFRANCESAS	13,237,001.46	2.09%	否
	合计	102,442,494.18	16.18%	-

(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	蚌埠中和阳光贸易有限公司	72,642,360.73	13.44%	是
2	南京豪琢化工贸易有限公司	37,298,021.48	6.90%	否
3	南京宇翔化工有限公司	31,794,799.35	5.88%	否
4	国网安徽省电力有限公司五河县供电公司	22,386,654.06	4.14%	否
5	南京六彤贸易有限公司	21,841,911.63	4.04%	否
合计		185,963,747.25	34.40%	-

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	81,546,155.53	89,457,470.23	-8.84%
投资活动产生的现金流量净额	-112,080,066.40	-55,915,144.93	-
筹资活动产生的现金流量净额	77,376,511.65	-45,082,518.19	-

现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额为 8,154.62 万元，较上年同期减少 791.13 万元，同比下降 8.84%，主要原因是本年支付的各项税金较上年增加 1,000.98 万元，同比增加 173.27%，其中所得税增加 998.04 万元；本年支付的职工薪酬较上年增加 678.02 万元，同比增加 14.06%；本年中介服务费较上年增加 367.73 万元，同比增加 156.90%，主要为筹备上市中介机构费用支出；本年办公费较上年增加 187.47 万元，同比增加 506.40%，维修费用较上年增加 130.51 万元，同比增加 290.56%，主要原因是本年新租赁办公场所及原有办公楼等零星维修相关装修费支出等增多。

2、投资活动现金流量净额为-11,208.01 万元，较上年同期减少 5,616.49 万元，同比下降 100.45%，主要原因是本年固定资产投资支出较上年增加 5,254.08 万元，其中葡醛内酯乙酰丙酮项目增加 1,152 万元；丁二酸项目增加 2,604.28 万元，天门冬氨酸项目增加 862.88 万元；其他锅炉房、环保站等项目增加 524.85 万元；PBS 项目本年 9 月已试生产调试完成；本年为研发项目购入无形资产支出增加 100 万元；本年处置固定资产收回的现金较上年同期减少 284.23 万元，主要因本年租赁业务的减少所致；

3、筹资活动现金流量净额为 7,737.65 万元，较上年同期增加 12,245.90 万元，主要原因是本年通过股权融资定向增发收到募集资金 20,540 万元，债权融资规模相应缩减，银行借款减少 5,526.74 万元，本年偿还借款及利息较上年增加 701.65 万元，本年支付投资者股息红利较上年增加 352 万元等共同影响所致。

综上所述，公司 2022 年整体现金净流量为 4,999.77 万元。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京	控股	化工产品	1,000,000.00	1,428,559.71	1,252,778.99	471,698.10	-255,877.44

雪郎化工科技有限公司	子公司	研发、技术咨询、技术服务、技术转让、销售。					
安徽雪郎生物基产业技术有限公司	控股子公司	生物降解材料及相关装备、相关原料、助剂的研发、生产、销售以及技术咨询服务	20,000,000.00	12,496,843.34	-5,086,879.09	8,277,917.89	-5,664,731.22
安徽绿色谷创客空间股份有限公司	参股公司	生物化工产品孵化及科技成果推广	50,000,000.00	14,353,736.30	13,984,426.14	1,262,469.00	-306,496.98
安徽郎利生物化工有限公司	参股公司	原料药、化学中间体及相关产品的研发、生产和销售	100,000,000.00	268,857,655.95	66,531,426.93	311,962.48	-6,513,538.65

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽绿色谷创客空间股份有限公司	与公司的绿色化工及降解材料业务有关联性。	安徽绿色谷创客空间股份有限公司旨在依托公司和合作方高效率的研发和产业化水平，创建绿色技术创新与服务产业信息一体化平台。建设具有国际先进水平的包含各主要单元操作的中试平台，包括：产品研发、分析检测中心、实验中心（小试装置）、中试装置、技术咨询、生产培训、信息发布等。
安徽郎利生物化工有限公司	无	扩展公司产业链，提高公司利润水平。

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

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,922,045.15	20,527,675.02
研发支出占营业收入的比例	3.62%	4.19%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	4
本科以下	43	52
研发人员总计	49	58
研发人员占员工总量的比例	13.21%	12.80%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	22
公司拥有的发明专利数量	22	19

研发项目情况:

1、具有高效替抗价值的复合饲料酸化剂研发项目

本项目旨在开发出具有较强替抗的复合酸化剂品种，替代或大幅降低抗生素的用量，提高动物生产性能。目前已完成配方设计及在猪和鸡养殖中的小规模验证研究，效果显著，已着手进行大规模的养殖验证实验。酸化剂作为一种高效、无污染、无残留的天然保健型饲料添加剂，具有降低动物消化道 pH、促进有益菌、抑制有害菌、提高消化酶活性、增加营养物质消化率和增强动物机体免疫力等多种生物学功能，作为抗生素替代品应用于饲料加工、畜禽养殖中具有很大的应用价值和潜力。但常规酸化剂在应用过程中存在的一些问题和不足之处，例如对胃肠道刺激过大，影响饲料消耗吸收，不稳定等。高效复合酸化剂可以扬长避短，由于具有定点释放、缓释，维持胃肠道全程合理 pH 等特点，在改善饲料利用率、降低病死率、提高动物健康水平和生产性能等方面具有显著作用。可以明显降低抗生素的用量，市场上尚未出现此新概念的酸化剂应用，将在畜禽养殖市场形成全新理念产品。

2、苯基咪唑制备技术的研发

本项目旨在优化苯基咪唑的合成工艺，提高产品收率和质量，通过技术研发提升该产品的生产技术水平，可进一步降低产品成本，节能降耗减排。苯基咪唑的制备方法主要为乙二醛法。由乙二醛、苯甲醛、氨作为原料进行环合反应一步合成，合成工艺简单，但副产物较多，需要进一步分离精制后才能得到合格产品，收率低且产生大量的废水。本项目通过氨源替代、调整物料配制方式及比例、优化后处理工艺等方式，能够有效提高反应选择性和收率，大幅降低废水产生量，与传统的生产工艺相比具有明显的技术优势。

3、厨余垃圾快速化、减量化处理技术研究

本项目旨在开发出一种高效处理盛装厨余垃圾的垃圾袋的方法，指导公司降解材料产品在市场上应用推广。目前已完成降解塑料袋树脂的筛选和菌种的筛选，并利用处理设备连续化、规模化验证测试。传统塑料因其良好的阻隔性、非降解性并不能用于厨余垃圾的堆肥化处理，作为降解塑料的一个应用场景，降解塑料垃圾袋可以盛装厨余垃圾进行堆肥化处理。

4、苹果酸车间盐水双极膜生产应用技术

本项目旨在提高双极膜堆的耐用性，提升生产系统的稳定周期。传统的苹果酸生产工艺所产生的盐水不进行回收直接进入废水系统，而该项目采用双极膜技术可以将其中的苹果酸钠、富马酸钠等重新转化为有机酸和液碱，有机酸重新作为原料使用，液碱可继续用于再生树脂。与传统的生产工艺相比该项目具有绝对领先的技术优势。目前已完成盐水中无机离子及有机杂质的成分分析及其对双极膜运行产生的影响分析，该系统的稳定运行将有效降低苹果酸生产中的碱消耗和废水量，提高苹果酸的产品收率和质量，进一步地降低苹果酸的生产成本。

5、L-天冬氨酸酶转化过程优化

本项目旨在对独家授权使用的中科院天津工业生物技术研究所“一锅双酶法”新技术进行验证并进行优化，实现 L-天门冬氨酸新技术的产业化。本项目直接以马来酸为原料配制成马来酸铵溶液，采用一锅双酶法直接转化为 L-天门冬氨酸铵，利用泵直接输送车间的马来酸水，配料效率提高，缩短了转化时间并提高了转化率经过不懈努力目前已实现产业化，该技术的产业化能完全消耗公司顺酐车间产生的马来酸水，优化产品结构，降低 L-天门冬氨酸的生产成本。

传

6、L-天门冬氨酸车间氨水单耗减量技术

本项目旨在降低氨水消耗量，进一步降低 L-天门冬氨酸的生产成本。传统工艺用硫酸调酸产生大量硫酸铵废水，新工艺用马来酸水调酸产生的马来酸铵水溶液原料循环套用，实现绿色、循环生产，提高经济效益。与传统的生产工艺相比具有明显的技术优势。

7、三层共挤可降解快递袋的研发

本项目旨在开发出可降解快递包装袋，能够替代普通快递袋的使用，现在越来越多的国家和地区开始对普通塑料快递袋的生产和使用加以限制，大力推广使用可降解快递包装袋。可降解快递袋的配方很多，但最终必须使其力学性能接近普通快递袋以满足使用需求。目前公司通过对降解塑料改性、吹膜及制袋机选型、摸索印刷工艺，筛选合适的热熔胶，已开发出三层共挤可降解快递包装袋，膜面光滑均匀，层次分明，印刷图案清晰，与热熔胶具有较强的粘合性。

8、一种耐高温一次性可降解吸管的研究

本项目旨在开发出耐高温一次性可降解吸管，目前通过对降解吸管料改性、拉管设备选型、摸索拉管工艺，已开发出一种耐高温一次性可降解吸管，使其获得优良的物理性能，主要性能指标如下：拉伸强度 $\geq 25\text{MPa}$ ，断裂伸长率 $\geq 100\%$ ，吸管能够通过食品接触测试实验，能够替代普通市售一次性吸管的使用。

9、生物法丁二酸产业化技术研发

本项目旨在构建遗传稳定的高产丁二酸大肠杆菌，确定发酵工艺，实现中试及产业化。目前对西南大学开发的丁二酸菌株及发酵工艺进行验证并进行优化，现处于中试阶段。未来生物法丁二酸产业化后，公司将同时拥有化学法和生物法丁二酸的生产技术和生产能力，将大幅提高丁二酸产品的竞争力。

10、天冬氨酸的化学-酶法偶联合成与应用示范

本项目旨在构建大规模化学-酶偶联催化体系，阐明天冬氨酸生产过程中化学-酶偶联催化工艺的放大规律，建成千吨级化学-酶偶联催化合成天冬氨酸生产线，进行绿色生产示范。

11、L-天冬氨酸生产菌种性能提升

本项目旨在进一步提升 L-天冬氨酸生产技术水平，目前公司继续与中国科学院天津工业生物技术研究所合作，开发了新构建的 L-天冬氨酸工程菌，较老菌种转化顺丁烯二酸能力提高了 20%，菌种性能提升明显。在不降低 L-天冬氨酸质量转化率的前提下，继续优化 L-天冬氨酸生产菌的发酵培养工艺，进一步地降低 L-天冬氨酸的生产成本。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>雪郎生物公司主要从事苹果酸、天冬氨酸、富马酸及其原料、延伸产品研发、生产、销售。2022 年度营业收入为 63 2,841,720.10 元。雪郎生物收入确认的会计政策详见附注“三、25. 收入确认原则和计量方法”；收入分类及本年发生额详见附注“五、35. 营业收入及营业成本”。</p> <p>由于营业收入是雪郎生物公司的关键业绩指标之一，存在雪郎生物公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价销售与收款相关的内部控制设计和运行的有效性，并执行控制测试；</p> <p>(2) 检查与主要客户签订的销售合同，判断收入确认方式，评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各期间收入、成本、毛利率波动分析，报告期各期间主要产品收入、成本、毛利率与同行业数据进行比较分析；</p> <p>(4) 实施收入细节测试，检查收入确认相关凭证及原始单据，包括检查销售合同、销售出库单、客户签收单、报关单、销售发票等；</p> <p>(5) 对主要客户执行函证程序，以确认各期销售收入金额及各期末应收账款余额，并对主要客户进行走访；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，以评估营业收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
存货跌价准备	<p>如财务报表附注五、6 所述，截至 2022 年 12 月 31 日雪郎生物存货账面余额为 100,193,756.95 元，存货跌价准备余额为 19,776,090.02 元。如财务报表附注三、12 所述，资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。</p> <p>由于存货期末余额重大，且管理层在确定存货跌价准备时需作出重大判断，因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性，并执行控制测试；</p> <p>(2) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析并重新计算存货跌价准备计提是否充分；</p> <p>(3) 实施存货监盘程序，检查存货的数量和状况并关注存货是否存在滞销情况。</p> <p>(4) 对存货库龄进行分析，并结合存货监盘及存货周转情况，评估库龄较长、呆滞或毁损的存货是否已被识别及</p>

	计提了恰当的跌价准备。
--	-------------

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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。

财政部于 2022 年 12 月 13 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。

上述政策变更已经公司董事会审议批准,政策变更产生的财务数据调整详见“第三节 会计数据和财务指标”之“十、会计数据追溯调整或重述情况”。该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内,公司资产负债结构合理,经营管理层、核心技术人员队伍稳定。公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

2023 年公司将在提升产品品质的同时,完善产品链结构,继续新项目建设,针对降解材料产业链进行突破发展并在现有基础上扩展公司产业规划,根据公司规划战略目标继续稳步发展,提高企业的盈利能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

公司产品的主要原料是顺酐，石油价格的波动对产品的生产成本有较大影响。如果未来主要原料或石油价格出现大幅反弹或波动频繁而公司又不能采取及时有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司已经将产品链延伸至主要原料苯，以满足产量提升对原材料需求的增加，避免顺酐价格大幅提升对公司成本的影响。

2、海外市场经营的风险

公司海外市场销售占比较大，2022 年全年已达 43.5%，公司虽与国外客户建立了良好的合作关系，但是受可能存在的海外所在地区经济周期波动、贸易政策变化和海外客户需求变化、汇率波动等不利因素进而带来公司海外销售不断扩大的风险。

应对措施：公司通过严格目标市场政策环境把握，客户资信调查、优质客户选择、货款预付、缩短账期等方式规避外贸信用风险以及价格、汇率波动的风险。

3、经营规模扩大带来的管理风险

近年来公司发展速度较快，经营规模不断扩大，产品链更加丰富，对公司人力资源、内部控制、市场营销等方面的管理水平提出了更高的要求，企业管理工作面临一定的挑战。

应对措施：公司通过加强企业文化建设，引进高端人才，整合人力资源，制定和完善有效的激励机制等措施提高人力资源管理的效率和效果；通过分公司和子公司管理模式的推进，使公司管理分工和考核机制更加明晰；结合专项认证和需方认证，推动公司销售服务水准和内部控制管理水平进一步提高；完善和融合管理程序和作业文件，使公司管理的程序化、系统化得以加强；营销方面抓销售队伍建设和引进营销战略合作伙伴相结合，全力促进销售能力的提升。

4、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

公司在苹果酸、富马酸、L-天门冬氨酸和顺酐等产品形成了核心技术体系，是由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。尽管我司采取了一些保密措施，但并不能完全保证技术不外泄，一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：除上述第三条采取的人力资源管理措施维持核心技术人员稳定外，公司还通过与核心技术人员签订保密协议和竞业限制协议，控制关键设施和关键助剂，申请专利保护等多种手段控制核心技术外流。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，以及公司内部关联交易自查情况，2022年年报中补充认定蚌埠中和阳光贸易有限公司为公司关联方，详细内容请见公司于2023年4月28日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《安徽雪郎生物科技股份有限公司资金占用暨关联交易公告》（2023-032）。补充确认2021资金占用情况如下（下表所列本期为2021年1月1日-2021年12月31日）：

单位：元

占用主体	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
蚌埠中和阳光贸易有限公司	资金	其他	0	17,593,000	17,593,000	0	8,800,000	已事后补充履行
合计	-	-	0	17,593,000	17,593,000	0	8,800,000	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

（一）本次关联交易的目的

2021年至2022年期间，公司向蚌埠中和阳光贸易有限公司（以下简称“中和阳光”）采购顺酐、苯等原材料，2021年公司向中和阳光支付的货款金额大于向其公司实际采购金额，构成了关联方资金占用，金额为17,593,000.00元，截止2021年12月31日，上述资金占用情况已全部归还。

（二）本次关联交易存在的风险

公司在发现相关行为之后及时进行了资金的收回，未造成经营及资金使用等风险，并采取了相关整改措施具体如下：公司管理层已责成具体的业务经办部门进行整改，加强资金管理业务和学习，规范资金使用，强化对与关联方资金往来的管控。为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，严防大股东及关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益，公司将进一步加强防范资金占用的公司治理，严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，不断提高公司的规范运作水平。公司将加强培训学习，持续完善公司治理机制，健全内控监管体系，认真履行信息披露义务，切实保障投资者利益，敬请广大投资者谅解。

（三）本次关联交易对公司经营及财务的影响

本次资金占用未对挂牌公司的生产经营及挂牌公司的资金使用造成重大影响，对公司持续经营能力无不良严重影响。

（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
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
关联方为公司贷款提供担保	-	122,500,000.00
委托理财	-	-
购买蒸汽	3,000,000.00	1,948,032.12
土地及房屋租赁	2,800,000.00	2,290,955.41
购买原材料	-	72,642,360.73
购买净化剂	-	6,767,575.16
销售吸附剂B	-	21,747,436.89

