

苏州丰信生物科技股份有限公司

财务报表审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 020323 号

苏州丰倍生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州丰倍生物科技股份有限公司（以下简称“丰倍生物”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丰倍生物 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2022 年度、2021 年度及 2020 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注五、36 所述，丰倍生物 2022 年度、2021 年度、2020 年度营业收入分别为 170,869.32 万元、129,558.50 万元、78,980.91 万元，营业收入金额重大且逐年上升，是公司关键业绩指标之一，也是利润的主要来源，且存在管理层为达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关的内部控制的运行有效性；

（2）检查公司与客户签订的销售合同，识别与商品所有权及相关服务的主要风险和报酬、控制权转移相关的条款，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定，并确定是否一贯执行；

（3）对公司主要客户进行背景调查，评价交易是否有合理的商业实质，检查是否存在关联交易；

（4）对报告期营业收入变动实施实质性分析程序，包括与同行业上市公司对比性分析、报告期营业收入变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价营业收入增长总体合理性；

（5）对收入执行细节测试，对内销收入选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、销售出库单、客户签收单、结算单等；对外销收入获取外汇管理平台出口数据并与账面记录核对，选取样本检查销售订单、出口报关单、海运提货单等支持性文件；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单、出口报关单、海运提货单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查客户回款记录，对主要客户当期收入及应收账款余额进行函证，以确认营业收入的真实性；

（8）对公司重要客户进行实地走访或视频访谈，进一步确认交易的真实性；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

丰倍生物管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估丰倍生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算丰倍生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰倍生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对丰倍生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丰倍生物不能持续经营。



（五）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。

（六）就丰倍生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

（以下无正文）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2023 年 4 月 28 日





合并资产负债表

编制单位：苏州丰倍生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：				
货币资金	1	217,733,942.80	84,479,054.66	37,863,167.77
交易性金融资产	2	834,028.44	177,463.15	859,546.16
衍生金融资产				
应收票据	3	41,679,856.27	46,745,796.87	45,371,588.21
应收账款	4	96,794,348.06	85,751,203.36	61,649,086.57
应收款项融资	5	38,203,893.20	28,685,202.79	19,759,331.54
预付款项	6	85,379,300.24	37,925,999.30	28,536,872.72
其他应收款	7	5,785,553.19	12,216,857.80	4,011,107.02
其中：应收利息				
应收股利				
存货	8	104,235,904.81	118,483,064.32	128,584,240.84
合同资产	9	4,370,574.00	3,633,856.93	5,414,121.89
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	10	17,685,000.15	4,213,794.56	7,907,176.61
流动资产合计		612,702,401.16	422,312,293.74	339,956,239.33
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				
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	11	88,227,008.18	86,727,915.92	61,468,712.50
在建工程	12	155,846,503.95	27,761,346.14	16,589,013.21
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	13	10,914,935.18	606,003.81	不适用
无形资产	14	50,849,454.60	51,970,126.42	9,094,225.54
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	15	4,625,741.34	3,660,975.22	
递延所得税资产	16	6,058,765.96	4,205,582.48	782,676.18
其他非流动资产	17	8,597,772.59	1,848,673.12	1,004,644.25
非流动资产合计		325,120,181.80	176,780,623.11	88,939,271.68
资产总计		937,822,582.96	599,092,916.85	428,895,511.01

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：平原

主管会计工作负责人：谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟



合并资产负债表（续）

编制单位：苏州丰倍生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款	18	159,275,978.73	100,112,673.59	58,637,760.34
交易性金融负债	19	279,436.78	35,373.02	
衍生金融负债				
应付票据	20	59,775,743.05	37,964,865.93	3,943,390.98
应付账款	21	57,406,702.47	23,279,648.29	24,322,827.88
预收款项				
合同负债	22	35,346,624.43	20,326,910.66	27,105,956.72
应付职工薪酬	23	10,384,875.57	9,625,625.36	8,481,076.99
应交税费	24	24,291,262.13	12,594,002.06	4,367,666.18
其他应付款	25	3,705,655.62	1,430,629.97	1,799,760.92
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	26	15,134,194.90	331,891.98	
其他流动负债	27	7,543,367.88	7,525,799.28	16,738,491.50
流动负债合计		373,143,841.56	213,227,420.14	145,396,931.51
非流动负债：				
长期借款	28	40,500,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	29	5,136,572.09		不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	30	1,659,707.60	1,000,000.00	
递延收益	31	2,026,121.33	2,546,787.05	3,067,452.77
递延所得税负债	16	1,939,551.96	69,257.69	214,886.54
其他非流动负债				
非流动负债合计		51,261,952.98	3,616,044.74	3,282,339.31
负债合计		424,405,794.54	216,843,464.88	148,679,270.82
股东权益：				
股本	32	107,600,000.00	105,792,119.00	105,792,119.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	33	184,725,592.81	87,290,026.28	87,290,026.28
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	34	8,805,799.36	8,263,316.48	4,173,122.00
未分配利润	35	212,285,396.25	179,424,607.43	81,604,929.30
归属于母公司股东权益合计		513,416,788.42	380,770,069.19	278,860,196.58
少数股东权益			1,479,382.78	1,356,043.61
股东权益合计		513,416,788.42	382,249,451.97	280,216,240.19
负债和股东权益总计		937,822,582.96	599,092,916.85	428,895,511.01

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：平原

主管会计工作负责人：谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟

平原



第2页，共14页

3-2-1-8



合并利润表

编制单位：苏州丰裕生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,708,693,167.68	1,295,585,003.32	789,809,091.03
其中：营业收入	36	1,708,693,167.68	1,295,585,003.32	789,809,091.03
二、营业总成本		1,572,572,409.13	1,190,653,938.54	733,762,077.04
其中：营业成本	36	1,477,102,514.44	1,100,361,882.49	675,397,145.60
税金及附加	37	6,583,930.81	6,618,532.40	2,054,144.46
销售费用	38	15,734,548.15	13,742,160.29	6,953,408.56
管理费用	39	25,399,631.72	22,492,970.48	17,029,818.35
研发费用	40	51,345,786.25	41,881,072.65	25,248,827.14
财务费用	41	-3,594,002.24	5,557,320.23	7,078,732.93
其中：利息费用		6,281,980.06	3,354,740.10	4,534,633.53
利息收入		625,513.59	92,394.16	64,253.20
加：其他收益	42	17,969,147.43	15,412,625.86	3,412,888.35
投资收益（损失以“-”号填列）	43	-5,444,909.86	2,213,899.13	-423,806.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	44	412,501.53	-717,456.03	859,546.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45	-1,329,573.40	-2,111,839.47	-1,380,804.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	46	-1,324,234.85	-368,606.04	-418,486.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47	-63,609.56	-409,113.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,340,079.84	118,950,574.91	58,096,351.65
加：营业外收入	48	113,190.98	93,391.93	1,176,545.83
减：营业外支出	49	2,984,794.09	10,628,809.20	600,253.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,468,476.73	108,415,157.64	58,672,643.97
减：所得税费用	50	10,118,724.16	6,381,945.86	8,984,043.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,349,752.57	102,033,211.78	49,688,600.49
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		133,349,752.57	102,033,211.78	49,688,600.49
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		133,347,857.24	101,909,872.61	48,998,577.92
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,895.33	123,339.17	690,022.57
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（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		133,349,752.57	102,033,211.78	49,688,600.49
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		133,347,857.24	101,909,872.61	48,998,577.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,895.33	123,339.17	690,022.57
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.26	0.96	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		1.26	0.96	0.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：平原

主管会计工作负责人：谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟

平原



合并现金流量表

编制单位：苏州丰倍生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	2022年度	2021年度	2020年度
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		1,857,414,235.42	1,347,448,178.24	797,305,263.94
收到的税费返还		24,932,028.95	16,636,074.26	18,454,591.44
收到其他与经营活动有关的现金	51	43,454,220.39	2,945,252.77	2,911,721.35
经营活动现金流入小计		1,925,800,484.76	1,367,029,505.27	818,671,576.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,673,877,195.32	1,174,814,625.03	677,697,569.96
支付给职工以及为职工支付的现金		40,184,487.71	34,345,814.71	26,831,216.85
支付的各项税费		68,206,555.33	58,224,451.07	26,739,102.71
支付其他与经营活动有关的现金	51	73,812,247.55	22,693,368.66	12,526,257.04
经营活动现金流出小计		1,856,080,485.91	1,290,078,259.47	743,794,146.56
经营活动产生的现金流量净额		69,719,998.85	76,951,245.80	74,877,430.17
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		33,739,411.02	174,908,360.00	35,462,566.12
取得投资收益收到的现金			558,257.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		359,480.96	520,562.55	
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	51	18,103,062.38	32,110,891.90	
投资活动现金流入小计		52,201,954.36	208,098,071.49	35,462,566.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,100,726.20	71,941,995.90	16,032,889.06
投资支付的现金		33,718,500.00	177,208,360.00	33,590,750.00
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	51	25,524,083.16	31,359,103.56	1,041,621.47
投资活动现金流出小计		139,343,309.36	280,509,459.46	50,665,260.53
投资活动产生的现金流量净额		-87,141,355.00	-72,411,387.97	-15,202,694.41
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		14,101,472.00		20,000,500.00
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		328,566,776.80	164,900,000.00	101,621,749.00
收到其他与筹资活动有关的现金	51			7,412,333.32
筹资活动现金流入小计		342,668,248.80	164,900,000.00	129,034,582.32
偿还债务支付的现金		219,447,950.60	124,900,000.00	104,621,749.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,998,613.89	3,871,230.91	3,329,703.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	51	3,208,050.00	343,750.00	54,985,132.65
筹资活动现金流出小计		244,654,614.49	129,114,980.91	162,936,585.36
筹资活动产生的现金流量净额		98,013,634.31	35,785,019.09	-33,902,003.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,341,029.18	-1,856,681.59	-2,369,303.88
五、现金及现金等价物净增加额		90,933,307.34	38,468,195.33	23,403,428.84
加：期初现金及现金等价物余额		74,968,693.25	36,500,497.92	13,097,069.08
六、期末现金及现金等价物余额		165,902,000.59	74,968,693.25	36,500,497.92

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：平原

主管会计工作负责人：谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟

平原
印鉴原
3205920057194

谷亚洲

沈敏娟





合并股东权益变动表

编制单位：苏州丰盈生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	105,792,119.00				87,290,026.28				8,263,316.48	179,424,607.43	380,770,069.19	1,479,382.78	382,249,451.97
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、本年初余额	105,792,119.00				87,290,026.28				8,263,316.48	179,424,607.43	380,770,069.19	1,479,382.78	382,249,451.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,807,881.00				97,435,566.53			542,482.88	32,860,788.82	132,646,719.23	-1,479,382.78	131,167,336.45	
（一）综合收益总额									133,347,857.24	133,347,857.24	1,895.33	133,349,752.57	
（二）股东投入和减少资本	1,807,881.00				12,490,981.99					14,298,862.99	-1,481,278.11	12,817,584.88	
1、股东投入的普通股	1,807,881.00				12,281,569.11					14,089,450.11		14,089,450.11	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					209,412.88					209,412.88		209,412.88	
4、其他											-1,481,278.11	-1,481,278.11	
（三）利润分配								4,715,604.88	-19,715,605.88	-15,000,001.00		-15,000,001.00	
1、提取盈余公积								4,715,604.88	-4,715,604.88				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配									-15,000,001.00	-15,000,001.00		-15,000,001.00	
4、其他													
（四）股东权益内部结转					84,944,584.54			-4,173,122.00	-80,771,462.54				
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					84,944,584.54			-4,173,122.00	-80,771,462.54				
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	107,600,000.00				184,725,592.81				8,805,799.36	212,285,396.25	513,416,788.42		513,416,788.42

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：平原

平原
印鉴
3205920057194

主管会计工作负责人：谷亚洲

谷亚洲
印鉴

会计机构负责人：沈敏娟

沈敏娟
印鉴



合并股东权益变动表

编制单位：苏州丰倍生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	105,792,119.00				87,290,026.28				4,173,122.00	81,604,929.30	278,860,196.58	1,356,043.61	280,216,240.19
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、本年初余额	105,792,119.00				87,290,026.28				4,173,122.00	81,604,929.30	278,860,196.58	1,356,043.61	280,216,240.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,090,194.48	97,819,678.13	101,909,872.61	123,339.17	102,033,211.78
（一）综合收益总额										101,909,872.61	101,909,872.61	123,339.17	102,033,211.78
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									4,090,194.48	-4,090,194.48			
1、提取盈余公积									4,090,194.48	-4,090,194.48			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	105,792,119.00				87,290,026.28				8,263,316.48	179,424,607.43	380,770,069.19	1,479,382.78	382,249,451.97

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：平原



主管会计工作负责人：谷亚洲

谷亚洲

谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟

沈敏娟

沈敏娟



合并股东权益变动表

编制单位：苏州丰倍生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,502,513.00				71,132,487.00				1,500,830.37	35,278,643.01	208,414,473.38	2,537,471.46	210,951,944.84
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、本年初余额	100,502,513.00				71,132,487.00				1,500,830.37	35,278,643.01	208,414,473.38	2,537,471.46	210,951,944.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,289,606.00				16,157,539.28			2,672,291.63	46,326,286.29	70,445,723.20	-1,181,427.85	69,264,295.35	
（一）综合收益总额									48,998,577.92	48,998,577.92	690,022.57	49,688,600.49	
（二）股东投入和减少资本	5,289,606.00				16,157,539.28					21,447,145.28	-1,446,645.28	20,000,500.00	
1、股东投入的普通股	5,289,606.00				16,157,539.28					21,447,145.28	500.00	21,447,645.28	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他											-1,447,145.28	-1,447,145.28	
（三）利润分配								2,672,291.63	-2,672,291.63		-424,805.14	-424,805.14	
1、提取盈余公积								2,672,291.63	-2,672,291.63				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-424,805.14	-424,805.14	
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	105,792,119.00				87,290,026.28				4,173,122.00	81,604,929.30	278,860,196.58	1,356,043.61	280,216,240.19

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：平原



主管会计工作负责人：谷亚洲

谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟

沈敏娟



资产负债表

编制单位：苏州丰倍生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：				
货币资金		155,440,931.79	48,682,021.33	20,596,579.31
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		16,829,534.86	30,460,949.77	26,024,819.47
应收账款	1	41,741,909.57	38,350,018.11	35,095,496.95
应收款项融资		20,820,283.93	16,598,531.84	11,500,064.33
预付款项		264,756.80	249,192.16	665,176.16
其他应收款	2	93,753,028.25	126,286,554.45	124,472,338.77
其中：应收利息				
应收股利				
存货		28,000,391.95	23,933,669.23	20,779,307.21
合同资产		4,370,574.00	3,633,856.93	5,414,121.89
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,973,549.91	1,885,226.14	418,877.80
流动资产合计		366,194,961.06	290,080,019.96	244,966,781.89
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	3	76,479,085.23	64,979,085.23	57,682,595.23
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		3,834,629.66	1,505,865.19	2,402,346.15
在建工程		146,665,310.51	19,120,916.62	1,243,191.67
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		137,728.06	303,001.90	不适用
无形资产		34,044,745.10	34,772,417.88	86,624.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		203,738.10	391,804.14	
递延所得税资产		1,706,339.99	1,630,911.79	1,397,770.54
其他非流动资产		8,454,051.66	1,679,426.58	
非流动资产合计		271,525,628.31	124,383,429.33	62,812,527.97
资产总计		637,720,589.37	414,463,449.29	307,779,309.86

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：平原

主管会计工作负责人：谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟



谷亚洲

沈敏娟



资产负债表（续）

编制单位：苏州丰倍生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款		127,243,853.73	90,100,909.70	13,491,030.14
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		55,067,635.05	15,671,497.35	5,000,000.00
应付账款		40,123,545.85	3,191,919.91	20,470,632.39
预收款项				
合同负债		24,437,357.44	14,731,785.41	16,226,019.03
应付职工薪酬		7,439,304.96	5,583,907.30	5,192,256.46
应交税费		100,383.55	92,642.61	1,521,948.07
其他应付款		3,068,248.30	498,471.07	281,618.36
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		10,111,126.50	165,945.99	
其他流动负债		4,875,776.45	6,425,433.00	8,521,705.17
流动负债合计		272,467,231.83	136,462,512.34	70,705,209.62
非流动负债：				
长期借款		40,500,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		310,379.80		
递延收益				
递延所得税负债			24,891.90	
其他非流动负债				
非流动负债合计		40,810,379.80	24,891.90	
负债合计		313,277,611.63	136,487,404.24	70,705,209.62
股东权益：				
股本		107,600,000.00	105,792,119.00	105,792,119.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		183,290,469.42	85,842,881.00	85,842,881.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,805,799.36	8,263,316.48	4,173,122.00
未分配利润		24,746,708.96	78,077,728.57	41,265,978.24
股东权益合计		324,442,977.74	277,976,045.05	237,074,100.24
负债和股东权益总计		637,720,589.37	414,463,449.29	307,779,309.86

