

公司代码：600866

公司简称：星湖科技

# 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司 2022 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈武、主管会计工作负责人陈军来及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳娟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

由于公司2022年末累计可供股东分配的利润为负数，未达到《公司章程》和《分红管理制度》规定的现金分红条件，2022年度拟不进行利润分配、不进行公积金转增股本。

上述分配预案已经2023年3月24日召开的第十届董事会第二十四次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、业务规划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司结合自身实际情况，已在本报告“第三节管理层讨论与分析”等有关章节中对公司经营和未来发展可能遇到的不利因素和存在风险进行了详细的描述，敬请查阅。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境与社会责任.....	50
第六节	重要事项.....	57
第七节	股份变动及股东情况.....	77
第八节	优先股相关情况.....	85
第九节	债券相关情况.....	85
第十节	财务报告.....	85

备查文件目录	载有公司负责人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内公司在中国证监会指定报刊公开披露过的所有文件正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、星湖科技	指	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司，公司第一大股东
汇理资产	指	深圳长城汇理资产服务企业（有限合伙）
长城汇理	指	深圳长城汇理资产管理有限公司，汇理资产执行事务合伙人、管理人
肇东公司	指	肇东星湖生物科技有限公司，公司的全资子公司
科汇贸易	指	肇庆市科汇贸易有限公司，公司的全资子公司
久凌制药、四川久凌	指	四川久凌制药科技有限公司，公司的全资子公司
一新医药、广安一新	指	广安一新医药科技有限公司，久凌制药的全资子公司
新材料公司、星湖新材料	指	广东星湖新材料有限公司，公司的参股公司
伊品生物	指	宁夏伊品生物科技股份有限公司，公司的控股子公司
伊品集团	指	宁夏伊品投资集团有限公司，公司第二大股东

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	
公司的中文简称	星湖科技	
公司的外文名称	STAR LAKE BIOSCIENCE CO., INC. ZHAOQING GUANGDONG	
公司的外文名称缩写	STAR LAKE SCIENCE	
公司的法定代表人	陈武	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘欣欣	张凯甲
联系地址	广东省肇庆市工农北路67号	广东省肇庆市工农北路67号
电话	0758-2291130	0758-2237526
传真	0758-2239449	0758-2239449
电子信箱	sl@starlake.com.cn	zhangkj@starlake.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	广东省肇庆市工农北路67号
公司注册地址的历史变更情况	不适用

公司办公地址	广东省肇庆市工农北路67号
公司办公地址的邮政编码	526040
公司网址	www.starlake.com.cn
电子信箱	sl@starlake.com.cn

#### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》www.cnstock.com、《中国证券报》www.cs.com.cn、《证券时报》www.stcn.com和《证券日报》www.zqrb.cn
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室、证券事务部

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	星湖科技	600866	不适用

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广州市天河区林和西路1号国际贸易中心39楼
	签字会计师姓名	凌朝晖、李正良
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	安信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦
	签字的财务顾问 主办人姓名	吴义铭、任岩
	持续督导的期间	2022年12月6日到2023年12月31日

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年		本期比上年同期增减(%)	2020年
		调整后	调整前		
营业收入	17,486,316,704.24	4,071,248,586.26	1,235,046,858.04	329.51	1,116,277,268.22
归属于上市公司股东的净利润	608,326,061.03	152,139,245.23	106,469,880.70	299.85	148,710,264.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	117,132,803.66	66,797,898.94	96,787,505.70	75.35	126,499,195.65
经营活动产生的现金流量净额	1,662,506,569.39	168,197,657.26	192,629,097.87	888.42	249,985,729.49

	2022年末	2021年末		本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	6,880,841,104.00	4,026,799,906.02	1,775,607,578.86	70.88	1,668,995,031.26
总资产	15,998,453,426.54	15,862,493,843.80	2,473,349,312.72	0.86	2,421,969,298.10

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年		本期比上年同期增减(%)	2020年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.5122	0.1886	0.1441	171.58	0.2012
稀释每股收益(元/股)	0.5122	0.1886	0.1441	171.58	0.2012
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1436	0.0904	0.1310	58.85	0.1712
加权平均净资产收益率(%)	13.46	7.20	6.18	增加6.26个百分点	9.33
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.59	3.16	5.62	减少0.57个百分点	7.93

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

上述主要会计数据和财务指标变动较大的原因主要是2022年11月将伊品生物纳入合并范围，因该次业务属于同一控制下企业合并，故本报告调整后数据是将伊品生物的2021年11-12月和2022年度报表纳入合并范围，纳入期间的不同导致本报告期利润表、现金流量表数据均发生重大变动。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2022年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	277,656,519.86	353,097,252.85	352,003,207.03	16,503,559,724.50
归属于上市公司股	22,903,798.56	55,533,849.43	38,810,913.33	491,077,499.71

东的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,375,103.83	53,190,753.70	30,388,714.13	14,178,232.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,392,672.67	41,871,702.94	97,699,931.64	1,530,327,607.48

#### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

上表第四季度列示的数据是按企业会计准则规定并表后 2022 年度需披露的数据减去前三季度公司披露的相关数据所得。第四季度营业收入、归属于上市公司股东的净利润、经营活动产生的现金流净额大幅增加的原因是因为本期并入伊品生物报表所致；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润未有增加是因为该列示数据仅将伊品生物 12 月份的归母净利润并入，但 12 月份伊品生物主营业务利润不理想导致该指标大幅比前两季度下滑。

#### 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	4,045,283.93		728,961.14	1,119,959.44
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司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	22,105,138.17		12,868,882.01	16,584,480.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司	448,203,268.15		75,658,971.29	

期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,118,799.01			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,972.57			
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,930,656.45		-6,818,091.20	-967,328.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1.00		2,758,549.77	5,622,314.17
减：所得税影响额	6,013,513.23		-144,073.28	148,357.72
少数股东权益影响额（税后）	201,348.69			
合计	491,193,257.36		85,341,346.29	22,211,068.38

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	4,117,131.83	306,157,039.03	302,039,907.20	4,774,741.74
应收款项融资	121,103,788.44	175,513,852.46	54,410,064.00	
其他非流动金融资产	30,056,196.00	30,056,196.00		
资产合计	155,277,116.27	511,727,087.49	356,449,971.22	4,774,741.74
交易性金融负债	554,232.83	210,895,152.23	210,340,919.40	-1,173,034.86
负债合计	554,232.83	210,895,152.23	210,340,919.40	-1,173,034.86

#### 十二、 其他

适用 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司充分利用上市公司平台，发挥在资本运作、公司治理等方面的优势，完成并购伊品生物 99.22%股权的工作。本次并购的完成，根本性地提升了公司的资产规模和盈利能力，增强了公司核心业务的竞争力，实现了国有资产的保值增值和公司跨越式发展。2022 年，公司实现销售收入 174.86 亿元，同比增长 329.51%，实现归属于上市公司股东净利润为 6.08 亿元，同比增长 299.85%。截止 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 159.98 亿元，总负债 90.69 亿元，净资产 69.29 亿元，资产负债率 56.69%。2022 年度公司的主要工作有如下几个方面：

#### （一）思想建设方面

严格落实“第一议题”学习制度，深刻领悟“两个确立”决定性意义、进一步增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，持续推进党建与生产经营深度融合；以“双链驱动”高质量党建工作体系为抓手，深化党建与经营发展相融合，党建引领持续发力，服务赋能经营发展，各级党组织和党员干部“转作风、优服务、创一流、求实效”，围绕经营发展目标发挥战斗堡垒作用和党员先锋模范作用；认真学习贯彻习近平总书记关于全面从严治党的重要论述，开展纪律学习教育，以永远在路上的坚韧，坚持严的基调，持之以恒推进党风廉政建设和反腐败斗争，营造良好政治生态和干事创业环境。

#### （二）资本运作方面

公司通过发行股份及支付现金的方式购买伊品生物 99.22%的股份，高效地完成对伊品生物的重组，使公司资产规模、业务规模大幅提升，产品种类进一步丰富，突破了发展的瓶颈，实现了跨越式发展。未来，公司将充分发挥整合优势，在现有业务产业链上相互延伸，并在技术研发、销售渠道、采购渠道、财务融资等方面形成优势互补和协同效应，从而提升公司整体业务能力，打造较强竞争力的产品谱系，增强公司核心竞争力。

#### （三）市场营销方面

2022 年，面对复杂多变的市场形势，公司深入分析研判，主动应变、抢抓先机、精准施策、精心经营，坚持以客户需求为导向制定和实施策略，深耕细作抓大不放小，不断巩固发展与重点大客户的合作，积极发展中小型客户，开拓市场、稳定价格、促销增量。在国内经济下行压力倍增的情形下，销售收入创下了历史新高。动物营养氨基酸产品的销量位居世界前列；味精产品的外销出口量同比增长约 150%；新产品积极开展市场布局和销售；有机肥料等植物营养产品及时调整营销模式，为后续快速发展奠定了基础；生物基新材料等产品完成 EYLON 伊纶商标注册，并获得美国农业部生物基产品标签认证。

#### （四）技术研发方面

自主创新、科技成果转化取得重要成效，《呈味核苷酸二钠(简称 I+G)高活性酶法转化清洁生产新技术及其产业化项目》获 2022 年度中国轻工业联合会科学技术奖二等奖，《基于代谢物传感器的微生物高通量选育技术及其在新型天然调味料产品中的应用项目》申报“广东省重点领域研发计划项目”获财政资金支持。对现有产品以降本增效为出发点，持续进行研发投入，多个产品成本显著下降。此外，公司完成了应用研发工作站的布局，人才引进亦获得突破，引进数名高层次创新领军人才、重点大学博士、专家人才。2022 年下半年，公司完善了研发战略规划，有效承接公司战略，为公司未来高质量的持续稳定发展奠定了基础。

#### （五）生产管理方面

开展全员劳动竞赛，深化成本控制专项行动，推行全面预算管理，经营质量进一步提升。在全国大宗原料价格持续上涨的背景下，公司制订了恰当采购策略，准确把握时机，为成本控制做

出了有效保障。面对运输成本大幅上扬，公司及时协调和运用内外部资源，确保了产品正常发运的同时全年全品类产品运费较年度预算下降。肇东公司进一步发挥低成本优势增效益，全年营业收入、净利润大幅增长，实现了公司产能转移、效益提升的战略目标。通过开展内部考核、管理评价等一系列行动，不断发现业务运行差距，识别改进机会，提升了其业务流程的规范性与有效性。

#### （六）人力资源方面

深化三项制度改革，健全完善市场化人才选聘机制，实现经理层任期制和契约化管理，推行全员绩效管理和管理人员竞争上岗、末等调整和不胜任退出，建立健全不适宜担任现职的管理人员适时退出机制，进一步强化“能者上、庸者下、劣者汰”的鲜明导向。

## 二、报告期内公司所处行业情况

生物发酵指利用微生物、酶等的特定功能，制备对人类、动物有用的氨基酸、淀粉糖、核苷和多元醇等多类生物产品。生物发酵产业属于国家战略性新兴产业，其产品的应用领域非常广阔，包括食品加工、饲料养殖、医用保健、日用消费和材料化工等。经过多年深耕，我国已成为全球生物发酵产业大国，为上下游行业的发展提供了有力支撑，同时，海外已培育出一批具有较强竞争力的大型跨国生物发酵企业。生物发酵产业具有技术、资金、环保等壁垒较高的特点，随着该等壁垒的不断提高，大型企业与中小企业的差距在不断加大，各国企业的全球性竞争在持续深入，行业通过兼并重组、自然出清等方式持续整合的趋势。

### 1、饲料添加剂下游行业需求稳定增长

2015 年开始，中国畜牧产业结构持续调整，饲料总产量增速放缓；2018 年下半年，非洲猪瘟开始在中国传播，对中国饲料消费量有所影响；2019 年，受非洲猪瘟持续影响，猪饲料消费大幅下降，但禽饲料消费增幅较大，我国饲料产量整体小幅上涨；2020 年以来，随着非洲猪瘟在我国逐步得到控制以及相关生猪生产扶持政策的落地，中国生猪养殖产能逐步恢复。受到饲料中抗生素禁用、生猪养殖效益较好等因素的影响，生猪饲料消费量增幅大于生猪存、出栏量增幅。据国家统计局数据测算，2019-2021 年中国饲料产量年均复合增长率超过 10%。此外，近年来我国大力推广“低蛋白日粮”在饲料中的应用，即在饲料中增加动物营养氨基酸用量，同时减少粗蛋白的添加，意在提升饲料利用效率的同时，降低饲料成本以及氮排放量，更助力了饲用氨基酸产业的发展。

据卓创资讯统计，2017-2021 年全球赖氨酸供应规模复合年均增速约为 4%，中国赖氨酸市场供应在过去 5 年稳步增长，复合增长率约为 6%。2017-2021 年全球苏氨酸供应规模平均增速约为 8%，中国苏氨酸供应规模平均增速为 12%。

### 2、畜牧养殖业规模化有助于饲料添加剂行业的发展

畜牧养殖业是关乎国计民生的重要产业，其中，猪肉是我国大多数居民最主要的肉食品，发展生猪生产，对于保障人民群众生活、稳定物价、保持经济平稳运行和社会大局稳定具有重要意义。我国近年来养猪业综合生产能力明显提升，但产业布局不合理、基层动物防疫体系不健全等问题仍然突出，猪肉市场供应阶段性偏紧和猪价大幅波动时有发生。非洲猪瘟疫情发生以来，生猪产业的短板和问题进一步暴露，能繁母猪和生猪存栏下降较多，产能明显下滑，稳产保供压力较大。2019 年 9 月，国务院办公厅发布了《关于稳定生猪生产、促进转型升级的意见》，指出要稳定生猪生产，促进转型升级，增强猪肉供应保障能力。2020 年 9 月，国务院办公厅发布《关于促进畜牧业高质量发展的意见》，强调提升畜牧业养殖规模化率，并指出“到 2025 年畜禽养殖规模化率和畜禽粪污综合利用率分别达到 70%以上和 80%以上，到 2030 年分别达到 75%以上和 85%以上”。传统散养对饲料添加剂缺乏全面的认识，规模化养殖场具有专业的养殖方法和经验，对饲料添加剂的认知水平相对较高，对动物营养氨基酸的接受度较高，因此，养殖行业的规模化发展预计将会增加动物营养氨基酸的需求。