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、公司出于日常经营需要向银行贷款，因银行要求主要股东无偿为公司提供担保；
- 2、购买蒸汽为满足公司生产需要，属于临时性采购，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，公司独立性不会因关联交易而受到影响；
- 3、租赁房屋及土地为公司正常租用土地和办公场所，属于持续性交易，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，公司独立性不会因关联交易而受到影响；
- 4、购买原材料为满足公司生产需要。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，以及公司内部关联交易自查情况，因2022年年报补充认定蚌埠中和阳光贸易有限公司为公司关联方，故对上述交易补充确认，详细内容请见公司于2023年4月28日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《安徽雪郎生物科技股份有限公司关联交易公告》（2023-031）；
- 5、购买净化剂为满足公司生产需要，销售吸附剂B是公司正常生产销售行为，根据公司内部关联交易自查情况，蚌埠苏石生物科技有限公司属于我司关联方，故对上述交易补充确认，详细内容请见公司于2023年4月28日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《安徽雪郎生物

(四) 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	承诺内容	承诺履行情况
公司	2014年6月23日		挂牌	信息披露承诺	根据规范性文件及监管部门的要求认真履行相关信息披露义务。	正在履行中
其他	2014年6月23日		挂牌	同业竞争承诺	我司董事长李云政承诺避免同业竞争，2016年度我司已经开展上述降解材料业务，南京苏石生物科技有限公司已停止运营该业务并完成变更公司营业执照经营范围，该项承诺已得到履行。	已履行完毕
董监高	2014年6月23日		挂牌	限售承诺	我司董监高在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。现无违反履行承诺行为。	正在履行中

承诺事项详细情况：

目前公司各项承诺均在正常履行中，不存在承诺超期未履行完毕的情况。

(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
固定资产	房屋建筑物	抵押	108,286,724.22	11.07%	抵押用于借款
固定资产	机器设备	抵押	38,854,582.29	3.97%	用于反担保
使用权资产	机器设备	抵押	15,677,981.04	1.60%	2021年以前售后回

					租取得且租赁期尚未到期的机器设备
无形资产	土地使用权	抵押	11,406,517.31	1.17%	抵押用于借款
其他货币资金	银行存款	抵押	20,844,425.20	2.13%	承兑汇票保证金
在建工程	机器设备	抵押	23,704,354.27	2.42%	2021 年售后回租取得且租赁期尚未到期的在安装调试过程中的机器设备
在建工程	机器设备	抵押	26,395,710.92	2.70%	机器设备抵押用于借款
在建工程	机器设备	抵押	6,300,884.96	0.64%	抵押用于反担保
总计	-	-	251,471,180.21	25.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产抵押均是为公司筹集借款或为公司贷款提供担保，从而保障公司生产经营所需资金，对公司生产经营不会产生影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	116,161,125	71.70%	35,009,231	151,170,356	75.59%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	15,279,625	9.43%	-3,258,296	12,021,329	6.01%
	核心员工	1,188,416	0.73%	-642,518	545,898	0.27%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,838,875	28.30%	2,990,769	48,829,644	24.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	45,838,875	28.30%	-9,264,731	36,574,144	18.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		162,000,000	-	38,000,000	200,000,000	-
普通股股东人数		215				

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

公司 2021 年 12 月 11 日召开了公司 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《安徽雪郎生物科技股份有限公司股票定向发行说明书》等相关议案，并于 2021 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《安徽雪郎生物科技股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-046）。

公司向全国股转公司报送股票定向发行申请文件后，经审查，全国股转公司认为公司报送的股票

定向发行申请文件符合《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》的相关要求，予以受理，并于 2021 年 12 月 28 日向公司出具了《受理通知书》(编号：DF20211228003)，公司于 2022 年 2 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成该笔股份发行登记，本次发行完成后，公司总股数由 16,200 万股变为 20,000 万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李云政	33,300,000	0	33,300,000	16.65%	24,975,000	8,325,000	5,000,000	0
2	安徽富博医药化工股份有限公司	25,600,000	0	25,600,000	12.80%	0	25,600,000	0	0
3	方正和生投资有限责任公司—安徽和壮高新技	0	20,000,000	20,000,000	10.00%	0	20,000,000	0	0

	术成果基金合伙企业（有限合伙）								
4	蚌埠阳光投资股份有限公司	15,887,000	0	15,887,000	7.94%	0	15,887,000	0	0
5	蒋新一	13,626,000	0	13,626,000	6.81%	10,219,500	3,406,500	0	0
6	方家健	10,060,000	0	10,060,000	5.03%	0	10,060,000	0	10,060,000
7	杨伟玲	8,001,000	0	8,001,000	4.00%	0	8,001,000	0	0
8	黄小林	0	6,500,000	6,500,000	3.25%	0	6,500,000	0	0
9	赵新岩	5,757,000	0	5,757,000	2.88%	5,757,000	0	0	0
10	蚌埠市汇智建设投	0	5,000,000	5,000,000	2.50%	0	5,000,000	0	0

资 有 限 公 司									
合计	112,231,000	31,500,000	143,731,000	71.87%	40,951,500	102,779,500	5,000,000	10,060,000	
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间没有关联关系。									

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

公司无控股股东及实际控制人。

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)
2021年第一次股票发行	2021年11月26日	2022年2月18日	5.4	38,000,000	1、安徽和壮高新技术成果基金合伙企业(有限合伙) 2、蚌埠市汇智建设投资有限公司 3、江阴中达软塑新材料股份有限公司 4、黄小林 5、齐蕾 6、徐文娟 7、匡亚	不适用	205,200,000.00	1、补充流动资金(支付供应商货款、职工薪酬性支出、其他日常性经营支出) 2、偿还银行贷款/借款 3、项目建设

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	205,200,000.00	194,580,000.00	10,344,513.21	否	-	是	将募集资金中用于项目建设的60,000,000元中不超过50,000,000元暂时用于补充流动资金，期限不超过12个月。	50,000,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、募集资金使用情况：

公司本次募集资金主要用于偿还银行借款，支付供应商货款，职工薪酬性支出，其他日常性经营支出。其中用于偿还银行借款 40,000,000.00 元，支付供应商货款 129,825,128.40 元，职工薪酬性支出 12,000,000.00 元，其他日常性经营支出 12,754,871.60 元。截止 2022 年 12 月 31 日募集资金尚余 10,344,513.21 元。

2、募集资金临时补充流动资金的详细信息：

公司第三届董事会第二十七次会议审议通过《关于短期使用闲置募集资金补充流动资金的议案》，根据《安徽雪郎生物科技股份有限公司股票定向发行说明书》，本次发行募集资金中有 60,000,000.00 元拟用于年产 12 万吨 PBS 类生物降解材料技改项目建设，因上述定向发行中资金用途中的项目尚处于环评、能评和安评等项目前期准备阶段，募集资金中的项目建设暂时无大额支出，为提高资金使用效率、降低企业财务成本，故将暂时闲置的募集资金 6,000 万元中的部分用于补充流动资金，金额不超过 5,000 万元，期限不超过 12 个月，使用期满或该募投项目建设需要付款时再从流动资金中全部归还。

公司于 2022 年 3 月 25 日召开公司第三届董事会第二十七次会议及第三届监事会第二十次会议审议通过了《关于短期使用闲置募集资金补充流动资金的议案》，公司监事会也对此事项发表了审核意见，同意使用，详细内容请见公司于 2022 年 3 月 29 日在全国中小企业股份转让系统网（www.neeq.com.cn）发布的《安徽雪郎生物科技股份有限公司关于短期使用闲置募集资金补充流动资金的公告》（2022-015）。

3、延长募集资金临时补充流动资金使用期限的情况

由于公司年产 12 万吨 PBS 类生物降解材料技改项目仍处于前期准备阶段，为此，公司根据原募集资金用途项目建设的进度及安排，在原短期使用募集资金补充流动资金使用期限的基础上，再延长 12

个月使用期限，使用期满或该募投项目建设需要付款时归还募集资金专用账户。

公司延期使用闲置募集资金暂时补充流动资金不是变相改变募集资金用途和金额，不会影响募集资金投资项目的正常进行。公司承诺在使用部分闲置募集资金临时补充流动资金期间，将根据募集资金投资项目建设需要随时归还，不影响募集资金投资项目的正常进行。

公司于 2023 年 3 月 10 日召开公司第四届董事会第五次会议及第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金短期补充流动资金延长使用期限的议案》。

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	保证	徽行中荣支行	银行	17,000,000.00	2021/5/26	2023/5/26	5.00%
2	保证、抵押	徽行中荣支行	银行	5,000,000.00	2021/7/27	2023/7/27	5.00%
3	保证、抵押	徽行中荣支行	银行	8,000,000.00	2021/8/3	2023/8/3	5.00%
4	保证、抵押	光大银行蚌埠万达分行	银行	15,000,000.00	2020/6/23	2025/5/17	4.95%
5	保证、抵押	光大银行蚌埠万达分行	银行	6,500,000.00	2020/9/4	2025/5/17	4.95%
6	保证、抵押	光大银行蚌埠万达分行	银行	10,000,000.00	2020/9/25	2025/5/17	4.95%
7	保证、抵押	光大银行蚌埠万达分行	银行	10,000,000.00	2020/12/1	2025/5/17	4.95%
8	保证、抵押	光大银行蚌埠万达分行	银行	3,000,000.00	2021/2/1	2025/5/17	4.95%
9	保证、抵押	蚌埠农村商业银行	银行	10,990,000.00	2021/8/31	2023/8/31	5.50%
10	保证、抵押	蚌埠农村商业银行	银行	4,998,000.00	2021/8/31	2023/8/31	5.50%
11	保证、	蚌埠农村商业银行	银行	1,302,000.00	2021/8/31	2023/8/31	5.50%

	抵押	银行					
12	保证、抵押	蚌埠农村商业银行	银行	3,710,000.00	2021/9/14	2023/8/31	5.50%
13	保证	浦发银行蚌埠分行	银行	5,400,000.00	2022/8/29	2024/6/28	4.10%
14	保证	浦发银行蚌埠分行	银行	3,000,000.00	2022/8/31	2024/6/30	4.10%
15	保证	浦发银行蚌埠分行	银行	4,200,000.00	2022/9/21	2024/7/21	4.10%
16	保证	农业银行蚌埠中山支行	银行	9,900,000.00	2022/7/26	2023/7/25	3.34%
17	保证	民生银行蚌埠分行	银行	10,000,000.00	2022/5/31	2023/5/30	4.35%
18	保证、抵押	徽行中荣支行	银行	3,000,000.00	2022/3/22	2023/3/20	4.35%
19	保证、抵押	徽行中荣支行	银行	3,000,000.00	2022/3/29	2023/3/24	4.35%
合计	-	-	-	134,000,000.00	-	-	-

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 18 日	0.5	-	-
合计	0.5	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

安徽雪郎生物科技股份有限公司 2021 年年度权益分派预案经公司 2022 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第二十八次会议和 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为 2022 年 7 月 15 日、除权除息日为 2022 年 7 月 18 日。上述利润分配已执行完毕。

(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	0.7	-	-

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李云政	董事长（现任）	男	1964年3月	2011年11月20日	2025年9月29日
蒋新一	董事（现任）	男	1971年8月	2014年3月29日	2025年9月29日
	副总经理（现任）	男	1971年8月	2014年12月20日	2025年9月29日
万玉青	董事（现任）	男	1975年8月	2022年12月16日	2025年9月29日
	总经理（现任）	男	1975年8月	2022年9月30日	2025年9月29日
崔康	董事（现任）	男	1984年6月	2022年9月30日	2025年9月29日
马建文	董事（现任）	女	1979年6月	2022年9月30日	2025年9月29日
叶桦先	董事（现任）	男	1987年5月	2022年9月30日	2025年9月29日
唐玮	独立董事（现任）	女	1981年12月	2022年9月30日	2025年9月29日
胡建	独立董事（现任）	男	1980年1月	2022年9月30日	2025年9月29日
张青山	独立董事（现任）	男	1962年8月	2022年9月30日	2025年9月29日
张春辉	董事（离任）	男	1964年4月	2011年11月20日	2022年11月28日
	总经理（离任）	男	1964年4月	2011年11月20日	2022年9月29日
	副董事长（离任）	男	1964年4月	2018年3月17日	2022年9月29日
赵新岩	董事（离任）	男	1966年1月	2011年11月20日	2022年9月29日
李云	董事（离任）	男	1976年4月	2012年6月30日	2022年9月29日
胡君	董事（离任）	女	1979年6月	2018年3月17日	2022年9月29日
司福星	董事（离任）	男	1957年11月	2020年9月9日	2022年9月29日
陈义斌	监事（现任）	男	1981年8月	2022年9月30日	2025年9月29日
张磊	监事（现任）	男	1985年6月	2022年9月30日	2025年9月29日

徐文君	职工代表监事（现任）	女	1986年12月	2022年9月14日	2025年9月29日
王文静	监事（离任）	女	1986年7月	2018年3月17日	2022年9月29日
芦守志	监事（离任）	男	1959年9月	2011年11月20日	2022年9月29日
谢忠宁	财务负责人（现任）	男	1976年7月	2011年11月20日	2025年9月29日
	董事会秘书（现任）	男	1976年7月	2020年8月24日	2025年9月29日
李强	副总经理（现任）	男	1972年5月	2022年9月30日	2025年9月29日
	监事（离任）	男	1972年5月	2011年11月20日	2022年9月29日
张燕	副总经理（现任）	女	1979年1月	2020年3月20日	2025年9月29日
李正华	副总经理（离任）	男	1967年1月	2014年12月20日	2022年9月29日
董事会人数：				9	
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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李云政	董事长	33,300,000	0	33,300,000	16.65%	0	0
蒋新一	董事、副总经理	13,626,000	0	13,626,000	6.81%	0	0
万玉青	董事、总经理	928,225	-245,752	682,473	0.34%	0	0
崔康	董事	0	0	0	0.00%	0	0
马建文	董事	0	0	0	0.00%	0	0
叶桦先	董事	0	0	0	0.00%	0	0
唐玮	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
胡建	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
张青山	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
陈义斌	监事	0	0	0	0.00%	0	0
张磊	监事	0	0	0	0.00%	0	0
徐文君	职工代表监事	323,000	-323,000	0	0.00%	0	0

谢忠宁	财务负责人、董事会秘书	500,000	0	500,000	0.25%	0	0
李强	副总经理	260,000	0	260,000	0.13%	0	0
张燕	副总经理	227,000	0	227,000	0.11%	0	0
合计	-	49,164,225	-	48,595,473	24.29%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	-
总经理	是	1
董事会秘书	否	-
财务总监	否	-

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
万玉青	-	新任	董事	原董事张春辉先生因个人原因辞职，为确保公司日常持续稳定经营，补选万玉青先生为公司董事。	-
万玉青	-	新任	总经理	正常换届	-
崔康	-	新任	董事	正常换届	-
马建文	-	新任	董事	正常换届	-
叶桦先	-	新任	董事	正常换届	-
唐玮	-	新任	独立董事	正常换届	-
胡建	-	新任	独立董事	正常换届	-
张青山	-	新任	独立董事	正常换届	-
张春辉	董事	离任	-	张春辉先生因个人原因辞去董事一职	-
张春辉	总经理	离任	-	正常换届	-
张春辉	副董事长	离任	-	正常换届	-
赵新岩	董事	离任	-	正常换届	-
李云	董事	离任	-	正常换届	-
胡君	董事	离任	-	正常换届	-
司福星	董事	离任	-	正常换届	-
陈义斌	-	新任	监事	正常换届	-
张磊	-	新任	监事	正常换届	-
徐文君	-	新任	监事	正常换届	-

王文静	监事	离任	-	正常换届	-
芦守志	监事	离任	-	正常换届	-
李强	职工代表监事	离任	-	正常换届	-
李强	-	新任	副总经理	正常换届	-

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：

√适用 □不适用

新任董事：

1、崔康先生，1984 年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2009 年浙江大学金融专业研究生毕业；2009 年 5 月进入华夏银行杭州分行工作，至 2013 年 6 月分别任职客户经理、投行部经理，机构负责人，2013 年 6 月至 2021 年 10 月任蚌埠市云计算与大数据产业基地总经理，2021 年 10 月至今任富博医药副总经理，同时兼任蚌埠华夏云金融控股有限公司董事长、法人代表。

2、马建文女士，1979 年 6 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年至 2007 年就职于蚌埠远宏装饰装修工程有限公司，从事设计工作；2008 年至 2016 年就职于安徽泰格生物技术股份有限公司，从事仓储及物流管理工作；2016 年至 2019 年就职于蚌埠阳光水务有限责任公司，从事于出纳与税务工作；2019 年 11 月至今就职于蚌埠阳光投资股份有限公司，从事财务部经理。

3、叶桦先生，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年复旦大学管理学专业毕业；2009 年 9 月至 2011 年 10 月任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）助理经理；2011 年 11 月至 2015 年 6 月任安永（中国）企业咨询有限公司经理；2015 年 7 月至 2017 年 3 月任中新融创资本管理有限公司高级经理；2017 年至今任方正和生投资有限责任公司高级投资副总裁。

4、万玉青先生，1975 年 8 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历，博士学位。2004 年 7 月毕业于中国科学院化学研究所，2005 年 9 月至 2008 年 7 月任美国弗吉尼亚大学博士后研究员，2008 年 8 月至 2010 年 6 月任美国康涅狄格大学助理教授。2011 年 9 月至 2014 年 12 月任公司副总经理，2014 年 12 月至 2015 年 3 月任南京雪郎总经理，2015 年 3 月至今历任雪郎生物基总经理、公司技术总监。