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：平原

主管会计工作负责人：谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟

平原
印平
鉴原
3205920057194

第9页，共14页

3-2-1-15



利润表

编制单位：苏州丰倍生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	4	568,900,537.36	481,222,450.17	318,991,830.60
减：营业成本	4	499,201,923.05	417,217,469.26	266,482,270.53
税金及附加		489,945.63	891,092.57	648,624.43
销售费用		6,169,089.38	4,984,314.31	2,710,389.48
管理费用		10,928,794.87	8,169,466.21	5,855,492.67
研发费用		20,484,706.06	17,075,923.56	11,708,392.77
财务费用		3,998,114.92	1,915,078.00	1,259,212.24
其中：利息费用		5,497,356.81	1,914,337.79	1,210,887.88
利息收入		1,352,221.33	54,996.56	22,381.28
加：其他收益		1,685,241.74	1,059,793.46	1,968,905.07
投资收益（损失以“-”号填列）	5	19,896,387.00	12,652,654.83	-133,443.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		759,744.35	-478,130.61	-1,887,761.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-986,292.47	-303,473.53	-275,558.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,983,044.07	43,899,950.41	29,999,590.25
加：营业外收入		100,002.48	0.50	169,911.47
减：营业外支出		381,655.66	625,606.60	65,614.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,701,390.89	43,274,344.31	30,103,887.46
减：所得税费用		1,545,342.08	2,372,399.50	3,380,971.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,156,048.81	40,901,944.81	26,722,916.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,156,048.81	40,901,944.81	26,722,916.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		47,156,048.81	40,901,944.81	26,722,916.31

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：平原

主管会计工作负责人：谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟

第10页，共14页

3-2-1-16



现金流量表

编制单位：苏州丰倍生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
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		614,994,309.13	508,331,472.38	317,833,117.55
收到的税费返还			922,028.50	1,263,325.72
收到其他与经营活动有关的现金		39,764,176.27	1,331,643.23	1,982,191.54
经营活动现金流入小计		654,758,485.40	510,585,144.11	321,078,634.81
购买商品、接受劳务支付的现金		570,902,425.19	479,935,534.83	258,249,333.63
支付给职工以及为职工支付的现金		16,087,624.41	12,662,344.82	9,215,863.24
支付的各项税费		3,363,493.97	13,413,020.25	11,372,691.97
支付其他与经营活动有关的现金		3,265,342.65	5,404,846.43	33,206,322.46
经营活动现金流出小计		593,618,886.22	511,415,746.33	312,044,211.30
经营活动产生的现金流量净额		61,139,599.18	-830,602.22	9,034,423.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				22,800,000.00
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	13,000,000.00	21,204.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,119,985.36	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		20,000,000.00	14,119,985.36	22,821,204.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,391,131.80	52,441,838.80	1,696,216.33
投资支付的现金		11,500,000.00	7,296,490.00	28,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		81,891,131.80	59,738,328.80	30,496,216.33
投资活动产生的现金流量净额		-61,891,131.80	-45,618,343.44	-7,675,012.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		14,101,472.00		20,000,000.00
取得借款收到的现金		263,602,080.00	127,000,000.00	27,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				1,475,600.00
筹资活动现金流入小计		277,703,552.00	127,000,000.00	48,675,600.00
偿还债务支付的现金		171,010,000.00	54,000,000.00	39,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,270,280.35	1,468,738.65	990,210.96
支付其他与筹资活动有关的现金		171,875.00	171,875.00	
筹资活动现金流出小计		191,452,155.35	55,640,613.65	40,190,210.96
筹资活动产生的现金流量净额		86,251,396.65	71,359,386.35	8,485,389.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		223,067.87	-5,732.83	-85.05
五、现金及现金等价物净增加额		85,722,931.90	24,904,707.86	9,844,715.50
加：期初现金及现金等价物余额		45,501,287.17	20,596,579.31	10,751,863.81
六、期末现金及现金等价物余额		131,224,219.07	45,501,287.17	20,596,579.31

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：平原

主管会计工作负责人：谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟



股东权益变动表

编制单位：苏州丰信生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	105,792,119.00				85,842,881.00				8,263,316.48	78,077,728.57	277,976,045.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	105,792,119.00				85,842,881.00				8,263,316.48	78,077,728.57	277,976,045.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,807,881.00				97,447,588.42				542,482.88	-53,331,019.61	46,466,932.69
（一）综合收益总额										47,156,048.81	47,156,048.81
（二）股东投入和减少资本	1,807,881.00				12,503,003.88						14,310,884.88
1、股东投入的普通股	1,807,881.00				12,293,591.00						14,101,472.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					209,412.88						209,412.88
（三）利润分配									4,715,604.88	-19,715,605.88	-15,000,001.00
1、提取盈余公积									4,715,604.88	-4,715,604.88	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-15,000,001.00	-15,000,001.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转					84,944,584.54				-4,173,122.00	-80,771,462.54	
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					84,944,584.54				-4,173,122.00	-80,771,462.54	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	107,600,000.00				183,290,469.42				8,805,799.36	24,746,708.96	324,442,977.74

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：平原



 印平
 鉴原
 3205920057194

主管会计工作负责人：谷亚洲

Guayazhou

会计机构负责人：沈敏娟



Shenminjuan



股东权益变动表

编制单位：苏州丰倍生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	105,792,119.00				85,842,881.00				4,173,122.00	41,265,978.24	237,074,100.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	105,792,119.00				85,842,881.00				4,173,122.00	41,265,978.24	237,074,100.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,090,194.48	36,811,750.33		40,901,944.81
（一）综合收益总额										40,901,944.81	40,901,944.81
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								4,090,194.48	-4,090,194.48		
1、提取盈余公积								4,090,194.48	-4,090,194.48		
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	105,792,119.00				85,842,881.00				8,263,316.48	78,077,728.57	277,976,045.05

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：平原

主管会计工作负责人：谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟



谷亚洲
Gu Yuzhou

沈敏娟
Shen Minjuan



股东权益变动表

编制单位：苏州丰倍生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,502,513.00				71,132,487.00				1,500,830.37	17,215,353.56	190,351,183.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,502,513.00				71,132,487.00				1,500,830.37	17,215,353.56	190,351,183.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,289,606.00				14,710,394.00				2,672,291.63	24,050,624.68	46,722,916.31
（一）综合收益总额										26,722,916.31	26,722,916.31
（二）股东投入和减少资本	5,289,606.00				14,710,394.00						20,000,000.00
1、股东投入的普通股	5,289,606.00				14,710,394.00						20,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,672,291.63	-2,672,291.63	
1、提取盈余公积									2,672,291.63	-2,672,291.63	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	105,792,119.00				85,842,881.00				4,173,122.00	41,265,978.24	237,074,100.24

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：平原



主管会计工作负责人：谷亚洲



第14页，共14页

会计机构负责人：沈敏娟



3-2-1-20



苏州丰倍生物科技股份有限公司
财务报表附注
2022 年度、2021 年度及 2020 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

苏州丰倍生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由苏州丰倍生物科技有限公司（以下简称“丰倍有限”）整体变更而来。苏州丰倍生物科技有限公司系由自然人股东平原出资设立的有限责任公司，于 2014 年 7 月 25 日在江苏省张家港保税区工商行政管理局办理工商登记，成立时注册资本为人民币 500.00 万元。统一社会信用代码：91320592398355222E，法定代表人：平原，注册地址：江苏扬子江国际化学工业园东海路 1 号。

2、历史沿革

公司是 2014 年 7 月 25 日经江苏省张家港保税区工商行政管理局核准设立，公司设立时的股权结构如下：

出资方	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实收资本	出资方式
平原	5,000,000.00	100.00	3,000,000.00	货币

2018 年 11 月，公司股东作出决议：将公司注册资本由人民币 5,000,000.00 元增加至人民币 80,000,000.00 元，其中：原股东平原增资 51,000,000.00 元，新股东张家港保税区福倍汇盈企业管理合伙企业（有限合伙）出资 8,135,000.00 元，新股东张家港保税区众和商务咨询合伙企业（有限合伙）出资 15,865,000.00 元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

出资方	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实收资本	出资方式
平原	56,000,000.00	70.00	32,030,000.00	货币
张家港保税区众和商务咨询合伙企业（有限合伙）	15,865,000.00	19.83	15,865,000.00	货币
张家港保税区福倍汇盈企业管理合伙企业（有限合伙）	8,135,000.00	10.17	8,135,000.00	货币
合计	80,000,000.00	100.00	56,030,000.00	—

2019 年 12 月，公司股东会作出决议：将公司注册资本由人民币 80,000,000.00 元增加至人民币 100,502,513.00 元，其中：原股东平原增资 8,321,607.00 元，原股东张家港保税区福倍汇盈企业管理合伙企业（有限合伙）出资 1,209,011.00 元，原股东张家港保税区众和商务咨询合伙企业（有限合伙）出资 2,357,393.00 元，新股东扬中高投毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 2,871,501.00 元，新股东江苏惠泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）出资 5,743,001.00 元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

出资方	认缴出资额	认缴出资比例 (%)
平原	64,321,607.00	64.00

出资方	认缴出资额	认缴出资比例 (%)
张家港保税区众和商务咨询合伙企业(有限合伙)	18,222,393.00	18.13
张家港保税区福倍汇盈企业管理合伙企业(有限合伙)	9,344,011.00	9.30
江苏沓泉毅达战新创业投资合伙企业(有限合伙)	5,743,001.00	5.71
扬中高投毅达创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,871,501.00	2.86
合计	100,502,513.00	100.00

2020年12月,公司股东会作出决议:一致同意上海之适企业管理咨询合伙企业(有限合伙)对公司增资20,000,000.00元,其中增加注册资本5,289,606.00元,其余14,710,394.00元计入资本公积,增资后持有公司5.00%股权。本次增资完成后,公司的股权结构如下:

出资方	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实收资本	出资方式
平原	64,321,607.00	60.80	64,321,607.00	货币
张家港保税区众和商务咨询合伙企业(有限合伙)	18,222,393.00	17.22	18,222,393.00	货币
张家港保税区福倍汇盈企业管理合伙企业(有限合伙)	9,344,011.00	8.83	9,344,011.00	货币
江苏沓泉毅达战新创业投资合伙企业(有限合伙)	5,743,001.00	5.43	5,743,001.00	货币
上海之适企业管理咨询合伙企业与(有限合伙)	5,289,606.00	5.00	5,289,606.00	货币
扬中高投毅达创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,871,501.00	2.71	2,871,501.00	货币
合计	105,792,119.00	100.00	105,792,119.00	—

2022年2月,公司股东会作出决议:将丰倍有限整体变更为股份有限公司,并更名为“苏州丰倍生物科技股份有限公司”。申请登记的注册资本为人民币105,792,119.00元,由全体股东以其拥有的丰倍有限截至2021年10月31日经审计的账面净资产出资,折合股本105,792,119.00元(每股1元),净资产超过部分转入资本公积。于2022年3月22日领取江苏省市场监督管理局颁发的营业执照,折股后的股权结构如下:

出资方	股本	出资方式	持股比例 (%)
平原	64,321,607.00	货币	60.80
张家港保税区众和商务咨询合伙企业(有限合伙)	18,222,393.00	货币	17.22
张家港保税区福倍汇盈企业管理合伙企业(有限合伙)	9,344,011.00	货币	8.83
江苏沓泉毅达战新创业投资合伙企业(有限合伙)	5,743,001.00	货币	5.43
上海之适企业管理咨询合伙企业与(有限合伙)	5,289,606.00	货币	5.00
扬中高投毅达创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,871,501.00	货币	2.71

出资方	股本	出资方式	持股比例（%）
合 计	105,792,119.00	—	100.00

2022年12月，公司股东大会做出决议，一致同意张家港保税区福倍汇盈二号企业管理合伙企业（有限合伙）对公司增资14,101,472.00元，其中增加注册资本1,807,881.00元，其余12,293,591.00元计入资本公积，增资后持有公司1.68%股权。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

出资方	股本	出资方式	持股比例（%）
平原	64,321,607.00	货币	59.78
张家港保税区众和商务咨询合伙企业（有限合伙）	18,222,393.00	货币	16.94
张家港保税区福倍汇盈企业管理合伙企业（有限合伙）	9,344,011.00	货币	8.68
江苏沓泉毅达战新创业投资合伙企业（有限合伙）	5,743,001.00	货币	5.34
上海之适企业管理咨询合伙企业与（有限合伙）	5,289,606.00	货币	4.92
扬中高投毅达创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,871,501.00	货币	2.67
张家港保税区福倍汇盈二号企业管理合伙企业（有限合伙）	1,807,881.00	货币	1.68
合 计	107,600,000.00	—	100.00

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：工业包裹料、油酸甲酯、甲酯化大豆油（食品除外）的研发、生产及销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技推广和应用服务；生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；生物农药技术研发；销售代理；非食用植物油销售；肥料销售；机械设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月28日决议批准报出。

5、合并报表范围

截至2022年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2020年度、2021年度和2022年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企

业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的编制期间是 2020 年度、2021 年度以及 2022 年度。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在

处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的

即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	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，根据应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：账龄组合	账龄	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

组合中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 账龄组合	账龄	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

④应收款项融资

本公司依据应收款项融资信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项融资外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	银行承兑汇票	参考历史损失经验不计提坏账准备
组合 2	商业承兑汇票	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,根据应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率

⑤合同资产

本公司依据合同资产融资信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	未到期质保金	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

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、在产品、发出商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债

的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法【注：本部分适用于 2020 年度】

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地

计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支

出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法	土地使用期限
软件	3年	直线法	软件预计可使用期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照

其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售合同仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。在将产品按照合同运至约定交货地点，由客户确认接受后，确认收入。具体如下：

国内销售收入：①非 PSC 模式，此类销售模式即为买断式销售，商品控制权转移至客户时确认收入的实现。公司按照合同约定，将货物运送至客户指定地点或客户自行提货，取得客户签收的送货单或磅单确认收入；②PSC 销售模式，PSC 模式，即公司根据化肥企业生产工艺和品种结构制定整体技术解决方案，月末以加工处理的化肥成品量结算销售金额，即“销售金额=客户合格的化肥产量*单价”。无销售退回条件，将货物提交给购买方，并经双方对账结算时确认销售收入。公司每月取得经双方确认的加工合格成品数量的确认单，并根据与客户签订合同所约定的产品结算单价确认收入。

出口销售收入：销售合同或订单约定产品交割地点为装运港口的，以提单日期为控制权转移时点，公司按约定将产品报关、离港，取得报关单、提单时确认销售收入；销售合同或订单约定产品交割地点为客户指定目的地的，以产品交付予客户指定的收货地点时确认销售收入。

26、合同成本

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。但是，

如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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：

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如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；

• 假如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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。	附注四、30、（1）
财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）（以下简称“解释 14 号”）	附注四、30、（2）
财政部于 2021 年 12 月 31 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 15 号”）	附注四、30、（3）
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 16 号”）	附注四、30、（4）

（1）执行新租赁准则对本公司的影响

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

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

① 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

- ②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- ③使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- ④存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- ⑤作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- ⑥首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租的多项租赁期超过 12 个月的房屋建筑物，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 936,551.49 元，租赁负债 331,891.98 元。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他流动资产	7,907,176.61	418,877.80	7,620,718.28	275,648.64
使用权资产	-	-	936,551.49	468,275.74
递延所得税资产	782,676.18	1,397,770.54	831,433.17	1,446,527.53
一年内到期的非流动负债	-	-	318,201.18	159,100.59
租赁负债	-	-	331,891.98	165,945.99
递延所得税负债	-	-	48,756.99	48,756.99

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.22%。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）（以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 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”），自 2022 年 1 月 1 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(4) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022年12月13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”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自发布年度提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“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。

本公司执行解释16号对本报告期内财务报表无重大影响。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融资产减值

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

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	详见注释说明
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、5%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税税额	2%

注：报告期内存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	2022年	2021年	2020年
苏州丰倍生物科技股份有限公司	15%	15%	15%
苏州福之源生物科技有限公司	25%	25%	25%
东尺生物科技（江苏）有限公司	25%	25%	25%
常州市金坛区维格生物科技有限公司	15%	15%	25%
常州市金坛区良友油脂有限公司	25%	小微企业企业所得税税率	小微企业企业所得税税率
江苏福邦生物科技有限公司	小微企业企业所得税税率	小微企业企业所得税税率	小微企业企业所得税税率
常州市瑞嘉金属制品有限公司	25%	25%	25%
丰倍生态农业科技（江苏）有限公司	25%	25%	25%
艾德旺生物能源（香港）有限公司	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
欧蒙化学品（江苏）有限公司	——	——	——

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①增值税出口退税

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）规定，依法办理工商登记、税务登记、对外贸易经营者备案登记，自营或委托出口货物的单位或个体工商户，以及依法办理工商登记、税务登记但未办理对外贸易经营者备案登记，委托出口货物的生产企业出口货物劳务，除适用通知第六条和第七条有关增值税免税政策及征税政策的规定外，实行免征和退还增值税政策。公司出口工业级混合油、油酸适用增值税出口退税率为13%。

②资源综合利用增值税优惠

根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号）及报告期内适时有效的财政部、国家税务总局颁发的《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号），规定纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司子公司常州市金坛区良友油脂有限公司（以下简称“良友油脂”）利用废弃动、植物油脂生产、销售工业级混合油享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

③有机肥产品增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56号），自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。据此，子公司丰倍生态销售有机肥产品免征增值税。

（2）企业所得税

①高新技术企业税收优惠

根据《科技部、财政部、国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火【2016】32号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发