### 3、饲料添加剂行业的产业政策有利于大型企业的健康发展

近年来，国家陆续发布了《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006年-2020年）》《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》等指导性政策文件，通过短、中、长期布局相结合的方式，加快推进生物技术产业的发展，提高农产品深加工发展水平。2022年9月19日，农业农村部召开豆粕减量替代行动工作推进视频会，在全行业深入实施豆粕减量替代行动，加力推广低蛋白日粮技术。2022年12月26日，中国饲料工业协会批准发布《肉鸡低蛋白低豆粕多元化日粮生产技术规范》《草鱼低蛋白低豆粕多元化日粮生产技术规范》两项团体标准。生物发酵行业作为农业现代化的重要中间环节，能够起到通过工业带动农业发展的效果，对国家保障长期粮食安全具有重要意义。随着国民收入水平的稳步提高，下游行业对高品质生物发酵产品的需求日益提升，有利于行业发展产业政策的陆续出台，生物发酵产业面临广阔的发展前景。

### 4、食品添加剂行业的情况

根据《中华人民共和国食品安全法》（2021年修订），食品添加剂是指为改善食品品质和色、香、味以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质，包括营养强化剂。食品添加剂被广泛运用在食品加工中，其在食品的保鲜，以及提升食品营养价值方面具有重要的作用，是现代食品工业不可缺少的重要原料。食品添加剂满足了人民群众日益升级的消费需求，为食品工业繁荣发展做出了重要的贡献。中国的食品添加剂近几年在生产应用技术水平、产品质量、成本、品种等方面取得了巨大的进步，与国外发达国家相比差距不断缩小，产业模式正在由粗放型向精细加工转变，由单一着色功能向复合功能拓展。

食品添加剂产业链中，上游为食品添加剂原料，主要分为绿色天然成分的农产品及化工精细类原料，中游为各类食品添加剂生产制造厂商，下游被广泛应用于各类食品、饮料、调味品中。在食品添加剂行业的快速发展过程中，随着社会对食品安全日益重视以及国家对企业环保监管力度不断加大，部分规模较小、经营不规范的企业将逐渐被淘汰，优势企业发展将更加迅速，行业整合将进一步加速，市场集中度将不断提高，企业规模化经营成为行业发展的必然趋势。

根据国家统计局的统计数据显示，2016年至2021年全国居民人均可支配收入由23821元增长至35128元，年均复合增长率为7.9%。国民收入水平持续增加带动了食品和饮料等行业的快速发展，而食品和饮料等行业的快速发展又为食品添加剂行业的发展带来了良机。

随着国民经济水平的发展，人民群众对生活质量和品质的追求不断提升，消费理念不断升级，已经从过去“生存型”消费理念向“享受型”消费理念转变，具体在“食”方面，消费者对食品的“色、香、味”提出了更高的消费诉求；同时健康的消费理念也不断深入人心，这都为中高端食品添加剂带来了广阔的市场空间和良好的发展机遇。根据卓创资讯分析师的预测，未来五年全球味精需求量将继续保持小幅增长，年均增长率约为1.4%。

### 5、医药中间体及原料药行业情况

医药中间体是医药化工原料至原料药或药品这一生产过程中的一种精细化工产品，化学药物的合成依赖于高质量的医药中间体。换言之，中间体是原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料。按中国药监局规定，医药中间体可视为药品原材料，不必按照药品规则生产报批、申请批号。但是用于药品合成，产品质量需达到一定的级别，通常需要经过客户的质量审核，方可成为其合格供应商。医药制剂产品的合成依赖于高质量的医药中间体与原料药，原料药的纯度与杂质直接影响药物的质量，医药中间体与原料药产品质量与生产技术的提高已经成为促进医药制药业发展的重要推动力。

原料药及中间体行业处在医药产业链的中游，全球医药市场持续增长带动了全球原料药行业规模逐年上升。而且由于大量专利药到期后仿制药的大量出现导致相关药品销售价格大幅下降影响了全球医药市场规模的增长，而专利药到期后仿制药销量的增长导致对相应原料药需求的增长，因此推动了全球原料药市场呈现出较全球医药市场更快的增长。医药 CMO 行业的技术门槛较高，

中国医药 CMO 行业起步较晚，但成长速度较快。随着新药研发难度的增加、监管力度的趋严、环保压力逐渐增加和员工薪酬的增长等多方因素影响，欧美地区新药研发生产成本持续增长。目前，全球医药 CMO 行业生产区域主要集中于西欧、北美、中国和印度等四个国家和地区。近年来，随着中国的基础设施的逐渐完善、人才储备的充足、制药工艺的进步、经营成本优势的凸显，中国已成为医药 CMO 行业的新兴市场。

化学原料药处于医药中间体的下游，是保障药品供应、满足我国居民用药需求的基础，原料药与制剂处于上下游产业链的关系，下游制剂药物的消费需求直接影响原料药的需求。随着人们生活水平的提高，老龄化程度攀升，药品的需求量在很长一段时间呈上升态势，因此，该需求从成品药传导至整个中间体及原料药行业。近年由于受原料药产量急剧下降影响，原料药价格上升趋势明显，抬升了处于下游的化学制药企业生产成本。制剂企业先后通过自建原料药生产线或兼并收购原料药生产企业形成制药行业产业链的上下游对接，加大了国内原料药产业的竞争。

未来，随着国际制药企业对成本控制和生产效率要求的逐步提高，低附加值的外包生产加工服务已无法满足国际制药企业的要求。在目前制药产业链分工愈加细分、专业化程度越来越高的情况下，国际制药企业希望 CMO 供应商能够更多地进行一些创新性的研发工作，利用自身的技术创新为制药企业提供高附加值的服务，从而进一步降低生产成本，提高研发效率，并逐渐倾向于与能够提供定制研发到定制生产的“一站式”服务的大型医药定制研发生产企业进行长期稳定合作。此外，随着生物技术的快速发展，医药消费结构的变化及对药物安全性要求的提高，生物药在全球医药消费市场中地位逐渐增高，医药 CMO 企业从事的业务也不再局限于传统的化学药原料药和中间体的外包生产，开始逐渐拓展到生物药领域。由于生物药研发行业为资本密集型和技术密集型行业，未来将有更多的制药公司选择业务外包。在全球生物药市场保持高速增长的大背景下，医药 CMO 企业将面临更广阔的发展空间。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）主要业务情况

公司利用不同的生物发酵技术和化学合成技术，从事食品添加剂、饲料添加剂和医药中间体及原料药的研发、生产和销售。食品添加剂主要产品有：核苷酸调味品系列、味精、“和味”系列产品及功能性产品和保健性产品。饲料添加剂主要产品有：L-赖氨酸、L-苏氨酸、L-缬氨酸。医药中间体及原料药主要产品有：肌苷、利巴韦林、脯氨酸、鸟苷、腺苷、腺嘌呤、艾滋病药物中间体、丙肝药物中间体、糖尿病药物中间体、镇痛药物中间体、心血管药物中间体、癌症病药物中间体等。

公司主要的生产基地分别位于：广东省肇庆市、黑龙江省绥化市和大庆市、四川省宜宾市和广安市、宁夏回族自治区银川市和内蒙古自治区赤峰市。

#### （二）经营模式

##### 1. 盈利模式

公司主要采用以产定销、以销促产的经营模式，由生产部门负责制定计划产量，并计算出各原辅料、包装材料、能源等的消耗，财务部据此编制预算报表，公司决策部门根据市场定位及期望目标修改预算，最终形成年度经营计划。销售部门根据国内、国际市场的特点，采用不同的销售模式将上述产品销售给下游客户，以实现业务收入和利润。

##### 2. 采购模式

公司主要采购的原材料为玉米（玉米淀粉）、煤炭、液氨、液碱、硫酸、盐酸、硝酸、纯碱等。为控制采购过程中的各种风险，公司制定了一系列内控制度，对采购策略制定、采购计划制定、采样、采购合同签订、采购合同执行、质检、过磅、记录、复核、票据流转、款项支付、供应商评价及管理采购流程做了详细的规定。

##### 3. 生产模式

年初公司各生产基地根据各生产线的实际生产情况，并结合现有生产线的设备能力、工艺技术水平、成本控制水平、次年新建项目进度、技术改造计划、维修计划等因素，制定次年的计划产量，并计算出各原辅料、包材、能源等的消耗，公司财务部据此编制全年的预算报表，公司决策部门根据市场定位及期望目标修改预算，形成年度经营计划。公司每年根据年度经营计划，分解至各部门月度生产任务。同时，公司决策部门还会根据相关产品的市场需求、产品价格等情况进行评估，灵活调整生产计划，力争实现资源利用集约化、生产环节控制精细化以及公司整体效益最大化。

#### 4. 销售模式

公司通过长期发展，逐步积累了丰富的行业销售经验和客户管理经验，销售网络遍布全国，国内销售以直接对工业客户进行销售为主，同时向经销商供货。国外销售采取贸易商为主、终端直销为辅的销售模式，主要销往欧洲、东南亚、美洲等海外地区。海外客户一般需提前 1-3 个月与公司签订销售合同。对国际终端客户，一般采取到港口付款的结算方式，在利润空间合理的前提下可给予 60 天的账期；对于国际贸易商，则主要采用先款后货的结算模式。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1. 产能规模和结构优势

公司主要产品产能规模均位居全球前列，具备规模经济特点，致使公司在保持较低产品单位成本、资源循环利用、丰富产品结构、获取产品定价权以及有效满足下游需求等方面都具备一定优势，随着行业逐渐走向整合趋势以及落后产能的逐步出清，公司规模经济优势将进一步显现。公司主要生产的生产基地位于宁夏回族自治区银川市、内蒙古自治区赤峰市和黑龙江省大庆市和绥化市。上述地区均系玉米主产区，同时煤炭资源丰富，原材料供应充足、便捷，区位优势明显，由于产能分布在不同地理区域，各区域在市场覆盖、原材料成本和物流成本上各有优势，可根据客户所在区域的不同，调整各生产基地的生产、物流计划，从而达到节省成本和提高市场响应速度的效果。

#### 2. 客户结构优势

公司在国内食品及饲料添加剂的销售市场建立有完善的销售网络与良好的行业口碑，下游主要客户为食品及调味品制造和大型养殖及饲料企业。在国际市场上，公司产品远销欧洲、东南亚、韩国、美洲等 50 个国家与地区，主要客户包括多家大型跨国饲料生产、销售企业。医药产品方面，公司原料药及医药中间体板块下游的主要客户包括多家国际、国内知名医药企业，整体来看，公司树立有良好的市场形象并拥有丰富的客户资源，客户结构优势明显。

#### 3. 循环经济优势

公司坚持节能降耗与减排增效并重，按照减量化、再利用、资源化的原则，积极推进节水、节煤，加强玉米的综合利用，实现污水治理从投入型向效益型转变，通过持续的生产技术及工艺路线方面的探索与实践，实现了资源与能源的有效节约，以及污染物排放的明显减少，逐渐形成了围绕主产品生产线的资源综合利用与能源循环利用两大体系，构建起以农产品深加工为主，以副产品再加工生产饲料，用原料反哺养殖业、以工业废水再利用制成有机肥反哺农业的循环经济模式，在取得良好经济效益的同时有效降低了环保、碳减排成本。

#### 4. 技术优势

公司所处行业为技术密集型行业，公司高度重视技术研发，持续投入研发资金，并与高校、科研院所密切合作，主要产品在生产技术水平方面处于行业先进水平，在同行业中建立了技术优势。公司拥有国家级企业技术中心、博士后科研工作站、广东省肇庆星湖重点工程技术研究开发中心、广东省氨基酸工程技术研究开发中心、广东省微生物制造健康产业技术创新联盟、广东省博士工作站。控股子公司伊品生物被国家工信部认定为“国家技术创新示范企业”。公司及子公

司共拥有国内专利 233 项，包括发明专利 113 项，实用新型专利 102 项，外观设计专利 18 项，以及软件著作权 8 项。公司持续围绕氨基酸领域核心的菌种选育技术、生产工艺、提取技术以及氨基酸衍生物的产品进行工业化应用研究并推进成果转化，并与清华大学、中山大学、华南理工大学、华东理工大学等多所高等院校开展合作，参与并完成多项国家级、省部级、市级及企业自主项目。

#### 5. 品质管理优势

公司建立了产品质量管理的长效机制和全面质量管理体系，从原料控制、技术保障、生产过程控制、销售环节控制等各个环节加强质量控制与保证。在原料药方面，公司建立并实施完善的 GMP 质量管理体系，其中“粤宝牌”原料药通过了国家 GMP 认证，利巴韦林通过了美国 FDA 及澳大利亚 TGA 认证，执行严格的质量控制标准；医药 CMO 业务方面，具有一系列在业内领先的生产工艺，使产品质量稳定，成本优势明显。在食品、食品添加剂方面，公司依据相关法规和客户的要求建立适合公司的质量管理体系并通过了 ISO9001、FSSC22000、KOSHER、HALAL、HACCP 和 FAMI-QS 等体系认证，相关主要产品质量均达到国际先进水平。

#### 6. 品牌声誉和营销网络优势

公司凭借良好的产品质量以及供货的及时性，在下游客户中具有较高的品牌影响力。公司主产品的生产规模、市场占有率均居国内前列，在行业内具有较高的品牌美誉度和知名度。公司的营销网络优势主要表现在产、供、销及研发等方面获得较佳的规模经济效应和产品协同效应优势，并依托规模优势、优质的服务及稳定的产品质量，在成熟的销售网络下拥有了稳定的高质量客户群，并与国内外大型企业建立起长期战略合作关系。

## 五、报告期内主要经营情况

2022 年，公司实现销售收入 174.86 亿元，同比增长 329.51%，实现归属于上市公司股东净利润为 6.08 亿元，同比增长 299.85%，剔除重组合并的因素，公司实现销售收入 14.35 亿元，同比增长 11.73%，实现归属于上市公司股东净利润为 1.60 亿元，同比增长 108.75%。截止 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 159.98 亿元，总负债 90.69 亿元，净资产 69.29 亿元，资产负债率 56.69%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	17,486,316,704.24	4,071,248,586.26	329.51
营业成本	14,400,271,027.30	3,284,755,370.43	338.40
销售费用	266,408,341.63	58,919,393.79	352.16
管理费用	681,183,416.12	306,120,104.80	122.52
财务费用	331,630,028.56	76,999,193.02	330.69
研发费用	182,560,668.40	101,482,309.36	79.89
经营活动产生的现金流量净额	1,662,506,569.39	168,197,657.26	888.42
投资活动产生的现金流量净额	-788,567,532.74	-314,438,024.08	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-606,543,679.97	148,903,979.26	-507.34
税金及附加	134,174,232.68	36,475,398.33	267.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,601,706.88	8,785,301.99	-59.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,306,140.81	12,505,054.31	-270.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-83,708,885.70	11,035,440.42	-858.55

资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,352,885.67	834,890.02	421.37
营业外收入	14,277,890.83	3,993,391.59	257.54
营业外支出	23,661,752.85	9,368,339.73	152.57
所得税费用	240,563,543.66	29,180,473.71	724.40