新任独立董事：

1、唐玮女士，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003 年南京财经大学毕业，获得学士学位；2007 年安徽财经大学毕业，获得硕士研究生学位；2017 年首都经济贸易大学会计学专业毕业，获博士研究生学位；2020 年中国人民大学会计学专业毕业，任博士后，2007 年起至今就职于安徽财经大学，2007 年至 2017 年任会计学系任教，2017 年至 2018 年任会计学系副主任，2018 年至 2019 年任会计学系主任，2019 年至今任会计学院院长助理、会计学系主任。

2、胡建先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003 年河北大学法律系法学专业毕业，获得学士学位；2007 年西南政法大学民商法专业毕业，获得硕士研究生学位；2015 年西南政法大学民商法专业毕业，获博士研究生学位。2007 年至 2021 年就职于安徽财经大学法学院，任副教授；2022 年至今就职于浙江理工大学法政学院任特聘教授。

3、张青山先生，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年北京工业学院毕业，获得学士学位；1988 年北京理工大学毕业，获得硕士研究生学位；1999 年俄罗斯门捷列夫大学毕业，获博士研究生学位。1988 年至 1999 年就职于华北工学院化工系，任系分团委书记；1999 年至 2002 年就职于北京理工大学化工与材料学院，任副教授；2002 年至 2008 年就职于北京理工大学化工与环境学院，任副院长，教授；2008 年至 2016 年就职于北京理工大学基础教育学院，任常务副院长，教授，博士生导师；2016 年至 2020 年就职于北京理工大学材料学院，任党委书记，教授；2020 年至今就职于北京理工大学材料学院任教授。

新任监事：

1、陈义斌先生，1981 年 8 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年安徽大学行政管理专业本科毕业，获学士学位。2003 年 9 月至 2005 年 4 月任安徽丰原生化股份有限公司人事部招聘培训考核专员；2005 年 4 月至 2005 年 9 月任安徽丰原生化销售有限公司销售部业务员；2005 年 9 月至 2008 年 5 月任丰原集团办公室秘书；2008 年 5 月至 2010 年 1 月任丰原集团投资发展部资深项目经理；2010 年 1 月至 2011 年 10 月任泰国阳光国际生物有限公司办公室主任；2011 年至今任蚌埠

阳光投资股份有限公司办公室主任。

2、张磊先生，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年北京理工大学本科毕业，获学士学位；2009 年北京理工大学研究生毕业；2009 年至 2011 年就职于南京国海生物工程有限公司，任研发中心主任；2011 年至今就职于安徽雪郎生物科技股份有限公司，任研发中心主任。

新任职工代表监事：

1、徐文君女士，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年安徽财经大学本科毕业。2009 年至 2011 年就职于上海殷浩电子科技股份有限公司，任总经理助理；2011 年至今就职于安徽雪郎生物科技股份有限公司，2015 至 2020 任战略发展部副部长；2019 年任人力资源部部长；2021 年至今任战略发展部部长。

新任高级管理人员：

1、李强先生，1972 年 5 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1996 年 8 月至 2001 年 12 月任江苏省仪征市化工总厂科长，2002 年 1 月至 2011 年 9 月任南京国海生物工程有限公司经理。2011 年 10 月至 2022 年 9 月任公司职工监事，2011 年 10 月至今任公司生产部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	28	4		32
生产人员	305	49		354
销售人员	21	3		24
技术人员	52	21		73
财务人员	6	3		9
员工总计	412	80		492

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	12	12
本科	46	73
专科	101	120
专科以下	251	285
员工总计	412	492

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司严格按照年初制定的招聘及培训方案，引进及培养人才；不断完善公司绩效考核体系，增强企业人才竞争力和工作效率。

1、人员变动与人才引进

截止报告期末，公司在职工工 492 人，较报告期初增加 80 人。

2、员工招聘与培训

公司已经建立了完善的培训体制，包括内部培训和外部培训两方面。外部培训方面 2022 年进行了特种作业证、安全生产管理人员、员工技能提升、员工学历提升等培训。内部培训方面全年组织培训包括公司级及部门车间级，有三十多次。通过内外部培训相结合的模式，逐步提升员工技能。

3、员工薪酬政策

公司坚持客观、公开、公平、公正的原则，建立健全了统一的薪酬制度和绩效考核制度，严格执行绩效考核结果的反馈与运用，并与薪酬、评优、晋升挂钩。同时公司建立了积分涨级制度，员工可以通过积分进行晋升，刺激员工工作的积极性和主动性。

4、需公司承担费用的离退休工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
徐文君	离职	公司 2022 年第三次职工代表大会审议并通过任命徐文君女士为公司职工代表监事。	323,000	-323,000	0
张磊	离职	公司 2022 年第二次临时股东大会审议并通过任命张磊先生为公司第四届监事会监事。	0	0	0
张祺	无变动	营销部外贸销售/生物法苹果酸项目组组长	101,776	0	101,776
侯明	无变动	添加剂分公司技术员/副经理	349,151	-268,969	80,182
朱南昌	无变动	添加剂分公司生产副经理	10,000	0	10,000
郭为民	离职	退休	40,000	0	40,000
孙儒	无变动	业务主管	22,052	0	22,052
汤化友	无变动	精制车间副主任	10,000	0	10,000
张敏	无变动	安全主管/部长	0	0	0
王磊	无变动	调度经理	0	0	0
刘玉顺	无变动	添加剂分公司体系员/副经理	19,000	0	19,000
马正国	离职	退休	100	3,000	3,100
王伟	无变动	顺酐技术副经理	45,000	0	45,000
贺广文	无变动	顺酐经理/PBS	10,000	0	10,000

		项目组组长			
马静洁	无变动	工程部/生产部设备主管	30,000	-30,000	0
孟庆强	无变动	生物公司经理	16,000	0	16,000
程晋超	无变动	生物公司副经理/葡醛内酯项目组组长	49,000	0	49,000
李坤	无变动	QA	5,000	0	5,000
张留住	无变动	精制班长/公用工程分公司管理员	10,337	-500	9,837
马磊	无变动	DL 班长	0	0	0
王笠斌	无变动	富马酸班长	0	0	0
王浩	无变动	DL 班长/添加剂分公司设备管理员	0	0	0
钱海亮	无变动	DL 班长	0	0	0
吴周昌	无变动	顺酐班长	0	0	0
孔祥卫	无变动	顺酐主操	0	0	0
杨春	无变动	顺酐班长	0	0	0
吴夕金	无变动	顺酐班长	0	0	0
郭杰	无变动	苹果酸班长	0	0	0
武刚	无变动	富马酸班长	0	0	0
倪世桥	无变动	叉车工/班长	10,000	0	10,000
王明济	无变动	动维副主任/顺酐设备副经理	10,000	0	10,000
朱昌如	无变动	DL 操作	0	0	0
刘加勇	无变动	DL 班长	0	0	0
卞明明	无变动	储运部部长	98,000	20,051	118,051
刘二丹	无变动	生物分公司菌种室班长	30,000	0	30,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

报告期内，核心员工由期初 35（实际持股 20 人）减少到 31 人，截止报告期末核心员工总数为 31 人（实际持股 16 人），本期核心员工数量减少主要系公司员工正常调职及退休所致。

核心员工的认定提高了员工的归属感，有利于增强核心员工的团队意识，对公司经营活动具有积极意义。公司将进一步利用核心员工的认定增强企业对人才的吸引力，强化企业在人才和创新方面的优势。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司对《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》进行了修订，并新增了《独立董事工作制度》。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，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规则》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依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

最后，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律上的规定，定期召开股东大会，在管理上保护股东对公司治理的参与权和表决权。

因此，雪郎生物现有治理机制能够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，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2022 年 9 月 15 日召开第三届董事会第三十二次会议及第三届监事会第二十四次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，并于 2022 年 9 月 30 日召开公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过上述议案。详细内容请见公司于 2022 年 9 月 15 日在全国中小企业股份转让系统网（www.neeq.com.cn）发布的《安徽雪郎生物科技股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（2022-044）。

（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	4	10	8

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：股东大会的召集、召开所履行的程序符合《公司法》和公司章程的有关规定。规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

（2）董事会：目前公司董事会为 9 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，修订完善公司治理制度。股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断完善公司治理能力和治理水平。

（四） 投资者关系管理情况

公司董事会、管理层始终保持开放的态度，与现有股东、投资者以及相关中介机构保持友好的互动交流。及时掌握资本市场动态、行业发展趋势以及新的政策法规，进而促进企业规范治理、经营决策和管理的提升。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，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

(一) 业务独立性

公司拥有完整的采购、生产和销售体系，并设有专门部门负责采购、技术研发、生产管理、市场销售，具有独立面向市场自主经营的能力。

(二) 人员独立性

公司已按法律、法规之规定与员工订立了劳动合同，建立了独立的劳动人事管理体系。公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情形。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在股东、其他任何部门、单位或个人违反公司《章程》规定干预公司人事任免的情形。

(三) 资产独立性

公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的供应、生产、销售系统及配套设施。截止本报告公开日，公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东或实际控制人及其关联方控制和占用的情况。

(四) 机构独立性

公司已按照业务体系的需要建立和健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的公司治理机构及相应的议事规则，有独立完整的经营机构和管理机构，包括独立的行政人事体系、财务体系、采购体系、营销体系、安全控制体系、质量管理体系等。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情形，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预公司正常经营活动的现象。

(五) 财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，符合《企业会计准则》等相关法规的要求，能够独立进行财务决策。公司制定了完善的财务管理制度、建立了内部控制体系，公司能够独立做出财务决策，并根据自身经营需要决定资金使用事宜，不存在股东干预公司资金使用的情形，公司在商业银行开立了基本存款帐户和一般结算账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情形。公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系。

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

2、关于财务管理体系。

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系。

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2023]230Z0125号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦9层922-926室
审计报告日期	2022年4月26日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付劲勇 4年 程超 1年 刘朝木 2年 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	45万元

审 计 报 告

容诚审字[2023]230Z0125号

安徽雪郎生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽雪郎生物科技股份有限公司（以下简称雪郎生物公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雪郎生物公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雪郎生物公司，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、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

雪郎生物公司主要从事苹果酸、天冬氨酸、富马酸及其原料、延伸产品研发、生产、销售。2022 年度营业收入为 632,841,720.10 元。雪郎生物收入确认的会计政策详见附注“三、25. 收入确认原则和计量方法”；收入分类及本年发生额详见附注“五、35. 营业收入及营业成本”。

由于营业收入是雪郎生物公司的关键业绩指标之一，存在雪郎生物公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价销售与收款相关的内部控制设计和运行的有效性，并执行控制测试；

（2）检查与主要客户签订的销售合同，判断收入确认方式，评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各期间收入、成本、毛利率波动分析，报告期各期间主要产品收入、成本、毛利率与同行业数据进行比较分析；

（4）实施收入细节测试，检查收入确认相关凭证及原始单据，包括检查销售合同、销售出库单、客户签收单、报关单、销售发票等；

（5）对主要客户执行函证程序，以确认各期销售收入金额及各期末应收账款余额，并对主要客户进行走访；

（6）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，以评估营业收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注五、6 所述，截至 2022 年 12 月 31 日雪郎生物存货账面余额为 100,193,756.95 元，存货跌价准备余额为 19,776,090.02 元。如财务报表附注三、12 所述，资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

由于存货期末余额重大，且管理层在确定存货跌价准备时需作出重大判断，因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性，并执行控制测试；

(2) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析并重新计算存货跌价准备计提是否充分；

(3) 实施存货监盘程序，检查存货的数量和状况并关注存货是否存在滞销情况。

(4) 对存货库龄进行分析，并结合存货监盘及存货周转情况，评估库龄较长、呆滞或毁损的存货是否已被识别及计提了恰当的跌价准备。

四、其他信息

雪郎生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雪郎生物公司 2022 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

雪郎生物公司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，管理层负责评估雪郎生物公司的持续经营能力，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雪郎生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雪郎生物公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对雪郎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雪郎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。

(6) 就雪郎生物公司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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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	88,486,310.10	35,376,470.99
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	33,816,321.21	35,368,688.78
应收款项融资	五、3	3,083,532.76	700,000.00
预付款项	五、4	4,126,114.00	4,318,418.66
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、5	1,058,324.59	464,267.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	80,417,666.93	61,272,555.05
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、7	10,940,217.68	16,486,197.65
流动资产合计		221,928,487.27	153,986,598.26
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	五、8	20,527,542.46	21,170,507.35
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	363,528,933.50	225,617,507.65
在建工程	五、10	272,313,266.18	330,824,576.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	42,271,122.42	35,144,725.65
无形资产	五、12	19,138,596.59	19,114,617.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	17,121,822.85	3,225,255.13
递延所得税资产	五、14	7,109,564.96	2,321,724.26
其他非流动资产	五、15	14,131,134.65	25,782,501.91
非流动资产合计		756,141,983.61	663,201,415.79
资产总计		978,070,470.88	817,188,014.05
流动负债：			
短期借款	五、16	25,879,670.16	43,214,518.20
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	五、17	23,704,119.30	17,732,303.16
应付账款	五、18	53,796,356.05	89,161,518.37
预收款项			
合同负债	五、19	5,265,243.17	29,672,167.17
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	11,719,563.34	8,505,027.58
应交税费	五、21	9,535,444.80	2,778,009.97
其他应付款	五、22	1,032,017.45	852,617.58
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	83,516,830.56	34,905,563.51
其他流动负债	五、24	407,346.62	3,857,381.73

流动负债合计		214,856,591.45	230,679,107.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	35,520,000.00	151,570,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	12,073,247.15	5,348,438.59
长期应付款	五、27	390,225.96	5,964,049.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	22,886,474.38	16,922,790.67
递延所得税负债	五、14	172,333.16	13,947.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,042,280.65	179,819,226.29
负债合计		285,898,872.10	410,498,333.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	200,000,000.00	162,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	345,270,378.21	177,847,539.83
减：库存股			
其他综合收益	五、31	976,554.58	79,034.27
专项储备	五、32		512,287.72
盈余公积	五、33	19,727,076.61	10,167,631.01
一般风险准备			
未分配利润	五、34	126,197,589.38	56,083,187.66
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		692,171,598.78	406,689,680.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		692,171,598.78	406,689,680.49
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		978,070,470.88	817,188,014.05

法定代表人：李云政

主管会计工作负责人：谢忠宁

会计机构负责人：李情情

（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		86,980,275.14	33,953,185.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	32,858,079.98	34,636,104.52
应收款项融资		2,583,532.76	700,000.00
预付款项		3,981,893.13	4,093,272.22

其他应收款	十三、2	17,266,350.47	7,239,218.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,204,280.76	58,911,434.26
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		10,398,353.99	16,234,687.48
流动资产合计		231,272,766.23	155,767,902.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	41,527,542.46	42,170,507.35
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		357,019,362.64	219,239,776.65
在建工程		272,313,266.18	330,824,576.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,271,122.42	35,144,725.65
无形资产		19,138,596.59	19,114,617.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,006,935.69	3,028,499.65
递延所得税资产		7,109,564.96	2,321,724.26
其他非流动资产		14,131,134.65	25,666,701.91
非流动资产合计		770,517,525.59	677,511,129.31
资产总计		1,001,790,291.82	833,279,031.84
流动负债：			
短期借款		25,879,670.16	43,214,518.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,704,119.30	17,732,303.16
应付账款		53,282,008.48	87,343,128.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,288,889.09	8,015,395.75
应交税费		9,531,489.08	2,691,119.32
其他应付款		1,408,572.16	1,201,257.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,007,123.16	29,261,812.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		83,516,830.56	34,905,563.51
其他流动负债		400,396.05	3,804,035.57
流动负债合计		214,019,098.04	228,169,133.65

非流动负债：			
长期借款		35,520,000.00	151,570,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,073,247.15	5,348,438.59
长期应付款		390,225.96	5,964,049.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,609,688.63	16,610,290.64
递延所得税负债		172,333.16	13,947.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,765,494.90	179,506,726.26
负债合计		284,784,592.94	407,675,859.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		200,000,000.00	162,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		345,270,378.21	177,847,539.83
减：库存股			
其他综合收益		976,554.58	79,034.27
专项储备			512,287.72
盈余公积		19,727,076.61	10,167,631.01
一般风险准备			
未分配利润		151,031,689.48	74,996,679.10
所有者权益（或股东权益）合计		717,005,698.88	425,603,171.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,001,790,291.82	833,279,031.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		632,841,720.10	490,278,289.80
其中：营业收入	五、35	632,841,720.10	490,278,289.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		500,878,795.69	462,050,147.83
其中：营业成本	五、35	427,720,621.83	406,473,146.46
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、36	4,493,497.27	2,396,266.74
销售费用	五、37	6,195,523.70	5,539,152.47
管理费用	五、38	36,718,971.21	19,281,087.07
研发费用	五、39	22,922,045.15	20,527,675.02
财务费用	五、40	2,828,136.53	7,832,820.07
其中：利息费用		7,137,518.41	7,259,711.25
利息收入		782,090.38	157,670.79
加：其他收益	五、41	6,005,962.65	6,785,037.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-1,689,411.05	-1,542,626.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,721,709.51	-1,542,626.97
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、43	-6,433,331.80	-661,266.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-19,748,697.03	-813,364.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-4,002,089.52	632,281.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,095,357.66	32,628,202.38
加：营业外收入	五、46	1,870,294.63	57,215.89
减：营业外支出	五、47	4,188,228.59	79,424.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,777,423.70	32,605,993.38
减：所得税费用	五、48	14,103,576.38	3,086,145.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,673,847.32	29,519,848.30
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）		89,673,847.32	29,519,848.30
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）		89,673,847.32	29,519,848.30
六、其他综合收益的税后净额		897,520.31	79,034.27
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		897,520.31	79,034.27
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		897,520.31	79,034.27
（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	五、49	897,520.31	79,034.27
（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		90,571,367.63	29,598,882.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		90,571,367.63	29,598,882.57
(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）		0.46	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.18