证时间所在年度起可申报享受企业所得税 15% 优惠税率的税收优惠。

根据国科火字[2021]39号《关于江苏省2020年第一批高新技术企业备案的复函》，苏州丰倍生物科技股份有限公司被认定为高新技术企业，由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为2020年12月2日，证书编号为GR202032001075，有效期三年，自2020年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司2020-2022年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2021年11月30日，常州市金坛区维格生物科技有限公司（以下简称“维格生物”）取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202132004542，有效期三年，维格生物2021-2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

②小型微利企业税收优惠

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年子公司良友油脂、江苏福邦生物科技有限公司（以下简称“福邦生物”）符合小微企业普惠性税收减免政策条件。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年子公司良友油脂、福邦生物符合小微企业普惠性税收减免政策条件。

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。2022年子公司福邦生物符合小微企业普惠性税收减免政策条件。

③研究开发费用税前加计扣除政策

根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税【2015】119号）、《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99号），2018年1月1日至2020年12月31日期间，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的75%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税【2021】第13号），自2021年1月1日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

报告期内，本公司及子公司维格生物、良友油脂、福邦生物享受研发费用税前加计扣除政策。

④资源综合利用企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条、《财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税【2008】47号）、《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录【2008】年版的通知》（财税【2008】117号）的有关规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额。子公司维格生物以废生物质油生产的生物柴油及工业油料符合上述文件规定并享有相应税收优惠。

根据《财政部等四部门关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）》（财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告2021年第36号）的有关规定，子公司良友油脂以废弃的动物油和植物油生产的工业级混合油符合上述文件目录规定并享有相应税收优惠。

（3）“六税两费”减免

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

（4）环境保护税

根据《中华人民共和国环境保护税法》第十三条的规定，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税；纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。子公司维格生物减按50%征收环境保护税。

（5）根据税务总局发布2021年第30号《关于制造业中小微企业延缓缴纳2021年第四季度部分税费有关事项的公告》规定，符合条件的制造业中小微企业2021年第四季度企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加可以延缓缴纳，延缓的期限为3个月，延期金额为上述各项税费金额的50%。根据税务总局发布2022年第2号《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》规定，符合条件条件的制造业中小微企业2021年第四季度企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加延缓缴纳期限延长6个月；对于2022年第一季度、第二季度的企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加可以延缓缴纳，延缓的期限为6个月，延期金额为上述各项税费金额的50%。子公司良友油脂、福邦生物可享受前述优惠政策。

（6）根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022年第28号）的规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许

当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。子公司维格生物可享受前述优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

除特别注明外，金额单位为人民币元。部分合计数与各单项数据之和在尾数上存在差异，这些差异是由四舍五入原因所致。

1、货币资金

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	-	34,480.56	5,219.92
银行存款	165,902,000.59	74,934,212.69	36,495,278.00
其他货币资金	51,831,942.21	9,510,361.41	1,362,669.85
合 计	217,733,942.80	84,479,054.66	37,863,167.77
其中：存放在境外的款项总额	2,290,197.28	1,882,364.03	-

注：其他货币资金明细如下：

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票保证金	29,655,088.92	6,800,527.13	-
进口信用证保证金	17,331,062.64	-	-
远期结售汇保证金	4,557,369.59	2,478,940.93	1,362,669.85
履约保证金	200,000.00	200,000.00	-
其他	88,421.06	30,893.35	-
合 计	51,831,942.21	9,510,361.41	1,362,669.85

2、交易性金融资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：衍生金融资产	834,028.44	177,463.15	859,546.16
合 计	834,028.44	177,463.15	859,546.16

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	41,679,856.27	46,745,796.87	45,371,588.21
商业承兑汇票	-	-	-
小 计	41,679,856.27	46,745,796.87	45,371,588.21
减：坏账准备	-	-	-
合 计	41,679,856.27	46,745,796.87	45,371,588.21

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,055,435.00	21,280,258.69	1,212,360.00
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	8,055,435.00	21,280,258.69	1,212,360.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,232,700.98
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	3,232,700.98

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,883,300.90
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	4,883,300.90

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	18,783,220.60
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	18,783,220.60

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	41,679,856.27	100.00	-	-	41,679,856.27
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	41,679,856.27	100.00	-	-	41,679,856.27

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	46,745,796.87	100.00	-	-	-46,745,796.87
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	46,745,796.87	100.00	-	-	-46,745,796.87

(续)

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	45,371,588.21	100.00	-	-	-45,371,588.21
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	45,371,588.21	100.00	-	-	-45,371,588.21

(6) 本期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	99,726,732.44	88,525,213.83	62,498,481.25
1至2年	2,007,369.56	1,608,626.21	2,326,794.17
2至3年	714,948.73	179,124.00	120,567.90
3至4年	177,084.00	80,586.00	194,034.20
4至5年	80,586.00	194,034.20	-
5年以上	194,034.20	785,536.00	785,536.00
小 计	102,900,754.93	91,373,120.24	65,925,413.52
减：坏账准备	6,106,406.87	5,621,916.88	4,276,326.95
合 计	96,794,348.06	85,751,203.36	61,649,086.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	379,342.02	0.37	379,342.02	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	102,521,412.91	99.63	5,727,064.85	5.59	96,794,348.06
其中：账龄组合	102,521,412.91	99.63	5,727,064.85	5.59	96,794,348.06

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	102,900,754.93	100.00	6,106,406.87	5.93	96,794,348.06

(续)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	785,536.00	0.86	785,536.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	90,587,584.24	99.14	4,836,380.88	5.34	85,751,203.36
其中：账龄组合	90,587,584.24	99.14	4,836,380.88	5.34	85,751,203.36
合计	91,373,120.24	100.00	5,621,916.88	6.15	85,751,203.36

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	785,536.00	1.19	785,536.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	65,139,877.52	98.81	3,490,790.95	5.36	61,649,086.57
其中：账龄组合	65,139,877.52	98.81	3,490,790.95	5.36	61,649,086.57
合计	65,925,413.52	100.00	4,276,326.95	6.49	61,649,086.57

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	99,357,675.44	4,967,883.77	5.00
1-2年	2,007,369.56	200,736.96	10.00
2-3年	704,663.71	211,399.12	30.00
3-4年	177,084.00	88,542.00	50.00
4-5年	80,586.00	64,468.80	80.00
5年以上	194,034.20	194,034.20	100.00
合计	102,521,412.91	5,727,064.85	5.59

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,525,213.83	4,426,260.70	5.00
1-2年	1,608,626.21	160,862.62	10.00

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	179,124.00	53,737.20	30.00
3-4年	80,586.00	40,293.00	50.00
4-5年	194,034.20	155,227.36	80.00
5年以上	-	-	100.00
合 计	90,587,584.24	4,836,380.88	5.34

(续)

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,498,481.25	3,124,924.06	5.00
1-2年	2,326,794.17	232,679.42	10.00
2-3年	120,567.90	36,170.37	30.00
3-4年	194,034.20	97,017.10	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	100.00
合 计	65,139,877.52	3,490,790.95	5.36

(3) 坏账准备的情况

项 目	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年	5,621,916.88	1,270,916.68	-	786,426.69	-	6,106,406.87
2021年	4,276,326.95	1,351,963.76	-	6,373.83	-	5,621,916.88
2020年	3,498,315.56	1,047,864.58	-526.00	270,379.19	-	4,276,326.95

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款	786,426.69	6,373.83	270,379.19

(5) 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	2022年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
WING SING (ASIA) LIMITED	39,937,537.59	38.81	1,996,876.88
山东滨农科技有限公司	5,283,194.00	5.13	264,159.70
ASIA ENERGY CO.,LTD	2,641,190.83	2.57	132,059.54
巴斯夫	2,598,535.45	2.53	129,926.77
益海嘉里	2,123,967.50	2.06	106,198.38
合 计	52,584,425.37	51.10	2,629,221.27

(续)

单位名称	2021年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
HARTREE PARTNERS SINGAPORE PTE.LIMITED	13,436,692.11	14.71	671,834.61
GREENERGY FUELS LTD	12,470,768.78	13.65	623,538.44
浙江华诺化工有限公司	6,077,942.50	6.65	303,897.13
山东滨农科技有限公司	3,954,905.00	4.33	197,745.25
山东迪森生物科技有限公司	3,251,747.74	3.56	162,587.39
合计	39,192,056.13	42.89	1,959,602.82

(续)

单位名称	2020年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
MK CO.,LTD	7,621,403.12	11.56	381,070.16
山东滨农科技有限公司	3,349,108.00	5.08	167,455.40
四川天宇油脂化学有限公司	2,459,566.58	3.73	122,978.33
安徽中元化肥股份有限公司	2,449,149.81	3.72	122,457.49
葛洲坝易普力湖北昌泰民爆有限公司	2,035,501.80	3.09	101,775.09
合计	17,914,729.31	27.17	895,736.47

注：上述应收账款金额系按客户同一控制口径合并计算。巴斯夫包括巴斯夫护理化学品（上海）有限公司、巴斯夫（中国）有限公司；益海嘉里包括丰益油脂科技有限公司、丰益再生资源（天津）有限公司。

(6) 截至2022年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至2022年12月31日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据	38,203,893.20	28,685,202.79	19,759,331.54
应收账款	-	-	-
合计	38,203,893.20	28,685,202.79	19,759,331.54

(2) 期末已质押的应收款项融资情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	11,306,221.59	15,835,561.60	3,300,000.00
商业承兑汇票	-	-	-
合计	11,306,221.59	15,835,561.60	3,300,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,420,315.41	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	8,420,315.41	-

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,656,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	1,656,000.00	-

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,486,020.75	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	14,486,020.75	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	85,361,653.98	99.98	37,792,741.93	99.65	28,127,452.38	98.57
1-2 年 (含 2 年)	17,646.26	0.02	133,257.37	0.35	381,557.12	1.34
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	27,863.22	0.10
合 计	85,379,300.24	100.00	37,925,999.30	100.00	28,536,872.72	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
期末余额前五名预付款项汇总金额	51,844,292.24	17,274,419.20	11,629,407.00
占预付款项期末余额合计数的比例	60.72%	45.57%	40.75%

7、其他应收款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,785,553.19	12,216,857.80	4,011,107.02
合 计	5,785,553.19	12,216,857.80	4,011,107.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	4,818,729.47	10,860,786.69	3,243,833.71
1 至 2 年	1,092,352.48	1,380,720.00	636,850.00
2 至 3 年	411,763.87	664,803.50	478,000.00
3 至 4 年	373,816.48	428,000.00	200,000.00
4 至 5 年	365,000.00	190,000.00	-
5 年以上	90,000.00	-	-
小 计	7,151,662.30	13,524,310.19	4,558,683.71
减：坏账准备	1,366,109.11	1,307,452.39	547,576.69
合 计	5,785,553.19	12,216,857.80	4,011,107.02

注 1:2022 年公司将执行完毕的合同对应预付款项尾款 364,911.62 元重分类至其他应收款核算，根据款项支付时间将其分类至相应账龄。

注 2:2021 年公司将不再执行的合同对应预付款项 289,953.50 元重分类至其他应收款核算，根据款项支付时间将其分类至 2-3 年。

②按款项性质分类情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金、保证金	4,817,595.00	5,011,400.00	4,288,250.00
应收退税	1,421,372.62	7,945,278.77	46,646.40
其他	912,694.68	567,631.42	223,787.31
小 计	7,151,662.30	13,524,310.19	4,558,683.71
减：坏账准备	1,366,109.11	1,307,452.39	547,576.69
合 计	5,785,553.19	12,216,857.80	4,011,107.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,220,452.39	-	87,000.00	1,307,452.39
2022 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-300,000.00	-	300,000.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	58,656.72	-	-	58,656.72
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
本期核销	-	-	-	-
其它变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	979,109.11	-	387,000.00	1,366,109.11

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	460,576.69	-	87,000.00	547,576.69
2021 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	759,875.71	-	-	759,875.71
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	0.01	-	-	0.01
其它变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,220,452.39	-	87,000.00	1,307,452.39

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	438,387.01	-	87,000.00	525,387.01
2020 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	332,939.68	-	-	332,939.68
本期转回	-	-	-	-
本期转销	310,750.00	-	-	310,750.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销	-	-	-	-
其它变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	460,576.69	-	87,000.00	547,576.69

④坏账准备的情况

项 目	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年	1,307,452.39	58,656.72	-	-	-	1,366,109.11
2021 年	547,576.69	759,875.71	-	0.01	-	1,307,452.39
2020 年	525,387.01	332,939.68	-	310,750.00	-	547,576.69

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款	-	0.01	310,750.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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（%）	坏账准备期末余额
益海嘉里	保证金	459,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	6.42	61,620.00
义乌市深能再生资源利用有限公司	保证金	450,000.00	1 年以内, 1-2 年	6.29	30,000.00
江阴华西化工码头有限公司	保证金	418,000.00	1 年以内	5.84	20,900.00
安徽省司尔特肥业股份有限公司	保证金	300,000.00	4-5 年	4.19	240,000.00
中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年, 3-4 年, 5 年以上	4.19	131,000.00
合 计	—	1,927,000.00	—	26.94	483,520.00

(续)

单位名称	款项性质	2021 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（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收退税	7,945,278.77	1 年以内	58.75	397,263.94
江西开门子肥业股份有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	5.92	80,000.00
益海嘉里	保证金	565,260.00	1 年以内, 1-2 年	4.18	34,609.00
潍坊英轩实业有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.70	25,000.00
中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内, 2-3 年, 4-5	2.96	175,000.00

单位名称	款项性质	2021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(%)	坏账准备期末余额
			年		
合计	——	10,210,538.77	——	75.50	711,872.94

(续)

单位名称	款项性质	2020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(%)	坏账准备期末余额
江西开门子肥业股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	17.55	40,000.00
潍坊英轩实业有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	8.77	20,000.00
中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	保证金	380,000.00	1年以内, 1-2年, 3-4年	8.34	111,500.00
山东联盟磷复肥有限公司	保证金	323,800.00	1年以内, 1-2年	7.10	29,190.00
安徽省司尔特肥业股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	6.58	90,000.00
合计	——	2,203,800.00	——	48.34	290,690.00

⑦截至2022年12月31日, 无涉及政府补助的应收款项。

⑧截至2022年12月31日, 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨截至2022年12月31日, 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	58,329,138.13	699,237.54	57,629,900.59
原材料	32,290,591.91	-	32,290,591.91
在产品	6,638,748.16	-	6,638,748.16
发出商品	6,604,208.11	-	6,604,208.11
周转材料	1,072,456.04	-	1,072,456.04
合计	104,935,142.35	699,237.54	104,235,904.81

(续)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	61,602,948.10	142,035.48	61,460,912.62
原材料	46,438,483.99	-	46,438,483.99
在产品	4,390,291.67	-	4,390,291.67
发出商品	5,151,292.86	-	5,151,292.86

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
周转材料	1,042,083.18	-	1,042,083.18
合 计	118,625,099.80	142,035.48	118,483,064.32

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	75,936,858.93	150,315.27	75,786,543.66
原材料	44,769,853.37	-	44,769,853.37
在产品	2,860,255.46	-	2,860,255.46
发出商品	3,207,817.20	-	3,207,817.20
周转材料	1,959,771.15	-	1,959,771.15
合 计	128,734,556.11	150,315.27	128,584,240.84

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2022 年 1 月 1 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	
库存商品	142,035.48	698,984.07	-	141,782.01	-	699,237.54
合 计	142,035.48	698,984.07	-	141,782.01	-	699,237.54

(续)

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	150,315.27	142,035.48	-	150,315.27	-	142,035.48
合 计	150,315.27	142,035.48	-	150,315.27	-	142,035.48

(续)

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	150,315.27	-	-	-	150,315.27
合 计	-	150,315.27	-	-	-	150,315.27

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	-	-	-
应收合同质保金	5,722,120.00	1,351,546.00	4,370,574.00
小 计	5,722,120.00	1,351,546.00	4,370,574.00

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-
列示于一年内到期的非流动资产的合同资产	-	-	-
合 计	5,722,120.00	1,351,546.00	4,370,574.00

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	-	-	-
应收合同质保金	4,360,152.15	726,295.22	3,633,856.93
小 计	4,360,152.15	726,295.22	3,633,856.93
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-
列示于一年内到期的非流动资产的合同资产	-	-	-
合 计	4,360,152.15	726,295.22	3,633,856.93

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	-	-	-
应收合同质保金	5,913,846.55	499,724.66	5,414,121.89
小 计	5,913,846.55	499,724.66	5,414,121.89
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-
列示于一年内到期的非流动资产的合同资产	-	-	-
合 计	5,913,846.55	499,724.66	5,414,121.89

(2) 合同资产的账面价值未发生重大变动。

(3) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

项 目	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,722,120.00	100.00	1,351,546.00	23.62	4,370,574.00
其中：未到期质保金组合	5,722,120.00	100.00	1,351,546.00	23.62	4,370,574.00
合 计	5,722,120.00	100.00	1,351,546.00	23.62	4,370,574.00

(续)

项 目	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,360,152.15	100.00	726,295.22	16.66	3,633,856.93
其中：未到期质保金组合	4,360,152.15	100.00	726,295.22	16.66	3,633,856.93
合 计	4,360,152.15	100.00	726,295.22	16.66	3,633,856.93