营业收入变动原因说明：主要系报告期内伊品生物实现营业收入 16,051,405,362.92 元，纳入公司合并财务报表范围使其增加。

营业成本变动原因说明：主要系报告期内伊品生物发生营业成本 13,362,408,685.57 元，纳入公司合并财务报表范围使其增加。

销售费用变动原因说明：主要系报告期内伊品生物发生销售费用 252,578,151.67 元，纳入公司合并财务报表范围使其增加。

管理费用变动原因说明：主要系报告期内伊品生物发生管理费用 508,233,275.67 元，纳入公司合并财务报表范围使其增加。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内伊品生物发生财务费用 323,848,072.76 元，纳入公司合并财务报表范围使其增加。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内伊品生物发生研发费用 106,065,780.88 元，纳入公司合并财务报表范围使其增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内伊品生物经营活动产生的现金流量净额 1,430,373,579.86 元，纳入公司合并财务报表范围使其增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期购买银行理财所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期借款规模减少，以及提前归还部分贷款所致。

税金及附加变动原因说明：主要系报告期内伊品生物发生营业税金及附加 122,556,122.34 元，纳入公司合并财务报表范围使其增加

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系去年同期将伊品生物投资性房地产评估减值 5,225,508.82 元转回所致。

信用减值损失（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系报告期内对长期未收回款项计提较大额减值准备所致。

资产减值损失（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系报告期内对收入成本倒挂的新产品计提了较大额减值准备所致。

资产处置收益（损失以“-”号填列）变动原因说明：主要系报告期内对闲置的资产进行处置所得收益较多所致。

营业外收入变动原因说明：主要系报告期内伊品生物发生营业外收入 7,540,005.96 元，纳入公司合并财务报表范围使其增加。

营业外支出变动原因说明：主要系报告期内伊品生物发生营业外支出 22,585,071.63 元，纳入公司合并财务报表范围使其增加。

所得税费用变动原因说明：主要系报告期内伊品生物发生所得税费用 249,653,934.63 元，纳入公司合并财务报表范围使其增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

报告期内上市公司实施发行股份及支付现金购买宁夏伊品生物科技股份有限公司 99.22% 股权，并于 2022 年 11 月 22 日完成资产过户，标的公司纳入公司合并报表范围，具体情况详见公司披露的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成情况的公告》（公告编号：临 2022-082）。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》《企

业会计准则第 33 号——合并财务报表》等相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并利润表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。本报告将伊品生物的 2021 年 11-12 月和 2022 年度报表纳入合并范围，纳入期间的不同导致本报告期利润、现金流均发生重大变动。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

详见以下主营业务分行业、分产品、分地区情况等的分析

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品及饲料添加剂	16,343,391,629.55	13,522,152,012.07	17.26	370.92	382.95	减少 2.06 个百分点
生化原料药及医药中间体	406,853,502.17	324,968,721.96	20.13	-12.14	-8.56	减少 3.12 个百分点
有机肥料	323,268,240.95	215,216,952.53	33.42	779.66	683.67	增加 8.15 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品添加剂	4,748,635,866.85	4,055,593,950.69	14.59	246.04	253.89	减少 1.90 个百分点
饲料添加剂	11,594,755,762.70	9,466,558,061.38	18.35	452.60	472.37	减少 2.82 个百分点
生化原料药及制剂	152,346,301.09	113,751,797.00	25.33	36.33	22.53	增加 8.41 个百分点
医药中间体	254,507,201.08	211,216,924.96	17.01	-27.55	-19.56	减少 8.25 个百分点
有机肥料	323,268,240.95	215,216,952.53	33.42	779.66	683.67	增加 8.15 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)



国内	11,835,842,998.27	9,669,139,627.58	18.31	310.56	329.79	减少 3.66 个百分点
出口	5,237,670,374.40	4,393,198,058.98	16.12	381.66	370.83	增加 1.93 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	17,073,513,372.67	14,062,337,686.56	17.64	330.03	341.82	减少 2.20 个百分点

### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

#### 1. 主营业务分行业情况说明

1) 报告期内，食品及饲料添加剂行业营业收入比上年同期增加 370.92%，主要是报告期内伊品生物纳入公司合并财务报表范围，使公司营业收入大幅增加；同时食品及饲料添加剂行业市场景气度保持上行，产品市场价格高走，公司抓住市场机遇拓展销路，致使本期收入同比增加。

报告期内，食品及饲料添加剂行业产品毛利率 17.26%，同比减少 2.06 个百分点，主要是生产所需原材料中玉米和煤炭占成本比例较大。玉米、煤炭作为大宗商品，价格受国家宏观政策、国际贸易、市场供需等多种因素的综合影响涨价导致毛利率同比下降。

2) 报告期内，生化原料药及医药中间体行业营业收入比上年同期减少 12.14%，生化原料药及制剂的定制产品需求向好销量同比上升，但因单位产值大的产品销售占比下降致使本报告期收入对比去年同期减少。

报告期内，生化原料药及医药中间体行业产品毛利率 20.13%，同比减少 3.12 个百分点，主要是原材料价格上升，定制产品盈利能力疲软导致产品毛利率同比下降。

3) 报告期内，有机肥料行业营业收入比上年同期增加 779.66%，主要是报告期内伊品生物纳入公司合并财务报表范围，同时本年有机肥料产品开展促销活动扩大市场销售影响力，致使本报告期收入对比去年同期大幅增加。

报告期内，有机肥料行业产品毛利率 33.42%，同比增加 8.15 个百分点，主要是本报告期有机肥料产品销售价格大增致使产品毛利率同比上升。

#### 2. 主营业务分地区情况说明

1) 国内营业收入较上年同期增加 310.56%，毛利率同比减少 3.66 个百分点，主要是报告期内伊品生物纳入公司合并财务报表范围，使公司营业收入大幅增加；但由于市场竞争激烈，原材料涨价未能传导到产品销售价格同步上涨，导致内销产品收入同比增长但毛利率同比下降。

2) 出口营业收入较上年同期增加 381.66%，毛利率同比增加 1.93 个百分点，主要是境外市场需求增加、销量增长带来出口收入的增长，售价上升，同时受汇率影响使得毛利率同比上升。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
食品添加剂	吨	438,791.59	438,464.08	20,764.86	451.33	520.32	-0.66
饲料添加剂	吨	1,965,177.81	1,919,857.13	99,850.73	497.66	494.44	83.11
生化原料药	吨	1,381.92	1,254.90	245.77	170.55	7.63	255.66

及制剂							
医药中间体	吨	2,258.24	1,808.69	277.03	-56.14	-60.83	160.21
有机肥料	吨	334,103.36	317,337.12	24,316.60	515.08	420.94	222.06

## 产销量情况说明

1) 报告期内,由于伊品生物纳入公司合并财务报表范围,致使食品添加剂产品销量和生产量同步增长,同时第四季度产品销售畅旺,库存对比去年同期减少 0.66%。

2) 报告期内,由于伊品生物纳入公司合并财务报表范围,致使饲料添加剂产品销量和生产量同步增长,同时报告期饲料添加剂市场围绕供需博弈,同时受原料成本、物流运输等助推,市场价格高位震荡,受益于行业竞争格局改善,带动饲料添加剂产品市场景气度上行,生产增加导致库存的增加。

3) 报告期内,生化原料药及制剂产品市场向好,销售价格同比上升,本期响应市场积极生产,产量同比去年增长幅度大,库存恢复到合理水平,因去年年末的库存量低下,使得本期末库存同比大幅增加。

4) 报告期内,医药中间体产品产销量减少,主要是医药中间体产品的下游客户开发新产品需求,对公司产品需求减少,市场需求的变化使年末库存同比大幅增加。

5) 报告期内,由于伊品生物纳入公司合并财务报表范围,同时有机肥料产品开展促销活动扩大市场销售影响力,致使生产量、销售量同比大幅增加,随之影响报告期末库存量。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位: 万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
食品及饲料添加剂	原材料	1,086,007.97	77.23	258,703.46	77.23	319.79	
	能源	186,522.14	13.26	45,195.51	13.49	312.70	
	人工	40,085.83	2.85	9,542.72	2.85	320.07	
	折旧	57,452.26	4.09	12,164.68	3.63	372.29	
	其他制造费用	36,078.12	2.57	9,393.55	2.80	284.07	
	小计	1,406,146.32	100.00	334,999.92	100.00	319.75	
生化原料药及医药中间体	原材料	22,672.34	61.42	24,369.36	71.57	-6.96	
	能源	5,391.63	14.60	3,487.06	10.24	54.62	
	人工	2,747.04	7.44	2,537.72	7.45	8.25	
	折旧	894.38	2.42	645.88	1.90	38.47	
	其他制造费用	5,212.15	14.12	3,009.60	8.84	73.18	
	小计	36,917.54	100.00	34,049.62	100.00	8.42	

有机肥料	原材料	10,052.45	46.48	1,571.92	40.10	539.50	
	能源	6,131.41	28.35	1,400.45	35.73	337.82	
	人工	2,164.96	10.01	315.51	8.05	586.18	
	折旧	1,369.93	6.33	232.12	5.92	490.18	
	其他制造费用	1,909.67	8.83	400.02	10.20	377.39	
	小计	21,628.42	100.00	3,920.02	100.00	451.74	
合计		1,464,692.28		372,969.56		292.71	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
食品添加剂	原材料	321,977.42	76.88	133,168.98	78.08	141.78	
	能源	51,282.22	12.24	19,522.40	11.45	162.68	
	人工	15,846.22	3.78	6,200.15	3.64	155.58	
	折旧	16,340.10	3.90	5,673.70	3.33	188.00	
	其他制造费用	13,409.71	3.20	5,961.26	3.50	124.95	
	小计	418,855.67	100.00	170,526.49	100.00	145.62	
饲料添加剂	原材料	764,030.55	77.38	125,534.48	76.32	508.62	
	能源	135,239.92	13.70	25,673.11	15.61	426.78	
	人工	24,239.61	2.46	3,342.57	2.03	625.18	
	折旧	41,112.16	4.16	6,490.98	3.95	533.37	
	其他制造费用	22,668.41	2.30	3,432.29	2.09	560.45	
	小计	987,290.65	100.00	164,473.43	100.00	500.27	
生化原料药及制剂	原材料	5,637.46	47.21	1,925.94	42.89	192.71	
	能源	2,739.69	22.95	1,083.04	24.12	152.96	
	人工	983.70	8.24	535.38	11.92	83.74	
	折旧	209.92	1.76	99.64	2.22	110.68	
	其他制造费用	2,368.98	19.84	846.28	18.85	179.93	
	小计	11,939.75	100.00	4,490.28	100.00	165.90	
医药中间体	原材料	17,034.88	68.20	22,443.42	75.93	-24.10	
	能源	2,651.94	10.62	2,404.02	8.13	10.31	
	人工	1,763.34	7.06	2,002.34	6.77	-11.94	
	折旧	684.46	2.74	546.24	1.85	25.30	
	其他制造费用	2,843.17	11.38	2,163.32	7.32	31.43	
	小计	24,977.79	100.00	29,559.34	100.00	-15.50	
有机肥料	原材料	10,052.45	46.48	1,571.92	40.10	539.50	
	能源	6,131.41	28.35	1,400.45	35.73	337.82	

	人工	2,164.96	10.01	315.51	8.05	586.18	
	折旧	1,369.93	6.33	232.12	5.92	490.18	
	其他制造费用	1,909.67	8.83	400.02	10.20	377.39	
	小计	21,628.42	100.00	3,920.02	100.00	451.74	
合计		1,464,692.28		372,969.56		292.71	

成本分析其他情况说明

无

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

依照中国证监会核发的《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向广东省广新控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2022〕2870号），报告期内，公司完成了标的资产过户和发行股份购买资产的股份发行（详见临2022-082《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成情况的公告》和临2022-085《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行股份购买资产发行结果暨股份变动公告》），伊品生物成为公司控股子公司，自2022年11月末纳入公司合并报表范围。

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√适用 □不适用

报告期内，公司完成了对伊品生物的重组，其饲料添加剂、调味品和有机肥料等产品纳入公司经营范围，公司产品种类进一步丰富。

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额150,692.22万元，占年度销售总额8.62%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

单位：万元

客户名称	销售额	占销售总额比例	销售产品类别	是否关联方
第一名	30,820.75	1.76%	饲料添加剂	否
第二名	30,334.06	1.73%	饲料添加剂	否
第三名	30,012.00	1.72%	食品添加剂	否
第四名	29,850.21	1.71%	食品添加剂	否
第五名	29,675.20	1.70%	饲料添加剂	否
合计	150,692.22	8.62%		

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

##### B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 157,751.33 万元，占年度采购总额 10.02%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

单位：万元

供应商名称	采购额	占采购总额比例	采购产品类别	是否关联方
第一名	53,357.19	3.39%	电	否
第二名	32,047.88	2.04%	煤炭	否
第三名	27,305.67	1.73%	玉米	否
第四名	23,398.95	1.49%	玉米	否
第五名	21,641.64	1.37%	煤炭	否
合计	157,751.33	10.02%		

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增减率 (%)	变动原因
销售费用	26,640.83	5,891.94	352.16	详见本节(一)1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析中的销售费用变动原因说明
管理费用	68,118.37	30,612.01	122.52	详见本节(一)1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析中的管理费用变动原因说明
研发费用	18,256.07	10,148.23	79.89	详见本节(一)1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析中的研发费用 变动原因说明
财务费用	33,163.00	7,699.92	330.69	详见本节(一)1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析中的财务费用变动原因说明

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	182,560,668.40
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	182,560,668.40
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.04
研发投入资本化的比重 (%)	0

#### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	537
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.03
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	4
硕士研究生	59
本科	192
专科	119
高中及以下	163
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	139
30-40岁(含30岁,不含40岁)	218
40-50岁(含40岁,不含50岁)	153
50-60岁(含50岁,不含60岁)	27
60岁及以上	0