法定代表人：李云政

主管会计工作负责人：谢忠宁

会计机构负责人：李情情

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4	624,803,253.22	477,503,120.18
减：营业成本	十三、4	417,561,158.00	390,821,418.99
税金及附加		4,481,197.48	2,372,578.75
销售费用		3,826,216.25	3,621,401.79
管理费用		36,161,123.03	17,636,548.83
研发费用		22,772,045.15	19,495,895.75
财务费用		2,813,585.36	8,059,631.14
其中：利息费用		7,137,518.41	7,259,711.25
利息收入		778,820.18	156,418.25
加：其他收益		5,879,663.17	6,656,811.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-1,689,411.05	-1,542,626.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,721,709.51	-1,301,345.89
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）		-6,447,840.97	-911,583.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,034,892.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,002,089.52	-22,855.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,893,357.32	39,675,391.21
加：营业外收入		1,851,904.63	55,997.39
减：营业外支出		4,074,832.70	12,714.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,670,429.25	39,718,674.19
减：所得税费用		14,075,973.27	3,086,145.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,594,455.98	36,632,529.11

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		95,594,455.98	36,632,529.11
(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		897,520.31	79,034.27
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		897,520.31	79,034.27
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		897,520.31	79,034.27
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		96,491,976.29	36,711,563.38
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.49	0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.49	0.17

(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		513,788,958.74	441,076,142.25
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		23,209,747.47	24,074,270.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、50 (1)	14,539,093.52	31,234,421.08
经营活动现金流入小计		551,537,799.73	496,384,833.76
购买商品、接受劳务支付的现金		376,594,136.59	323,036,424.76
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		54,994,727.22	48,214,505.66
支付的各项税费		15,786,813.00	5,776,994.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、50 (2)	22,615,967.39	29,899,438.70
经营活动现金流出小计		469,991,644.20	406,927,363.53
经营活动产生的现金流量净额		81,546,155.53	89,457,470.23
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		670,438.46	3,512,694.91
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	五、50 (3)	278,242.00	10,000.00
投资活动现金流入小计		948,680.46	3,522,694.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,900,739.78	59,359,919.04
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	五、50 (4)	128,007.08	77,920.80
投资活动现金流出小计		113,028,746.86	59,437,839.84
投资活动产生的现金流量净额		-112,080,066.40	-55,915,144.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		205,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,500,000.00	87,767,353.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50 (5)	33,985,970.78	31,151,107.81
筹资活动现金流入小计		271,885,970.78	118,918,460.81
偿还债务支付的现金		108,222,140.00	103,029,695.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,041,177.73	12,697,144.03
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、50 (6)	68,246,141.40	48,274,139.41
筹资活动现金流出小计		194,509,459.13	164,000,979.00
筹资活动产生的现金流量净额		77,376,511.65	-45,082,518.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,155,116.29	-621,015.78
五、现金及现金等价物净增加额		49,997,717.07	-12,161,208.67
加：期初现金及现金等价物余额		17,644,167.83	29,805,376.50
六、期末现金及现金等价物余额		67,641,884.90	17,644,167.83

法定代表人：李云政

主管会计工作负责人：谢忠宁

会计机构负责人：李情情

(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		505,387,332.57	419,361,676.00
收到的税费返还		22,717,917.14	23,716,830.92
收到其他与经营活动有关的现金		14,165,042.81	34,004,179.07
经营活动现金流入小计		542,270,292.52	477,082,685.99
购买商品、接受劳务支付的现金		363,773,497.52	309,857,561.86
支付给职工以及为职工支付的现金		51,047,862.33	44,154,613.28
支付的各项税费		15,691,397.36	5,738,205.97
支付其他与经营活动有关的现金		30,853,674.69	26,337,941.95
经营活动现金流出小计		461,366,431.90	386,088,323.06
经营活动产生的现金流量净额		80,903,860.62	90,994,362.93
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		670,438.46	1,102.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		278,242.00	
投资活动现金流入小计		948,680.46	1,102.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,357,765.45	58,141,372.47
投资支付的现金			
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		128,007.08	77,920.80
投资活动现金流出小计		112,485,772.53	58,219,293.27
投资活动产生的现金流量净额		-111,537,092.07	-58,218,191.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		205,400,000.00	
取得借款收到的现金		32,500,000.00	87,767,353.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,985,970.78	31,151,107.81
筹资活动现金流入小计		271,885,970.78	118,918,460.81
偿还债务支付的现金		108,222,140.00	103,029,695.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,041,177.73	12,697,144.03
支付其他与筹资活动有关的现金		68,246,141.40	48,274,139.41
筹资活动现金流出小计		194,509,459.13	164,000,979.00
筹资活动产生的现金流量净额		77,376,511.65	-45,082,518.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,171,687.70	-600,750.71
五、现金及现金等价物净增加额		49,914,967.90	-12,907,097.24
加：期初现金及现金等价物余额		16,220,882.04	29,127,979.28
六、期末现金及现金等价物余额		66,135,849.94	16,220,882.04

(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	162,000,000.00				177,847,539.83		79,034.27	512,287.72	10,167,631.01		56,083,187.66		406,689,680.49
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	162,000,000.00				177,847,539.83		79,034.27	512,287.72	10,167,631.01		56,083,187.66		406,689,680.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,000,000.00				167,422,838.38		897,520.31	-512,287.72	9,559,445.60		70,114,401.72		285,481,918.29
（一）综合收益总额							897,520.31				89,673,847.32		90,571,367.63
（二）所有者投入和减少资本	38,000,000.00				167,400,000.00								205,400,000.00
1. 股东投入的普通股	38,000,000.00				167,400,000.00								205,400,000.00
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								9,559,445.60	-19,559,445.60			-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								9,559,445.60	-9,559,445.60				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-10,000,000.00	
4. 其他												-10,000,000.00	
（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								-512,287.72				-512,287.72	
1. 本期提取								5,850,877.53				5,850,877.53	
2. 本期使用								6,363,165.25				6,363,165.25	
（六）其他												22,838.38	
四、本年期末余	200,000,000.00				345,270,378.21		976,554.58		19,727,076.61		126,197,589.38		692,171,598.78

额												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	162,000,000.00				177,847,539.83				6,504,378.10		36,706,592.27		383,058,510.20
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	162,000,000.00				177,847,539.83				6,504,378.10		36,706,592.27		383,058,510.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							79,034.27	512,287.72	3,663,252.91		19,376,595.39		23,631,170.29
（一）综合收益总额							79,034.27				29,519,848.30		29,598,882.57
（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								3,663,252.91	-10,143,252.91		-6,480,000.00	
1. 提取盈余公积								3,663,252.91	-3,663,252.91			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,480,000.00	-6,480,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							512,287.72					512,287.72
1. 本期提取							3,361,693.06					3,361,693.06
2. 本期使用							2,849,405.34					2,849,405.34
(六) 其他												
四、本年期末余额	162,000,000.00				177,847,539.83	79,034.27	512,287.72	10,167,631.01	56,083,187.66		406,689,680.49	

法定代表人：李云政

主管会计工作负责人：谢忠宁

会计机构负责人：李情情

(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	162,000,000.00				177,847,539.83		79,034.27	512,287.72	10,167,631.01		74,996,679.10	425,603,171.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	162,000,000.00				177,847,539.83		79,034.27	512,287.72	10,167,631.01		74,996,679.10	425,603,171.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,000,000.00				167,422,838.38		897,520.31	-512,287.72	9,559,445.60		76,035,010.38	291,402,526.95
（一）综合收益总额							897,520.31				95,594,455.98	96,491,976.29
（二）所有者投入和减少资本	38,000,000.00				167,400,000.00							205,400,000.00
1. 股东投入的普通股	38,000,000.00				167,400,000.00							205,400,000.00
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									9,559,445.60		-19,559,445.60	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,559,445.60		-9,559,445.60	
2. 提取一般风险准备												

二、本年期初余额	162,000,000.00			177,847,539.83			6,504,378.10	48,507,402.90	394,859,320.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					79,034.27	512,287.72	3,663,252.91	26,489,276.20	30,743,851.10
(一) 综合收益总额					79,034.27			36,632,529.11	36,711,563.38
(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							3,663,252.91	-	-6,480,000.00
1. 提取盈余公积							3,663,252.91	-3,663,252.91	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-6,480,000.00	-6,480,000.00
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备						512,287.72			512,287.72

1. 本期提取							3,361,693.06				3,361,693.06
2. 本期使用							2,849,405.34				2,849,405.34
(六) 其他											
四、本期末余额	162,000,000.00			177,847,539.83		79,034.27	512,287.72	10,167,631.01		74,996,679.10	425,603,171.93

三、 财务报表附注

安徽雪郎生物科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽雪郎生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由蚌埠雪郎香料有限公司整体改制变更的股份有限公司, 本公司于2007年6月21日完成工商登记, 并取得了注册号为340322000013019企业法人营业执照。

本公司前身蚌埠雪郎香料有限公司(以下简称“雪郎香料”)系由自然人股东方习培与安徽佰仕化工有限公司(以下简称“佰仕化工”)共同出资设立的有限责任公司, 公司原注册资本为人民币1,000.00万元, 首期出资为人民币200.00万元, 其中方习培以货币出资人民币120.00万元, 佰仕化工以货币出资人民币80.00万元。

2011年5月, 经本公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 佰仕化工向自然人李云政转让其认缴的雪郎香料400.00万元出资, 占雪郎香料40.00%的股权, 其中首期实缴出资80.00万元, 应缴未缴出资320万元; 方习培向李云政转让其认缴的出资中未缴出资部分180万元, 占雪郎香料18.00%的股权。转让后本公司股权变更为: 李云政持股58.00%, 方习培持股42.00%。

2011年5月, 全体股东缴纳第2期出资人民币800.00万元, 本次出资后公司实收资本增加至人民币1,000.00万元, 注册资本不变。本次出资业经利安达会计师事务所利安达验字【2011】第A1045号验资报告验证。

2011年10月, 经本公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 本公司增加注册资本4,000.00万元, 新增注册资本由李云政、方习培和杨伟玲等16位自然人股东以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币5,000.00万元。本次增资业经利安达会

计师事务所利安达验字【2011】第 A1113 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	15,300,000.00	30.60
方习培	12,000,000.00	24.00
杨伟玲	5,000,000.00	10.00
赵新岩	4,000,000.00	8.00
李云	4,000,000.00	8.00
蒋新一	3,000,000.00	6.00
张春辉	2,000,000.00	4.00
芦守志	2,000,000.00	4.00
陈建平	800,000.00	1.60
金长健	500,000.00	1.00
王守启	300,000.00	0.60
万玉青	275,000.00	0.55
谢忠宁	275,000.00	0.55
孙昊洋	200,000.00	0.40
徐凤梅	200,000.00	0.40
李强	150,000.00	0.30
合 计	50,000,000.00	100.00

2011 年 11 月，经本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司以经审计的截止 2011 年 10 月 31 日的净资产 64,912,954.92 元折股，整体变更为股份有限公司，其中：注册资本 5,000.00 万元。至此，公司名称变更为安徽雪郎生物科技股份有限公司，注册资本为 5,000.00 万元。变更后，各股东持股比例不变。本次出资业经利安达会计师事务所利安达验字【2011】第 A1121 号验资报告验证。

2013 年 2 月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本 1,200.00 万元，新增注册资本由李云政等 14 位自然人股东以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币 6,200.00 万元。本次增资业经利安达会计师事务所利安达验字【2013】第 A3001 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	19,300,000.00	31.1290

方习培	12,000,000.00	19.3548
杨伟玲	6,000,000.00	9.6774
赵新岩	5,000,000.00	8.0645
李云	4,850,000.00	7.8226
蒋新一等 14 位自然人	14,850,000.00	23.9517
合 计	62,000,000.00	100.0000

2013 年 12 月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本 2,340.00 万元，新增注册资本由蒋新一等 11 位自然人股东及蚌埠阳光投资股份有限公司（以下简称“阳光投资”）以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币 8,540.00 万元。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字【2014】0841 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	19,300,000.00	22.5995
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,000,000.00	17.5644
蒋新一	7,000,000.00	8.1967
杨伟玲	6,000,000.00	7.0258
方家健	6,000,000.00	7.0258
赵新岩等 24 位自然人	32,100,000.00	37.5878
合 计	85,400,000.00	100.0000

2014 年 6 月 23 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为“830821”。

2014 年 11 月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本 2,000.00 万元，新增注册资本由李云政等 45 位自然人股东以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币 10,540.00 万元。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字【2014】3181 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	22,300,000.00	21.1575
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,000,000.00	14.2315
蒋新一	13,300,000.00	12.6186
方家健	9,000,000.00	8.5389

杨伟玲	7,500,000.00	7.1157
赵新岩等 52 位自然人	38,300,000.00	36.3378
合 计	105,400,000.00	100.0000

2015 年 5 月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本 2,000.00 万元，新增注册资本由安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司等 59 位特定投资者以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币 12,540.00 万元。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字【2015】3079 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	22,300,000.00	17.7831
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,000,000.00	11.9617
蒋新一	13,305,000.00	10.6100
方家健	10,000,000.00	7.9745
杨伟玲	7,500,000.00	5.9809
赵新岩等 103 位股东	57,295,000.00	45.6898
合 计	125,400,000.00	100.0000

2020 年 7 月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本 3,660.00 万元，新增注册资本由李云政、安徽富博医药化工股份有限公司以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币 16,200.00 万元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字【2020】230Z0129 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	33,300,000.00	20.5556
安徽富博医药化工股份有限公司	25,600,000.00	15.8025
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,887,000.00	9.8068
蒋新一	13,626,000.00	8.4111
方家健	10,060,000.00	6.2099
杨伟玲等 143 位股东	63,527,000.00	39.2142
合 计	162,000,000.00	100.0000

2022 年 1 月，经公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本人民币 3,800.00 万元，新增注册资本由安徽和壮高新技术成果基金合伙企业（有限合伙）、蚌埠市汇智建设投资有限公司、齐蕾、江阴中达软塑新材料股份有限公司、黄小林、徐文

娟、匡亚以货币资金缴纳。此次增资后公司注册资本变更为人民币 20,000.00 万元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2022]230Z0022 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	33,300,000.00	16.6500
安徽富博医药化工股份有限公司	25,600,000.00	12.8000
安徽和壮高新技术成果基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	10.0000
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,887,000.00	7.9435
蒋新一	13,626,000.00	6.8130
方家健	10,060,000.00	5.0300
杨伟玲等 128 位股东	81,527,000.00	40.7635
合 计	200,000,000.00	100.0000

经多次股权转让后，截止 2022 年 12 月 31 日，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	33,300,000.00	16.6500
安徽富博医药化工股份有限公司	25,600,000.00	12.8000
安徽和壮高新技术成果基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	10.0000
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,887,000.00	7.9435
蒋新一	13,626,000.00	6.8130
方家健	10,060,000.00	5.0300
杨伟玲等 209 位股东	81,527,000.00	40.7635
合 计	200,000,000.00	100.0000

公司经营地址：安徽省蚌埠市淮上区沫河口工业园区金滢路 6 号。

法定代表人：李云政。

统一社会信用代码：91340300662934136B。

公司主要经营活动：苹果酸及其盐、香兰素及其原料衍生产品的研发、生产、销售；生物降解材料（PBS 淀粉复合物）研发、生产、销售；顺酐、富马酸、L-天冬氨酸、DHA、尿囊素研发、生产、销售；乙酰丙酸，丙酮酸的研发、生产、销售；葡醛内酯的研发、生产和销售；医药中间体的研发、生产和销售；蒸汽生产、销售；化工原料（不含危险化学品及易燃易爆品）、添加剂贸易；生物化工技术咨询、技术转让及技术服务。（以上依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	南京雪郎化工科技有限公司	南京雪郎	100.00	-
2	安徽雪郎生物基产业技术有限公司	生物基公司	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

金流量表。

② 处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而

产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量

且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

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

① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 国内客户

应收账款组合 2 国外客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金及押金

其他应收款组合 2 往来款及其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状

况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④ 已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够

从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持

有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发

生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

权投资的成本。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	10-14	5	6.79-9.50
运输工具	10	5	9.50
办公设备及其他	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	法定使用权
专利权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

专有技术	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
技术许可	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上

的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限（年）
装修费	5
绿化费	5
设备设施维护	2-3
长期消耗材料	3
技术服务费	5

22. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对

取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行

履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。

对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新

增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

①国内销售收入确认时点：公司对客户自提方式销售的产品，在产品出库并交付给客户时确认收入；对公司负责运输送货的产品，以客户收到产品并在公司运输委托单上签收时作为收入确认时点。

②公司国际销售收入确认时点：对于 CIF、CFR、CIP、FOB、CNF、FCA 贸易方式，以货物办妥清关手续，并过船舷时作为收入确认时点。对于 DAP、DAT、DDU 贸易方式，以将货物送到客户的指定地点，并经对方签收时作为收入确认时点。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行

会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）
房屋及建筑物	年限平均法	按合同约定收益期间
机器设备	年限平均法	按合同约定收益期间

② 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

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

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公

司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

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

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

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后

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

(6) 售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 安全生产费用

本公司根据有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于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”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