(续)

项 目	2020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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,913,846.55	100.00	499,724.66	8.45	5,414,121.89
其中：未到期质保金组合	5,913,846.55	100.00	499,724.66	8.45	5,414,121.89
合 计	5,913,846.55	100.00	499,724.66	8.45	5,414,121.89

(4) 合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
2022年度	625,250.78	-	-	——
2021年度	226,570.56	-	-	——
2020年度	268,171.26	-	-	——

10、其他流动资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税留抵税额	11,246,231.54	246,304.11	4,456,822.43
增值税待认证进项税额	3,467,000.29	1,501,116.15	504,157.06
预缴企业所得税	2,675,156.32	1,999,278.27	2,659,738.79
待摊费用	296,612.00	467,096.03	286,458.33
合 计	17,685,000.15	4,213,794.56	7,907,176.61

11、固定资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	88,217,820.39	86,703,868.96	61,468,712.50
固定资产清理	9,187.79	24,046.96	-
合 计	88,227,008.18	86,727,915.92	61,468,712.50

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2021 年 12 月 31 日余额	25,606,039.55	85,139,805.81	3,591,141.59	3,542,121.87	117,879,108.82
2、本期增加金额	-	12,183,446.59	8,849.56	959,811.77	13,152,107.92
(1) 购置	-	3,317,187.95	8,849.56	959,811.77	4,285,849.28
(2) 在建工程转入	-	8,866,258.64	-	-	8,866,258.64
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	549,521.32	1,345,635.70	-	103,815.90	1,998,972.92
(1) 处置或报废	549,521.32	1,345,635.70	-	103,815.90	1,998,972.92
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	25,056,518.23	95,977,616.70	3,599,991.15	4,398,117.74	129,032,243.82
二、累计折旧					
1、2021 年 12 月 31 日余额	6,156,977.57	20,393,138.17	2,701,832.40	1,923,291.72	31,175,239.86
2、本期增加金额	1,260,549.62	8,629,175.31	256,483.19	603,987.23	10,750,195.35
(1) 计提	1,260,549.62	8,629,175.31	256,483.19	603,987.23	10,750,195.35
3、本期减少金额	435,037.97	591,365.60	-	84,608.21	1,111,011.78
(1) 处置或报废	435,037.97	591,365.60	-	84,608.21	1,111,011.78
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	6,982,489.22	28,430,947.88	2,958,315.59	2,442,670.74	40,814,423.43
三、减值准备					
1、2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
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 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	18,074,029.01	67,546,668.82	641,675.56	1,955,447.00	88,217,820.39
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	19,449,061.98	64,746,667.64	889,309.19	1,618,830.15	86,703,868.96
(续)					
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2020 年 12 月 31 日余额	25,606,039.55	52,650,283.83	3,204,877.32	3,400,271.45	84,861,472.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
2、本期增加金额	-	35,250,790.12	612,654.86	913,058.28	36,776,503.26
（1）购置	-	63,524.28	612,654.86	904,147.39	1,580,326.53
（2）在建工程转入	-	34,886,255.20	-	8,910.89	34,895,166.09
（3）企业合并增加	-	301,010.64	-	-	301,010.64
3、本期减少金额	-	2,761,268.14	226,390.59	771,207.86	3,758,866.59
（1）处置或报废	-	1,631,069.11	226,390.59	771,207.86	2,628,667.56
（2）转入在建工程	-	1,130,199.03	-	-	1,130,199.03
4、2021年12月31日余额	25,606,039.55	85,139,805.81	3,591,141.59	3,542,121.87	117,879,108.82
二、累计折旧					
1、2020年12月31日余额	4,859,564.96	14,235,644.78	2,563,931.48	1,733,618.43	23,392,759.65
2、本期增加金额	1,297,412.61	6,954,476.94	295,943.88	540,434.88	9,088,268.31
（1）计提	1,297,412.61	6,954,476.94	295,943.88	540,434.88	9,088,268.31
3、本期减少金额	-	796,983.55	158,042.96	350,761.59	1,305,788.10
（1）处置或报废	-	662,772.40	158,042.96	350,761.59	1,171,576.95
（2）转入在建工程	-	134,211.15	-	-	134,211.15
4、2021年12月31日余额	6,156,977.57	20,393,138.17	2,701,832.40	1,923,291.72	31,175,239.86
三、减值准备					
1、2020年12月31日余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2021年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2021年12月31日账面价值	19,449,061.98	64,746,667.64	889,309.19	1,618,830.15	86,703,868.96
2、2020年12月31日账面价值	20,746,474.59	38,414,639.05	640,945.84	1,666,653.02	61,468,712.50

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2019年12月31日余额	25,327,094.59	49,260,547.70	3,315,473.29	2,681,007.09	80,584,122.67
2、本期增加金额	278,944.96	4,170,957.12	115,044.25	719,264.36	5,284,210.69
（1）购置	278,944.96	1,777,730.32	115,044.25	589,180.50	2,760,900.03
（2）在建工程转入	-	2,393,226.80	-	130,083.86	2,523,310.66

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		781,220.99	225,640.22	-	1,006,861.21
(1) 处置或报废		781,220.99	225,640.22	-	1,006,861.21
(2) 转入在建工程					
4、2020年12月31日余额	25,606,039.55	52,650,283.83	3,204,877.32	3,400,271.45	84,861,472.15
二、累计折旧					
1、2019年12月31日余额	3,567,652.27	9,574,245.33	2,410,333.00	1,270,600.94	16,822,831.54
2、本期增加金额	1,291,912.69	4,898,399.68	367,956.69	463,017.49	7,021,286.55
(1) 计提	1,291,912.69	4,898,399.68	367,956.69	463,017.49	7,021,286.55
3、本期减少金额	-	237,000.23	214,358.21	-	451,358.44
(1) 处置或报废	-	237,000.23	214,358.21	-	451,358.44
(2) 转入在建工程					
4、2020年12月31日余额	4,859,564.96	14,235,644.78	2,563,931.48	1,733,618.43	23,392,759.65
三、减值准备					
1、2019年12月31日余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2020年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2020年12月31日账面价值	20,746,474.59	38,414,639.05	640,945.84	1,666,653.02	61,468,712.50
2、2019年12月31日账面价值	21,759,442.32	39,686,302.37	905,140.29	1,410,406.15	63,761,291.13

②公司无暂时闲置的固定资产。

③截至2022年12月31日，无通过经营租赁租出的固定资产。

④截至2022年12月31日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

(2) 固定资产清理

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产清理	9,187.79	24,046.96	-
合 计	9,187.79	24,046.96	-

12、在建工程

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	155,383,073.84	27,427,813.20	16,589,013.21

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
工程物资	463,430.11	333,532.94	-
合 计	155,846,503.95	27,761,346.14	16,589,013.21

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 30 万吨油酸甲酯、1 万吨工业级混合油、5 万吨农用微生物菌剂、1 万吨复合微生物肥料及副产品生物柴油 5 万吨、甘油 0.82 万吨项目	146,665,310.51	-	146,665,310.51
技改项目	8,639,461.44	-	8,639,461.44
其他项目	78,301.89	-	78,301.89
合 计	155,383,073.84	-	155,383,073.84

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 30 万吨油酸甲酯、1 万吨工业级混合油、5 万吨农用微生物菌剂、1 万吨复合微生物肥料及副产品生物柴油 5 万吨、甘油 0.82 万吨项目	19,120,916.62	-	19,120,916.62
技改项目	8,003,544.86	-	8,003,544.86
其他项目	303,351.72	-	303,351.72
合 计	27,427,813.20	-	27,427,813.20

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 30 万吨油酸甲酯、1 万吨工业级混合油、5 万吨农用微生物菌剂、1 万吨复合微生物肥料及副产品生物柴油 5 万吨、甘油 0.82 万吨项目	1,243,191.67	-	1,243,191.67
技改项目	11,771,318.21	-	11,771,318.21
其他项目	3,574,503.33	-	3,574,503.33
合 计	16,589,013.21	-	16,589,013.21

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (含税、万元)	2021年12月 31日余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2022年12月 31日余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工 程 进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新建年产30万吨油酸甲酯、1万吨工业级混合油、5万吨农用微生物菌剂、1万吨复合微生物肥料及副产品生物柴油5万吨、甘油0.82万吨项目	83,497.03	19,120,916.62	127,544,393.89	-	-	146,665,310.51	19.18%	在建	1,038,587.55	1,038,587.55	0.81%	自有资金、借款
技改项目	—	8,003,544.86	10,418,517.08	8,786,612.62	995,987.88	8,639,461.44	—	部分完工	-	-	-	自有资金
合 计	—	27,124,461.48	137,962,910.97	8,786,612.62	995,987.88	155,304,771.95	—	—	1,038,587.55	1,038,587.55	-	

(续)

项目名称	预算数 (含税、万元)	2020年12月 31日余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2021年12月 31日余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工 程 进 度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新建年产30万吨油酸甲酯、1万吨工业级混合油、5万吨农用微生物	83,497.03	1,243,191.67	17,877,724.95	-	-	19,120,916.62	1.04%	在建	-	-	-	自有资金

项目名称	预算数 (含税、万元)	2020年12月 31日余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2021年12月 31日余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工 程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
菌剂、1万吨复合微生物肥料及副产品生物柴油5万吨、甘油0.82万吨项目												
技改项目	—	11,771,318.21	26,087,208.66	29,854,982.01	-	8,003,544.86	—	部 分 完工	-	-	-	- 自有资金
合 计	—	13,014,509.88	43,964,933.61	29,854,982.01	-	27,124,461.48	—	—	-	-	-	-

(续)

项目名称	预算数 (含税、万元)	2019年12月 31日余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2020年12月 31日余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工 程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新建年产30万吨油酸甲酯、1万吨工业级混合油、5万吨农用微生物菌剂、1万吨复合微生物肥料及副产品生物柴油5万吨、甘油0.82万吨项目	83,497.03	-	1,243,191.67	-	-	1,243,191.67	0.15%	在建	-	-	-	- 自有资金
技改项目	—	1,110,542.72	11,242,446.96	581,671.47	-	11,771,318.21	—	在建	-	-	-	- 自有资金

项目名称	预算数 (含税、万元)	2019年12月 31日余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2020年12月 31日余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工 程 进 度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
合 计	——	1,110,542.72	12,485,638.63	581,671.47	-	13,014,509.88	——	——	-	-	-	

③在建工程期末没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(2) 工程物资

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	463,430.11	-	463,430.11
合 计	463,430.11	-	463,430.11

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	333,532.94	-	333,532.94
合 计	333,532.94	-	333,532.94

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	-	-	-
合 计	-	-	-

13、使用权资产

项 目	租入构筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022 年 1 月 1 日余额	936,551.49	936,551.49
2、本年增加金额	11,395,786.30	11,395,786.30
3、本年减少金额	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	12,332,337.79	12,332,337.79
二、累计折旧		
1、2022 年 1 月 1 日余额	330,547.68	330,547.68
2、本年增加金额	1,086,854.93	1,086,854.93
(1) 计提	1,086,854.93	1,086,854.93
3、本年减少金额	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	1,417,402.61	1,417,402.61
三、减值准备		
1、2022 年 1 月 1 日余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、2022 年 12 月 31 日余额	-	-
四、账面价值		
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	10,914,935.18	10,914,935.18
2、2022 年 1 月 1 日账面价值	606,003.81	606,003.81

(续)

项 目	租入构筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021年1月1日余额	936,551.49	936,551.49
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、2021年12月31日余额	936,551.49	936,551.49
二、累计折旧		
1、2021年1月1日余额	-	-
2、本年增加金额	330,547.68	330,547.68
(1) 计提	330,547.68	330,547.68
3、本年减少金额	-	-
4、2021年12月31日余额	330,547.68	330,547.68
三、减值准备		
1、2021年1月1日余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、2021年12月31日余额	-	-
四、账面价值		
1、2021年12月31日账面价值	606,003.81	606,003.81
2、2021年1月1日账面价值	936,551.49	936,551.49

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2021年12月31日余额	53,657,635.44	186,340.25	53,843,975.69
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2022年12月31日余额	53,657,635.44	186,340.25	53,843,975.69
二、累计摊销			
1、2021年12月31日余额	1,712,020.08	161,829.19	1,873,849.27
2、本期增加金额	1,096,160.76	24,511.06	1,120,671.82
(1) 计提	1,096,160.76	24,511.06	1,120,671.82
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合 计
4、2022年12月31日余额	2,808,180.84	186,340.25	2,994,521.09
三、减值准备			
1、2021年12月31日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2022年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2022年12月31日账面价值	50,849,454.60	-	50,849,454.60
2、2021年12月31日账面价值	51,945,615.36	24,511.06	51,970,126.42

(续)

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2020年12月31日余额	9,962,676.20	186,340.25	10,149,016.45
2、本期增加金额	43,694,959.24	-	43,694,959.24
(1) 购置	35,158,084.49	-	35,158,084.49
(2) 企业合并增加	8,536,874.75	-	8,536,874.75
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2021年12月31日余额	53,657,635.44	186,340.25	53,843,975.69
二、累计摊销			
1、2020年12月31日余额	955,075.04	99,715.87	1,054,790.91
2、本期增加金额	756,945.04	62,113.32	819,058.36
(1) 计提	756,945.04	62,113.32	819,058.36
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2021年12月31日余额	1,712,020.08	161,829.19	1,873,849.27
三、减值准备			
1、2020年12月31日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2021年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2021年12月31日账面价值	51,945,615.36	24,511.06	51,970,126.42

项 目	土地使用权	软件	合计
2、2020年12月31日账面价值	9,007,601.16	86,624.38	9,094,225.54

(续)

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2019年12月31日余额	9,962,676.20	186,340.25	10,149,016.45
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2020年12月31日余额	9,962,676.20	186,340.25	10,149,016.45
二、累计摊销			
1、2019年12月31日余额	766,700.94	37,602.55	804,303.49
2、本期增加金额	188,374.10	62,113.32	250,487.42
(1) 计提	188,374.10	62,113.32	250,487.42
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2020年12月31日余额	955,075.04	99,715.87	1,054,790.91
三、减值准备			
1、2019年12月31日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、2020年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2020年12月31日账面价值	9,007,601.16	86,624.38	9,094,225.54
2、2019年12月31日账面价值	9,195,975.26	148,737.70	9,344,712.96

(2) 截至2022年12月31日，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截至2022年12月31日，无使用寿命不确定的无形资产情况。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产见本附注六、(53)。

15、长期待摊费用

项 目	2021年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日余额
热力管网服务费	471,150.66	-	36,476.16	-	434,674.50
装修及零星工程	3,189,824.56	2,460,748.83	1,459,506.55	-	4,191,066.84
合 计	3,660,975.22	2,460,748.83	1,495,982.71	-	4,625,741.34

(续)

项 目	2020年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日余额
热力管网服务费	-	504,587.16	33,436.50	-	471,150.66
装修及零星工程	-	3,447,260.16	257,435.60	-	3,189,824.56
合 计	-	3,951,847.32	290,872.10	-	3,660,975.22

(续)

项 目	2019年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日余额
热力管网服务费	-	-	-	-	-
装修及零星工程	998,975.40	168,996.38	1,167,971.78	-	-
合 计	998,975.40	168,996.38	1,167,971.78	-	-

(1) 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明细

项 目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备、信用减值准备	9,202,788.09	1,482,941.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	279,436.78	69,859.20
股份支付	209,412.88	31,411.93
递延收益	342,787.76	51,418.16
非常损失	9,006,422.83	2,190,194.52
预计负债	1,659,707.60	383,888.92
租赁负债税会差异	10,159,640.48	1,812,034.30
内部交易抵销产生的暂时性差异	215,957.46	37,017.64
合 计	31,076,153.88	6,058,765.96

(续)

项 目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备、信用减值准备	7,269,132.04	1,342,888.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	35,373.02	8,843.26
递延收益	463,453.52	69,518.03
非常损失	9,006,422.83	2,190,194.52
预计负债	1,000,000.00	250,000.00
可抵扣亏损	1,235,121.05	185,268.15
租赁负债税会差异	165,945.99	24,891.90
内部交易抵销产生的暂时性差异	711,373.30	133,977.80

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	19,886,821.75	4,205,582.48

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备、信用减值准备	4,370,451.08	782,676.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	-	-
递延收益	-	-
非常损失	-	-
预计负债	-	-
可抵扣亏损	-	-
租赁负债税会差异	-	-
内部交易抵销产生的暂时性差异	-	-
合 计	4,370,451.08	782,676.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	834,028.44	125,104.27
使用权资产税会差异	10,136,883.02	1,808,620.68
固定资产加速折旧暂时性差异	38,846.72	5,827.01
合 计	11,009,758.18	1,939,551.96

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	177,463.15	44,365.79
使用权资产税会差异	165,945.99	24,891.90
合 计	343,409.14	69,257.69

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	859,546.16	214,886.54
合 计	859,546.16	214,886.54

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	320,511.43	528,567.93	1,103,492.49
可抵扣亏损	7,010,759.00	5,964,475.06	15,819,067.82
合 计	7,331,270.43	6,493,042.99	16,922,560.31