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增减率 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	166,250.66	16,819.77	888.42	详见本节(一)1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析中的经营活动产生的现金流量净额变动原因说明
投资活动产生的现金流量净额	-78,856.75	-31,443.80	不适用	详见本节(一)1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析中的投资活动产生的现金流量净额变动原因说明
筹资活动产生的现金流量净额	-60,654.37	14,890.40	-507.34	详见本节(一)1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析中的筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	306,157,039.03	1.91	4,117,131.83	0.03	7,336.17	主要是本报告期末银行理财增加所致。
应收款项融资	175,513,852.46	1.10	121,103,788.44	0.76	44.93	主要是本报告期收到银行承兑汇票增加所致。
存货	3,328,730,224.10	20.81	2,508,578,795.52	15.81	32.69	主要是本报告期玉米收储和氨基酸类产品库存增加所致。
其他流动资产	63,023,925.59	0.39	283,507,547.28	1.79	-77.77	主要是本报告期末增值税待抵扣进项税额减少所致。
在建工程	89,011,088.47	0.56	164,785,222.21	1.04	-45.98	主要是本报告期在建工程转固减少所致。
其他非流动资产	83,577,646.70	0.52	39,488,194.48	0.25	111.65	主要是本报告期末预付设备、工程款项增加所致。
交易性金融负债	210,895,152.23	1.32	554,232.83	0.00	37,951.72	主要是本报告期计提对伊品生物的超额业绩奖励所致
应付账款	1,191,564,067.02	7.45	1,941,490,794.97	12.24	-38.63	主要是报告期内清欠供应商款项较多所致。
应付职工薪酬	210,846,867.06	1.32	108,949,093.07	0.69	93.53	主要是本报告期计提超额业绩薪酬所致。
其他应付款	906,506,389.29	5.67	135,197,588.99	0.85	570.50	主要是本报告期尚未支付购买伊品股权的付现部分所致。
长期借款	1,529,404,728.46	9.56	790,471,089.39	4.98	93.48	主要是报告期内改善负债结构,长期借款增加所致。
租赁负债	4,656,531.13	0.03	7,436,237.29	0.05	-37.38	主要是将其一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债及支付租赁物租金所致。
长期应付款	337,388,352.64	2.11	228,225,848.38	1.44	47.83	主要是本报告期为改善债务结构,拓宽融资渠道和融资方式,新增融资租赁较多所致。
预计负债	0.00	0.00	2,707,194.48	0.02	-100.00	主要是将预计负债重分类至其他流动负债列示所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 420,738,113.20（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 2.63%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

适用 不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	205,263,422.55	包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金、外汇额度保证金等
应收票据	3,500,000.00	票据质押
应收款项融资	42,393,618.48	票据质押
固定资产	4,404,583,006.49	贷款抵押
无形资产	188,492,702.31	贷款抵押
其他	500,000,000.00	质押借款
<b>合计</b>	<b>5,344,232,749.83</b>	<b>——</b>

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

适用 不适用

详见第三节“管理层讨论与分析”中的相关内容



## 食品行业经营性信息分析

## 1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品 分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
食品添 加剂	4,748,635,866.85	4,055,593,950.69	14.59	246.04	253.89	减少 1.90 个百分点
饲料添 加剂	11,594,755,762.70	9,466,558,061.38	18.35	452.60	472.37	减少 2.82 个百分点
生化原 料药及 制剂	152,346,301.09	113,751,797.00	25.33	36.33	22.53	增加 8.41 个百分点
医药中 间体	254,507,201.08	211,216,924.96	17.01	-27.55	-19.56	减少 8.25 个百分点
有机 肥料	323,268,240.95	215,216,952.53	33.42	779.66	683.67	增加 8.15 个百分点
小计	17,073,513,372.67	14,062,337,686.56	17.64	330.03	341.82	减少 2.20 个百分点
报告期内主营业务按销售模式分						
销售 模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
直销	17,073,513,372.67	14,062,337,686.56	17.64	330.03	341.82	减少 2.20 个百分点
小计	17,073,513,372.67	14,062,337,686.56	17.64	330.03	341.82	减少 2.20 个百分点
报告期内主营业务按地区分部分						
地区 分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
国内	11,835,842,998.27	9,669,139,627.58	18.31	310.56	329.79	减少 3.66 个百分点
出口	5,237,670,374.40	4,393,198,058.98	16.12	381.66	370.83	增加 1.93 个百分点
小计	17,073,513,372.67	14,062,337,686.56	17.64	330.03	341.82	减少 2.20 个百分点
合计	17,073,513,372.67	14,062,337,686.56	17.64	330.03	341.82	减少 2.20 个百分点

## 2 报告期内线上销售渠道的盈利情况

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司实施以发行股份及支付现金购买伊品生物 99.22%股权。

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
伊品生物	饲料添加剂、食品添加剂及调味品、有机肥料等	是	收购	537,623.21	99.22%	是	---	发行股份	---	---	报告期内已完成资产过户和股份发行		108,050.37	否	2022-11-24/ 2022-12-8	临 2022-082《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成情况的公告》和临 2022-085《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行股份购买资产发行结果暨股份变动公告》
合计	/	/	/	537,623.21	/	/	/	/	/	/	/		108,050.37	/	/	/

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他非流动金融资产	30,056,196.00							30,056,196.00
合计	30,056,196.00							30,056,196.00

证券投资情况

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

√适用 □不适用

2022年3月20日,公司第十届董事会第十四次会议审议通过《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易(预案)〉及其摘要的议案》等与本次重组相关的议案,同意公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金向广新集团、伊品集团、铁小荣等十名伊品生物的股东发行股份及支付现金购买伊品生物的99.22%股权,同时募集配套资金用于支付现金对价、补充流动资金等。本次发行股份购买资产的定价基准日为本次董事会会议决议公告日,经交易各方友好协商,本次交易的股票发行价格确定为定价基准日前120个交易日股票交易均价的90%,即4.97元/股。本次交易发行股份募集配套资金采取询价发行的方式,定价基准日为发行期首日,发行价格不低于定价基准日前20个交易日股票交易均价的80%。交易对方在本次交易中以标的公司股权认购取得的对价股份,自股份发行结束之日起36/12个月内不得以任何方式转让。本次发行股份募集配套资金的发行对象所认购的公司新增股份自本次发行完成之日起6个月内不得转让。

2022年6月2日,公司第十届董事会第十八次会议审议通过《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)〉及其摘要的议案》等与本次重组相关的议案,根据评估结果,交易各方友好协商确认,本次交易的标的资产伊品生物99.22%股份的作价为537,623.21万元人民币,向交易对方发行共计922,453,450股股份。为保证本次交易的顺利进行,公司与广新集团、伊品集团、铁小荣、闫晓平、闫晓林、闫小龙签署《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之业绩补偿协议》。

2022年6月20日,公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)〉及其摘要的议案》等与本次重组相关的议案。

2022年8月12日第十届董事会第二十一次会《关于本次重组加期审计报告及备考审阅报告的议案》和《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(修订稿)〉及其摘要的议案》。

2022年11月18日公司收到中国证监会核发的《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向广东省广新控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2022)2870号)。

2022年11月22日本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项之标的资产伊品生物99.22%的股份已过户至公司名下,伊品生物成为公司的控股子公司。

2022年12月6日公司完成了向本次发行股份购买资产的十名交易对方发行股份,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》,公司本次发行股份购买资产的新增股份登记手续已办理完毕。

至本报告期末,公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项之发行股份购买资产已完成,伊品生物已成为公司的控股子公司,广新集团持有本公司的比例为33.41%,仍为公司的控股股东,本次交易的募集配套资金尚未完成。

#### 独立董事意见

一、独立董事关于公司第十届董事会第十四次会议相关事项的事前认可意见:

1. 本次交易方案及相关协议均符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关法律法规和中国证监会颁布的规范性文件的规定,本次交易方案具备基本的可行性和可操作性,无重大法律障碍。

2. 本次交易标的资产预估值及交易作价尚未确定,但本次交易标的资产预估值及交易作价预计将达到《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条规定的重大资产重组标准,预计构成上市公司重大资产重组。

3. 本次交易中涉及的关联交易事项遵循了公开、公平、公正的原则,不影响公司的独立性,本次交易有利于进一步提高公司的综合竞争力,扩大业务规模,增强持续盈利能力及抗风险能力,符合公司的长远发展和公司全体股东的利益,不存在损害公司及公司全体股东利益的情形。

4. 本次交易的最终价格依据符合《中华人民共和国证券法》规定的资产评估机构出具的，并经广东省国资委备案的资产评估报告所确定的标的资产评估值为基础确定，交易定价原则合法、合理，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。

5. 同意将本次交易的相关议案提交公司第十届董事会第十四次会议进行审议和表决，关联董事在审议涉及关联交易的议案时应回避表决。

综上所述，我们同意将本次交易的相关议案提交公司董事会审议，关联董事在审议涉及关联交易的议案时应回避表决。

二、独立董事关于公司第十届董事会第十四次会议相关事项的独立意见：

1. 本次交易的相关议案，在提交董事会会议审议前，已经全体独立董事事前认可；

2. 本次交易方案及相关协议均符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关法律法规和中国证监会颁布的规范性文件的规定，本次交易方案具备基本的可行性和可操作性，无重大法律障碍，同意本预案的内容；

3. 本次交易的最终价格依据符合《中华人民共和国证券法》规定的资产评估机构出具的，并经广东省国资委备案的资产评估报告所确定的标的资产评估值为基础确定，交易定价原则合法、合理，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形；

4. 本次交易有利于进一步提升公司的综合竞争能力和后续发展能力，有利于增强持续经营能力，提升公司的抗风险能力；

5. 待与本次交易相关的审计、评估工作完成后，公司就本次交易事项的相关内容再次召开董事会会议进行审议时，独立董事将就相关事项再次发表意见；

6. 本次交易尚需取得公司董事会、股东大会批准和相关监管部门的批准或核准。

综上，本次交易符合国家有关法律、法规和政策的规定，符合公司和全体股东的利益，作为公司的独立董事，我们同意公司本次交易的相关方案。

三、独立董事关于公司第十届董事会第十八次会议相关事项的事前认可意见：

1. 本次交易方案符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》及其他有关法律、法规和中国证监会颁布的规范性文件的规定，方案合理、切实可行，本次交易方案具备可操作性。

2. 公司为本次交易聘请的评估机构与公司、交易对方、标的公司均除业务关系外，均不存在其他关联关系，亦不存在现实的及预期的利益或冲突，评估符合客观、公正、独立的原则和要求，具有充分的独立性，评估假设前提具有合理性，评估方法合理且与评估目的的相关性一致，评估定价公允。

3. 本次交易中涉及的关联交易事项遵循了公开、公平、公正的原则，不影响公司的独立性，本次交易有利于进一步提高公司的综合竞争力，扩大业务规模，增强持续盈利能力及抗风险能力，符合公司的长远发展和公司全体股东的利益，不存在损害公司及公司全体股东利益的情形。

4. 本次交易有利于公司的长远发展；交易价格的制定合法、公允，符合公开、公平、公正的影响，不会因此损害非关联股东尤其是中小股东的利益，不会对公司业务的独立性造成负面影响。

5. 公司本次交易尚需获得广东省人民政府国有资产监督管理委员会对评估结果的备案，以及公司董事会、股东大会、广东省人民政府国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会的批准。

综上所述，我们同意将本次交易的相关议案提交公司董事会审议，关联董事在审议涉及关联交易的议案时应回避表决。

四、独立董事关于公司第十届董事会第十八次会议相关事项的独立意见：

1. 本次交易的相关议案，在提交董事会会议审议前，已经全体独立董事事前认可；

2. 公司本次交易所涉及的相关议案经公司第十届董事会第十八次会议审议通过，董事会会议的召集召开程序、表决程序及方式符合国家有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，公司第十届董事会第十八次会议形成的决议合法、有效；

3. 本次交易的评估机构选聘程序合规，评估公司与公司、交易对方、标的公司除业务关系外，均不存在其他关联关系，亦不存在现实的及预期的利益或冲突；评估假设前提和限制条件按照国家有关法规和规定执行，遵循了市场通用的惯例或准则，评估假设前提合理；评估选用的参考数据、资料可靠，评估方法恰当，评估结论合理；标的资产定价以评估机构的评估结论为依据，由交易各方协商确定，评估定价公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形；

4. 本次交易有利于进一步提升公司的综合竞争能力和后续发展能力，有利于增强持续经营能力，提升公司的抗风险能力；

5. 本次交易以及相关各方签订的本次交易的相关协议符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》及其他有关法律、法规和中国证监会颁布的规范性文件的规定，本次交易方案具备可操作性；

6. 本次交易符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》等法律、法规和中国证券监督管理委员会、上海证券交易所颁布的规范性文件的规定，有利于进一步提高公司的综合竞争力，扩大业务规模，增强持续盈利能力及抗风险能力，符合公司的长远发展和公司全体股东的利益，不存在损害公司及公司全体股东利益的情形；

7. 公司已按规定履行了信息披露义务，所履行的程序符合有关法律、法规和规范性文件的规定；

8. 《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其摘要内容真实、准确、完整，已详细披露了本次交易需要履行的法律程序，并充分披露了本次交易的相关风险；

9. 公司本次交易制定的摊薄即期回报的填补措施公平、合理，公司控股股东、董事、高级管理人员出具了相关承诺，该等承诺合法、合规、切实可行，能够保障中小股东的利益；

10. 本次交易尚需获得公司董事会、股东大会审议批准，完成必要的国资审批程序，并取得中国证监会的核准后方可实施，公司已经在《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》中作了重大风险提示。

综上，本次交易符合国家有关法律、法规和政策的规定，符合公司和全体股东的利益，作为公司的独立董事，我们同意公司本次交易的相关方案。

五、独立董事关于评估机构的独立性、假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的独立意见：

1. 评估机构的独立性。公司聘请的中和评估是符合《证券法》规定的资产评估机构。本次评估机构的选聘程序合法、合规，中和评估及其经办评估师与公司及本次交易的交易对方不存在影响其提供服务的现实及预期的利益关系或冲突，该机构及经办人员与公司、本次交易对方及标的公司之间除正常的业务往来关系外，不存在其他关联关系，具有充分的独立性。

2. 评估假设前提的合理性。中和评估为本次交易出具的相关资产评估报告的评估假设前提按照国家有关法律、法规执行，遵循了市场通行惯例或准则，符合评估对象的实际情况，评估假设前提具有合理性。

3. 评估方法与评估目的的相关性。本次评估的目的是确定标的资产于评估基准日的市场价值，为本次交易提供价值参考依据，评估机构实际评估的资产范围与委托评估的资产范围一致。本次资产评估工作按照国家有关法规与行业规范的要求，评估机构在评估过程中实施了相应的评估程序，遵循了独立性、客观性、科学性、公正性等原则，运用了合规且符合目标资产实际情况的评估方法，选用的参照数据、资料可靠；资产评估价值公允、准确。评估方法选用恰当，评估结论合理，评估方法与评估目的相关性一致。

4. 评估定价的公允性。中和评估实际评估的资产范围与委托评估的资产范围一致。本次评估实施了必要的评估程序，遵循了独立性、客观性、科学性、公正性等原则，运用了合规且符合评估资产实际情况的评估方法，选用的参照数据、资料可靠，股权评估价值公允、准确。本次交易中，标的资产的交易价格以符合《证券法》规定的资产评估机构出具的评估结果为定价基础，经双方协商确定。根据交易价格与本次评估结果之间的比较分析，本次交易标的资产定价具有公允性。