A. 试运行销售的会计处理规定

本公司于2022年1月1日执行解释15号的该项会计处理规定，对于在首次施行解释15号的财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）至2022年1月1日之间发生的试运行销售，本公司按照解释15号的规定进行追溯调整。

因执行解释15号关于试运行销售的会计处理规定，本公司对合并比较报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的财务报表项目	2021年12月31日/2021年度（合并）		2021年12月31日/2021年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
存货	61,381,747.45	61,272,555.05	59,020,626.66	58,911,434.26
在建工程	327,851,491.46	330,824,576.38	327,851,491.46	330,824,576.38
利润表项目：				
营业成本	408,089,281.22	406,473,146.46	392,437,553.75	390,821,418.99
研发费用	21,775,432.78	20,527,675.02	20,743,653.51	19,495,895.75

B. 关于亏损合同的判断

本公司于2022年1月1日执行解释15号的该项会计处理规定，执行解释15号的该项会计处理规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2022 年度首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

调整当年年初财务报表的原因说明：因执行解释 15 号中“关于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”的规定，本公司 2022 年 1 月 1 日的合并及母公司财务报表相关项目调整情况如下：

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
存货	61,381,747.45	61,272,555.05	-109,192.40
流动资产合计	61,381,747.45	61,272,555.05	-109,192.40
非流动资产：			
在建工程	327,851,491.46	330,824,576.38	2,973,084.92
非流动资产合计	327,851,491.46	330,824,576.38	2,973,084.92
资产总计	389,233,238.91	392,097,131.43	2,863,892.52
盈余公积	9,881,241.76	10,167,631.01	286,389.25
未分配利润	53,505,684.39	56,083,187.66	2,577,503.27
归属于母公司所有者权益合计	63,386,926.15	66,250,818.67	2,863,892.52
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	63,386,926.15	66,250,818.67	2,863,892.52
负债和所有者权益总计	63,386,926.15	66,250,818.67	2,863,892.52

合并利润表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2021 年度（调整前）	2021 年度（调整后）	调整数
营业成本	408,089,281.22	406,473,146.46	-1,616,134.76
研发费用	21,775,432.78	20,527,675.02	-1,247,757.76
净利润	26,655,955.78	29,519,848.30	2,863,892.52
归属于母公司股东的净利润	26,655,955.78	29,519,848.30	2,863,892.52

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
流动资产：			
存货	59,020,626.66	58,911,434.26	-109,192.40
流动资产合计	59,020,626.66	58,911,434.26	-109,192.40
非流动资产：			
在建工程	327,851,491.46	330,824,576.38	2,973,084.92
非流动资产合计	327,851,491.46	330,824,576.38	2,973,084.92
资产总计	386,872,118.12	389,736,010.63	2,863,892.52
盈余公积	9,881,241.76	10,167,631.01	286,389.25
未分配利润	72,419,175.83	74,996,679.10	2,577,503.27
归属于母公司所有者权益合计	82,300,417.59	85,164,310.11	2,863,892.52
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	82,300,417.59	85,164,310.11	2,863,892.52
负债和所有者权益总计	82,300,417.59	85,164,310.11	2,863,892.52

母公司利润表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2021年度(调整前)	2021年度(调整后)	调整数
营业成本	392,437,553.75	390,821,418.99	-1,616,134.76
研发费用	20,743,653.51	19,495,895.75	-1,247,757.76
净利润	33,768,636.59	36,632,529.11	2,863,892.52
归属于母公司股东的净利润	33,768,636.59	36,632,529.11	2,863,892.52

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	13%、9%、6%	-
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%	-
教育费附加	应纳流转税税额	3%	-
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%	-
企业所得税	应纳税所得额	15%	注

注：本公司执行 15%的企业所得税优惠税率（具体见税收优惠）。本公司的子公司南京雪郎、生物基公司执行 20%的企业所得税税率。

2. 税收优惠

(1) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高秘〔2021〕401 号），本公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202134000497 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司生物基公司和南京雪郎符合小微企业条件，享受小微企业的所得税优惠政策。

(3) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，本公司及子公司南京雪郎、生物基公司均享受此优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	44,509.56	53,979.56
银行存款	67,597,375.34	17,590,188.27
其他货币资金	20,844,425.20	17,732,303.16
合计	88,486,310.10	35,376,470.99
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 其他货币资金 20,844,425.20 元系银行承兑汇票保证金及利息。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) 货币资金期末余额较期初增长 150.13%，主要系本年度公司定向增发收到募集资金，筹资活动现金净流入增长所致。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	34,782,524.43	36,462,565.75
1至2年	82,204.80	-
5年以上	-	100,000.00
小计	34,864,729.23	36,562,565.75
减：坏账准备	1,048,408.02	1,193,876.97
合计	33,816,321.21	35,368,688.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,864,729.23	100.00	1,048,408.02	3.01	33,816,321.21
1. 国内客户	19,102,344.21	54.79	575,536.48	3.01	18,526,807.73
2. 国外客户	15,762,385.02	45.21	472,871.54	3.00	15,289,513.48
合计	34,864,729.23	100.00	1,048,408.02	3.01	33,816,321.21

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,562,565.75	100.00	1,193,876.97	3.27	35,368,688.78
1. 国内客户	19,094,942.94	52.23	669,848.29	3.51	18,425,094.65
2. 国外客户	17,467,622.81	47.77	524,028.68	3.00	16,943,594.13
合计	36,562,565.75	100.00	1,193,876.97	3.27	35,368,688.78

坏账准备计提的具体说明：

① 于2022年12月31日，按国内客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,020,139.41	570,604.19	3.00	18,994,942.94	569,848.29	3.00
1至2年	82,204.80	4,932.29	6.00	-	-	-
5年以上	-	-	-	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	19,102,344.21	575,536.48	3.01	19,094,942.94	669,848.29	3.51

② 于2022年12月31日，按国外客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,762,385.02	472,871.54	3.00	17,467,622.81	524,028.68	3.00
合计	15,762,385.02	472,871.54	3.00	17,467,622.81	524,028.68	3.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,193,876.97	-145,468.95	-	-	1,048,408.02
合计	1,193,876.97	-145,468.95	-	-	1,048,408.02

(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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
蚌埠希由桂新材料科技有限公司	7,093,615.00	20.35	212,808.45
Prinova Europe Limited	3,760,884.00	10.79	112,826.52
BBCA Belgium N.V.	1,455,601.40	4.17	43,668.04
RAPS GMBH CO KG	1,316,309.40	3.78	39,489.28
UNIVAR SOLUTIONS B.V.	1,279,452.74	3.67	38,383.58
合计	14,905,862.54	42.76	447,175.87

3. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	3,083,532.76	700,000.00
合计	3,083,532.76	700,000.00

应收款项融资期末余额较期初增长 340.50%，系期末部分客户票据结算较多所致。

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	3,083,532.76	-	-	-
应收票据	3,083,532.76	-	-	-

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
合计	3,083,532.76	-	-	-

(续上表)

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	700,000.00	-	-	-
应收票据	700,000.00	-	-	-
合计	700,000.00	-	-	-

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	53,732,613.01	-
合计	53,732,613.01	-

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,022,928.40	97.50	3,915,422.95	90.67
1至2年	103,185.60	2.50	402,995.71	9.33
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	4,126,114.00	100.00	4,318,418.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
飞龙管道服务有限公司	1,514,062.00	36.69
济南元素化工有限公司	430,969.00	10.44
临涣焦化股份有限公司	300,679.00	7.29
安徽崇业生物医药科技有限公司	214,699.98	5.20
无锡碧森生物科技有限公司	144,560.00	3.50
合计	2,604,969.98	63.13

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,058,324.59	464,267.13
合计	1,058,324.59	464,267.13

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,055,360.40	272,550.96
1至2年	1,574,100.00	35,000.00
2至3年	2,134,491.77	161,063.00
3至4年	-	30,980.00
4至5年	3,152,500.00	-
5年以上	506,000.00	750,000.00
小计	8,422,452.17	1,249,593.96
减：坏账准备	7,364,127.58	785,326.83
合计	1,058,324.59	464,267.13

其他应收款期末余额较期初增长 574.02%，主要系本公司顺酐二期预付款转入其他应收款核算所致。

本公司顺酐二期在建工程项目因不符合《石油化工企业设计防火规范》规定而停建，同时考虑到公司所在工业园区已在新建集中供热管网，公司计划不再继续建设该项目。以前年度因该项目向天津渤化工程有限公司预付的工程设备款 3,152,500.00 元及向安徽东升建安工程有限公司预付的工程设备款 3,671,091.77 元预期难以收回，故公司将该部分预付账款按照原账龄转入其他应收款核算，并对其单项计提坏账准备。

② 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	1,263,500.00	1,001,543.00
往来款及其他款项	335,360.40	248,050.96
停建资产预付款	6,823,591.77	-
小计	8,422,452.17	1,249,593.96
减：坏账准备	7,364,127.58	785,326.83

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	1,058,324.59	464,267.13

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,598,860.40	540,535.81	1,058,324.59
第三阶段	6,823,591.77	6,823,591.77	-
合计	8,422,452.17	7,364,127.58	1,058,324.59

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,598,860.40	33.81	540,535.81	1,058,324.59	-
1. 保证金及押金	1,263,500.00	41.98	530,475.00	733,025.00	-
2. 往来款及其他款项	335,360.40	3.00	10,060.81	325,299.59	-
合计	1,598,860.40	33.81	540,535.81	1,058,324.59	-

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	6,823,591.77	100.00	6,823,591.77	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	6,823,591.77	100.00	6,823,591.77	-	-

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,249,593.96	785,326.83	464,267.13
合计	1,249,593.96	785,326.83	464,267.13

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,249,593.96	62.85	785,326.83	464,267.13	-
1. 保证金及押金	1,001,543.00	77.67	777,885.30	223,657.70	-
2. 往来款及其他款项	248,050.96	3.00	7,441.53	240,609.43	-
合计	1,249,593.96	62.85	785,326.83	464,267.13	-

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④ 坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	6,823,591.77	-	-	6,823,591.77
按组合计提坏账准备	785,326.83	-244,791.02	-	-	540,535.81
合计	785,326.83	6,578,800.75	-	-	7,364,127.58

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽东升建安工程有限公司	停建资产预付款	3,671,091.77	1至3年	43.59	3,671,091.77
天津渤化工程有限公司	停建资产预付款	3,152,500.00	4至5年	37.43	3,152,500.00
蚌埠融资担保集团有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	5.94	500,000.00
蚌埠古虹环保科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.94	15,000.00
中国畜牧兽医学会	保证金	110,000.00	1年以内	1.31	3,300.00
合计	-	7,933,591.77	-	94.20	7,341,891.77

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,267,972.19	2,309,417.30	20,958,554.89	30,088,079.41	-	30,088,079.41
库存商品	60,679,283.04	17,466,672.72	43,212,610.32	13,802,065.11	1,003,534.45	12,798,530.66
周转材料	7,703,328.93	-	7,703,328.93	5,121,613.04	-	5,121,613.04
发出商品	2,859,654.90	-	2,859,654.90	10,188,900.11	-	10,188,900.11
在产品	5,683,517.89	-	5,683,517.89	3,075,431.83	-	3,075,431.83
合计	100,193,756.95	19,776,090.02	80,417,666.93	62,276,089.50	1,003,534.45	61,272,555.05

存货期末余额较期初增长 60.89%，系公司本年末按计划进行设备停产更换催化剂及检修相应增加备货量以及 PBS 车间试生产过程产出合格产成品共同影响所致。

公司本期存货跌价准备计提金额较大，系本期 PBS 产品售价波动较大，公司 PBS 生产车间试生产产出的 PBS 产成品及相关原材料根据可变现净值计提存货跌价准备所致。

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	2,309,417.30	-	-	-	2,309,417.30
库存商品	1,003,534.45	17,439,279.73	-	976,141.46	-	17,466,672.72
合计	1,003,534.45	19,748,697.03	-	976,141.46	-	19,776,090.02

7. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税借方余额重分类	10,940,217.68	16,340,658.08
预缴企业所得税	-	27,603.11
贵金属	-	117,936.46
合计	10,940,217.68	16,486,197.65

其他流动资产期末余额较期初下降 33.64%，主要系本期应交增值税增多使留抵的增值税余额减少所致。

8. 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
安徽绿色谷创客空间股份有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽郎利生物化工有限公司	21,170,507.35	-	-	-1,721,709.51	1,055,906.24	22,838.38
合计	21,170,507.35	-	-	-1,721,709.51	1,055,906.24	22,838.38

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
安徽绿色谷创客空间股份有限公司	-	-	-	-	-
安徽郎利生物化工有限公司	-	-	-	20,527,542.46	-
合计	-	-	-	20,527,542.46	-

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	363,528,933.50	225,617,507.65
固定资产清理	-	-
合计	363,528,933.50	225,617,507.65

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	120,229,810.46	198,658,889.89	1,208,600.50	2,024,055.82	322,121,356.67
2.本期增加金额	58,615,482.37	106,235,760.66	311,693.45	69,175.86	165,232,112.34
(1) 购置	-	4,061,842.29	311,693.45	69,175.86	4,442,711.60
(2) 在建工程转入	58,615,482.37	102,173,918.37	-	-	160,789,400.74
3.本期减少金额	-	6,828,460.73	-	97,725.84	6,926,186.57
(1) 处置或报废	-	6,828,460.73	-	3,000.00	6,831,460.73
(2) 其他	-	-	-	94,725.84	94,725.84
4.2022年12月31日	178,845,292.83	298,066,189.82	1,520,293.95	1,995,505.84	480,427,282.44
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	27,820,591.68	66,522,641.30	404,801.19	1,755,814.85	96,503,849.02
2.本期增加金额	6,456,226.57	17,267,894.53	92,132.76	93,054.14	23,909,308.00
(1) 计提	6,456,226.57	17,267,894.53	92,132.76	93,054.14	23,909,308.00
3.本期减少金额	-	3,511,958.08	-	2,850.00	3,514,808.08
(1) 处置或报废	-	3,511,958.08	-	2,850.00	3,514,808.08
4.2022年12月31日	34,276,818.25	80,278,577.75	496,933.95	1,846,018.99	116,898,348.94
三、减值准备					
1.2021年12月31日	-	-	-	-	-
会计政策变更	-	-	-	-	-
2022年1月1日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
四、固定资产账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	144,568,474.58	217,787,612.07	1,023,360.00	149,486.85	363,528,933.50
2.2021年12月31日账面价值	92,409,218.78	132,136,248.59	803,799.31	268,240.97	225,617,507.65

固定资产期末余额较期初增长 61.13%，主要系本期 PBS 项目转固所致。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
乙酰丙酮车间	5,743,325.49	正在办理中
PBS 酯化缩合造粒烘干包装车间	12,889,895.22	正在办理中
丙类仓库	6,212,529.48	正在办理中
四氢呋喃回收装置	4,376,084.81	正在办理中

③截止 2022 年 12 月 31 日，本公司固定资产中抵押用于借款的房屋建筑物账面价值为 40,143,313.69 元，抵押用于借款的机器设备账面价值为 68,143,410.53 元，抵押用于反担保的机器设备账面价值为 38,854,582.29 元。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	272,313,266.18	330,824,576.38
工程物资	-	-
合计	272,313,266.18	330,824,576.38

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
葡醛内酯	114,786,385.35	-	114,786,385.35	108,005,809.15	-	108,005,809.15
乙酰丙酮	86,021,769.99	-	86,021,769.99	82,951,260.34	-	82,951,260.34
公用工程	19,368,801.76	-	19,368,801.76	17,699,802.40	-	17,699,802.40
PBS 项目	-	-	-	108,535,418.36	-	108,535,418.36
丁二酸项目	27,818,855.78	-	27,818,855.78	1,776,050.59	-	1,776,050.59
天门冬氨酸项目	9,012,152.92	-	9,012,152.92	383,397.61	-	383,397.61

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苹果酸项目	1,394,973.56	-	1,394,973.56	4,757,498.10	-	4,757,498.10
顺酐二期项目	-	-	-	4,155,706.92	-	4,155,706.92
环保站技改	5,904,089.49	-	5,904,089.49	-	-	-
PBS项目二期	198,113.22	-	198,113.22	-	-	-
其他零星工程	7,808,124.11	-	7,808,124.11	2,559,632.91	-	2,559,632.91
合计	272,313,266.18	-	272,313,266.18	330,824,576.38	-	330,824,576.38

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
葡醛内酯	108,005,809.15	19,817,614.90	13,037,038.70	-	114,786,385.35
乙酰丙酮	82,951,260.34	16,107,548.36	13,037,038.71	-	86,021,769.99
葡醛内酯、乙酰丙酮公用工程	17,699,802.40	1,668,999.36	-	-	19,368,801.76
PBS项目	108,535,418.36	43,289,364.40	121,200,251.27	30,624,531.49	-
丁二酸项目	1,776,050.59	26,042,805.19	-	-	27,818,855.78
天门冬氨酸项目	383,397.61	8,698,567.37	69,812.06	-	9,012,152.92
苹果酸项目	4,757,498.10	2,320,193.67	5,682,718.21	-	1,394,973.56
顺酐二期项目	4,155,706.92	12,763.33	140,168.15	4,028,302.10	-
环保站技改	-	5,904,089.49	-	-	5,904,089.49
吸附剂B项目	-	4,352,961.34	4,352,961.34	-	-
PBS项目二期	-	198,113.22	-	-	198,113.22
其他零星工程	2,559,632.91	8,517,903.50	3,269,412.30	-	7,808,124.11
合计	330,824,576.38	136,930,924.13	160,789,400.74	34,652,833.59	272,313,266.18