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2027 年 12 月 31 日	1,308,868.46	—	—
2026 年 12 月 31 日	4,519,119.85	4,732,669.38	—
2025 年 12 月 31 日	621,503.12	621,503.12	13,151,271.17
2024 年 12 月 31 日	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	561,267.57	561,267.57	933,758.75
2022 年 12 月 31 日	—	49,034.99	1,431,345.44
2021 年 12 月 31 日	—	—	302,692.46
合 计	7,010,759.00	5,964,475.06	15,819,067.82

16、其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	8,597,772.59	-	8,597,772.59
合 计	8,597,772.59	-	8,597,772.59

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,848,673.12	-	1,848,673.12
合 计	1,848,673.12	-	1,848,673.12

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,004,644.25	-	1,004,644.25
合 计	1,004,644.25	-	1,004,644.25

17、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	2020 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	60,000,000.00	37,000,000.00
信用借款	149,102,080.00	40,000,000.00	-
抵押加保证借款	-	-	16,000,000.00
质押加保证借款	-	-	5,568,503.46
应付利息	173,898.73	112,673.59	69,256.88

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	159,275,978.73	100,112,673.59	58,637,760.34

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、52。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、52。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，无已逾期未偿还的短期借款情况。

18、交易性金融负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性金融负债			
其中：衍生金融负债	279,436.78	35,373.02	-
合 计	279,436.78	35,373.02	-

19、应付票据

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	59,775,743.05	37,964,865.93	3,943,390.98
合 计	59,775,743.05	37,964,865.93	3,943,390.98

注：于 2022 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	6,239,320.59	6,696,130.19	5,119,016.34
应付工程、设备款	41,955,552.73	8,725,850.23	10,424,801.73
应付费用款	9,211,829.15	7,857,667.87	8,779,009.81
合 计	57,406,702.47	23,279,648.29	24,322,827.88

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货款	35,346,624.43	20,326,910.66	27,105,956.72
合 计	35,346,624.43	20,326,910.66	27,105,956.72

(2) 报告期内，账面价值未发生重大变动。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	9,625,625.36	38,776,189.57	38,016,939.36	10,384,875.57
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,186,190.00	2,186,190.00	-

项 目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
合 计	9,625,625.36	40,962,379.57	40,203,129.36	10,384,875.57

(续)

项 目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
一、短期薪酬	8,481,076.99	33,858,295.68	32,713,747.31	9,625,625.36
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,635,309.25	1,635,309.25	-
合 计	8,481,076.99	35,493,604.93	34,349,056.56	9,625,625.36

(续)

项 目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
一、短期薪酬	7,651,148.49	27,460,861.80	26,630,933.30	8,481,076.99
二、离职后福利-设定提存计划	98,979.44	94,230.98	193,210.42	-
合 计	7,750,127.93	27,555,092.78	26,824,143.72	8,481,076.99

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,623,609.36	34,520,093.33	33,759,067.12	10,384,635.57
2、职工福利费	1,676.00	1,737,924.56	1,739,600.56	-
3、社会保险费	-	1,169,157.45	1,169,157.45	-
其中：医疗保险费	-	970,188.71	970,188.71	-
工伤保险费	-	93,501.25	93,501.25	-
生育保险费	-	105,467.49	105,467.49	-
4、住房公积金	-	1,078,955.00	1,078,955.00	-
5、工会经费和职工教育经费	340.00	270,059.23	270,159.23	240.00
合 计	9,625,625.36	38,776,189.57	38,016,939.36	10,384,875.57

(续)

项 目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,419,540.95	30,603,705.38	29,399,636.97	9,623,609.36
2、职工福利费	-	1,469,105.68	1,467,429.68	1,676.00
3、社会保险费	58,791.04	902,177.20	960,968.24	-
其中：医疗保险费	52,891.18	754,106.56	806,997.74	-
工伤保险费	-	69,028.79	69,028.79	-
生育保险费	5,899.86	79,041.85	84,941.71	-
4、住房公积金	2,405.00	859,792.00	862,197.00	-
5、工会经费和职工教育经费	340.00	23,515.42	23,515.42	340.00
合 计	8,481,076.99	33,858,295.68	32,713,747.31	9,625,625.36

(续)

项 目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,595,896.43	25,007,009.93	24,183,365.41	8,419,540.95
2、职工福利费	-	1,178,021.58	1,178,021.58	-
3、社会保险费	52,052.06	564,481.88	557,742.90	58,791.04
其中：医疗保险费	43,098.70	496,027.46	486,234.98	52,891.18
工伤保险费	4,334.76	4,555.00	8,889.76	-
生育保险费	4,618.60	63,899.42	62,618.16	5,899.86
4、住房公积金	2,960.00	693,936.00	694,491.00	2,405.00
5、工会经费和职工教育经费	240.00	17,412.41	17,312.41	340.00
合 计	7,651,148.49	27,460,861.80	26,630,933.30	8,481,076.99

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
1、基本养老保险	-	2,119,880.00	2,119,880.00	-
2、失业保险费	-	66,310.00	66,310.00	-
合 计	-	2,186,190.00	2,186,190.00	-

(续)

项 目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
1、基本养老保险	-	1,585,736.00	1,585,736.00	-
2、失业保险费	-	49,573.25	49,573.25	-
合 计	-	1,635,309.25	1,635,309.25	-

(续)

项 目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额
1、基本养老保险	96,093.36	91,262.22	187,355.58	-
2、失业保险费	2,886.08	2,968.76	5,854.84	-
合 计	98,979.44	94,230.98	193,210.42	-

23、应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	19,319,176.43	8,622,398.35	2,747,763.04
企业所得税	3,056,619.43	2,317,797.99	1,130,333.31
土地使用税	67,119.76	146,755.86	48,994.50
房产税	53,793.03	59,990.66	64,276.37
城市建设维护税	807,955.21	806,561.92	155,666.32
教育费附加	577,072.28	576,115.69	149,495.99
印花税	379,371.57	55,491.70	32,477.10

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
个人所得税	27,531.54	8,889.89	5,648.04
环境保护税	2,622.88	-	33,011.51
合计	24,291,262.13	12,594,002.06	4,367,666.18

24、其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	3,705,655.62	1,430,629.97	1,799,760.92
合计	3,705,655.62	1,430,629.97	1,799,760.92

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金、保证金	3,000,000.00	720,000.00	250,000.00
其他	705,655.62	710,629.97	1,549,760.92
合计	3,705,655.62	1,430,629.97	1,799,760.92

②报告期内无账龄超过1年的重要其他应付款。

25、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	2021年1月1日
一年内到期的长期借款（附注六、28）	10,111,126.50	-	-
1年内到期的租赁负债（附注六、29）	5,023,068.40	331,891.98	318,201.18
合计	15,134,194.90	331,891.98	318,201.18

26、其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
已背书未到期应收票据-未终止确认款项	3,232,700.98	4,883,300.90	13,214,717.14
待转销项税	4,310,666.90	2,642,498.38	3,523,774.36
合计	7,543,367.88	7,525,799.28	16,738,491.50

27、长期借款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押、保证借款	50,490,000.00	-	-
应付利息	121,126.50	-	-
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	10,111,126.50	-	-
合计	40,500,000.00	-	-

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、52。

28、租赁负债

项 目	2022年1月1日余额	本年增加			本年减少	2022年12月31日余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	331,891.98	11,395,786.30	69,108.42	-	1,637,146.21	10,159,640.49
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	331,891.98	—	—	—	—	5,023,068.40
合 计	-	—	—	—	—	5,136,572.09

(续)

项 目	2021年1月1日余额	本年增加			本年减少	2021年12月31日余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	650,093.16	-	25,548.82	-	343,750.00	331,891.98
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	318,201.18	—	—	—	—	331,891.98
合 计	331,891.98	—	—	—	—	-

29、预计负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	形成原因
未决诉讼	1,659,707.60	1,000,000.00	-	未决诉讼
合 计	1,659,707.60	1,000,000.00	-	—

30、递延收益

项 目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额	形成原因
政府补助	2,546,787.05	-	520,665.72	2,026,121.33	与资产相关
合 计	2,546,787.05	-	520,665.72	2,026,121.33	

(续)

项 目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	形成原因
政府补助	3,067,452.77	-	520,665.72	2,546,787.05	与资产相关
合 计	3,067,452.77	-	520,665.72	2,546,787.05	

(续)

项 目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日余额	形成原因
政府补助	2,883,333.45	600,000.00	415,880.68	3,067,452.77	与资产相关
合 计	2,883,333.45	600,000.00	415,880.68	3,067,452.77	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日余额	与资产/收益相关
资源节约循环利用重点工程中央基建投资	2,083,333.53	-	-	399,999.96	-	1,683,333.57	与资产相关
2020年常州市节能循环经济专项	256,310.70	-	-	34,951.44	-	221,359.26	与资产相关

补助项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日余额	与资产/收益相关
资金							
常州市金坛区科学技术局2020年市级科技计划第二批项目资金	207,142.82	-	-	85,714.32	-	121,428.50	与资产相关
合计	2,546,787.05	-	-	520,665.72	-	2,026,121.33	-

(续)

补助项目	2020年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日余额	与资产/收益相关
资源节约循环利用重点工程中央基建投资	2,483,333.49	-	-	399,999.96	-	2,083,333.53	与资产相关
2020年常州市节能循环经济专项资金	291,262.14	-	-	34,951.44	-	256,310.70	与资产相关
常州市金坛区科学技术局2020年市级科技计划第二批项目资金	292,857.14	-	-	85,714.32	-	207,142.82	与资产相关
合计	3,067,452.77	-	-	520,665.72	-	2,546,787.05	-

(续)

补助项目	2019年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日余额	与资产/收益相关
资源节约循环利用重点工程中央基建投资	2,883,333.45	-	-	399,999.96	-	2,483,333.49	与资产相关
2020年常州市节能循环经济专项资金		-300,000.00	-	8,737.86	-	291,262.14	与资产相关
常州市金坛区科学技术局2020年市级科技计划第二批项目资金		-300,000.00	-	7,142.86	-	292,857.14	与资产相关
合计	2,883,333.45	600,000.00	-	415,880.68	-	3,067,452.77	-

31、股本

(1) 2022年度股本变动情况

投资者名称	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	持股比例(%)
平原	64,321,607.00	-	-	64,321,607.00	59.78
张家港保税区众和商务咨询合伙企业(有限合伙)	18,222,393.00	-	-	18,222,393.00	16.94

投资者名称	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	持股比例 (%)
张家港保税区福倍汇盈企业管理合伙企业(有限合伙)	9,344,011.00	-	-	9,344,011.00	8.68
江苏惠泉毅达战新创业投资合伙企业(有限合伙)	5,743,001.00	-	-	5,743,001.00	5.34
上海之适企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,289,606.00	-	-	5,289,606.00	4.92
扬中高投毅达创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,871,501.00	-	-	2,871,501.00	2.67
张家港保税区福倍汇盈二号企业管理合伙企业(有限合伙)	-	1,807,881.00	-	1,807,881.00	1.68
合计	105,792,119.00	1,807,881.00	-	107,600,000.00	100.00

注1: 2022年2月, 根据丰倍有限股东会决议, 以2021年10月31日为基准日, 丰倍有限整体变更为股份有限公司, 按照丰倍有限经审计的2021年10月31日账面净资产276,579,584.54元(其中: 实收资本105,792,119.00元, 资本公积85,842,881.00元, 盈余公积4,173,122.00元, 未分配利润80,771,462.54元)折合股本105,792,119.00元(股份105,792,119.00股, 每股面值1元), 资本公积170,787,465.54元。上述整体变更股份有限公司注册资本实收情况业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具了中兴华验字(2022)第020007号《验资报告》。

注2: 2022年12月, 本公司股东大会决议通过, 同意张家港保税区福倍汇盈二号企业管理合伙企业(有限合伙)以7.80元/股对本公司增资, 其中增加股本1,807,881.00元, 增加资本公积12,293,591.00元。本次增资已经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具了中兴华验字(2022)第020028号《验资报告》。

(2) 2021年度实收资本变动情况

投资者名称	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	持股比例 (%)
平原	64,321,607.00	-	-	64,321,607.00	60.80
张家港保税区众和商务咨询合伙企业(有限合伙)	18,222,393.00	-	-	18,222,393.00	17.22
张家港保税区福倍汇盈企业管理合伙企业(有限合伙)	9,344,011.00	-	-	9,344,011.00	8.83
江苏惠泉毅达战新创业投资合伙企业(有限合伙)	5,743,001.00	-	-	5,743,001.00	5.43
上海之适企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,289,606.00	-	-	5,289,606.00	5.00
扬中高投毅达创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,871,501.00	-	-	2,871,501.00	2.71

投资者名称	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	持股比例 (%)
伙)					
合计	105,792,119.00	-	-	105,792,119.00	100.00

(3) 2020年度实收资本变动情况

投资者名称	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	持股比例 (%)
平原	64,321,607.00	-	-	64,321,607.00	60.80
张家港保税区众和商务 咨询合伙企业(有限合 伙)	18,222,393.00	-	-	18,222,393.00	17.22
张家港保税区福倍汇盈 企业管理合伙企业(有限 合伙)	9,344,011.00	-	-	9,344,011.00	8.83
江苏惠泉毅达战新创业 投资合伙企业(有限合 伙)	5,743,001.00	-	-	5,743,001.00	5.43
上海之适企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	-	5,289,606.00	-	5,289,606.00	5.00
扬中高投毅达创业投资 基金合伙企业(有限合 伙)	2,871,501.00	-	-	2,871,501.00	2.71
合计	100,502,513.00	5,289,606.00	-	105,792,119.00	100.00

注：2020年12月21日，本公司股东会决议通过，同意上海之适企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以3.78元/股对本公司增资，其中增加实收资本5,289,606.00元。本次增资已经江苏苏瑞华会计师事务所有限公司审验并出具苏瑞华会验[2021]056号《验资报告》。

32、资本公积

(1) 2022年度资本公积变动情况

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本(资本)溢价	87,290,026.28	183,069,034.65	85,842,881.00	184,516,179.93
其他资本公积	-	209,412.88	-	209,412.88
合计	87,290,026.28	183,278,447.53	85,842,881.00	184,725,592.81

注1：股改净资产折股减少资本公积85,842,881.00元，增加资本公积170,787,465.54元。

注2：子公司良友油脂收购子公司福邦生物少数股东股权在合并报表中增加资本公积-12,021.89元。

注3：张家港保税区福倍汇盈二号企业管理合伙企业(有限合伙)对公司增资14,101,472.00元，其中增加注册资本1,807,881.00元，其余12,293,591.00元计入资本公积。

注4：其他资本公积增减变动见本附注十二、股份支付。

(2) 2021年度资本公积变动情况

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

项 目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本（资本）溢价	87,290,026.28	-	-	87,290,026.28
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	87,290,026.28	-	-	87,290,026.28

(3) 2020 年度资本公积变动情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本（资本）溢价	71,132,487.00	16,157,539.28	-	87,290,026.28
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	71,132,487.00	16,157,539.28	-	87,290,026.28

注 1：上海之适企业管理咨询合伙企业（有限合伙）对公司增资 20,000,000.00 元，其中增加注册资本 5,289,606.00 元，其余 14,710,394.00 元计入资本公积；

注 2：子公司良友油脂收购子公司福邦生物少数股东股权在合并报表中增加资本公积 1,447,145.28 元。

33、盈余公积

(1) 2022 年度盈余公积变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更调整	2022 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	8,263,316.48	-	8,263,316.48	4,715,604.88	4,173,122.00	8,805,799.36
合 计	8,263,316.48	-	8,263,316.48	4,715,604.88	4,173,122.00	8,805,799.36

(2) 2021 年度盈余公积变动情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更调整	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,173,122.00	-	4,173,122.00	4,090,194.48	-	8,263,316.48
合 计	4,173,122.00	-	4,173,122.00	4,090,194.48	-	8,263,316.48

(3) 2020 年度盈余公积变动情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更调整	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,500,830.37	-	1,500,830.37	2,672,291.63	-	4,173,122.00
合 计	1,500,830.37	-	1,500,830.37	2,672,291.63	-	4,173,122.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

34、未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年末未分配利润	179,424,607.43	81,604,929.30	35,278,643.01
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	179,424,607.43	81,604,929.30	35,278,643.01

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	133,347,857.24	101,909,872.61	48,998,577.92
减：提取法定盈余公积	4,715,604.88	4,090,194.48	2,672,291.63
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	15,000,001.00	-	-
转入资本公积	80,771,462.54	-	-
年（期）末未分配利润	212,285,396.25	179,424,607.43	81,604,929.30

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	1,704,252,994.88	1,473,288,571.88
其他业务	4,440,172.80	3,813,942.56
合 计	1,708,693,167.68	1,477,102,514.44

（续）

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	1,292,472,408.16	1,097,605,212.14
其他业务	3,112,595.16	2,756,670.35
合 计	1,295,585,003.32	1,100,361,882.49

（续）

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	789,150,515.51	674,828,264.26
其他业务	658,575.52	568,881.34
合 计	789,809,091.03	675,397,145.60

（2）主营业务（分产品）

项 目	2022 年度	
	收入	成本
废弃资源综合利用业务	1,355,433,440.59	1,170,147,278.57
其中：生物基材料	719,242,157.30	612,397,513.64
生物燃料	636,191,283.29	557,749,764.93
油脂化学品	348,819,554.29	303,141,293.31
合 计	1,704,252,994.88	1,473,288,571.88