综上，我们认为，本次交易中公司所选聘的评估机构具有独立性，评估假设前提具有合理性，评估方法与评估目的相关性一致，评估定价具有公允性，不存在损害上市公司及其股东特别是中小股东合法权益的情形。

六、独立董事关于公司第十届董事会第二十一次会议相关事项的事前认可意见：

1. 我们已审阅了公司董事会提供的《关于本次重组加期审计报告及备考审阅报告的议案》《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案，同意上述议案中载明的本次交易相关事宜；

2. 公司编制的《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要》符合《公司法》《证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，具备可操作性，不存在损害公司及全体股东利益的情形；

3. 同意将上述议案提交公司第十届董事会第二十一次会议审议。本次交易构成关联交易，相关关联董事在董事会表决关联交易事项时，需回避表决。

七、独立董事关于公司第十届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见：

1. 本次交易的相关议案，在提交董事会会议审议前，已经全体独立董事事前认可；

2. 《关于本次重组加期审计报告及备考审阅报告的议案》《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》已经公司第十届董事会第二十一次会议审议通过，会议的召集召开程序、表决程序及方式符合相关法律、法规及《公司章程》的规定；

3. 《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》符合《公司法》《证券法》以及《上市公司重大资产重组管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。

综上，我们作为公司的独立董事，同意与本次交易相关的上述议案。

## （六）重大资产和股权出售

适用 不适用

2022年3月25日公司第十届董事会第十五次会议审议通过《关于转让参股子公司股权的议案》，公司与广东省五金矿产进出口集团有限公司签署《股权转让合同》，以1元价格转让公司所持的星湖新材料46.43%的股权，转让后公司不再持有星湖新材料股权（详见临2022-020《关于转让参股子公司股权暨关联交易的公告》）。

## （七）主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 久凌制药：注册资本为2,303.03万元，截止报告期末，总资产33,418.89万元，本公司拥有其100%的股权，经营范围为：医药中间体、精细化学品的研发、生产、销售（不含危险化学品）；化学原料药研究开发（含中小规模试剂）、技术转让、技术服务；创新药品的技术开发、技术服务；自营货物及技术的进出口业务。（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）。2022年实现营业收入1.70亿元，占星湖科技2022年营业收入的比例为0.97%，实现净利润1,460.52万元，占星湖科技2022年净利润的比例为1.23%。

2. 肇东公司：注册资本为56,000万元，截止报告期末，总资产109,418.26万元，本公司拥有其100%的股权。该公司的经营范围为：生产饲料和饲料添加剂、生产食品及食品添加剂、化工产品、复合肥料等。2022年实现营业收入7.76亿元，占星湖科技2022年营业收入的比例为4.44%，实现净利润1.54亿元，占星湖科技2022年净利润的比例为13.04%。

3. 伊品生物：注册资本为49,152.3071万元，截止报告期末，总资产1,267,776.00万元，本公司拥有其99.22%的股权，经营范围：饲料原料、单一饲料、饲料添加剂及配合饲料、食品、食品添加剂的生产、加工及销售；农药、有机肥、土壤调理剂、微生物肥料、水溶肥、有机-无机复混肥、矿物质肥料、化肥、植物促生产剂及其他农业生产资料的生产、加工、销售等。2022年实现营业收入160.51亿元，占星湖科技2022年营业收入的比例为91.79%，实现净利润10.81亿元，占星湖科技2022年净利润的比例为91.34%。其中伊品生物实现主营业务利润12.26亿元，占星湖科技2022年主营业务利润的比例为93.61%。

## （八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

详见第三节“管理层讨论与分析”

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将发挥企业“生物发酵和化学合成为核心技术”优势，坚持环境友好型发展理念，深耕“食品及饲料添加剂产品、医药产品”三个产业板块发展，不断完善产业布局，做专、做优、做精生物发酵事业，以创新驱动和产业协同，通过内生增长和外延拓展，实现产品升级发展与上下游产业链布局，努力成为中国生物发酵产业龙头企业。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年是公司“融合发展年”，是公司迈上跨越发展新征程的历史机遇期，公司将以党的二十大精神为指引，以高质量发展为牵引，坚持制造业当家，充分发挥生物发酵核心技术优势，高水平谋划推进现代产业体系建设，结合公司几大产业基地发展，以市场为导向，聚焦主业和核心业务，科学布局相关产品，加快新产品销售转化为经营成果和现有产品技术进步，提质增效；夯实对标世界一流管理提升行动的经验成果，加快建设世界一流企业，打造具有全球竞争力的产品，满足人民群众日益增长的美好生活需要，塑造具有全球影响力的品牌。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1. 经营管理风险

并购伊品生物后，将增加对伊品生物的管理职责，内部组织架构、人员职能等将进行一定程度的整合、调整以适应变化，星湖科技的管理体系将趋于复杂。若星湖科技不能及时调整、完善组织架构和管理体系，将面临一定的经营管理风险。

#### 2. 市场竞争风险

公司所处行业的市场竞争格局相对稳定，但为扩大既有产品市场份额，同时获取新产品先发优势，各主要大型企业均积极推进纵向及横向布局，市场竞争的步伐不断加快，存在竞争加剧的可能。若未来市场竞争进一步加剧，若公司不能及时有效提升自身竞争实力，快速适应行业发展趋势，巩固在行业中优势竞争地位，则可能面临市场份额下降、盈利能力减弱的风险。

#### 3. 主要原材料价格波动风险

公司生产所需原材料中玉米和煤炭占成本比例较大。玉米、煤炭价格受国家宏观经济调控、全球粮食产量波动、国际贸易往来、市场供求关系、运输条件、气候及其他自然灾害等因素的综合影响。如果未来玉米、煤炭原材料价格出现大幅度波动，且公司未能随之调整产品销售价格，将可能影响公司整体毛利率，对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 4. 主要产品价格波动风险

公司主要产品大宗销售占比较高，价格波动频繁。同时，下游终端客户主要包括大型饲料生产、养殖企业及食品、调味品生产企业，具有一定的议价能力，未来双方合作方式、议价谈判结果的变化均可能会导致公司产品售价出现波动。若未来公司的产品价格出现下降，将有可能直接影响其收入及毛利率水平，对其经营业绩造成不利影响。

#### 5. 财务风险

重组完成后，公司整体负债率水平相对较高。较高的资产负债率水平使公司面临较高的偿债风险，也限制了公司进一步通过债务融资扩大生产规模的能力。如果公司不能持续有效优化资本结构和债务结构，可能导致公司正常运营面临较大的资金压力，进而导致公司存在一定的流动性风险。

#### 6. 技术风险



公司掌握了其核心产品生产相关的一系列专利或专有技术，该技术是公司核心竞争力的重要组成部分，公司建立了严格的保密机制。但公司人员流失、知识产权保护不足、竞争对手采取不正当竞争手段等因素均可能导致公司的核心技术外泄，进而对公司的生产经营造成不利影响。

#### 7. 环保风险

尽管公司在生产线设计和建设过程中充分考虑了环境保护因素，投入了较大规模的资金和资源，构建了标准较高，运行有效的环保管理体系，但公司在主要产品的生产过程中仍会产生一定量的废气及少量废水、废渣等污染物，不排除可能因操作失误等一些不可预计的因素，造成“三废”失控排放或偶然的环保事故，进而可能影响公司的正常生产经营活动。

此外，随着我国环境保护力度的不断加强，以及为实现 2060 年“碳中和”目标，我国以重点行业为抓手，稳步推进减排工作，实现应对气候变化与经济社会发展协同并行，行业和环保主管部门未来或将出台更为严格的环保标准，提出更高的环保要求。公司在环境保护、能源管控方面的投入会随着新政策的出台而进一步加大，长期来看，其有利于公司以及整个行业的健康发展，但短期内可能会增加公司在环境保护方面的投入成本，并在一定程度上影响盈利水平。

#### 应对措施：

（一）以党的二十大精神为指引，强化党建引领赋能，深入推进党建与经营发展深度融合，巩固深化国企改革三年行动成果，以提高核心竞争力和增强核心功能为重点，进一步深化对标世界一流管理提升行动，凝心聚力推动公司高质量发展阔步前行。

（二）重组是起点，整合是关键，融合发展是目标。全力推进星湖科技和伊品生物的融合发展，统一战略共识，以新星湖、新使命、新愿景，凝聚共同奋斗力量，开拓发展美好前程。

（三）完善研发创新体系和激励机制，在“卡脖子”关键核心技术攻关上不断实现新突破，加快新产品开发和成果转化，开辟发展新领域、新赛道，不断塑造发展新动能、新优势。

（四）科学谋划布局市场，实施有效营销策略，在瞬息万变的市场竞争格局中抢抓先机，以产促销、以销促产、实现产销平衡和经营效益最大化，加大力度实现新产品销售和新市场开拓。

（五）扎实推进安全生产标准化管理，推进科技兴安，提升安全本质水平。坚持贯彻绿色低碳发展理念，推动环保全面合规化运行上水平，推进源头节能减排和双碳管理工作。提升风险预防和化解能力，确保生产经营风险可控，保障安全发展、可持续发展。

（六）加快推进管理数字化项目和财务共享中心项目建设，结合融合发展及数字化进程实际，加快管理流程的对接与关键数据共享，适时调整资本债务结构，降低财务风险。

（七）加强生产管理，保障生产经营运行畅顺。持续开展成本控制专项行动，大力开展科技攻关，推进新工艺、新技术、新装备应用，持续推进生产降成本。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会的相关法律法规和规范性文件要求，结合公司实际情况，建立健全了适合公司自身发展要求的权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的制度体系，股东大会、董事会、监事会均能按规定的程序和内容召开，行使章程规定的决策、监督职能；董事、监事构成符合相关法律、法规和《公司章程》规定，信息披露做到了真实、准确、完整，简明清晰、通俗易懂；董事会各专门委员会均能够按照各自的职责开展工作，独立董事在公司发展战略制定、财务审计、内部控制等方面提出了建设性的建议。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 6 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 5 月 7 日	详见临 2022-037 《2021 年年度股东大会决议公告》
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 6 月 20 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 6 月 21 日	详见临 2022-049 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 8 月 8 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 8 月 9 日	详见临 2022-060 《2022 年第二次临时股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈武	董事 董事长	男	54	2016-06-07 2017-12-29	2023-08-30	10,000	10,000	0		147.84	否
应军	董事、总经理	男	49	2020-08-31	2023-08-30	0	0	0		143.76	否
高上	董事	男	49	2022-05-06	2023-08-30	0	0	0		0	是
周磊	董事	男	45	2022-05-06	2023-02-13	0	0	0		0	是
庞碧霞	董事	女	54	2021-08-13	2023-08-30	0	0	0		0	是
罗凌勇	董事	男	41	2020-08-31	2023-08-30	0	0	0		0	是
王艳	独立董事	女	47	2018-03-30	2023-08-30	0	0	0		10	否
刘艳清	独立董事	女	49	2022-08-08	2023-08-30	0	0	0		4.17	否
刘衡	独立董事	男	39	2022-08-08	2023-08-30	0	0	0		4.17	否
吴柱鑫	监事会主席、职工监事	男	60	2019-05-31	2023-08-30	0	0	0		116.84	否
张磊	监事	女	53	2013-09-18	2023-08-30	0	0	0		0	是
赵素荣	监事	女	53	2020-08-31	2023-08-30	1,000	1,000	0		0	是
黄励坚	副总经理	男	54	2011-06-20	2023-08-30	2,000	2,000	0		122.12	否
郑明英	副总经理	男	57	2015-02-13	2023-08-30	0	0	0		115.24	否
李建军	副总经理	男	54	2018-03-15	2023-08-30	0	0	0		117.74	否
张番平	副总经理	男	52	2018-05-16	2023-08-30	5,800	5,800	0		116.87	否
陈军来	财务总监	男	47	2021-10-15	2023-08-30	0	0	0		117.07	否
刘欣欣	董事会秘书	女	53	2018-08-07	2023-08-30	0	0	0		40.54	否
王立 (离任)	董事	男	44	2021-08-13	2022-04-07	0	0	0		0	是
赵谋明 (离任)	独立董事	男	58	2016-06-07	2022-08-07	0	0	0		5.83	否

刘令 (离任)	独立董事	男	40	2020-08-31	2022-08-07	0	0	0		5.83	否
李洁群 (离任)	职工监事	女	55	2020-08-31	2022-07-29	0	0	0		27.21	否
合计	/	/	/	/	/	18,800	18,800	0	/	1,095.17	/

姓名	主要工作经历
陈武	高级工程师。2013年4月至2016年4月任公司副总经理，2016年4月至2020年8月任公司总经理，2016年6月起任公司董事、副董事长，2017年12月起任公司董事长。
应军	主任药师（正高级）。2013年6月至2014年1月任广州医药研究总院院长、党委书记；2014年1月至2015年12月任广州医药研究总院有限公司董事长、总经理、党委书记；2014年6月至2018年10月任广州白云山医疗健康产业投资有限公司董事长、总经理；2015年9月至2018年11月任广州医药集团有限公司及广州白云山医药集团股份有限公司大医疗板块副总监（负责全面工作）；2018年11月至2019年9月任泰康健康产业投资股份有限公司储备社区总经理、广州泰康粤园医院院长。2019年9月至2020年8月任公司副总经理，2019年10月起兼任广东珠江桥生物科技股份有限公司董事，2020年8月起任公司董事、总经理。
高上	世界经济专业硕士，经济师。2016年8月至2021年2月任中集海洋工程有限公司战略发展总监；2021年2月起任广东省广新控股集团有限公司战略管理总监、战略管理部总经理；2021年6月起兼任广东省广告集团股份有限公司董事；2021年9月起兼任广东省广新控股集团有限公司科技创新部总经理和数智中心总经理、广新创新研究院有限公司执行董事（法定代表人）。2022年5月起任公司董事。
周磊	工商管理硕士，经济师。曾任广东省广新控股集团有限公司战略与投资发展部部长助理、创新与战略管理部副部长、投资管理部副总经理（副部长）、广东省广新创新研究院有限公司董事长（法定代表人）、广东省广新创新研究院有限公司董事，2020年7月起任广东省广新控股集团有限公司运营管理中心副总经理；2018年9月至今兼任广东省食品进出口集团有限公司董事；2022年4月起任佛山佛塑科技集团股份有限公司董事，2022年5月至2023年2月任公司董事。
庞碧霞	高级会计师。曾任广东省五金矿产进出口集团公司副总经理、总经理、党委副书记、董事长；2017年7月至2021年6月期间任金沃国际融资租赁有限公司党支部书记、董事长、党支部副书记、董事、总经理、首席风控官。2021年6月起任广东省食品进出口集团有限公司董事、广东省纺织品进出口股份有限公司董事。2021年8月起任公司董事。
罗凌勇	中级会计师、审计师。2014年1月至2014年12月任肇庆市水务集团有限公司审计部经理；2015年1月至2019年3月任肇庆市肇水水务发展有限公司审计部经理、财务总监；2019年4月至2020年5月任肇庆市水务集团有限公司企业管理部部长；2020年6月起任广东金叶投资控股集团有限公司风控总监、财务管理部经理。2020年8月起任公司董事。
王艳	会计学专业博士学位，管理学博士后，教授、高级会计师、注册会计师。2014年9月至2020年3月在广东财经大学会计学院从事教学科研；2020年4月起任广东外语外贸大学会计院教授。2019年入选财政部国际化高端会计人才培养工程。2018年3月起任公司独立董事。
刘艳清	刘艳清，女，博士，教授，硕士生导师，肇庆市高层次人才，肇庆市科技计划项目评审专家，广东省科技特派员。主要从事小分子药物研究与开发，2017年6月至今任肇庆学院食品与制药工程学院教授。2022年8月起任公司独立董事。