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
葡醛内酯	7,743,512.27	903,659.32	1.58	自有资金和借款
乙酰丙酮				
葡醛内酯、乙酰丙酮公用工程				
PBS项目	2,419,998.37	133,333.30	4.95	自有资金和借款
丁二酸项目	-	-	-	自有资金
天门冬氨酸项目	-	-	-	自有资金
苹果酸项目	-	-	-	自有资金
顺酐二期项目	1,824,089.24	-	-	自有资金和借款

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
环保站技改	-	-	-	自有资金
吸附剂 B 项目	-	-	-	自有资金
PBS 项目二期	-	-	-	自有资金
其他零星工程	-	-	-	自有资金
合计	11,987,599.88	1,036,992.62	1.73	

③截止 2022 年 12 月 31 日，本公司在建工程中有账面价值为 23,704,354.27 元的在安装调试机器设备系 2021 年度售后回租方式取得，租赁期尚未到期。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司在建工程中抵押用于借款的在安装调试机器设备账面价值为 26,395,710.92 元，抵押用于反担保的在安装调试机器设备账面价值为 6,300,884.96 元。

本期 PBS 项目其他减少主要系公司按照《企业会计准则解释第 15 号》的规定将试生产期间生产出的产品按照产品成本结转至库存商品所致。

本期顺酐二期其他减少系公司顺酐二期在建工程项目因不符合《石油化工企业设计防火规范》规定而停建，同时考虑到公司所在工业园区已在新建集中供热管网，公司计划不再继续建设该项目，该项目前期投入的工程支出本期一次性转入营业外支出所致。

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.2021 年 12 月 31 日	50,000.00	38,902,436.44	38,952,436.44
2.本期增加金额	9,053,030.90	4,866,324.31	13,919,355.21
3.本期减少金额	-	2,622,608.51	2,622,608.51
4.2022 年 12 月 31 日	9,103,030.90	41,146,152.24	50,249,183.14
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	39,999.96	3,767,710.83	3,807,710.79
2.本期增加金额	1,056,186.95	4,457,197.42	5,513,384.37
3.本期减少金额	-	1,343,034.44	1,343,034.44
4.2022 年 12 月 31 日	1,096,186.91	6,881,873.81	7,978,060.72
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	8,006,843.99	34,264,278.43	42,271,122.42
2.2021年12月31日账面价值	10,000.04	35,134,725.61	35,144,725.65

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司使用权资产中有账面价值为 15,677,981.04 元机器设备系在 2021 年以前通过售后回租方式取得，租赁期尚未到期。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及专有技术	技术许可	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	19,467,118.77	4,700,000.00	650,000.00	24,817,118.77
2.本期增加金额	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2022年12月31日	19,467,118.77	5,700,000.00	650,000.00	25,817,118.77
二、累计摊销				
1.2021年12月31日	2,749,162.54	2,626,666.30	326,672.47	5,702,501.31
2.本期增加金额	389,348.52	506,666.67	80,005.68	976,020.87
(1) 计提	389,348.52	506,666.67	80,005.68	976,020.87
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2022年12月31日	3,138,511.06	3,133,332.97	406,678.15	6,678,522.18
三、减值准备				
1.2021年12月31日	-	-	-	-
会计政策变更	-	-	-	-
2022年1月1日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2022年12月31日账面价值	16,328,607.71	2,566,667.03	243,321.85	19,138,596.59
2.2021年12月31日账面价值	16,717,956.23	2,073,333.70	323,327.53	19,114,617.46

(2) 公司期末无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无形资产中抵押用于借款的土地使用权账面价值

为 11,406,517.31 元。

13. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
长期消耗性材料	1,662,766.26	12,312,930.61	1,908,635.15	-	12,067,061.72
装修费	-	4,191,556.80	241,429.92	-	3,950,126.88
技术服务费	800,000.00	-	200,000.00	-	600,000.00
绿化费	339,043.53	441,223.13	390,519.57	-	389,747.09
设备设施维护	423,445.34	96,168.16	404,726.34	-	114,887.16
合计	3,225,255.13	17,041,878.70	3,145,310.98	-	17,121,822.85

长期待摊费用期末余额较期初增长 430.87%，主要系本期购入并更换长期耗材顺酐催化剂及本期新租赁办公场所进行装修共同影响所致。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	8,373,359.97	1,256,003.99	1,925,519.00	288,827.85
存货跌价准备	19,034,892.26	2,855,233.84	-	-
递延收益影响	19,988,847.55	2,998,327.13	13,552,642.72	2,032,896.41
合计	47,397,099.78	7,109,564.96	15,478,161.72	2,321,724.26

递延所得税资产期末余额较期初增长 206.22%，系本期其他应收款单项计提坏账准备致使信用减值准备余额增加，PBS 产品及相关原材料计提存货跌价准备致使存货跌价准备期末余额增加以及本期新增政府补助等因素共同影响所致。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
权益法下不能结转损益的其他综合收益变动	1,148,887.74	172,333.16	92,981.50	13,947.23
合计	1,148,887.74	172,333.16	92,981.50	13,947.23

15. 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预付设备款及工程款	5,565,058.71	15,932,501.46

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
未实现售后租回损益	8,566,075.94	9,850,000.45
合计	14,131,134.65	25,782,501.91

其他非流动资产期末余额较期初下降 45.19%，主要系本年度生产设备陆续交付，安装工程陆续完成，上年预付的工程设备款本年度转入在建工程以及受顺酐二期停建影响，该项目预付工程设备款转入其他应收款共同影响所致。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款	19,923,395.16	14,198,957.37
抵押借款	5,956,275.00	29,015,560.83
合计	25,879,670.16	43,214,518.20

短期借款期末余额较期初下降 40.11%，主要系本年度公司定向增发筹集较多资金，减少债务融资规模所致。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无逾期未偿还的短期借款。

(3) 本公司的保证借款具体如下：

①2022 年 5 月 23 日，本公司与中国民生银行股份有限公司合肥分行签订了流动资金借款合同，该借款金额为人民币 1,000 万元，期限为一年。本公司股东李云政、张岩（李云政配偶）为该项债务提供连带责任保证担保，借款期限自 2022 年 5 月 31 日至 2023 年 5 月 30 日止。

②2022 年 7 月 18 日，本公司与中国农业银行股份有限公司蚌埠分行签订了流动资金借款合同，该借款金额为人民币 990 万元，期限为一年。本公司股东李云政、蒋新一、蚌埠融资担保集团有限公司为该项债务提供连带责任保证担保，本公司以账面价值 6,937 万元、抵押值 2,907 万元的生产设备给蚌埠融资担保集团有限公司作为反担保，借款期限自 2022 年 7 月 26 日至 2023 年 7 月 25 日止。

(4) 本公司的抵押借款具体如下：

①2022 年 3 月 22 日，本公司与徽商银行股份有限公司蚌埠中荣支行签订了开立国内

信用证合同，该合同项下金额为人民币 300 万元，期限自 2022 年 3 月 22 日至 2023 年 3 月 20 日止。该信用证由本公司股东李云政、蒋新一为该项债务提供连带责任保证担保，本公司以账面价值 3,314.83 万元的房产和账面价值 495.39 万元的土地使用权为该项债务提供抵押担保。

②2022 年 3 月 28 日，本公司与徽商银行股份有限公司蚌埠中荣支行签订了开立国内信用证合同，该合同项下金额为人民币 300 万元，期限自 2022 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 24 日止。该信用证已被供应商办理福费廷业务，公司据此终止确认对应的应付账款，同时确认对银行的短期借款。本公司股东李云政、蒋新一为该项债务提供连带责任保证担保，本公司以账面价值 699.50 万元的房产为该项债务提供抵押担保。

17. 应付票据

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,704,119.30	17,732,303.16
商业承兑汇票	3,000,000.00	-
合计	23,704,119.30	17,732,303.16

应付票据期末余额较期初增长 33.68%，主要系公司以票据结算方式增加所致。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	20,306,495.26	38,520,748.63
应付工程设备款	27,694,572.47	44,005,418.78
应付运费	1,036,896.75	3,494,276.22
其他	4,758,391.57	3,141,074.74
合计	53,796,356.05	89,161,518.37

应付账款期末余额较期初下降 39.66%，主要系上年度未结算货款及工程设备款本期结算所致。

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
蚌埠市一建建筑安装工程有限公司	2,106,564.12	未到结算期
扬州惠通科技股份有限公司	1,425,500.00	未到结算期
合计	3,532,064.12	-

19. 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收商品款	5,265,243.17	29,672,167.17
合计	5,265,243.17	29,672,167.17

合同负债期末余额较期初下降 82.26%，主要系上年末受主要产品市场价格上涨预期影响，部分客户向公司以预付款形式进行提前订货，本年该情况较少所致。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	8,251,588.96	64,600,944.16	61,401,109.76	11,451,423.36
二、离职后福利-设定提存计划	253,438.62	3,698,875.28	3,684,173.92	268,139.98
合计	8,505,027.58	68,299,819.44	65,085,283.68	11,719,563.34

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,242,453.57	55,926,010.54	52,731,412.24	11,437,051.87
二、职工福利费	-	4,728,965.27	4,728,965.27	-
三、社会保险费	9,135.39	2,218,392.56	2,213,156.46	14,371.49
其中：医疗保险费	-	2,017,717.84	2,017,717.84	-
工伤保险费	9,135.39	199,858.72	194,622.62	14,371.49
生育保险费	-	816.00	816.00	-
四、住房公积金	-	1,296,632.00	1,296,632.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	430,943.79	430,943.79	-
合计	8,251,588.96	64,600,944.16	61,401,109.76	11,451,423.36

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1.基本养老保险	245,760.80	3,585,275.97	3,571,005.13	260,031.64
2.失业保险费	7,677.82	113,599.31	113,168.79	8,108.34
合计	253,438.62	3,698,875.28	3,684,173.92	268,139.98

21. 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	8,832,711.20	2,149,002.22

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
土地使用税	282,130.48	282,130.48
房产税	309,611.62	155,078.22
印花税	73,413.86	110,268.10
增值税	1,047.47	73,743.36
个人所得税	6,306.25	2,559.36
水利基金	29,560.62	-
资源税	663.30	-
城市维护建设税	-	3,049.80
教育费附加	-	1,307.06
地方教育费附加	-	871.37
合计	9,535,444.80	2,778,009.97

应交税费期末余额较期初增长 243.25%，主要系期末应交企业所得税余额大幅增长所致。

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,032,017.45	852,617.58
合计	1,032,017.45	852,617.58

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	1,027,692.25	475,253.65
其他	4,325.20	377,363.93
合计	1,032,017.45	852,617.58

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	72,728,279.47	7,980,204.16
一年内到期的长期应付款项	5,573,823.83	16,634,791.28
一年内到期的租赁负债	5,214,727.26	10,290,568.07
合计	83,516,830.56	34,905,563.51

一年内到期的非流动负债期末余额较期初增长 139.27%，主要系未来一年内将要到期的长期借款增多所致。

24. 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	407,346.62	3,857,381.73
合计	407,346.62	3,857,381.73

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2022年利率区间
保证借款	29,717,679.44	17,025,972.22	4.1%-5.00%
抵押+保证借款	78,530,600.03	102,450,898.57	4.95%-5.50%
质押借款	-	40,073,333.37	
小计	108,248,279.47	159,550,204.16	
减：一年内到期的长期借款	72,728,279.47	7,980,204.16	
合计	35,520,000.00	151,570,000.00	

长期借款期末余额较期初下降 76.57%，主要系公司本年度及未来一年内将要到期的长期借款较多以及提前偿付部分长期借款所致。

本公司保证借款具体如下：

①2021年5月26日，本公司与徽商银行股份有限公司蚌埠中荣支行签订了流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币 1,700 万元，期限为两年。该贷款由蚌埠河北新区发展有限责任公司提供保证担保，担保期限自 2021 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 17 日止。

②2022年8月29日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司蚌埠分行签订了流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币 540 万元，期限为 22 个月。本公司股东李云政、张岩（李云政配偶）为该项债务提供连带责任保证担保，借款期限自 2022 年 8 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日止。

③2022年8月31日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司蚌埠分行签订了流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币 300 万元，期限为 22 个月。本公司股东李云政、张岩（李云政配偶）为该项债务提供连带责任保证担保，借款期限自 2022 年 8 月 31 日至 2024 年 6 月 30 日止。

④2022年9月21日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司蚌埠分行签订了流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币420万元，期限为22个月。本公司股东李云政、张岩（李云政配偶）为该项债务提供连带责任保证担保，借款期限自2022年9月21日至2024年7月21日止。

本公司抵押+保证借款具体如下：

①2021年7月27日，本公司与徽商银行股份有限公司蚌埠中荣支行签订了流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币500万元，期限为两年。本公司以位于蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值495.39万元的土地使用权、账面价值3,314.83万元的房产作为抵押及由李云政、蒋新一提供连带责任保证担保，借款期限自2021年7月27日至2023年7月27日止。

②2021年8月3日，本公司与徽商银行股份有限公司蚌埠中荣支行签订了流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币800万元，期限为两年。本公司以位于蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值495.39万元的土地使用权、账面价值3,314.83万元的房产作为抵押及由李云政、蒋新一提供连带责任保证担保，借款期限自2021年8月3日至2023年8月3日止。

③2020年6月18日，本公司与光大银行蚌埠分行签订借款合同，该合同项下综合授信为1亿元，期限为五年，截至2022年12月31日，本公司未偿还借款合计4,450万元。本公司以位于蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值645.26万元的土地使用权作为抵押及由蚌埠河北新区发展有限责任公司提供连带责任保证担保，本公司以位于蚌埠市淮上区沫河口工业园区价值6,200.62万元的机器设备给蚌埠河北新区发展有限责任公司作为反担保，借款期限自2020年6月18日至2025年5月17日止。

④2021年8月31日，本公司与蚌埠农村商业银行股份有限公司签订了农商行流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币3,000万元，期限为两年，截至期末剩余2,100万元尚未偿还。本公司以位于蚌埠市淮上区沫河口工业园区价值6,531.55万元的机器设备作为抵押及由李云政、蒋新一提供连带责任保证担保，借款期限自2021年8月31日至2023年8月31日止。

26. 租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	19,810,530.64	17,434,186.33
减：未确认融资费用	2,522,556.23	1,795,179.66
小计	17,287,974.41	15,639,006.67
减：一年内到期的租赁负债	5,214,727.26	10,290,568.08
合计	12,073,247.15	5,348,438.59

租赁负债期末余额较期初增长 125.73%，主要系本年度新租赁办公场所所致。

27. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
长期应付款	5,964,049.79	22,598,841.08
专项应付款	-	-
小计	5,964,049.79	22,598,841.08
减：一年内到期的长期应付款项	5,573,823.83	16,634,791.28
合计	390,225.96	5,964,049.80

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付融资租赁款	5,964,049.79	22,598,841.08
合计	5,964,049.79	22,598,841.08
减：一年内到期的长期应付款	5,573,823.83	16,634,791.28
合计	390,225.96	5,964,049.80

长期应付款期末余额较期初下降 93.46%，系本期偿还融资租赁款及下年度到期所致。

28. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	13,865,142.75	8,516,100.00	2,115,609.45	20,265,633.30	财政拨款
未实现售后租回损益	3,057,647.92	-	436,806.84	2,620,841.08	售后回租
合计	16,922,790.67	8,516,100.00	2,552,416.29	22,886,474.38	

递延收益期末余额较期初增长 35.24%，主要系本期新取得多笔政府补助所致。

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	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	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
省发改委支持生物基新材料产业发展若干政策资金（设备补助）	-	5,488,000.00	-	98,000.00	-	5,390,000.00	与资产相关
省重大新兴产业专项资金	3,747,306.19	150,000.00	-	423,145.08	-	3,474,161.11	与资产相关
淮上区工业三高项目资金	2,500,000.00	-	-	214,285.72	-	2,285,714.28	与资产相关
淮上区科技经济信息化局中小企业发展专项资金	1,920,000.00	-	-	-	-	1,920,000.00	与收益相关
淮上区发改委三重一创专项补助	2,097,515.03	600,000.00	-	823,165.88	-	1,874,349.15	与资产相关
市级战略性新兴产业集聚发展基地专项资金	1,273,809.53	-	-	142,857.16	-	1,130,952.37	与资产相关
淮上区科信局第一批国家专精特新重点“小巨人”企业奖补	-	1,011,000.00	-	-	-	1,011,000.00	与收益相关
浙江大学科研经费补贴	-	799,100.00	-	-	-	799,100.00	与收益相关
顺酐蒸汽综合利用项目补助	504,999.98	-	-	72,142.84	-	432,857.14	与资产相关
淮上区经发委 L-天门冬氨酸经发委绿色化生产项目（设备补助）	408,641.52	-	-	48,075.48	-	360,566.04	与资产相关
企业专项资金补助（技改）项目	366,666.66	-	-	50,000.00	-	316,666.66	与资产相关
淮上区发改委 21 年三重一创支持生物基等政策补助资金（研发补助）	-	306,000.00	-	-	-	306,000.00	与收益相关
顺酐技改项目补助	350,000.00	-	-	50,000.00	-	300,000.00	与资产相关
购买省外科技成果补助	173,568.18	90,000.00	-	53,771.70	-	209,796.48	与资产相关
市财政局淮上区环境保护局 环保项目技改补贴	188,549.62	-	-	17,404.56	-	171,145.06	与资产相关
科技攻关计划资金	117,857.13	-	-	14,285.72	-	103,571.41	与资产相关
市科学技术局支持创新型城市奖励	119,222.23	72,000.00	-	93,908.73	-	97,313.50	与资产相关
市科技局创新省份建设专项资金-研发设备补助	57,237.18	-	-	6,359.68	-	50,877.50	与资产相关
L-天冬氨酸一锅双酶法新工艺政府补助	23,936.17	-	-	6,206.90	-	17,729.27	与资产相关
省科技厅系统企业购置研发仪器设备补助	15,833.33	-	-	2,000.00	-	13,833.33	与资产相关
省发改委支持生物基新材料产业发展若干政策资金（研发补助）	-	-	-	-	-	-	与收益相关
合计	13,865,142.75	8,516,100.00	-	2,115,609.45	-	20,265,633.30	