（续）

项 目	2021 年度	
	收入	成本
废弃资源综合利用业务	1,005,662,885.97	853,440,952.87
其中：生物基材料	569,415,509.40	471,342,737.65
生物燃料	436,247,376.57	382,098,215.22
油脂化学品	286,809,522.19	244,164,259.27
合 计	1,292,472,408.16	1,097,605,212.14

(续)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
废弃资源综合利用业务	551,878,010.51	464,627,776.94
其中：生物基材料	373,546,692.31	305,848,407.35
生物燃料	178,331,318.20	158,779,369.59
油脂化学品	237,272,505.00	210,200,487.32
合 计	789,150,515.51	674,828,264.26

(3) 报告期内公司前五名客户营业收入情况

①2022 年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
GREENERGY FUELS LTD	225,080,824.75	13.17
HARTREE PARTNERS SINGAPORE PTE.LIMITED	124,731,864.95	7.30
WING SING (ASIA) LIMITED	96,729,632.89	5.66
KOLMAR GROUP AG	95,306,064.51	5.58
江苏英汇能源科技有限公司	39,635,391.59	2.32
合 计	581,483,778.69	34.03

②2021 年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
ACT FUELS BV	125,560,964.82	9.69
HARTREE PARTNERS SINGAPORE PTE.LIMITED	98,656,596.35	7.61
CARGILL NV	54,711,456.54	4.22
BIOSYNTEC HANDELS GMBH	42,847,583.85	3.31
中国地质装备集团有限公司	34,584,040.29	2.67
合 计	356,360,641.85	27.51

③2020 年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
MK CO.,LTD	83,949,843.35	10.63
CARGILL NV	35,215,718.92	4.46

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江伊宝馨生物科技股份有限公司	29,189,191.52	3.70
山东滨农科技有限公司	20,787,152.27	2.63
江苏省对外经贸股份有限公司	19,384,182.04	2.45
合 计	188,526,088.10	23.87

36、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
印花税	805,802.46	467,695.94	208,327.36
城建税	3,088,058.13	3,112,333.67	648,348.88
教育费附加	1,314,943.17	1,409,431.93	363,722.86
地方教育费附加	876,628.78	939,621.28	242,481.91
房产税	215,172.12	242,891.72	281,296.41
土地使用税	268,479.04	403,412.37	195,978.00
车船税	3,960.00	3,630.00	1,916.32
环保税	10,887.11	39,515.49	112,072.72
合 计	6,583,930.81	6,618,532.40	2,054,144.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,488,799.26	4,264,548.28	3,722,596.67
招待费	3,766,467.30	3,985,805.71	403,169.65
仓储费及使用权资产折旧	4,004,375.41	3,620,087.90	1,308,916.44
佣金费	571,229.12	234,726.01	345,979.96
差旅费	603,072.77	601,602.84	516,773.83
办公费	476,668.70	451,751.73	397,206.56
宣传推广费	203,631.45	157,880.98	98,512.27
累计折旧	150,987.65	112,006.49	67,611.90
认证费	298,528.80	100,878.63	45,370.72
保险费	60,604.93	95,388.74	12,821.55
低值易耗品	20,066.75	73,581.94	17,997.41
车辆费用	9,635.17	16,565.62	15,279.20
其他	80,480.84	27,335.42	1,172.40
合 计	15,734,548.15	13,742,160.29	6,953,408.56

38、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	13,548,833.34	11,981,440.34	8,996,660.18

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付	185,667.05	-	-
业务招待费	4,366,037.88	4,523,686.43	2,812,129.72
咨询服务费	2,905,982.90	2,236,877.20	2,119,642.45
办公费	1,709,742.05	1,249,798.02	1,203,983.60
车辆费用	697,371.38	574,113.19	673,488.23
累计折旧	482,887.90	613,048.09	405,389.30
无形资产摊销	363,586.18	381,918.74	250,487.42
差旅费	295,723.57	248,747.93	161,776.95
低值易耗品摊销	161,599.95	194,298.18	143,381.81
使用权资产折旧	165,273.84	165,273.84	-
租赁费	157,721.63	9,000.01	-
劳动保护费	23,858.50	54,959.14	111,532.37
其他	335,345.55	259,809.37	151,346.32
合 计	25,399,631.72	22,492,970.48	17,029,818.35

39、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料领用	35,632,277.90	27,457,378.39	13,298,362.13
职工薪酬	12,420,611.59	10,648,370.33	8,259,095.95
股份支付	23,745.83	-	-
折旧摊销	961,996.17	982,372.62	701,341.85
其他	2,307,154.76	2,792,951.31	2,990,027.21
合 计	51,345,786.25	41,881,072.65	25,248,827.14

40、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	6,281,980.06	3,354,740.10	4,534,633.53
减：利息收入	625,513.59	92,394.16	64,253.20
汇兑损益	-9,867,775.38	1,856,681.59	2,379,219.08
其他	617,306.67	438,292.70	229,133.52
合 计	-3,594,002.24	5,557,320.23	7,078,732.93

41、其他收益

项 目	2022 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	17,947,467.49	4,729,055.35
代扣个人所得税手续费返还	21,679.94	21,679.94
合 计	17,969,147.43	4,750,735.29

(续)

项 目	2021 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	15,388,844.53	2,868,084.42
代扣个人所得税手续费返还	23,781.33	23,781.33
合 计	15,412,625.86	2,891,865.75

(续)

项 目	2020 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,399,647.01	2,534,636.46
代扣个人所得税手续费返还	13,241.34	13,241.34
合 计	3,412,888.35	2,547,877.80

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、55“政府补助”。

42、投资收益

项 目	2022 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,342,591.30	-5,342,591.30
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	20,911.02	20,911.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-123,229.58	-123,229.58
合 计	-5,444,909.86	-5,444,909.86

(续)

项 目	2021 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,199,023.00	2,199,023.00
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	558,257.04	558,257.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-543,380.91	-543,380.91
合 计	2,213,899.13	2,213,899.13

(续)

项 目	2020 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	-128,183.88	-128,183.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-295,622.18	-295,622.18
合 计	-423,806.06	-423,806.06

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	377,128.51	-717,456.03	859,546.16
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	377,128.51	-717,456.03	859,546.16

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融负债	35,373.02	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	35,373.02	-	-
合 计	412,501.53	-717,456.03	859,546.16

44、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-1,270,916.68	-1,351,963.76	-1,047,864.58
其他应收款坏账损失	-58,656.72	-759,875.71	-332,939.68
合 计	-1,329,573.40	-2,111,839.47	-1,380,804.26

45、资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-698,984.07	-142,035.48	-150,315.27
合同资产减值损失	-625,250.78	-226,570.56	-268,171.26
合 计	-1,324,234.85	-368,606.04	-418,486.53

46、资产处置收益

项 目	2022 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-63,609.56	-63,609.56
其中：固定资产处置收益	-63,609.56	-63,609.56
合 计	-63,609.56	-63,609.56

(续)

项 目	2021 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-409,113.32	-409,113.32
其中：固定资产处置收益	-409,113.32	-409,113.32
合 计	-409,113.32	-409,113.32

(续)

项 目	2020 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-	-
其中：固定资产处置收益	-	-
合 计	-	-

47、营业外收入

项 目	2022 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-
其中：固定资产	-	-

项 目	2022 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
无需支付的款项	113,030.25	113,030.25
其他	160.73	160.73
合 计	113,190.98	113,190.98

(续)

项目	2021 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,100.75	1,100.75
其中：固定资产	1,100.75	1,100.75
无需支付的款项	80,632.60	80,632.60
其他	11,658.58	11,658.58
合 计	93,391.93	93,391.93

(续)

项目	2020 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-
其中：固定资产	-	-
无需支付的款项	1,176,542.93	1,176,542.93
其他	2.90	2.90
合 计	1,176,545.83	1,176,545.83

48、营业外支出

项 目	2022 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,703,245.31	1,703,245.31
对外捐赠支出	50,000.00	50,000.00
预计负债	659,707.60	659,707.60
滞纳金及罚款支出	275,267.90	275,267.90
其他	296,573.28	296,573.28
合 计	2,984,794.09	2,984,794.09

(续)

项 目	2021 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	544,645.52	544,645.52
对外捐赠支出	6,000.00	6,000.00
预计负债	1,000,000.00	1,000,000.00

项 目	2021 年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
火灾损失存货	9,045,785.41	9,045,785.41
滞纳金及罚款支出	7,928.59	7,928.59
其他	24,449.68	24,449.68
合 计	10,628,809.20	10,628,809.20

(续)

项 目	2020 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	515,325.78	515,325.78
滞纳金及罚款支出	84,097.32	84,097.32
其他	830.41	830.41
合 计	600,253.51	600,253.51

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	10,101,613.37	9,950,481.01	8,691,412.27
递延所得税费用	17,110.79	-3,568,535.15	292,631.21
合 计	10,118,724.16	6,381,945.86	8,984,043.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	143,468,476.73	108,415,157.64	58,672,643.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,520,271.51	16,262,273.65	8,800,896.60
子公司适用不同税率的影响	5,792,637.65	2,846,607.42	2,162,888.19
调整以前期间所得税的影响	97,654.44	-	-443,388.18
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	855,956.59	806,804.68	1,544,821.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-3,010,463.70	-77,544.55
年度(期间)内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	616,058.10	366,328.16	3,790,268.94
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	28,789.99	108,383.79
加计扣除	-18,763,854.13	-10,918,394.34	-6,902,282.44
所得税费用	10,118,724.16	6,381,945.86	8,984,043.48

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业外收入	160.73	11,658.58	2.90
财务费用-利息收入	625,513.59	92,394.16	64,253.20
收到的政府补助	4,208,389.63	2,347,418.70	2,718,755.78
代扣个人所得税手续费返还	21,679.94	23,781.33	13,241.34
其他往来（押金、保证金、备用金等）	2,763,758.50	470,000.00	115,468.13
收回信用证保证金	35,834,718.00	-	-
合 计	43,454,220.39	2,945,252.77	2,911,721.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业外支出	621,841.18	38,378.27	84,927.73
经营性费用	19,967,098.84	21,687,052.03	10,555,558.63
支付信用证保证金、履约保证金等	53,223,307.53	231,353.35	-
其他往来（押金、保证金、备用金等）	-	736,585.01	1,885,770.68
合 计	73,812,247.55	22,693,368.66	12,526,257.04

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回远期结售汇业务保证金	18,103,062.38	29,911,868.90	-
远期结售汇收益	-	2,199,023.00	-
合 计	18,103,062.38	32,110,891.90	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付远期结售汇业务保证金	20,181,491.86	31,359,103.56	1,041,621.47
远期结售汇损失	5,342,591.30	-	-
合 计	25,524,083.16	31,359,103.56	1,041,621.47

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据贴现	-	-	5,512,333.32
收到股东借款	-	-	1,900,000.00
合 计	-	-	7,412,333.32

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁支付的现金	1,714,750.00	343,750.00	-
偿还股东借款	-	-	54,985,132.65
购买子公司少数股权	1,493,300.00	-	-
合 计	3,208,050.00	343,750.00	54,985,132.65

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	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	133,349,752.57	102,033,211.78	49,688,600.49
加：信用减值损失	1,329,573.40	2,111,839.47	1,380,804.26
资产减值准备	1,324,234.85	368,606.04	418,486.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,750,195.35	9,088,268.31	7,021,286.55
使用权资产折旧	1,086,854.93	330,547.68	—
无形资产摊销	417,510.10	819,058.36	250,487.42
长期待摊费用摊销	1,495,982.71	290,872.10	1,167,971.78
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）	63,609.56	409,113.32	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,703,245.31	543,544.77	515,325.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-412,501.53	717,456.03	-859,546.16
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,585,795.32	5,211,421.69	6,913,852.61
投资损失（收益以“-”号填列）	5,444,909.86	-2,213,899.13	423,806.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,853,183.48	-3,374,149.31	77,744.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,870,294.27	-194,385.84	214,886.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,548,175.44	9,959,141.04	14,608,094.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,779,535.52	-84,303,307.13	-31,698,782.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,209,827.67	41,854,363.52	25,085,374.86
其他[注]	-40,243,151.32	-6,700,456.90	-330,963.58
经营活动产生的现金流量净额	69,719,998.85	76,951,245.80	74,877,430.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的（年）期末余额	165,902,000.59	74,968,693.25	36,500,497.92
减：现金的年初余额	74,968,693.25	36,500,497.92	13,097,069.08
加：现金等价物的（年）期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	90,933,307.34	38,468,195.33	23,403,428.84

注：其他项为与经营活动相关的受限货币资金增加额。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------	------------------

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	165,902,000.59	74,968,693.25	36,500,497.92
其中：库存现金	-	34,480.56	5,219.92
可随时用于支付的银行存款	165,902,000.59	74,934,212.69	36,495,278.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
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	165,902,000.59	74,968,693.25	36,500,497.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-	-

52、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	
货币资金	51,831,942.21	9,510,361.41	1,362,669.85	银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、保函保证金、进口信用证保证金
应收票据	8,055,435.00	21,280,258.69	1,212,360.00	资产池质押
应收款项融资	11,306,221.59	15,835,561.60	3,300,000.00	资产池质押
固定资产	-	-	12,165,537.58	借款抵押（注 1-4）
无形资产	34,044,745.10	-	6,152,940.82	银团贷款抵押（注 5）
合 计	105,238,343.90	46,626,181.70	24,193,508.25	

注 1: 2020 年 6 月 12 日, 子公司维格生物与中国农业银行股份有限公司签订 32100620200020521 号《最高额抵押合同》, 维格生物以苏(2020)金坛区不动产权第 0014482 号不动产为其 2020 年 6 月 12 日至 2022 年 6 月 11 日止与中国农业银行股份有限公司形成的债权提供最高额抵押担保, 担保债权最高额为人民币 1,356.00 万元。截至 2021 年 9 月, 该合同项下债权已偿还完毕, 相关抵押已解除。

注 2: 2020 年 12 月, 子公司良友油脂与中国农业银行股份有限公司签订 32100620200046228 号《最高额抵押合同》, 良友油脂以金坛市房权证村镇字第 CZ0101499 号、金坛市房权证村镇字第 CZ0101500 号房屋建筑物及坛国用(2013)第 16135 号土地为 32010120200021713 号《借款协议》项下贷款提供担保, 抵押担保债权最高额为人民币 1,415.00 万元, 抵押债权期间: 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日。截至 2021 年 9 月, 该合同项下债权已偿还完毕, 相关抵押已解除。

注 3: 2020 年 12 月, 子公司维格生物与中国银行股份有限公司签订 2020 常中小授抵字 0725 号《最高额抵押合同》, 维格生物以苏(2020)金坛区不动产权第 0014482 号不动产为良友油脂 2020 年 12 月 28 日起至 2025 年 12 月 28 日止签署的授信业务合同提供最高额抵押担保, 担保债权最高额为人民币 1,507.00 万元。截至 2021 年 9 月, 该合同项下债权已偿还完毕, 相关抵押已解除。

注 4: 2021 年 3 月 4 日, 子公司维格生物与中国农业银行股份有限公司签订 32100620210009487 号《最高额抵押合同》, 维格生物以苏(2017)金坛区不动产权第 0022731 号不动产为其 2021 年 3 月

4日至2024年3月3日止与中国农业银行股份有限公司形成的债权提供最高额抵押担保,担保债权最高额为人民币1,162.00万元。截至2021年9月,该合同项下债权已偿还完毕,相关抵押已解除。

注5:2022年4月,公司与中国建设银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中信银行股份有限公司签订丰倍生物银团贷款第001号《最高额抵押合同》,公司以苏(2022)张家港市不动产权第8215430号土地为丰倍生物银团贷款第001号《银团贷款协议》项下贷款提供最高额抵押担保,抵押担保本金最高限额为人民币3,159.2695万元,抵押期间:2022年4月27日起至银团贷款协议项下债权诉讼时效届满之日。

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			
其中:美元	1,235,948.44	6.9646	8,607,886.50
应收账款			
其中:美元	6,180,039.80	6.9646	43,041,505.20
应付账款			
其中:美元	30,558.31	6.9646	212,826.42

(续)

项 目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	4,070,682.80	6.3757	25,953,452.33
欧元	0.02	7.2197	0.14
应收账款			
其中:美元	4,291,636.45	6.3757	27,362,186.51
应付账款			
其中:美元	37,163.79	6.3757	236,945.17

(续)

项 目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	2,137,569.78	6.5249	13,947,429.05
应收账款			
其中:美元	1,254,786.13	6.5249	8,187,354.02
应付账款			
其中:美元	44,821.71	6.5249	292,457.17

54、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2022年度	2021年度	2020年度	
资源节约循环利用重点工程中央基建投资	4,000,000.00	递延收益	399,999.96	399,999.96	399,999.96	其他收益
2020年常州市节能循环经济专项资金	300,000.00	递延收益	34,951.44	34,951.44	8,737.86	其他收益
常州市金坛区科学技术局2020年市级科技计划第二批项目资金	300,000.00	递延收益	85,714.32	85,714.32	7,142.86	其他收益
合计	4,600,000.00		520,665.72	520,665.72	415,880.68	