刘衡	博士，博士生导师。国家基金、省科技厅项目专家，ICSB-中国创业协会理事，多家企业战略顾问等。2015年6月至今任中山大学副教授。2022年8月起任公司独立董事。
吴柱鑫	高级人力资源管理师。2014年8月至2019年5月任广东省广告集团股份有限公司党委副书记、副董事长、纪委书记；2019年5月起任公司党委副书记、纪委书记、监事、监事会主席。2019年7月起任公司工会主席。
张磊	审计师、高级国际财务管理师。历任广东省广新控股集团有限公司监察审计部副部长兼审计室主任、财务部副部长、监察审计部副部长、审计与子公司监事室主任。2017年8月起任广东省广新控股集团有限公司审计与监事管理部部长。2013年9月起任公司监事。
赵素荣	中级会计师、助理经济师。2015年1月至2016年12月任肇庆市七星旅游集团、广东金叶投资控股集团有限公司财务总监；2017年1月至2018年5月任肇庆市新联国有资产管理股份有限公司监事会主席；2018年6月至2020年5月任广东金叶投资控股集团有限公司监事会主席；2020年6月起任广东金叶投资控股集团有限公司董事会秘书。2020年8月起任公司监事。
黄励坚	高级工程师。2011年6月起任公司副总经理；2019年10月起任肇东星湖生物科技有限公司执行董事。
郑明英	高级工程师。2015年2月起任公司副总经理；2015年1月至2019年10月兼任肇东星湖生物科技有限公司执行董事，2015年1月至2021年3月兼任肇东星湖生物科技有限公司总经理。
李建军	高级工程师。历任公司利巴韦林厂厂长、生化制药厂厂长、核苷酸厂厂长、公司总经理助理；2018年3月起任公司副总经理。2019年3月至2022年2月兼任四川久凌制药科技有限公司执行董事。
张番平	高级人力资源管理师。2008年8月至2014年3月任广东省五矿进出口集团公司副总经理，其中2009年3月至2014年3月兼任广东省广新五金矿产进出口有限公司总经理；2014年4月至2018年4月任广东省土产进出口集团有限公司党委委员、副总经理。2018年5月起任公司副总经理。
陈军来	高级会计师、注册税务师、审计师。2016年12月至2018年4月任金沃国际融资租赁有限公司董事、财务总监、首席风控官；2018年4月至2021年1月任广东广新新兴产业投资基金管理有限公司董事、副总经理、风控总监；2021年1月至2021年9月任广新集团财务资金部副总经理级，其中2021年1月至2021年5月兼广东广新新兴产业投资基金管理有限公司风控总监。2021年10月起任公司财务总监。
刘欣欣	高级政工师。2008年5月至2018年8月任公司证券事务代表、董事会办公室主任、证券事务部副部长。2018年8月起任公司董事会秘书、董事会办公室主任、证券事务部部长。
王立 (离任)	金融学专业硕士研究生，国际物流师、中级统计师。2014年5月至2016年11月任中国光大银行广州分行投资银行部总经理；2016年11月至2018年6月任广东粤财基金管理有限公司总经理；2018年6月至2021年2月任广东省广轻控股集团有限公司总经理助理兼资本运营部部长；2021年2月起任广新集团运营管理总监（集团总经理助理级）；2021年5月起任广东广新新兴产业投资基金管理有限公司董事、投决委员会委员；2021年6月起任广东省食品进出口集团有限公司董事，2021年8月起任佛山佛塑科技集团股份有限公司董事。2021年8月至2022年4月任公司董事。
赵谋明 (离任)	食品科学博士。2000年至今任华南理工大学轻工与食品学院教授，现兼任中国粮油学会食品专业分会常务理事，中国农业工程学会农产品加工及贮藏工程分会常务理事，国家食品标准化委员会委员，中国发酵行业协会专家委员会委员，广东省科技战略专家，多个省部级重点实验室的学术委员会委员，广东省食品学会常务理事，2016年6月至2022年8月任公司独立董事。
刘令 (离任)	财务与投资硕士研究生。2011年9月至2019年12月任广发证券股份有限公司投资银行部投行粤东部、投行华南一部总监、部门负责人；2020年1月起任申万宏源证券承销保荐有限责任公司投资银行部广州业务部执行董事。2020年8月至2022年8月任公司独立董事。

李洁群 (离任)	高级政工师。2015年2月起任公司监察审计部部长。2020年8月至2022年7月任公司监事。
-------------	--

其它情况说明

√适用 不适用

因工作调整的原因，董事周磊于2023年2月13日辞去公司董事职务。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
高上	广东省广新控股集团有限公司	战略管理总监、战略管理部总经理	2021-02	
高上	广东省广新控股集团有限公司	科技创新部总经理和数智中心总经理	2021-09	
周磊	广东省广新控股集团有限公司	运营管理中心副总经理	2020-07	2023-01
罗凌勇	广东金叶投资控股集团有限公司	总经理助理、财务管理部经理	2022-06	
张磊	广东省广新控股集团有限公司	审计与监事管理部部长	2017-08	
赵素荣	广东金叶投资控股集团有限公司	董事会秘书	2020-06	
王立 (离任)	广东省广新控股集团有限公司	运营管理总监(集团总经理助理级)	2021-02	2022-04
在股东单位任职情况的说明				

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
高上	广新创新研究院有限公司	执行董事(法定代表人)	2021-09	
高上	广东省广告集团股份有限公司	董事	2021-06	
周磊	广东省食品进出口集团有限公司	董事	2018-09	2023-01
周磊	佛山佛塑科技集团股份有限公司	董事	2022-04	
庞碧霞	广东省省食品进出口集团有限公司	董事	2021-06	
庞碧霞	广东省纺织品进出口股份有限公司	董事	2021-06	
罗凌勇	肇庆市端州区润泽小额贷款股份有限公司	董事	2016-01	
罗凌勇	广东金叶谷投资管理有限公司	董事	2020-11	
罗凌勇	肇庆市产业投资引导基金有限公司	总经理	2020-09	
罗凌勇	肇庆市金叶产业基金投资有限公司	董事长(法定代表人)、总经理	2020-09	
罗凌勇	肇庆市华利达投资有限公司	董事	2020-06	
王艳	广东外语外贸大学	教授	2020-04	
王艳	深圳市东方嘉盛供应链股份有限公司	独立董事	2018-08-24	2024-09-12
王艳	深圳文科园林股份有限公司	独立董事	2017-07-18	2022-5-20
王艳	北京利德曼生化股份有限公司	独立董事	2019-01-24	2024-11-29
王艳	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	独立董事	2022-05-13	2025-05-12
王艳	广州市浩洋电子股份有限公司	独立董事	2022-07-08	2025-07-07
王艳	广东美亚旅游科技集团股份有限公司	独立董事		

王艳	广州开发区投资集团有限公司	外部董事		
王艳	广州市文化发展集团有限公司	外部董事		
刘艳清	肇庆学院	教授	2017-06	
刘衡	中山大学	副教授	2015-06	
张磊	广东省广告股份有限公司	监事	2014-01	
赵素荣	肇庆市金泰典当有限公司	总经理	2021-09-17	
赵素荣	肇庆市国联投资控股有限公司	监事会主席	2019-01-01	
赵谋明 (离任)	华南理工大学	教授	2000-01	
赵谋明 (离任)	广东百味佳味业科技股份有限公司	独立董事	2017-09	
赵谋明 (离任)	广东健明生物科技有限公司	执行董事	2019-01	
赵谋明 (离任)	深圳鼎肽生物科技有限公司	监事	2018-01	
赵谋明 (离任)	冠为(天津)饮品有限公司	董事		
赵谋明 (离任)	广东华肽生物科技有限公司	经理		
赵谋明 (离任)	广东天企生物科技有限公司	董事		
赵谋明 (离任)	广州市华恭生物科技有限公司	监事		
赵谋明 (离任)	厦门友和邦生物科技有限公司	监事		
赵谋明 (离任)	广东肽想生物科技有限公司	董事	2020-06-21	
赵谋明 (离任)	广东肽汇生物科技有限公司	监事	2021-08-16	
赵谋明 (离任)	广州精准健康生物科技有限公司	监事	2022-09-28	
赵谋明 (离任)	广州好肽肽科技研究有限公司	监事	2022-03-30	
刘令 (离任)	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	投资银行部广州业务部执行董事	2020-01	
在其他单位任职情况的说明				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》《上市公司治理准则》和《公司章程》等的规定，公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依照《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司经营者业绩考核与奖励管理试行办法》，结合公司生产经营实绩以及各董事、高级管理人员的分工及履行职责的情况，由董事会薪酬与考核委员会考



	核并确定。独立董事津贴依据 2009 年年度股东大会决议，为每人每年 10 万元，独立董事会务费据实报销。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节一(一)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见本节四(一)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
高上	董事	选举	补选
周磊	董事	选举	补选
刘艳清	独立董事	选举	补选
刘衡	独立董事	选举	补选
王立	董事	离任	工作调整
赵谋明	独立董事	离任	连续任职满六年
刘令	独立董事	离任	工作原因
李洁群	监事	离任	到法定退休年龄

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他

□适用 √不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
十届十四次	2022 年 3 月 20 日	审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》《关于签署附条件生效的〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产框架协议〉的议案》《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金预计构成重大资产重组的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预计不构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重组上市的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关主体不存在〈上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管〉第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易履行法定程序完备性、合规性及提交法律文件有效性说明的议案》《关于本

		次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易前公司股票波动情况的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事宜的议案》《关于暂不召开股东大会的议案》《关于提请股东大会批准免于以要约方式增持公司股份的议案》《关于本次交易前 12 个月内购买、出售资产情况的议案》《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》《关于本次重组摊薄即期回报的风险提示及填补措施的议案》
十届十五次	2022 年 3 月 25 日	审议通过《2021 年度总经理工作报告》《2021 年度董事会工作报告》《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》《2021 年度财务决算报告》《关于 2021 年年度报告（全文及摘要）的议案》《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2021 年度内部控制评价报告的议案》《关于 2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于公司 2022 年度日常关联交易预计的议案》《关于公司银行融资和资产抵押的议案》《于公司 2021 年度资产核销的议案》《关于为全资子公司申请流动资金借款提供担保预计额度的议案》《关于续聘公司审计机构的议案》《关于制订和修订公司相关管理制度的议案》《转让参股子公司股权的议案》《关于提请召开公司 2021 年年度股东大会的议案》
十届十六次	2022 年 4 月 14 日	审议通过《关于豁免公司第十届董事会第十六次会议通知期限的议案》和《关于补选公司董事的议案》
十届十七次	2022 年 4 月 22 日	审议通过《关于 2022 年第一季度报告的议案》
十届十八次	2022 年 6 月 2 日	审议通过《关于调整第十届董事会相关专门委员会成员的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律法规的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于签署〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之附生效条件发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》《关于签署〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之业绩补偿协议〉的议案》《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易构成重大资产重组的议案》《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易不构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重组上市的议案》《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条和第四十三条规定的议案》《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合〈上市公司证券发行管理办法〉第三十九条规定的议案》

		《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关主体不存在〈上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管〉第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案》《关于批准本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易有关审计报告、备考审阅报告和资产评估报告的议案》《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》《关于本次重组摊薄即期回报的情况分析及填补措施的议案》《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易履行法定程序完备性、合规性及提交法律文件有效性说明的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事宜的议案》《关于提请股东大会批准免于以要约方式增持公司股份的议案》《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司未来三年（2022-2024 年）股东回报规划〉的议案》和《关于召开股东大会的议案》
十届十九次	2022 年 6 月 29 日	审议通过《关于豁免公司第十届董事会第十九次会议通知期限的议案》和《关于向中国证监会申请中止审查公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的议案》
十届二十次	2022 年 7 月 21 日	审议通过《关于补选公司独立董事的议案》和《关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》
十届二十一次	2022 年 8 月 12 日	审议通过《关于调整第十届董事会相关专门委员会成员的议案》《关于 2022 年半年度报告（全文及摘要）的议案》《关于本次重组加期审计报告及备考审阅报告的议案》《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》和《关于向中国证监会申请恢复审查公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的议案》
十届二十二次	2022 年 10 月 21 日	审议通过《关于 2022 年第三季度报告的议案》

## 六、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈武	否	9	9	0	0	0	否	3
应军	否	9	9	0	0	0	否	3
高上	否	5	5	0	0	0	否	3
周磊	否	5	5	0	0	0	否	3
庞碧霞	否	9	9	0	0	0	否	3
罗凌勇	否	9	9	0	0	0	否	3
王艳	是	9	9	0	0	0	否	3
刘艳清	是	2	2	0	0	0	否	1
刘衡	是	2	2	0	0	0	否	1

王立 (离任)	否	2	2	0	0	0	否	0
赵谋明 (离任)	是	7	7	0	0	0	否	2
刘令 (离任)	是	7	7	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	9

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王艳、刘艳清、刘衡、陈武、罗凌勇
提名委员会	刘艳清、陈武、应军、王艳、刘衡
薪酬与考核委员会	刘衡、刘艳清、王艳、庞碧霞、罗凌勇
战略委员会	陈武、应军、高上、刘艳清、刘衡

### (2). 报告期内审计委员会召开 8 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 13 日	听取公司管理层汇报公司 2021 年度的经营情况、公司 2021 年公司治理及规范运作的情况、公司 2021 年未经审计的财务报告的编制情况和说明、公司 2021 年年度内控工作的执行情况；审阅公司编制的财务报表；听取年审会计师介绍 2021 年度财务审计和内控审计的工作计划，及对拟安排参加审计人员的专业胜任能力、独立性、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点进行沟通等方面的说明。	同意以公司编制的财务报表为基础进行 2021 年度财务审计。督促公司在已有的工作基础上，根据相关法律法规及新的监管政策，结合公司实际，持续完善内控管理，加强公司合规运作。同意 2021 年度财务审计和内控审计的工作计划及年审会计师事务所拟安排参加审计人员，并对审计计划提出的审计风险评估、重点审计领域、采取的审计策略等方面进行了讨论，提出要求认真重视商誉减值对公司的影响，做细做实商誉减值测试。结合公司年度报告披露的整体安排，确定了 2021 年年度审计报告	