29. 股本

项目	2021年12月31日	本次增减变动（+、-）					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	162,000,000.00	38,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00

30. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	177,847,539.83	167,200,000.00	-	345,047,539.83
其他资本公积	-	222,838.38	-	222,838.38
合计	177,847,539.83	167,422,838.38	-	345,270,378.21

本期股本溢价增加系公司定向增发所致；其他资本公积增加系公司确认权益法下应享有的联营企业安徽郎利生物化工有限公司其他资本公积变动 22,838.38 元及股东对本公司捐赠 200,000.00 元所致。

31. 其他综合收益

项目	2021年12月31日	本期发生金额						2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	79,034.27	1,055,906.24	-	-	158,385.93	897,520.31	-	976,554.58
其中：权益法下不能结转损益的其他综合收益	79,034.27	1,055,906.24	-	-	158,385.93	897,520.31	-	976,554.58
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	79,034.27	1,055,906.24	-	-	158,385.93	897,520.31	-	976,554.58

其他综合收益系本公司根据联营企业安徽郎利生物化工有限公司账面确认的其他权益工具投资公允价值变动确认权益法下本公司享有的不能结转损益的其他综合收益所致。

32. 专项储备

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	512,287.72	5,850,877.53	6,363,165.25	-
合计	512,287.72	5,850,877.53	6,363,165.25	-

注：专项储备本期增加系公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，本期减少系公司实际发生的安全生产费用。

33. 盈余公积

项目	2021年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	10,167,631.01	-	10,167,631.01	9,559,445.60	-	19,727,076.61
合计	10,167,631.01	-	10,167,631.01	9,559,445.60	-	19,727,076.61

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%

提取法定盈余公积金。

34. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	56,083,187.66	36,706,592.27
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	56,083,187.66	36,706,592.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,673,847.32	29,519,848.30
减：提取法定盈余公积	9,559,445.60	3,663,252.91
应付普通股股利	10,000,000.00	6,480,000.00
期末未分配利润	126,197,589.38	56,083,187.66

35. 营业收入及营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	632,509,488.25	427,486,497.78	489,547,199.92	405,903,950.46
其他业务	332,231.85	234,124.05	731,089.88	569,196.00
其中：PBS 在建工程试运行销售	8,855,212.02	11,250,240.71	-	-
丁二酸研发产出产品销售	-	-	2,235,338.36	1,445,161.76
合计	632,841,720.10	427,720,621.83	490,278,289.80	406,473,146.46

(1) 主营业务（分产品、经营地区）

项目	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按产品类型分类				
苹果酸	384,539,901.17	203,653,101.01	258,046,258.88	189,785,574.34
天门冬氨酸	124,719,646.78	102,612,324.02	119,356,371.00	110,089,336.51
富马酸	79,967,318.79	76,035,483.65	74,151,613.21	73,995,104.35
其他	43,282,621.51	45,185,589.10	37,992,956.83	32,033,935.26
合计	632,509,488.25	427,486,497.78	489,547,199.92	405,903,950.46
按经营地区分类				
中国大陆地区（不含港澳台）	357,227,932.30	269,543,143.46	321,306,402.13	264,066,145.26
海外地区（含港澳台）	275,281,555.95	157,943,354.32	168,240,797.79	141,837,805.20
合计	632,509,488.25	427,486,497.78	489,547,199.92	405,903,950.46

(2) 收入分解信息

于 2022 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	2022 年度	2021 年度
收入确认时间		
在某一时点确认收入	632,841,720.10	490,278,289.80
在某段时间确认收入	-	-
合计	632,841,720.10	490,278,289.80

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
孟州市华兴生物化工有限责任公司	29,069,734.51	4.59
Prinova Europe Limited	20,990,920.15	3.32
蚌埠希由桂新材料科技有限公司	20,141,743.38	3.18
郑州华源食品添加剂有限公司	19,003,094.68	3.00
HSWT FRANCE SAS	13,237,001.46	2.09
合计	102,442,494.18	16.18

36. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
房产税	1,284,031.50	620,312.88
土地使用税	1,128,521.92	1,128,521.92
城市维护建设税	682,568.62	3,049.80
印花税	446,352.30	337,762.60
水利基金	417,607.00	268,929.64
教育费附加	292,529.40	1,307.06
地方教育费附加	195,019.61	871.37
资源税	44,370.60	33,675.15
车船使用税	2,496.32	1,836.32
合计	4,493,497.27	2,396,266.74

营业税金及附加本期发生额较上期增长 87.52%，主要系公司 PBS 厂房转固房产税增多以及当期增值税增多致使城建税、教育费附加、地方教育费附加增多所致。

37. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,083,095.76	3,683,347.66
广告宣传费	995,053.10	837,976.86
差旅费	124,282.28	261,813.39

项目	2022 年度	2021 年度
其他	993,092.56	756,014.56
合计	6,195,523.70	5,539,152.47

38. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	15,254,104.24	10,409,539.19
折旧费	6,225,862.45	797,482.12
中介服务费	6,020,962.09	2,343,660.72
办公费	2,244,880.17	370,197.44
维修费	1,754,242.07	449,164.53
招待费	1,096,154.17	1,014,805.00
无形资产摊销	946,015.23	904,348.97
交通费	575,683.66	535,057.35
汽柴油费	393,678.28	233,231.60
差旅费	95,542.74	112,497.67
其他	2,111,846.11	2,111,102.48
合计	36,718,971.21	19,281,087.07

管理费用本期发生额较上期增长 90.44%，主要系本期受顺酐设备停产检修，蒸汽无法正常供应影响，PBS 生产车间转固后尚未生产，相关厂房及设备折旧费用及车间生产人员薪酬计入管理费用；本期公司筹备上市，中介机构费用支出增多；本年度新租赁办公场所，相关使用权资产折旧及装修费支出增多等因素共同影响所致。

39. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
材料费	8,468,246.15	8,680,069.19
职工薪酬	7,761,993.70	7,628,411.97
技术开发费	4,972,718.45	1,722,205.15
折旧及摊销费	775,272.57	1,142,312.39
试验检验费	505,944.81	745,670.98
水电费	153,579.23	257,482.98
其他	284,290.24	351,522.36
合计	22,922,045.15	20,527,675.02

40. 财务费用

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

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	7,137,518.41	7,259,711.25
其中：租赁负债利息支出	1,458,174.18	2,793,266.53
减：利息收入	782,090.38	157,670.79
利息净支出	6,355,428.03	7,102,040.46
汇兑损失	1,378,771.33	323,706.45
减：汇兑收益	5,226,293.57	345,466.86
汇兑净损失	-3,847,522.24	-21,760.41
银行手续费	217,176.64	491,601.31
融资担保费	-	150,000.00
其他	103,054.10	110,938.71
合计	2,828,136.53	7,832,820.07

财务费用本期发生额较上期下降 63.89%，主要系受美元汇率上升影响公司汇兑净收益大幅增加所致。

41. 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	6,005,777.45	6,784,899.43	
其中：与递延收益相关的政府补助	2,115,609.45	1,305,402.15	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	3,890,168.00	5,479,497.28	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	185.20	138.23	
个税手续费返还	185.20	138.23	
合计	6,005,962.65	6,785,037.66	

42. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,721,709.51	-1,542,626.97
贵金属处置收益	32,298.46	-
合计	-1,689,411.05	-1,542,626.97

43. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	145,468.95	-270,588.53
其他应收款坏账损失	-6,578,800.75	-390,677.91
合计	-6,433,331.80	-661,266.44

信用减值损失本期发生额较上期增长 872.88%，主要系本年度单项计提停建工程预付款所致。

44. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-19,748,697.03	-813,364.99
合计	-19,748,697.03	-813,364.99

资产减值损失本期发生额较上期增长较大，主要系本期 PBS 售价大幅下跌，公司 PBS 生产车间试生产的 PBS 产成品及相关原材料根据可变现净值计提存货跌价准备所致。

45. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-4,002,089.52	632,281.15
其中：固定资产	-4,002,089.52	632,281.15
合计	-4,002,089.52	632,281.15

资产处置损失本期发生额较上期增长 732.96%，主要系本期因车间技术升级改造等原因，处置部分老旧设备所致。

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	-	1,000,000.00
无需支付的负债	781,550.00	-	781,550.00
其他	88,744.63	57,215.89	88,744.63
合计	1,870,294.63	57,215.89	2,070,294.63

营业外收入本期发生额较上期增长 3,168.84%，主要系本期获得企业上市挂牌市级奖励所致。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
企业上市挂牌市级奖励资金	1,000,000.00	-	与收益相关

47. 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
非流动资产毁损报废损失	4,028,302.10	-	4,028,302.10
捐赠支出	40,000.00	10,000.00	40,000.00
罚款支出	-	16,000.00	-
其他	119,926.49	53,424.89	119,926.49
合计	4,188,228.59	79,424.89	4,188,228.59

营业外支出本期发生额较上期增长 5,173.19%，主要系公司顺酐二期在建工程项目因不符合《石油化工企业设计防火规范》规定而停建，同时考虑到公司所在工业园区已在新建集中供热管网，公司计划不再继续建设该项目，该项目前期投入的工程支出本期一次性转入营业外支出所致。

48. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	18,574,645.19	3,367,379.36
递延所得税费用	-4,471,068.81	-281,234.28
合计	14,103,576.38	3,086,145.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	103,777,423.70	29,742,100.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,566,613.56	4,461,315.13
子公司适用不同税率的影响	-294,650.28	17,542.70
调整以前期间所得税的影响	27,603.11	232,865.51
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	886,163.18	400,961.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-16,911.40
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	1,147,481.41	1,220,066.96
研发费用加计扣除	-3,229,634.60	-3,229,695.70
所得税费用	14,103,576.38	3,086,145.08

49. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、31 其他综合收益。

50. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	13,406,453.20	7,712,635.51
单位及个人往来	261,805.31	17,306,898.89
利息收入	782,090.38	157,670.79
罚款、违约金收入等	88,744.63	57,215.89
信用证保证金收回	-	6,000,000.00
合计	14,539,093.52	31,234,421.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
期间费	21,287,868.42	11,659,346.64
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	512,593.54	-
单位及个人往来	655,578.94	12,159,881.58
信用证保证金支付	-	6,013,500.00
其他	159,926.49	66,710.48
合计	22,615,967.39	29,899,438.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品赎回	-	10,000.00
贵金属出售	278,242.00	-
合计	278,242.00	10,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
购买贵金属	128,007.08	77,920.80
合计	128,007.08	77,920.80

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
票据保证金	33,985,970.78	1,050,000.00
融资租赁收款	-	30,101,107.81
合计	33,985,970.78	31,151,107.81

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
融资租赁还款	28,787,478.78	24,215,636.25
票据保证金	37,098,092.82	23,908,503.16
支付租赁负债的本金和利息其他租赁款	2,360,569.80	-
融资担保费	-	150,000.00
合计	68,246,141.40	48,274,139.41

51. 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	89,673,847.32	29,519,848.30
加: 资产减值准备	19,748,697.03	813,364.99
信用减值损失	6,433,331.80	661,266.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,909,308.00	19,590,158.09
使用权资产折旧	5,513,384.37	3,454,451.81
无形资产摊销	976,020.87	934,354.61
长期待摊费用摊销	3,145,310.98	3,663,991.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	4,002,089.52	-632,281.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,028,302.10	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,828,829.07	7,409,711.25
投资损失(收益以“-”号填列)	1,689,411.05	1,542,626.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,787,840.70	-281,234.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	13,947.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,967,677.76	-11,769,824.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-150,333,833.68	2,166,075.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	97,199,263.28	31,858,725.29
其他	-512,287.72	512,287.72
经营活动产生的现金流量净额	81,546,155.53	89,457,470.23
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	-	-
租入的资产(简化处理的除外)	-	-

补充资料	2022 年度	2021 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	67,641,884.90	17,644,167.83
减：现金的期初余额	17,644,167.83	29,805,376.50
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	49,997,717.07	-12,161,208.67

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	67,641,884.90	17,644,167.83
其中：库存现金	44,509.56	53,979.56
可随时用于支付的银行存款	67,597,375.34	17,590,188.27
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	-	-
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-
	67,641,884.90	17,644,167.83

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	108,286,724.22	抵押用于借款
固定资产	38,854,582.29	用于反担保
使用权资产	15,677,981.04	2021 年以前售后回租取得且租赁期尚未到期的机器设备
无形资产	11,406,517.31	抵押用于借款
其他货币资金	20,844,425.20	承兑汇票保证金
在建工程	23,704,354.27	2021 年售后回租取得且租赁期尚未到期的在安装调试过程中的机器设备
在建工程	26,395,710.92	机器设备抵押用于借款
在建工程	6,300,884.96	抵押用于反担保的机器设备
合计	251,471,180.21	/

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金	6,048,227.78	6.9646	42,123,487.20
其中:美元	6,048,227.78	6.9646	42,123,487.20
应收账款	1,962,249.80	6.9646	13,666,284.96
其中:美元	1,962,249.80	6.9646	13,666,284.96
其他应付款	21,054.20	6.9646	146,634.08
其中:美元	21,054.20	6.9646	146,634.08

54. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022年度	2021年度	
省发改委支持生物基新材料产业发展若干政策资金(设备补助)	5,488,000.00	递延收益	98,000.00	-	其他收益
省重大新兴产业专项资金	5,647,900.00	递延收益	423,145.08	423,145.10	其他收益
淮上区工业三高项目资金	3,000,000.00	递延收益	214,285.72	214,285.71	其他收益
淮上区发改委三重一创专项补助	3,091,000.00	递延收益	823,165.88	223,165.86	其他收益
市级战略性新兴产业集聚发展基地专项资金	2,000,000.00	递延收益	142,857.16	142,857.14	其他收益
顺酐蒸汽综合利用项目补助	1,010,000.00	递延收益	72,142.84	72,142.86	其他收益
淮上区经发委L-天门冬氨酸经发委绿色化生产项目(设备补助)	637,000.00	递延收益	48,075.48	48,075.47	其他收益
企业专项资金补助(技改)项目	650,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
顺酐技改项目补助	700,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
购买省外科技成果补助	327,000.00	递延收益	53,771.70	37,806.82	其他收益
市财政局淮上区环境保护局环保项目技改补贴	190,000.00	递延收益	17,404.56	1,450.38	其他收益
科技攻关计划资金	200,000.00	递延收益	14,285.72	14,285.71	其他收益
市科学技术局支持创新型城市奖励	226,000.00	递延收益	93,908.73	13,444.44	其他收益
市科技局创新省份建设专项资金-研发设备补助	84,000.00	递延收益	6,359.68	6,359.68	其他收益
L-天冬氨酸一锅双酶法新工艺政府补助	50,000.00	递延收益	6,206.90	6,382.98	其他收益
省科技厅系统企业购置研发仪器设备补助	20,000.00	递延收益	2,000.00	2,000.00	其他收益
合计	23,320,900.00	—	2,115,609.45	1,305,402.15	—

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
蚌埠市淮上区科技经济信息化局中小企业发展专项资金	1,920,000.00	递延收益	-	-	
淮上区科信局第一批国家专精特新重点“小巨人”企业奖补	1,011,000.00	递延收益	-	-	
浙江大学科研经费补贴	799,100.00	递延收益	-	-	
淮上区发改委 21 年三重一创支持生物基等政策补助资金（研发补助）	1,152,000.00		1,152,000.00	-	其他收益
省发改委支持生物基新材料产业发展若干政策资金（研发补助）	1,340,000.00		1,340,000.00	-	其他收益
淮上区科信局春节期间支持企业稳定生产奖补	100,000.00	-	100,000.00	-	其他收益
蚌埠市科技局 2022 年市级产业扶持政策	100,000.00	-	100,000.00	-	其他收益
蚌埠市失业保险和就业管理服务中心失业保险稳岗返还资金	125,768.00	-	125,768.00	-	其他收益
淮上区科信局规模以上企业加大研发投入奖励	140,000.00	-	140,000.00	-	其他收益
淮上区科信局科技保险补助项目	17,000.00	-	17,000.00	-	其他收益
市人社局一次性扩岗补助资金	6,000.00	-	6,000.00	-	其他收益
蚌埠市财政局技能提升培训补贴	516,000.00	-	516,000.00	-	其他收益
淮上区商务外事局 2022 年市级外贸发展专项资金	55,000.00	-	55,000.00	-	其他收益
淮上区财政局新三板创新层奖励	200,000.00	-	200,000.00	-	其他收益
淮上经济开发区管理委员会 2022 年度蚌埠市人才引育政策支持资金	40,000.00	-	40,000.00	-	其他收益
蚌埠市委组织部-2019 年人才特区政策奖补资金	8,000.00	-	8,000.00	-	其他收益
蚌埠市淮上水利投资奖补资金	5,000.00	-	5,000.00	-	其他收益
中小企业国际市场开拓项目补助款	81,400.00	-	81,400.00	-	其他收益
蚌埠市淮上区农业农村水利局 2021 年合肥农展奖补资金	4,000.00	-	4,000.00	-	其他收益
企业上市挂牌市级奖励资金	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	营业外收入
中小微企业就业补助	-	-	-	38,685.79	其他收益
蚌埠市失业保险和就业管理服务中心失业保险基金	-	-	-	36,949.00	其他收益
蚌埠市标准化级奖补	-	-	-	200,000.00	其他收益
创新型省份建设资金（保险补助）	-	-	-	20,000.00	其他收益