(2) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022年度	2021年度	2020年度	
增值税即征即退	13,218,412.14	12,520,760.11	865,010.55	其他收益
地方政府补助	1,950,000.00	1,346,000.00	231,000.00	其他收益
碳达峰碳中和科技支撑零点专项经费	500,000.00	-	-	其他收益
高新技术企业培育奖励	500,000.00	180,000.00	75,000.00	其他收益
科技创新、专利、知识产权	193,800.00	165,000.00	212,800.00	其他收益
人力资源与社会保障局稳岗补助	240,904.63	26,918.70	133,886.12	其他收益
攀峰计划	203,200.00	-	-	其他收益
苏州市企业研究开发费用资助	169,100.00	-	200,000.00	其他收益
工业和信息化产业转型升级专项资金	156,585.00	29,500.00	-	其他收益
张家港市小巨人企业培育行动计划扶持资金、独角兽培育资金	134,800.00	600,000.00	824,309.66	其他收益
市级商务发展专项资金	100,000.00	-	41,760.00	其他收益
农业系统奖励	60,000.00	-	-	其他收益
省重点研发计划（产业前瞻与关键核心技术）专项资金	-	-	400,000.00	其他收益
合计	17,426,801.77	14,868,178.81	2,983,766.33	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变动

(1) 2021年新设立子公司

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	
丰倍生态农业科技（江苏）有限公司	苏州市	苏州市	加工业	100.00	-	投资设立
欧蒙化学品（江苏）有限公司	苏州市	苏州市	贸易业	100.00	-	投资设立

(2) 2021年4月，公司子公司常州市金坛区维格生物科技有限公司以人民币230.00万元收购了非同一控制下公司常州市瑞嘉金属制品有限公司（以下简称“瑞嘉金属”），上述收购资产于2021年4月6日完成资产交割手续，自2021年4月开始瑞嘉金属纳入合并范围内。由于此次收购，瑞嘉金属不具备投入和加工处理过程的能力，依据《企业会计准则》相关规定，不构成一项业务，将此次收购作为收购资产处理。

(3) 2020年新设立子公司

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	
艾德旺生物能源（香港）有限公司	香港	香港	贸易业	100.00		设立

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
苏州福之源生物科技有限公司	苏州市	苏州市	贸易业	100.00		同一控制下企业合并
东尺生物科技（江苏）有限公司	苏州市	苏州市	贸易业	100.00		设立
常州市金坛区维格生物科技有限公司	常州市	常州市	加工业	100.00		同一控制下企业合并
常州市金坛区良友油脂有限公司	常州市	常州市	加工业		100.00	同一控制下企业合并
江苏福邦生物科技有限公司	常州市	常州市	加工业		100.00	同一控制下企业合并
常州市瑞嘉金属制品有限公司	常州市	常州市	加工业		100.00	收购
丰倍生态农业科技（江苏）有限公司	苏州市	苏州市	加工业	100.00		设立
艾德旺生物能源（香港）有限公司	香港	香港	贸易业	100.00		设立
欧蒙化学品（江苏）有限公司	苏州市	苏州市	贸易业	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	8,607,886.50	25,953,452.47	13,947,429.05
应收账款	43,041,505.20	27,362,186.51	8,187,354.02
应付账款	212,826.42	236,945.17	292,457.17

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

汇率变动	对净利润的影响		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对人民币升值 5%	2,189,030.38	2,032,290.23	855,207.52
对人民币贬值 5%	-2,189,030.38	-2,032,290.23	-855,207.52

（2）其他价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要源于商品

价格的变化。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险敞口。

本公司持有的货币资金、交易性金融资产，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，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的信用期。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，本公司会采用电话邮件催款、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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中的每项金融资产的账面金额。

3、流动性风险

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

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	2022年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-5年	5年以上
短期借款	159,275,978.73	159,275,978.73	159,275,978.73	-	-
应付票据	59,775,743.05	59,775,743.05	59,775,743.05	-	-
应付账款	57,406,702.47	57,406,702.47	57,406,702.47	-	-
其他应付款	3,705,655.62	3,705,655.62	3,705,655.62	-	-
一年内到期的非流动负债	15,134,194.90	15,134,194.90	15,134,194.90		
长期借款	40,500,000.00	40,500,000.00	-	20,250,000.00	20,250,000.00
租赁负债	5,136,572.09	5,136,572.09	-	5,136,572.09	
小 计	340,934,846.86	340,934,846.86	295,298,274.77	25,386,572.09	20,250,000.00

(续)

项 目	2021年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-5年	5年以上

项 目	2021年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-5年	5年以上
短期借款	100,112,673.59	100,112,673.59	100,112,673.59	-	-
应付票据	37,964,865.93	37,964,865.93	37,964,865.93	-	-
应付账款	23,279,648.29	23,279,648.29	23,279,648.29	-	-
其他应付款	1,430,629.97	1,430,629.97	1,430,629.97	-	-
一年内到期的非流动负债	331,891.98	331,891.98	331,891.98	-	-
小 计	163,119,709.76	163,119,709.76	163,119,709.76	-	-

(续)

项 目	2020年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上
短期借款	58,637,760.34	58,637,760.34	58,637,760.34	-	-
应付票据	3,943,390.98	3,943,390.98	3,943,390.98	-	-
应付账款	24,322,827.88	24,322,827.88	24,322,827.88	-	-
其他应付款	1,799,760.92	1,799,760.92	1,799,760.92	-	-
小 计	88,703,740.12	88,703,740.12	88,703,740.12	-	-

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		834,028.44		834,028.44
1、衍生金融资产		834,028.44		834,028.44
（二）应收款项融资				
1、应收票据			38,203,893.20	38,203,893.20
持续以公允价值计量的资产总额		834,028.44	38,203,893.20	39,037,921.64
（三）交易性金融负债				
1、衍生金融负债		279,436.78		279,436.78

(续)

项 目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项 目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	177,463.15	-	177,463.15
1、衍生金融资产	-	177,463.15	-	177,463.15
(二) 应收款项融资				
1、应收票据	-	-	28,685,202.79	28,685,202.79
持续以公允价值计量的资产总额		177,463.15	28,685,202.79	28,862,665.94
(三) 交易性金融负债				
1、衍生金融负债	-	35,373.02	-	35,373.02

(续)

项 目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	859,546.16	-	859,546.16
1、衍生金融资产	-	859,546.16	-	859,546.16
(二) 应收款项融资				
1、应收票据	-	-	19,759,331.54	19,759,331.54
持续以公允价值计量的资产总额	-	859,546.16	19,759,331.54	20,618,877.70
(三) 交易性金融负债				
1、衍生金融负债	-	-	-	-

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
衍生金融资产（负债）为本公司与银行签订的远期外汇合约，本公司使用银行提供的估值通知书计算期末公允价值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
应收款项融资在活跃市场无公开报价，其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司的控股股东及实际控制人为平原。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩琳琳	控股股东、实际控制人之配偶
李寅	董事、总经理
厉永兴	董事
王义永	董事、生产总监
黄玲玲	董事
魏国庆	董事
黄 雄	独立董事
姜启兴	独立董事
彭征安	独立董事
郭宇超	监事会主席
郭冬梅	监事
郭凯凯	职工代表监事
黄江	董事会秘书、副总经理
谷亚洲	财务总监
伍果林	营销总监
马敏	技术总监
魏良	董事魏国庆之子
赵周健	前任监事（2022.3 改选）

5、关联方交易情况**(1) 关联担保情况****①本公司作为担保方**

无。

②本公司作为被担保方

序号	债权人	债务人	担保人	担保类型	担保最高债权额 (万元)	担保合同编号	合同签订日期	债务是否履行完毕
1	中国农业银行股份有限公司常州金坛支行	维格生物	平原、韩琳琳、魏良	连带责任保证	2,300.00	32100520180002486	2018.4.13	是
2	上海银行股份有限公司苏州分行	丰倍有限	平原、韩琳琳	连带责任保证	300.00	DB308190057	2019.1.23	是
3	中国农业银行股份有限公司常州金坛支行	维格生物	平原、魏良	连带责任保证	4,000.00	32100520190006084	2019.4.30	是
4	中国银行股份有限公司金坛支行	维格生物	平原、韩琳琳	连带责任保证	500.00	2019 常中小授保字 0490-01 号	2019.9.9	是
5	中国农业银行股份有限公司张家港分行	丰倍有限	平原、韩琳琳	连带责任保证	2,160.00	0412020190107	2019.10.12	是
6	中国农业银行股份有限公司张家港分行	丰倍有限	平原、韩琳琳	房产抵押保证	1,012.91	32100620190018501	2019.10.12	是
7	中国农业银行股份有限公司张家港分行	丰倍有限	伍果林	房产抵押保证	388.90	32100620190018980	2019.10.17	是
8	中国农业银行股份有限公司张家港分行	丰倍有限	平原、韩琳琳	房产抵押保证	92.00	32100620190018993	2019.10.17	是
9	江苏银行股份有限公司张家港支行	丰倍有限	平原、韩琳琳	连带责任保证	260.00	BZ032119000529	2019.12.3	是
10	江苏银行股份有限公司张家港支行	丰倍有限	平原、韩琳琳	连带责任保证	500.00	BZ032120000087	2020.3.2	是
11	苏州银行股份有限公司张家港支行	丰倍有限	平原、韩琳琳	连带责任保证	500.00	苏银高保字 (320582001-2020) 第 (563030) 号	2020.4.26	是
12	宁波银行股份有限公司苏州分行	丰倍有限	平原	连带责任保证	1,500.00	07500KB20A0DOJ3	2020.9.11	是
13	中国银行股份有限公司金坛支行	维格生物	平原、韩琳琳	连带责任保证	500.00	2020 常中小授保字 0724-01 号	2020.9.28	是
14	上海浦东发展银行股	丰倍有限	平原、韩琳琳	连带责任保证	1,650.00	ZB8911202000000138	2020.11.10	是

序号	债权人	债务人	担保人	担保类型	担保最高债权额 (万元)	担保合同编号	合同签订日期	债务是否履行完毕
	份有限公司张家港支行							
15	上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行	丰倍有限	平原、韩琳琳	房产抵押保证	1,270.00	ZD8911202000000026	2020.11.10	是
16	上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行	丰倍有限	平原、韩琳琳	房产抵押保证	115.00	ZD8911202000000028	2020.11.11	是
17	中国银行股份有限公司金坛支行	良友油脂	平原、韩琳琳	连带责任保证	1,000.00	2020 常中小授保字 0725-01 号	2020.11.20	是
18	中国农业银行股份有限公司常州金坛支行	良友油脂	平原、魏良	连带责任保证	3,000.00	32100520200025092	2020.12.1	是
19	江苏银行股份有限公司张家港支行	丰倍有限	平原、韩琳琳	连带责任保证	260.00	BZ032120000504	2020.12.2	是
20	江苏银行股份有限公司金坛支行	福邦生物	魏良、谈青青(注)	连带责任保证	300.00	BZ063821000091	2021.3.23	是
21	江苏银行股份有限公司金坛支行	福邦生物	平原、韩琳琳	连带责任保证	300.00	BZ063821000093	2021.3.23	是
22	江苏银行股份有限公司张家港支行	丰倍有限	平原、韩琳琳	连带责任保证	500.00	BZ032121000149	2021.4.27	是
23	苏州银行股份有限公司张家港支行	丰倍有限	平原	连带责任保证	1,000.00	苏银高保字 (320582001-2021) 第 (563058) 号	2021.6.15	是
24	宁波银行股份有限公司苏州分行	丰倍有限	平原	连带责任保证	2,000.00	07500KB21B2GM78	2021.6.21	是
25	中国建设银行股份有限公司张家港分行、中国农业银行股份有限公司张家港分行、中信银行股份有限公司	丰倍生物	平原	连带责任保证	54,000.00	张家港银团 2022 个人保字 001 号	2022.4.27	否

序号	债权人	债务人	担保人	担保类型	担保最高债权额 (万元)	担保合同编号	合同签订日期	债务是否履行完毕
	司苏州分行							

注：谈青青系魏良配偶。

(2) 关联方资金拆借

报告期内,公司对关联自然人拆入公司用于生产经营的资金进行了清理,金额如下:

项目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2021 年度	平原	588,200.00	-	588,200.00	-
	韩琳琳	784,000.00	-	784,000.00	-
2020 年度	平原	27,816,424.48	2,488,200.00	29,716,424.48	588,200.00
	韩琳琳	21,098,255.58	784,000.00	21,098,255.58	784,000.00
	魏国庆	1,156,778.72	-	1,156,778.72	-
	魏良	3,013,673.87	-	3,013,673.87	-

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	6,757,130.07	2,673,981.10	2,058,492.80

(4) 其他关联自然人薪酬

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
董事、监事及高级管理人员关系密切的近亲属薪酬	894,969.60	1,019,855.06	638,903.13

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:						
郭冬梅	-	-	-	-	13,138.00	656.90
合 计	-	-	-	-	13,138.00	656.90

(2) 应付项目

项目名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款:			
平原	-	-	588,200.00
韩琳琳	-	-	784,000.00
郭宇超	31,207.26	45,544.00	18,813.56
黄玲玲	4,389.50	6,024.00	-
郭冬梅	-	-	1,328.00
王义永	-	-	582.00
伍果林	3,608.51		
马敏	499.00		
魏良	-	-	500.00
合 计	39,704.27	51,568.00	1,393,423.56

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
报告期内授予的各项权益工具总额	209,412.88	-	-
报告期内行权的各项权益工具总额	-	-	-
报告期内失效的各项权益工具总额	-	-	-
报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-
报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

(1) 2022 年度

2022 年 12 月公司通过张家港保税区福倍汇盈二号企业管理合伙企业（有限合伙）持股平台向被激励对象授予 1,807,881.00 限制性股权，授予的股权自授予日起 60 个月内为限售期。每股授予价格为 7.80 元。授予日权益工具公允价值系按照公司 2022 年 12 月 31 日经评估的每股权益价值 14.75 元计算确认。

由此，2022 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额为 209,412.88 元。

(2) 2021 年度、2020 年度无股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

报告期内，本公司之子公司苏州福之源生物科技有限公司（以下简称“福之源”）因租赁厂房发生火灾而产生诉讼事项，具体情况如下：

(1) 事实情况

根据张家港市消防救援大队出具的《火灾事故认定书》苏张消火认字【2021】第 0026 号所述，2021 年 8 月 29 日凌晨，位于张家港市后塍街道高桥路的厂房因配电箱内电气线路故障引燃，使得厂房发生火灾，主要烧毁厂房、储罐及原料等。

该事故厂房属于张家港市华源染织有限公司（以下简称“华源染织”），福之源租赁该等厂房并存放包含油脂的存货，该等火灾造成公司存货损失 904.58 万元。

此外，本次事故的相关方还包括张家港保税区大成国际贸易有限公司（以下简称“大成贸易”）、张家港市银龙纺织有限公司（以下简称“银龙纺织”）和张家港兴港物流有限公司（以下简称“兴港物流”）。其中，大成贸易和银龙纺织所处位置与事故位置相邻并受到一定波及；兴港物流为福之源提供物流服务，于福之源所租赁场地装卸货物。

(2) 诉讼情况

①华源染织相关诉讼

2021年11月，华源染织以福之源作为厂房和办公楼租赁方应当承担租赁房屋的安全责任为由，向张家港市人民法院提起诉讼，判令被告福之源和兴港物流承担共同赔偿责任 545.72 万元。

目前本案已开庭审理，尚未判决。

②大成贸易相关诉讼

大成贸易所处位置与上述厂房相邻，厂房受到损失，并以此为由于 2022 年 3 月向张家港市人民法院为提起诉讼，判令华源染织、福之源和兴港物流共同承担 77.60 万元的赔偿损失。

张家港市人民法院于 2022 年 10 月一审判决，油脂的可燃性增加了消防安全的风险，对火灾的发生存在过错，福之源公司承担 20%，赔偿 13.81 万元；华源染织承担 50%，兴港物流承担 30%。华源染织后提起上诉，张家港人民法院于 2023 年 4 月二审判决，与一审判决认定事实一致，被告方赔偿责任比例不变，但原判决中厂房损失金额认定不当，经纠正后，福之源承担 20%，赔偿 10.52 万元；华源染织承担 50%，兴港物流承担 30%。目前案件已审结。

③银龙纺织相关诉讼

银龙纺织所处位置与上述厂房相邻，厂房受到损失，并以此为由于 2022 年 6 月向张家港市人民法院为提起诉讼，判令华源染织、福之源和兴港物流共同承担 58.81 万元的赔偿损失。

本案尚未开庭审理。

3) 相关事项对公司的影响

针对未决诉讼事项，公司已充分计提预计负债，具体情况如下：

序号	诉讼方	诉讼金额（万元）	计提比例	预计负债（万元）
1	华源染织	545.72	20.00%	109.14
2	大成贸易	69.06	20.00%	13.81
3	银龙纺织	58.81	20.00%	11.76

大成贸易的诉讼一审判决结果为公司承担 20% 责任，赔偿 13.81 万元，公司据此计提预计负债 13.81 万元，截至本招股说明书签署日，该案件已审结，公司承担比例为 20%；同时，由于多起诉讼事项的起因均为火灾造成损失，因此在其他诉讼中公司依据大成贸易诉讼中的判决公司所承担之比例（即 20%）相应计提预计负债，具有合理性，相关预计负债计提充分。