		的初稿完成时间和正式报告出具时间。	
2022年2月28日	听取年度审计机构对年审进展情况的汇报和审计中发展的的问题及处理情况,以及对首次沟通会中提出问题的解决情况。	关注到本年度财务报表审计的重要审计事项,提醒审计师和公司需重点关注公司应收账款和应收票据按时收回、银行函证、商誉的事项问题,同意年审注册会计师关于营业收入、商誉减值测试、在建工程等的审计应对策略。敦促公司积极配合年审注册会计师的工作,并要求年审注册会计师按时出具审计报告。	
2022年3月20日	审议和表决《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》《关于签署附条件生效的〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产框架协议〉的议案》和《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》	一致通过相关议案,并同意提交公司董事会审议	
2022年3月25日	审议和表决《关于公司2021年度计提资产减值准备的议案》《2021年度财务决算报告》《关于公司2021年度内部控制评价报告的议案》《关于2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于公司2021年度日常关联交易完成情况及2022年度预计的议案》《关于续聘公司审计机构的议案》《关于转让参股子公司股权的议案》	一致通过相关议案,并同意提交公司董事会审议	
2022年4月22日	审议和表决《关于2022年第一季度报告的议案》;听取《星湖科技2022年一季度内审工作情况报告》和《关于执行新会计政策事项的报告》	一致通过相关议案,并同意提交公司董事会审议	
2022年6月2日	审议和表决《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案(逐项表决)》《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司	一致通过相关议案,并同意提交公司董事会审议	

	发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）及其摘要的议案》《关于签署〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之附生效条件发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》和《关于签署〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之业绩补偿协议〉的议案》		
2022年8月12日	审议和表决《关于2022年半年度报告（全文及摘要）的议案》《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》听取《星湖科技2022年上半年内审工作情况报告》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议	
2022年10月21日	审议和表决《关于2022年第三季度报告的议案》；听取《星湖科技2022年三季度内审工作情况报告》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议	

**(3). 报告期内提名委员会召开2次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022年4月14日	审议和表决《关于提名公司董事候选人的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议	
2022年7月21日	审议和表决《关于提名公司独立董事候选人的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议	

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022年3月25日	审议和表决《关于公司董事、高管2021年度薪酬情况的议案》	一致通过公司内部董事和高管2021年度薪酬考核结算情况。	

**(5). 报告期内战略委员会召开3次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022年3月20日	审议和表决《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》和《关于签署附条件生效的〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产框架协议〉的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议	
2022年6月2日	审议和表决《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案（逐项表决）》《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支	一致通过相关议案，并同意提交公	

	付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）及其摘要的议案》《关于签署〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之附生效条件发行股份及支付现金购买资产协议〉的议案》《关于签署〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之业绩补偿协议〉的议案》和《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易构成重大资产重组的议案》	司董事会审议	
2022年8月12日	审议和表决《关于〈广东肇庆星湖生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》《关于2022年半年度报告（全文及摘要）的议案》和《关于本次重组加期审计报告及备考审阅报告的议案》	一致通过相关议案，并同意提交公司董事会审议	

**(6). 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	1,463
主要子公司在职员工的数量	7,445
在职员工的数量合计	8,908
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	376
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	6,877
销售人员	387
技术人员	737
财务人员	107
行政人员	800
合计	8,908
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	111
本科	1,686
大专	3,032
中专、中技	2,645
高中以下	1,430
合计	8,908

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

公司制定了以公平、竞争、激励为原则的薪酬政策，并形成差异化、激励性、竞争性的薪酬体系。符合企业持续发展的绩效考核制度，实行同工同酬、岗位绩效工资制。基于“以岗定级、以绩定奖”的薪酬管理体系，与市场更接轨，保证关键人才薪酬水平具有竞争性，加大对优秀关键人才的薪酬激励，有效吸引、激励和留住优秀人才。同时依据公司业绩、强化绩效管理，对员工实绩进行考核，作为发放绩效奖励的依据。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司根据战略发展需要，建立和完善公司人才培养机制，多渠道多方式引进高层次人才，通过引、用、选、育、留选拔人才，进一步完善员工培训体系和培训机制，突出系统化和专业化。建立动态后备人才队伍，着重开展财务管理、资本运营、合规管理等方面的培训，开展为提高公司竞争力，系统管理知识、前瞻性战略思维的中高层管理人员能力提升的培训。根据基层管理培训的需求，制定有针对性地培训学习计划，对于一线生产员工侧重于在学历提升、职称评定、业务能力提升以及环保、质量、安全、职业健康教育培训，全面提升员工岗位技能水平，为环保、质量、安全生产提供有力保证，结合不同层次的人群及企业生产一线的实际需求，加强技工技师人才的培训，办好相关专业、工种的培训班，提升专业化水平，与公司实现高质量发展需求相适应。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司《章程》制定了清晰的现金分红政策及其决策和调整机制，并制定了《分红管理制度》和《未来三年股东回报规则》，明确现金分红政策以及现金分红的条件和比例等相关条款。

报告期内，公司严格执行现金分红政策，无调整现金分红政策的情况。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用



其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司对各级经理层人员实施任期制与契约化管理，签订“两书一协议”，明确经营业绩指标，年度及任期终了，对其年度和任期经营业绩指标完成情况进行考评，根据考评结果，结合《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司经营者业绩考核与奖励管理试行办法》，确定年度和任期薪酬。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》、中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规的要求，通过建立健全并严格执行各项制度，积极推进规范运作，加强内部控制建设，已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并依法规范运作。报告期内，公司内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标。

报告期内，公司实施完成了对伊品生物的重大资产重组事项，随着公司重大资产重组的完成，公司主营业务、组织机构、管理体系等均发生了较大的变化，原有的内部控制体系已不能完全适应公司的生产经营状况。目前，公司正积极完善内控体系，进一步建立以风险管理为导向的内部控制体系，有效促进内控的持续改进和不断优化。同时，强化内部控制监督检查及整改，优化内部控制环境，提升内部控制管理水平，提高内部控制实施效率，有效防范各类风险，促进公司高效、健康、可持续发展。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，增强内控制度执行力和内控管理有效性，并加强对子公司内控制度执行情况监督检查，子公司能按照公司内控管理制度规范运作，建立了相应的决策系统、执行系统，并按照相互制衡的原则，设置了相应的内部组织机构，形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式。随着公司重大资产重组的完成，结合行业特点和业务拓展实际经营情况，公司将进一步完善和强化对子公司的管理，建立有效的控制机制，提高公司整体运作效率和抗风险能力。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见与本报告同日披露的《关于未披露内部控制评价报告的说明》

是否披露内部控制审计报告：否

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

对照国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发【2020】14号）、中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告【2020】69号）及广东监管局《关于做好上市公司治理专项行动自查自纠工作的通知》（广东证监发【2020】156号）等文件的要求，公司对照法律法规，以及公司章程等内部制度，报告期内公司未涉及需要整改的情形。公司将持续巩固前期工作成果，不断加强公司治理和内部控制工作的管理，不断提高上市公司质量。

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	23,959.80

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

公司是广东省清洁生产企业，公司属下的生物工程基地、星湖生化制药厂、伊品宁夏基地、伊品内蒙基地和伊品黑龙江基地属于污染源重点单位。

公司生物工程基地、星湖生化制药厂和肇东公司的外排废气中主要污染物包括烟尘、SO<sub>2</sub>和NO<sub>x</sub>，外排废水中主要污染物为COD<sub>Cr</sub>和氨氮。伊品宁夏基地、伊品内蒙基地的废气中主要污染物包括烟尘、SO<sub>2</sub>和NO<sub>x</sub>，废水中主要污染物为COD<sub>Cr</sub>和氨氮。伊品黑龙江基地废气中主要污染物包括烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、VOCs、颗粒物，废水中主要污染物包括COD<sub>Cr</sub>、氨氮。四川久凌外排废气中主要污染物包括烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、VOCs，外排废水中主要污染物包括COD<sub>Cr</sub>、氨氮。广安一新的外排废气中主要污染物为非甲烷总烃，外排废水中主要污染物包括COD<sub>Cr</sub>、氨氮。公司2022年外排污染物可稳定达到行业及国家标准，其中：

2022年生物工程基地外排污染物中烟尘浓度控制在2mg/m<sup>3</sup>左右，执行排放标准为20mg/m<sup>3</sup>；SO<sub>2</sub>排放浓度控制在1mg/m<sup>3</sup>左右，执行排放标准为50mg/m<sup>3</sup>，SO<sub>2</sub>排放量为0.142t，允许排放总量为5.53t/a；NO<sub>x</sub>排放浓度控制在34mg/m<sup>3</sup>左右，执行排放标准150mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub>排放量为6.21t，允许排放总量为41.396t/a；COD<sub>Cr</sub>排放浓度控制在18mg/L左右，执行排放标准为100mg/L，COD<sub>Cr</sub>排放量为89.9t，允许排放总量为226.24t/a；氨氮排放浓度控制在1mg/L左右，执行排放标准为10mg/L，氨氮排放量为8.931t，允许排放总量为22.624t/a。

2022年星湖生化制药厂外排污染物中烟尘浓度控制在7mg/m<sup>3</sup>左右，执行排放标准为20mg/m<sup>3</sup>；SO<sub>2</sub>排放浓度控制在3mg/m<sup>3</sup>左右，执行排放标准为50mg/m<sup>3</sup>，SO<sub>2</sub>排放量为0.41t，允许排放总量为4.77t/a；NO<sub>x</sub>排放浓度控制在23mg/m<sup>3</sup>左右，执行排放标准为150mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub>排放量为3.38t，允许排放总量为18.6t/a；COD<sub>Cr</sub>排放浓度控制在45mg/L左右，执行排放标准为120mg/L，COD<sub>Cr</sub>排放量为38.151t，允许排放总量为480t/a；氨氮排放浓度控制在10mg/L左右，执行排放标准为35mg/L，氨氮排放量为10.176t，允许排放总量为140t/a。

2022年肇东公司外排污染物中烟尘浓度控制在5mg/m<sup>3</sup>左右，执行排放标准为30mg/m<sup>3</sup>，烟尘排放量为5.06t，允许排放总量为19.76t/a；SO<sub>2</sub>排放浓度控制在26mg/m<sup>3</sup>左右，执行排放标准为100mg/m<sup>3</sup>，SO<sub>2</sub>排放量为29.04t，允许排放总量为65.87t/a；NO<sub>x</sub>排放浓度控制在59mg/m<sup>3</sup>左右，执行排放标准为100mg/m<sup>3</sup>，NO<sub>x</sub>排放量为56.74t，允许排放总量为65.87t/a；COD<sub>Cr</sub>排放浓度控制在97mg/L左右，执行排放标准为300mg/L，COD<sub>Cr</sub>排放量为91.49t，允许排放总量为218.56t/a；

氨氮排放浓度控制在 3.5mg/L 左右, 执行排放标准为 25mg/L, 氨氮排放量为 3.34t, 允许排放总量为 20.84t/a。

2022 年伊品宁夏基地烟尘浓度控制在 1.89mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 20mg/m<sup>3</sup>; SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 7.49mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 50mg/m<sup>3</sup>; NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在物 65.33mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准 100mg/m<sup>3</sup>; COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 55.07mg/L 左右, 执行排放标准为 200mg/L; 氨氮排放浓度控制在 3.81mg/L 左右, 执行排放标准为 50mg/L。

2022 年伊品内蒙基地外排污染物中烟尘浓度控制在 6.8mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准 30mg/m<sup>3</sup>; SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 44.6mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 200mg/m<sup>3</sup>; NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在物 73.8mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准 200mg/m<sup>3</sup>; COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 74.3mg/L 左右, 执行排放标准为 200mg/L; 氨氮排放浓度控制在 1.14mg/L 左右, 执行排放标准为 50mg/L。

2022 年伊品黑龙江基地外排污染物烟尘浓度控制在 3mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 10mg/m<sup>3</sup>; SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 5.21mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 35mg/m<sup>3</sup>; NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 35mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 50mg/m<sup>3</sup>; COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 75.4mg/L 左右, 执行排放标准为 300mg/L; 氨氮排放浓度控制在 5.34mg/L 左右, 执行排放标准为 35mg/L。新材料公司挥发性有机物浓度控制在 1.79mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 30mg/m<sup>3</sup>; 颗粒物排放浓度控制 1.9mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 30mg/m<sup>3</sup>。

2022 年久凌公司老厂区外排染物中烟尘排放浓度控制在 2.3mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 20mg/m<sup>3</sup>, 烟尘排放量为 0.0228t; SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 7mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 50mg/m<sup>3</sup>, SO<sub>2</sub> 排放量为 0.094t; NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 69mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 150mg/m<sup>3</sup>, NO<sub>x</sub> 排放量为 0.3828t; VOCs 排放浓度控制在 17mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 60mg/m<sup>3</sup>, VOCs 排放量为 1.1136t, 允许排放总量为 5.04t/a; COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 30mg/L 左右, 执行排放标准为 100mg/L, COD<sub>cr</sub> 排放量约为 0.5705t, 允许排放总量为 4.87t/a; 氨氮排放浓度控制在 5mg/L 左右, 执行排放标准为 15mg/L, 氨氮排放量为 0.1134t, 允许排放总量为 0.73t/a。久凌公司新厂区外排染物中烟尘排放浓度控制在 1mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 20mg/m<sup>3</sup>, 烟尘排放量为 0.0073t; SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 3mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 50mg/m<sup>3</sup>, SO<sub>2</sub> 排放量为 0.0199t; NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 80mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 150mg/m<sup>3</sup>, NO<sub>x</sub> 排放量为 0.5329t; VOCs 排放浓度控制在 14mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行标准为 60mg/m<sup>3</sup>, VOCs 排放量为 0.2532t, 允许排放总量为 6.39t/a; COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 95mg/L 左右, 执行排放标准为 400mg/L, COD<sub>cr</sub> 排放量约为 2.2236t, 允许排放总量为 12.46t/a; 氨氮排放浓度控制在 8.06mg/L 左右, 执行排放标准为 35mg/L, 氨氮排放量为 0.1541t, 允许排放总量为 1.09t/a。