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
省级外经贸资金（保险补助）	-	-	-	17,000.00	其他收益
授权国内发明专利市级奖补	-	-	-	20,000.00	其他收益
发明专利年费市级奖补	-	-	-	9,600.00	其他收益
2021 年专利质押贷款补助市级奖补	-	-	-	103,810.00	其他收益
2021 年度技能提升培训补贴	-	-	-	160,000.00	其他收益
2021 年新型学徒制培养资金	-	-	-	352,000.00	其他收益
规上企业新增用电补助	-	-	-	200,000.00	其他收益
失业保险费补发	-	-	-	12,079.00	其他收益
市水利局节水奖励	-	-	-	20,000.00	其他收益
第四届蚌埠市政府质量奖	-	-	-	300,000.00	其他收益
2020 年省“三重一创”支持高新技术企业成长事项资金	-	-	-	600,000.00	其他收益
2021 年度制造强市建设国家级绿色工厂市级配套资金	-	-	-	1,200,000.00	其他收益
2021 年度制造强市建设奖补省认定的特新中小企业市级配套支持资金	-	-	-	300,000.00	其他收益
2021 年度制造强市建设“精品安徽”广告奖补	-	-	-	327,000.00	其他收益
稳产补贴	-	-	-	200,000.00	其他收益
2021 年市级外向型经济资金	-	-	-	50,000.00	其他收益
三重一创支持高新技术企业成长事项资金（税收增长）	-	-	-	600,000.00	其他收益
省级节水型企业奖补	-	-	-	300,000.00	其他收益
2021 年制造强省奖补国家绿色制造体系建设称号奖励	-	-	-	240,000.00	其他收益
2020 年度人才特区等政策奖补资金（创新团队建设）	-	-	-	80,000.00	其他收益
农业农村水利局 2019 年第二批项目市级龙头企业奖补	-	-	-	20,000.00	其他收益
人社局失业保险费返还	-	-	-	6,163.00	其他收益
蚌埠人社局 DSF 补贴	-	-	-	5,066.39	其他收益
蚌埠市邮政管理局绿色环保补贴	-	-	-	59,150.00	其他收益
其他	-	-	-	1,994.10	其他收益
合计	8,620,268.00	-	4,890,168.00	5,479,497.28	

55. 租赁

（1）本公司作为承租人

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	453,622.60
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	1,458,174.18
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	31,660,642.12
售后租回交易产生的相关损益	847,117.67

（2）本公司作为出租人

本公司未发生出租业务。

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

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	
南京雪郎	江苏南京	江苏南京	咨询、服务	100.00	-	新设
生物基公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	工业生产	100.00	-	新设

2. 在合营安排或联营企业中的权益

2016 年 12 月，本公司与蚌埠市汇智建设投资有限公司、安徽祥源科技股份有限公司、李荣杰、许晓光、万玉青共同出资设立安徽绿色谷创客空间股份有限公司，本公司认缴注册资本比例为 34.00%。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

安徽绿色谷创客空间股份有限公司主要财务信息如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-104,208.97	-409,841.98
——净利润	-104,208.97	-409,841.98
——其他综合收益	-	-

——综合收益总额	-	-
----------	---	---

2019年10月，本公司与安徽裕康新材料有限公司（以下简称“裕康新材料”）签订股权转让协议，裕康新材料将其持有的安徽郎利生物化工有限公司（以下简称“郎利化工”）2,400.00万元的认缴出资权转让给本公司。截止2022年12月31日，本公司实缴出资2,400.00万元，占公司注册资本的24%。

安徽郎利生物化工有限公司主要财务信息如下：

项 目	2022年12月31日/2022年度	2021年12月31日/2021年度
投资账面价值合计	20,527,542.46	21,170,507.35
下列各项按持股比例计算的合计数	-665,803.27	-1,449,645.47
——净利润	-1,721,709.51	-1,542,626.97
——其他综合收益	1,055,906.24	92,981.50
——综合收益总额	-665,803.27	-1,449,645.47

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、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

其他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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担

保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.76%（比较期：51.62%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.08%（比较：86.11%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	25,879,670.16	-	-	-
应付票据	23,704,119.30	-	-	-
应付账款	53,796,356.05	-	-	-

项目	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
其他应付款	1,032,017.45	-	-	-
一年内到期的非流动负债	83,516,830.56	-	-	-
其他流动负债	407,346.62			
长期借款	-	26,620,000.00	8,900,000.00	-
长期应付款	390,225.96	-	-	-
租赁负债	-	2,527,183.51	8,500,565.22	1,045,498.42
合计	183,269,959.82	31,379,302.01	19,529,222.34	2,145,654.28

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元计价的应收账款有关，除本公司外销业务使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2022年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注五、53.“外币货币性项目”。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于2022年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少53.52万元。

(2) 利率风险

本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司无实际控制人，第一大股东为李云政。

本公司股东名称及持股比例详见本附注一、1.“公司概况”。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李云政	持有本公司 5%以上股份的股东
方习培	持有本公司 5%以上股份的股东
张春辉	持有本公司 5%以上股份的股东
方家健	持有本公司 5%以上股份的股东
蒋新一	持有本公司 5%以上股份的股东
黄祥琴	股东蒋新一的配偶
张岩	股东李云政的配偶
安徽富博医药化工股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
安徽裕康新材料有限公司	联营企业子公司
安徽福临万佳生物技术有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的公司
蚌埠中和阳光贸易有限公司	根据实质重于形式原则认定的关联公司
南京苏石生物科技有限公司	李云政控制的公司
蚌埠苏石生物科技有限公司	李云政持股 45.00%

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
安徽裕康新材料有限公司	蒸汽	1,948,032.12	-
安徽福临万佳生物技术有限公司	水电费	290,955.41	-
蚌埠中和阳光贸易有限公司	顺酐、苯等	72,642,360.73	62,777,540.95
蚌埠苏石生物科技有限公司	净化剂	6,767,575.16	6,882,542.97
南京苏石生物科技有限公司	净化剂	-	1,059,716.76

销售产品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
蚌埠苏石生物科技有限公司	吸附剂 B	21,747,436.89	7,212,389.36
南京苏石生物科技有限公司	吸附剂 B	-	2,124,315.04

注：公司与蚌埠苏石生物科技有限公司和南京苏石生物科技有限公司之间并无直接的交易，上表中披露数据，系公司基于实质重于形式原则及谨慎性原则考虑，对相关交易进行穿透后，比照关联交易进行披露。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安徽福临万佳生物技术有限公司	房屋建筑物	-	-	2,000,000.00	212,454.40	7,996,843.95

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李云政、蒋新一	500.00	2020-7-23	2023-7-23	否
李云政、蒋新一	800.00	2020-7-23	2023-7-23	否
李云政、蒋新一	300.00	2020-7-23	2023-7-23	否
李云政、蒋新一	300.00	2020-7-23	2023-7-23	否
蒋新一、黄祥琴、李云政、张岩、张春辉、李云政	2,500.00	2020-12-2	2023-6-1	否
李云政、张岩、安徽雪郎生物基产业技术有限公司、南京雪郎化工科技有限公司	1,000.00	2021-9-28	2024-9-28	否
李云政、蒋新一	1,500.00	2021-10-27	2023-5-16	否
李云政、蒋新一	2,100.00	2021-8-31	2023-8-31	否
李云政、蒋新一	990.00	2022-7-26	2023-7-25	否
李云政、张岩	1,000.00	2022-5-31	2023-5-30	否
李云政、张岩	540.00	2022-8-23	2024-8-23	否
李云政、张岩	300.00	2022-8-23	2024-8-23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李云政、张岩	420.00	2022-8-23	2024-8-23	否

(4) 关联方资金拆借

单位：万元

关联方	2022 年度发生额			
	资金拆借期初余额	本期拆出	本期拆入	资金拆借期末余额
蚌埠中和阳光贸易有限公司	-	-	-	-

(续上表)

关联方	2021 年度发生额			
	资金拆借期初余额	本期拆出	本期拆入	资金拆借期末余额
蚌埠中和阳光贸易有限公司	-	1,759.30	1,759.30	-

(5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	730.78	504.13

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	安徽裕康新材料有限公司	34,932.23	455,985.89
应付账款	蚌埠中和阳光贸易有限公司	253,392.49	7,734,795.28

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2023年4月26日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《2022年度利润分配的预案》。公司拟以2022年末总股本20,000万股为基数，每10股派发现金股利0.7元（含税），共计分配现金股利1,400万元（含税），涉及个人所得税按规定由公司代扣代缴。此预案尚须2022年度股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

截至2022年12月31日止，公司股东将其持有的本公司股权对外质押情况如下：

股东	质押股权（股）	质押期限	质押权人
李云政	5,000,000.00	2020/12/1 至 2023/06/01	安徽正奇融资租赁有限公司
方家健	8,000,000.00	2017/8/31 至 2024/3/10	上海浦东发展银行股份有限公司蚌埠分行*1
方家健	2,000,000.00	2020/8/19 至 2024/3/10	郭理*1
合计	15,000,000.00	-	-

*1：公司股东方家健以持有的公司股份8,000,000股为安徽佰仕化工有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司蚌埠分行贷款提供质押担保，以持有的公司股份2,000,000股为个人借款提供质押担保。上述被质押的10,000,000股和未被质押的60,000股因其投资的安徽佰仕化工有限公司在徽商银行的贷款逾期而承担连带担保责任已被安徽省蚌埠市中级人民法院司法再冻结和冻结，目前案件尚未执行完毕。上述案件不涉及雪郎生物的生产经营，且方家健并非雪郎生物的控股股东和实际控制人，亦未在雪郎生物担任董事或高级管理人员职务，即使其所持雪郎生物股份因司法冻结、质押被处置亦不会导致雪郎生物的控制权发生变更，或对雪郎生物的生产经营产生不利影响。

除上述事项外，截至2022年12月31日止，本公司无其他需要披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	33,800,047.32	35,707,324.25
1至2年	76,632.00	-
5年以上	-	100,000.00
小计	33,876,679.32	35,807,324.25
减：坏账准备	1,018,599.34	1,171,219.73

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	32,858,079.98	34,636,104.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,876,679.32	100.00	1,018,599.34	3.01	32,858,079.98
1. 国内客户	18,942,843.23	55.92	570,584.26	3.01	18,372,258.97
2. 国外客户	14,933,836.09	44.08	448,015.08	3.00	14,485,821.01
合计	33,876,679.32	100.00	1,018,599.34	3.01	32,858,079.98

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,807,324.25	100.00	1,171,219.73	3.27	34,636,104.52
1. 国内客户	18,888,955.13	52.75	663,668.66	3.51	18,225,286.47
2. 国外客户	16,918,369.12	47.25	507,551.07	3.00	16,410,818.05
合计	35,807,324.25	100.00	1,171,219.73	3.27	34,636,104.52

坏账准备计提的具体说明:

① 于2022年12月31日, 按国内客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,866,211.23	565,986.34	3.00	18,788,955.13	563,668.66	3.00
1至2年	76,632.00	4,597.92	6.00	-	-	-
5年以上	-	-	-	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	18,942,843.23	570,584.26	3.01	18,888,955.13	663,668.66	3.51

② 于2022年12月31日, 按国外客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,933,836.09	448,015.08	3.00	16,918,369.12	507,551.07	3.00

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	14,933,836.09	448,015.08	3.00	16,918,369.12	507,551.07	3.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,171,219.73	-152,620.39	-	-	1,018,599.34
合计	1,171,219.73	-152,620.39	-	-	1,018,599.34

(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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
蚌埠希由桂新材料科技有限公司	7,093,615.00	20.94	212,808.45
Prinova Europe Limited	3,760,884.00	11.10	112,826.52
BBCA Belgium N.V.	1,455,601.40	4.30	43,668.04
RAPS GMBH CO KG	1,316,309.40	3.89	39,489.28
UNIVAR SOLUTIONS B.V.	1,279,452.74	3.78	38,383.58
合计	14,905,862.54	44.01	447,175.87

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,266,350.47	7,239,218.85
合计	17,266,350.47	7,239,218.85

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	10,888,876.27	7,243,518.12
1至2年	7,965,243.06	-
2至3年	2,114,491.77	-

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
3至4年	-	-
4至5年	3,152,500.00	-
5年以上	500,000.00	750,000.00
小计	24,621,111.10	7,993,518.12
减：坏账准备	7,354,760.63	754,299.27
合计	17,266,350.47	7,239,218.85

本公司的母公司其他应收款期末余额及账龄结构的变动原因详见“五、5 其他应收款”注释。

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金保证金	1,230,000.00	761,000.00
往来款及其他款项	16,567,519.33	7,232,518.12
停建资产预付款	6,823,591.77	-
小计	24,621,111.10	7,993,518.12
减：坏账准备	7,354,760.63	754,299.27
合计	17,266,350.47	7,239,218.85

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,797,519.33	531,168.86	17,266,350.47
第三阶段	6,823,591.77	6,823,591.77	-
合计	24,621,111.10	7,354,760.63	17,266,350.47

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	6,823,591.77	100.00	6,823,591.77	-	-
按组合计提坏账准备	17,797,519.33	2.98	531,168.86	17,266,350.47	-
1. 保证金及押金	1,230,000.00	42.45	522,100.00	707,900.00	-
2. 往来款及其他款项	16,567,519.33	0.05	9,068.86	16,558,450.47	-
合计	24,621,111.10	29.87	7,354,760.63	17,266,350.47	

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
----	------	------	------

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,993,518.12	754,299.27	7,239,218.85
合计	7,993,518.12	754,299.27	7,239,218.85

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,993,518.12	9.44	754,299.27	7,239,218.85	-
1. 保证金及押金	761,000.00	98.60	750,330.00	10,670.00	-
2. 往来款及其他款项	7,232,518.12	0.05	3,969.27	7,228,548.85	-
合计	7,993,518.12	9.44	754,299.27	7,239,218.85	-

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④ 坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	6,823,591.77	-	-	6,823,591.77
按组合计提坏账准备	754,299.27	-223,130.41	-	-	531,168.86
合计	754,299.27	6,600,461.36	-	-	7,354,760.63

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽雪郎生物基产业技术有限公司	往来款及其他款项	16,265,223.99	2年以内	66.06	-
安徽东升建安工程有限公司	往来款及其他款项	3,671,091.77	1至3年	14.91	3,671,091.77
天津渤化工程有限公司	往来款及其他款项	3,152,500.00	4至5年	12.80	3,152,500.00
蚌埠融资担保集团有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	2.03	500,000.00
蚌埠古虹环保科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.03	15,000.00
合计	-	24,088,815.76	-	97.84	7,338,591.77

3. 长期股权投资

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	21,000,000.00	-	21,000,000.00	21,000,000.00	-	21,000,000.00

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	20,527,542.46	-	20,527,542.46	21,170,507.35	-	21,170,507.35
合计	41,527,542.46	-	41,527,542.46	42,170,507.35	-	42,170,507.35

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
南京雪郎化工科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
安徽雪郎生物基产业技术有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
安徽绿色谷创客空间股份有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽郎利生物化工有限公司	21,170,507.35	-	-	-1,721,709.51	1,055,906.24	22,838.38
小计	21,170,507.35	-	-	-1,721,709.51	1,055,906.24	22,838.38
合计	21,170,507.35	-	-	-1,721,709.51	1,055,906.24	22,838.38

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	2022年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
安徽绿色谷创客空间股份有限公司	-	-	-	-	-
安徽郎利生物化工有限公司	-	-	-	20,527,542.46	-
小计	-	-	-	20,527,542.46	-
合计	-	-	-	20,527,542.46	-

4. 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	623,769,695.27	416,625,707.85	476,956,145.35	390,437,100.99
其他业务	1,033,557.95	935,450.15	546,974.83	384,318.00
合计	624,803,253.22	417,561,158.00	477,503,120.18	390,821,418.99

5. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,721,709.51	-1,542,626.97
贵金属处置收益	32,298.46	-
合计	-1,689,411.05	-1,542,626.97

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-4,002,089.52	632,281.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,005,777.45	6,784,899.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负	32,298.46	-	

项目	2022 年度	2021 年度	说明
债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,317,933.96	-22,209.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	185.2	138.23	
非经常性损益总额	-281,762.37	7,395,109.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	-46,958.39	1,181,053.53	
非经常性损益净额	-234,803.98	6,214,056.28	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-234,803.98	6,214,056.28	

2. 净资产收益率及每股收益

① 2022 年度

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	14.11	0.46	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.15	0.46	/

② 2021 年度

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	7.42	0.18	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.86	0.14	/

公司名称：安徽雪郎生物科技股份有限公司

日期：2023 年 4 月 26 日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室