在极端不利的判决结果下，公司将额外计提 483.63 万元的赔偿损失，占 2022 年公司营业利润比例为 3.30%，占比较小，对公司生产经营的影响较小。

上述火灾事项发生于 2021 年 8 月，火灾造成损失的相关当事方均已提起诉讼，不存在其他潜在诉讼之事项。

公司已根据上述诉讼及判决情况相应计提了预计负债，其中 2021 年计提 100 万元系根据华源染织诉讼主张的金额 500 万元的 20% 计提；2022 年，具体主张金额根据评估调整为 545.72 万元，相应补充计提 9.14 万元。此外，公司根据 2022 年新增诉讼计提预计负债 13.81 万元和 11.76 万元。

公司计提依据主要参考大成贸易相关诉讼的一审判决结果，认定公司承担 20% 责任。

相应公司于 2021 年及 2022 年针对火灾事项所计提预计负债金额分别为 100 万元和 34.71 万元，分别占当期营业利润的比例为 0.84% 和 0.24%，占比较小。

在极端不利的判决结果下，公司将额外计提 547.41 万元的赔偿损失，占 2022 年公司营业利润比例为 3.74%，占比较小，相关事项对公司生产经营的影响较小。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

公司于 2023 年 4 月 28 日召开第一届董事会第六次会议，审议并通过了《2022 年度权益分派预案》，公司拟定的 2022 年度权益分派预案如下：拟以公司总股本 107,600,000.00 股为基数，向全体股东分派现金红利 1,614.00 万元（含税）。

十五、其他重要事项

1、分部信息

本公司主营业务以废弃油脂资源综合利用业务为主，油脂化学品解决方案业务为辅，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注六、36 之说明。

2、租赁

公司作为承租人：

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注六、13 之说明；

（2）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	69,108.42	25,548.83
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
与租赁相关的总现金流出	1,714,750.00	343,750.00

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	41,861,541.74	38,832,705.78	34,948,622.42
1 至 2 年	2,007,369.56	1,413,373.87	1,953,885.25

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2 至 3 年	599,696.39	179,124.00	55,416.90
3 至 4 年	177,084.00	45,435.00	194,034.20
4 至 5 年	45,435.00	194,034.20	-
5 年以上	194,034.20	-	-
小 计	44,885,160.89	40,664,672.85	37,151,958.77
减：坏账准备	3,143,251.32	2,314,654.74	2,056,461.82
合 计	41,741,909.57	38,350,018.11	35,095,496.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	369,057.00	0.82	369,057.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	44,516,103.89	99.18	2,774,194.32	6.23	41,741,909.57
其中：账龄组合	44,516,103.89	99.18	2,774,194.32	6.23	41,741,909.57
合 计	44,885,160.89	100.00	3,143,251.32	7.00	41,741,909.57

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	40,664,672.85	100.00	2,314,654.74	5.69	38,350,018.11
其中：账龄组合	40,664,672.85	100.00	2,314,654.74	5.69	38,350,018.11
合 计	40,664,672.85	100.00	2,314,654.74	5.69	38,350,018.11

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	37,151,958.77	100.00	2,056,461.82	5.54	35,095,496.95
其中：账龄组合	37,151,958.77	100.00	2,056,461.82	5.54	35,095,496.95
合 计	37,151,958.77	100.00	2,056,461.82	5.54	35,095,496.95

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,492,484.74	2,074,624.24	5.00
1-2 年	2,007,369.56	200,736.96	10.00
2-3 年	599,696.39	179,908.92	30.00
3-4 年	177,084.00	88,542.00	50.00
4-5 年	45,435.00	36,348.00	80.00
5 年以上	194,034.20	194,034.20	100.00
合 计	44,516,103.89	2,774,194.32	6.23

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,832,705.78	1,941,635.29	5.00
1-2 年	1,413,373.87	141,337.39	10.00
2-3 年	179,124.00	53,737.20	30.00
3-4 年	45,435.00	22,717.50	50.00
4-5 年	194,034.20	155,227.36	80.00
5 年以上	-	-	-
合 计	40,664,672.85	2,314,654.74	5.69

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,948,622.42	1,747,431.12	5.00
1-2 年	1,953,885.25	195,388.53	10.00
2-3 年	55,416.90	16,625.07	30.00
3-4 年	194,034.20	97,017.10	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	37,151,958.77	2,056,461.82	5.54

(3) 坏账准备的情况

项 目	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年	2,314,654.74	829,487.19	-	890.61	-	3,143,251.32
2021 年	2,056,461.82	258,192.93	-	0.01	-	2,314,654.74
2020 年	1,623,604.26	442,371.58	-	9,514.02	-	2,056,461.82

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	890.61	0.01	9,514.02

(5) 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	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东滨农科技有限公司	5,283,194.00	11.77	264,159.70
巴斯夫护理化学品(上海)有限公司	2,598,535.45	5.79	129,926.77
华强化工集团股份有限公司复合肥二分公司	1,677,711.00	3.74	83,885.55
山西华鑫肥业股份有限公司	1,287,727.00	2.87	64,386.35
济源市万洋肥业有限公司	1,279,802.75	2.85	63,990.14
合 计	12,126,970.20	27.02	606,348.51

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东滨农科技有限公司	3,954,905.00	9.73	197,745.25
山西华鑫肥业股份有限公司	2,531,171.00	6.22	126,558.55
重庆九禾测土配肥有限责任公司	1,829,954.00	4.50	91,497.70
山东德浩化学有限公司	1,489,119.00	3.66	74,455.95
安徽丰乐农化有限责任公司	1,359,064.00	3.34	67,953.20
合 计	11,164,213.00	27.45	558,210.65

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东滨农科技有限公司	3,109,637.00	8.37	155,481.85
安徽中元化肥股份有限公司	2,449,149.81	6.59	122,457.49
葛洲坝易普力湖北昌泰民爆有限公司	2,035,501.80	5.48	101,775.09
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	1,640,145.75	4.41	151,360.71
山西华鑫肥业股份有限公司	1,416,800.00	3.81	70,840.00
合 计	10,651,234.36	28.67	601,915.14

注：上述应收账款金额系按客户同一控制口径合并计算。巴斯夫包括巴斯夫护理化学品(上海)有限公司、巴斯夫(中国)有限公司。

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至 2022 年 12 月 31 日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	93,753,028.25	126,286,554.45	124,472,338.77
合 计	93,753,028.25	126,286,554.45	124,472,338.77

(1) 其他应收款

①按账龄披露

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	98,302,004.16	131,674,888.90	130,582,535.55
1 至 2 年	120,127.00	1,093,800.00	229,700.00
2 至 3 年	263,800.00	127,700.00	415,000.00
3 至 4 年	87,700.00	365,000.00	-
4 至 5 年	365,000.00	-	-
5 年以上	-	-	-
小 计	99,138,631.16	133,261,388.90	131,227,235.55
减：坏账准备	5,385,602.91	6,974,834.45	6,754,896.78
合 计	93,753,028.25	126,286,554.45	124,472,338.77

②按款项性质分类情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金、保证金	1,050,879.00	1,913,990.00	1,896,500.00
往来款	97,979,868.41	131,273,330.90	129,270,559.55
其他	107,883.75	74,068.00	60,176.00
小 计	99,138,631.16	133,261,388.90	131,227,235.55
减：坏账准备	5,385,602.91	6,974,834.45	6,754,896.78
合 计	93,753,028.25	126,286,554.45	124,472,338.77

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	6,887,834.45	-	87,000.00	6,974,834.45
2022 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	-1,589,231.54	-	-	-1,589,231.54
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其它变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	5,298,602.91	-	87,000.00	5,385,602.91

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	6,667,896.78	-	87,000.00	6,754,896.78
2021 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	219,937.68			219,937.68
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	0.01			0.01
其它变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	6,887,834.45	-	87,000.00	6,974,834.45

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	5,533,256.97	-	87,000.00	5,620,256.97
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	1,445,389.81	-	-	1,445,389.81
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	310,750.00	-	-	310,750.00
其它变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	6,667,896.78	-	87,000.00	6,754,896.78

④坏账准备的情况

项目	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年	6,974,834.45	-1,589,231.54	-	-	-	5,385,602.91
2021 年	6,754,896.78	219,937.68	-	0.01	-	6,974,834.45
2020 年	5,620,256.97	1,445,389.81	-	310,750.00	-	6,754,896.78

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款	-	0.01	310,750.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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 (%)	坏账准备期末余额
常州市金坛区维格生物科技有限公司	往来款	89,651,497.33	1 年以内	90.43	4,482,574.87
艾德旺生物能源（香港）有限公司	往来款	6,997,875.47	1 年以内	7.06	349,893.77
苏州福之源生物科技有限公司	往来款	1,330,495.61	1 年以内	1.34	66,524.78
安徽省司尔特肥业股份有限公司	保证金	300,000.00	3-4 年	0.30	240,000.00
湖北三宁化工股份有限公司	保证金	265,000.00	2-3 年, 4-5 年	0.27	82,000.00
合计	—	98,544,868.41	—	99.40	5,220,993.42

(续)

单位名称	款项性质	2021 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 (%)	坏账准备期末余额
东尺生物科技（江苏）有限公司	往来款	83,222,869.14	1 年以内	62.45	4,161,143.46
苏州福之源生物科技有限公司	往来款	48,047,452.42	1 年以内	36.06	2,402,372.62
江西开门子肥业股份有限	保证金	800,000.00	1 年以内	0.60	80,000.00

单位名称	款项性质	2021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(%)	坏账准备期末余额
公司					
安徽省司尔特肥业股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	0.23	150,000.00
湖北三宁化工股份有限公司	保证金	265,000.00	1-2年, 3-4年	0.20	28,500.00
合计	—	132,635,321.56	—	99.53	6,822,016.08

(续)

单位名称	款项性质	2020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(%)	坏账准备期末余额
常州市金坛区维格生物科技有限公司	往来款	75,700,000.00	1年以内	57.69	3,785,000.00
苏州福之源生物科技有限公司	往来款	53,570,559.55	1年以内	40.82	2,678,527.98
江西开门子肥业股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	0.61	40,000.00
安徽省司尔特肥业股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	0.23	90,000.00
湖北三宁化工股份有限公司	保证金	265,000.00	1年以内, 2-3年	0.20	14,500.00
合计	—	130,635,559.55	—	99.55	6,608,027.98

⑦截至2022年12月31日, 无涉及政府补助的应收款项。

⑧截至2022年12月31日, 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨截至2022年12月31日, 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,479,085.23	-	76,479,085.23
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	76,479,085.23	-	76,479,085.23

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,979,085.23	-	64,979,085.23
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	64,979,085.23	-	64,979,085.23

(续)

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,682,595.23	-	57,682,595.23
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	57,682,595.23	-	57,682,595.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州福之源生物科技有限公司	3,428,519.83	8,000,000.00	-	11,428,519.83	-	-
东尺生物科技(江苏)有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
常州市金坛区维格生物科技有限公司	48,254,075.40	-	-	48,254,075.40	-	-
丰倍生态农业科技(江苏)有限公司	50,000.00	3,500,000.00	-	3,550,000.00	-	-
艾德旺生物能源(香港)有限公司	3,196,490.00	-	-	3,196,490.00	-	-
欧蒙化学品(江苏)有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
合 计	64,979,085.23	11,500,000.00	-	76,479,085.23	-	-

(续)

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州福之源生物科技有限公司	3,428,519.83	-	-	3,428,519.83	-	-
东尺生物科技(江苏)有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
常州市金坛区维格生物科技有限公司	48,254,075.40	-	-	48,254,075.40	-	-
丰倍生态农业科技(江苏)有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
艾德旺生物能源(香港)有限公司	-	3,196,490.00	-	3,196,490.00	-	-
欧蒙化学品(江苏)有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
合 计	57,682,595.23	7,296,490.00	-	64,979,085.23	-	-

(续)

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州福之源生物科技有限公司	3,428,519.83	-	-	3,428,519.83	-	-
东尺生物科技(江苏)有限公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市金坛区维格生物科技有限公司	48,254,075.40	-	-	48,254,075.40	-	-
合计	51,682,595.23	6,000,000.00	-	57,682,595.23	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务	560,692,097.80	491,728,508.24
其他业务	8,208,439.56	7,473,414.81
合计	568,900,537.36	499,201,923.05

(续)

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	472,639,828.81	409,224,399.92
其他业务	8,582,621.36	7,993,069.34
合计	481,222,450.17	417,217,469.26

(续)

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	309,322,938.50	257,060,702.04
其他业务	9,668,892.10	9,421,568.49
合计	318,991,830.60	266,482,270.53

(2) 报告期内公司前五名客户营业收入情况

①2022年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东滨农科技有限公司	31,301,518.58	5.50
安徽久易农业股份有限公司	30,005,185.89	5.27
山东先达农化股份有限公司	24,826,645.00	4.36
吉林金秋农药有限公司	14,333,411.93	2.52
安徽丰乐农化有限责任公司	13,029,287.18	2.29
合计	113,496,048.58	19.95

②2021年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽久易农业股份有限公司	23,895,139.39	4.97

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东滨农科技有限公司	19,648,209.70	4.08
京博农化科技有限公司	15,521,698.92	3.23
常州市金坛区维格生物科技有限公司	15,130,406.30	3.14
吉林金秋农药有限公司	13,318,782.77	2.77
合 计	87,514,237.08	18.19

③2020 年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东滨农科技有限公司	18,372,955.76	5.76
安徽久易农业股份有限公司	16,330,605.19	5.12
葛洲坝易普力湖北昌泰民爆有限公司	12,269,599.74	3.85
吉林金秋农药有限公司	10,898,928.75	3.42
京博农化科技有限公司	9,651,489.25	3.03
合 计	67,523,578.69	21.17

5、投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	13,000,000.00	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	21,204.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-103,613.00	-347,345.17	-154,648.01
合 计	19,896,387.00	12,652,654.83	-133,443.68

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	-63,609.56	-409,113.32	-
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免	5,980.09	-	-
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,729,055.35	2,868,084.42	2,534,636.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益			
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,032,408.33	1,496,443.10	435,740.10
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	-2,871,603.11	-10,535,417.27	576,292.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,679.94	23,781.33	13,241.34
小 计	-3,210,905.62	-6,556,221.74	3,559,910.22
所得税影响额	-638,968.94	-1,657,279.59	709,151.54
少数股东权益影响额(税后)	-	-4,425.30	18.51

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	-2,571,936.68	-4,894,516.85	2,850,740.17

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	2022 年	30.57	1.26	1.26
	2021 年	30.90	0.96	0.96
	2020 年	21.04	0.49	0.49
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2022 年	31.16	1.28	1.28
	2021 年	32.38	1.01	1.01
	2020 年	19.81	0.46	0.46

苏州丰倍生物科技股份有限公司 (盖章)



法定代表人：平原



主管会计工作负责人：谷亚洲

谷亚洲

会计机构负责人：沈敏娟

沈敏娟



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



(副本) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动和限制类项目的经营活动。）

出资额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



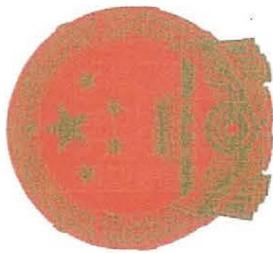
登记机关

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）备案文件


中国证券监督管理委员会
 CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

网站 | English | 移动端 | 微博 | 微信 | 无印 | 无障碍
 敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险、敬畏合力
 请进入关键字

首页 | 机构概况 | 新闻发布 | 政务信息 | 办事服务 | 互动交流 | 统计信息 | 专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bn56000001/2023-00002630	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）



从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
79	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	陕西省西安市莲湖区沱泾大道一号外事大厦六层	029-836020930
80	新联众会计师事务所（特殊普通合伙）	山西省太原市晋源区晋源街晋源山西路晋源南报业大厦B座11层	0531-80993542
81	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝内大街8号富华大厦A座6层	028-62922216
82	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336668
83	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区东直门北街一号《国安大厦13层》	010-63950411
84	尤尼泰咨询会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省青岛市市北区天津路20号	0532-83921367
85	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省宁波市北仑区江苏路317号和平创意广场和庭楼10楼	0574-87268094
86	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56802576
87	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区西湖大道2号3层905室	0579-83803983-8636
88	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-63665218
89	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
90	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882
91	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
92	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267638
93	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-68238268-8239
94	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
95	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
96	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-68398976
97	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门东大街11号新城文化大厦A座11层	010-67088739
98	山东财业会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门内大街2号22层424	0311-83927437
99	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成大街1号东塔楼15层	010-51423918
100	中汇大通会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街43号1号楼13层1316-1326	010-82212990



姓名: 滕大亮
 Full name: 滕大亮
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1980-08-16
 Date of birth: 1980-08-16
 工作单位: 南京立信永华会计师事务所有限公司
 Working unit: 南京立信永华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320123198008163615
 Identity card No.: 320123198008163615

证书编号: 320100010120
 No. of Certificate: 320100010120

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会



年 月 日
 2008 年 7 月 13 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名 吕尚君
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1988-07-11
 Date of birth _____
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 Working unit _____
 身份证号码 370321198807113929
 Identity card No. _____

证书编号: 310000060935
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

2015 年 07 月 31 日
 /y /m /d



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