2022 年广安一新外排污染物中非甲烷总烃排放浓度控制在 45mg/m<sup>3</sup> 左右, 执行排放标准为 60mg/m<sup>3</sup>, 非甲烷总烃排放量为 1.3645t, 允许排放总量为 7.889t/a; COD<sub>cr</sub> 排放浓度控制在 145mg/L 左右, 执行排放标准为 320mg/L, COD<sub>cr</sub> 排放量为 7.923t, 允许排放总量为 10.914t/a; 氨氮排放浓度控制在 5mg/L 左右, 执行排放标准为 25mg/L, 氨氮排放量为 0.475t/a, 允许排放总量为 0.853t/a。

报告期内, 公司属下单位所有外排污染物均达标排放, 排放量满足当地环保部门下达的总量控制指标要求, 一般工业固体废物全部得到综合利用, 危险废物已委托有资质的单位处理。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内, 公司积极响应国家环保方面的号召, 以高质量发展为战略方向, 坚持守正创新, 以高水平保护促进、服务高质量发展。坚持贯彻可持续发展理念, 以经济与环保同步发展、共同提升为宗旨, 着力于打造一个环境友好型、资源节约型企业, 实现社会、环境及利益相关者的和谐共生。公司建有较为完善环保治理设施, 并保证环保设施运行完好率 100%, 在清洁生产方面, 持续开展节水、节能、减排技改, 实现清洁生产目标。报告期内, 公司环保设施稳定运行, 生物工程基地、星湖生化制药厂、肇东公司、伊品宁夏基地、伊品内蒙基地、伊品黑龙江基地、四川久凌、广安一新均安装了废水、废气在线监测系统, 并与环保部门进行联网, 可实时监控公司外排污染物情况, 各排污口均进行了规范化设置。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格执行“环境影响评价”和“三同时”制度，落实环保政策文件中的相关要求，公司属下污染源重点单位均按照要求持有排污许可证。公司按照国家环保政策要求制定了环境管理制度、环境监督员制度等，并配备有专门的管理人员对环保专业化管理。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国环境保护法》、《危险化学品安全管理条例》、《突发事件应急预案管理办法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等法律法规要求，为提高公司突发环境事件应急能力，有效应对突发环境事件的发生，并确保突发性环境事件发生后，能及时、有序、高效的组织应急救援工作，紧急疏散人员，采取措施防止污染扩展影响到周围环境，将事故损失和社会危害减少到最低程度，维护社会稳定，保障公众生命健康和财产安全，结合公司的生产情况、基础设施、地理位置、交通情况等基本情况，生物工程基地、星湖生化制药厂、肇东公司、伊品宁夏基地、伊品内蒙基地、伊品黑龙江基地、四川久凌、广安一新均制定了突发环境事件应急预案，并已分别当地环境部门备案。突发环境事件应急救援预案主要包括突发环境事件综合预案、环境风险评估报告、液氨事故专项应急预案、其他危化品泄漏事故专项应急预案、废水处理设施专项应急预案等。核心是建立突发环境事件应急机制，设立突发环境事件应急组织，制定环境污染事故应急处理联络、应急人员和受灾群众的安全防护体系，应急预案中规定了事故的报告方式和内容，对环境污染事故现场实施有效的应急处置，以达到尽可能地避免和减轻突发事故对人员、设备财产、特别是环境的影响程度，提高环境污染事故的预防、应急响应、事后处置的能力。

### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司属下污染源重点单位(生物工程基地、星湖生化制药厂、伊品宁夏基地、伊品内蒙基地和伊品黑龙江基地)均根据环境保护部《关于印发〈国家重点监控企业自行监测及信息公开办法(试行)〉和〈国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法(试行)〉的通知》(环发〔2013〕81号)、《排污许可管理办法》等要求规定制定了自行监测方案，对厂区内的废水定时进行监测。监测数据采用在线分析仪进行连续自动检测和手动监测相结合的方式，公司自行监测信息于每次监测完成后的次日在广东省环境保护厅公众网上的“广东省重点污染源综合管理平台”中的“企业自行监测信息报送平台”上公布。公布内容和频次如下：

生物工程基地和星湖生化制药厂废水中的 pH、COD<sub>Cr</sub> 和氨氮实时公布(每两小时一次)，悬浮物、总磷等指标每季度一次，工艺废气每半年一次，噪音每季度一次等。

伊品宁夏基地废水中的 COD<sub>Cr</sub> 和氨氮实时公布(每一小时一次)，悬浮物、BOD<sub>5</sub> 等指标季度一次；锅炉废气中的 SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、烟尘实时公布(每一小时一次)，汞及其化合物、林格曼黑度等指标每季度一次，厂界噪音每季度一次，厂界无组织环境空气每季度一次，工艺废气每半年一次。

伊品内蒙基地废水中的 COD<sub>Cr</sub> 和氨氮、总磷、总氮、氟化物实时公布(每两小时一次)，悬浮物、BOD<sub>5</sub>、pH 等指标每月一次；锅炉废气中的 SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、烟尘实时公布(每一小时一次)，汞及其化合物、林格曼黑度等指标每季度一次，厂界噪音每季度一次，厂界无组织环境空气每季度一次，工艺废气每半年一次。

伊品黑龙江基地自行监测信息于每次监测完成后在“全国污染源监测信息管理与共享平台”上公布。黑龙江伊品生物科技有限公司废水总排口安装自动监测设备，监测污染物包括 pH、流量、COD、氨氮、总磷、总氮实时上传公布(每一小时监测一次)，悬浮物、五日生化需氧量每季度监测一次，工艺废气每半年监测一次，噪音每季度监测一次，地下水每年监测一次。黑龙江伊品能源有限公司烟气排口安装自动监测设备，监测污染物包括烟尘、二氧化硫、氮氧化物实时公布(每一小时一次)，林格曼黑度、汞及其化合物每季度监测一次，工艺废气每年监测一次，噪声每季度监测一次，废水每月监测一次。黑龙江伊品新材料有限公司(2022年1-3月运行)废水 COD、氨氮(NH<sub>3</sub>-N)每周监测一次，pH 值、悬浮物、总氮(以 N 计)、总磷(以 P 计)每月监测一次，五日生化需氧量、总有机碳、可吸附有机卤化物

每季监测一次，石油类、全盐量每半年监测一次，噪音每季度监测一次，工艺废气氨、硫化氢、臭气浓度、甲硫醚、二氧化碳、挥发性有机物每半年监测一次，颗粒物、非甲烷总烃每月监测一次，厂界废气每季度监测一次，地下水每年监测一次。

同时，针对突发环境事故制定了应急环境监测方案，第一时间对环境污染事故进行应急监测，掌握第一手监测资料，并配合地方环境监测机构进行应急监测工作，根据监测结果，综合分析环境污染事故污染变化趋势，并通过咨询专家和讨论的方式，预测并报告环境污染事故的发展情况和污染物的变化情况，作为环境污染事故应急决策的依据。

肇东公司、四川久凌、广安一新根据污染物技术方法进行自行监测，并不定期委托第三方机构进行废水、废气、噪声等方面的监测。

公司属下污染源重点单位(生物工程基地、星湖生化制药厂、伊品宁夏基地、伊品内蒙基地和伊品黑龙江基地)均根据环境保护部《关于印发〈国家重点监控企业自行监测及信息公开办法(试行)〉和〈国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法(试行)〉的通知》(环发〔2013〕81号)、《排污许可管理办法》等要求规定制定了自行监测方案，对厂区内的废水定时进行监测。监测数据采用在线分析仪进行连续自动检测和手动监测相结合的方式，公司自行监测信息于每次监测完成后的次日在广东省环境保护厅公众网上的“广东省重点污染源综合管理平台”中的“企业自行监测信息报送平台”上公布。公布内容和频次如下：

生物工程基地和星湖生化制药厂废水中的 pH、COD<sub>Cr</sub> 和氨氮实时公布(每两小时一次)，悬浮物、总磷等指标每季度一次，工艺废气每半年一次，噪音每季度一次等。

伊品宁夏基地废水中的 COD<sub>Cr</sub> 和氨氮实时公布(每一小时一次)，悬浮物、BOD<sub>5</sub> 等指标季度一次；锅炉废气中的 SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、烟尘实时公布(每一小时一次)，汞及其化合物、林格曼黑度等指标每季度一次，厂界噪音每季度一次，厂界无组织环境空气每季度一次，工艺废气每半年一次。

伊品内蒙基地废水中的 COD<sub>Cr</sub> 和氨氮、总磷、总氮、氟化物实时公布(每两小时一次)，悬浮物、BOD<sub>5</sub>、pH 等指标每月一次；锅炉废气中的 SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、烟尘实时公布(每一小时一次)，汞及其化合物、林格曼黑度等指标每季度一次，厂界噪音每季度一次，厂界无组织环境空气每季度一次，工艺废气每半年一次。

伊品黑龙江基地自行监测信息于每次监测完成后在“全国污染源监测信息管理与共享平台”上公布。黑龙江伊品生物科技有限公司废水总排口安装自动监测设备，监测污染物包括 pH、流量、COD、氨氮、总磷、总氮实时上传公布(每一小时监测一次)，悬浮物、五日生化需氧量每季度监测一次，工艺废气每半年监测一次，噪音每季度监测一次，地下水每年监测一次。黑龙江伊品能源有限公司烟气排口安装自动监测设备，监测污染物包括烟尘、二氧化硫、氮氧化物实时公布(每一小时一次)，林格曼黑度、汞及其化合物每季度监测一次，工艺废气每年监测一次，噪音每季度监测一次，废水每月监测一次。黑龙江伊品新材料有限公司(2022年1-3月运行)废水 COD、氨氮(NH<sub>3</sub>-N)每周监测一次，pH 值、悬浮物、总氮(以 N 计)、总磷(以 P 计)每月监测一次，五日生化需氧量、总有机碳、可吸附有机卤化物每季监测一次，石油类、全盐量每半年监测一次，噪音每季度监测一次，工艺废气氨、硫化氢、臭气浓度、甲硫醚、二氧化碳、挥发性有机物每半年监测一次，颗粒物、非甲烷总烃每月监测一次，厂界废气每季度监测一次，地下水每年监测一次。

同时，针对突发环境事故制定了应急环境监测方案，第一时间对环境污染事故进行应急监测，掌握第一手监测资料，并配合地方环境监测机构进行应急监测工作，根据监测结果，综合分析环境污染事故污染变化趋势，并通过咨询专家和讨论的方式，预测并报告环境污染事故的发展情况和污染物的变化情况，作为环境污染事故应急决策的依据。

肇东公司、四川久凌、广安一新根据污染物技术方法进行自行监测，并不定期委托第三方机构进行废水、废气、噪声等方面的监测。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

1. 公司一直注重推动绿色低碳发展，建设绿色低碳的清洁生产工厂，2022年12月生物工程基地已建设20吨节能低氮燃烧锅炉项目，报告期内完成了对生物工程基地环保车间节能风机升级技改，久凌实验室尾气治理项目。正在开展肇东节能降耗技改项目，生物工程基地抽水泵及真空泵节能改造等项目，大幅降低了各污染物产生与排放量。

2. 坚持推行科学发展和循环经济，持续对环保技改技革的投入，不断加大对污染物的治理力度，报告期内分别开展生物工程基地新线发酵尾气治理，生物工程基地环保车间集水池废气收集治理，生物工程基地抽水泵及真空泵节能改造，肇东公司20吨锅炉脱硫脱硝提标技改，肇东公司3#炉飞灰回燃技改，伊品黑龙江基地空压机节电项目、蒸汽单耗降低项目、硫酸铵蒸汽单耗降低项目，伊品宁夏基地年产2万吨谷氨酸渣技改项目，伊品内蒙基地味精提取车间蒸汽单耗降低课题、味精提取车间电单耗降低课题、味精成品一车间蒸汽单耗降低课题、合成氨更换煤气压缩机段间换热器，久凌实验室尾气治理，久凌新厂VOCs无组织排放改造等项目，节约能耗。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	27,490
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	主要减碳项目： 1、生物工程基地环保车间节能风机升级技改，年减少二氧化碳排放量约为252.2吨； 2、生物工程基地抽水泵及真空泵节能改造，年减少二氧化碳排放量约为110.76吨； 3、肇东节能降耗技改项目，按照节电量算，年减少二氧化碳排放量约为270吨； 4、伊品宁夏基地除盐水通过两级逆流末冷器预热、湿菌体蛋白代替干菌体蛋白措施，年减少二氧化碳碳排放量约为502.43吨。 5、伊品内蒙基地按照节能计划通过节汽节电量、更换煤气压缩机段间换热器节能改造，核算年减少二氧化碳排放量约为26354吨。

**具体说明**

√适用 □不适用

坚持系统观念，统筹产业结构调整及能源优化，加强节能、减排工作的推进，全面增强科技创新能力和成果转化能力，有力推动绿色低碳发展方式的转变，履行企业碳减排的社会责任。报告期内，通过以下减少碳排放所采取的措施，碳排放大幅减少。

1. 领导高度重视，精心组织实施。通过完善制度，实施“跑冒滴漏”等专项整治，强化考核等认真统筹部署。

2. 加强宣传和培训，开展形式多样的培训，提升减碳管理能力。

3. 持续开展清洁生产，实现节能、降耗、减污、增效目标。2022年公司下属所有生产企业均按清洁生产企业要求，持续实施。

4. 实施节能减碳项目，筑牢降碳基础。如生物工程基地环保车间节能风机升级技改，生物工程基地抽水泵及真空泵节能改造，肇东公司节能降耗技改项目，伊品内蒙基地味精提取车间节能课题、味精成品一车间节汽课题、合成氨更换煤气压缩机段间换热器节能改造等，取得了良好的节能减碳效果。

5. 深入开展能源计量审查, 助推绿色低碳发展。委托第三方专业单位开展能源审计、对新项目开展《节能评估报告》审查等。

6. 倡导绿色办公、低碳生活, 积极打造绿色工厂。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

详见与本报告同日披露的《2022 年环境、社会及管治报告》

### (二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入(万元)	347.42	广东扶贫济困日活动捐款 24 万元、鼎湖区吴大猷教育基金会捐款 10 万元、肇庆市计划生育协会捐款 0.1 万元。赤峰市元宝山区人民教育基金捐款 10 万元、杜尔伯特蒙古族自治县教育局捐款 300 万元、“小五”家乡捐赠冬季用煤 50 吨
其中: 资金(万元)	344.1	
物资折款(万元)	3.32	
惠及人数(人)		

具体说明

□适用 √不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入(万元)	30.40	公司乡村振兴工作挂点驻镇帮镇扶村为怀集县大岗镇, 全年总投入经费 30 万元, 其中, 驻镇工作队经费 6 万元、公益及产业项目经费 24 万元。
其中: 资金(万元)	30.00	
物资折款(万元)	0.40	松木头沟村捐赠有机肥 4 吨
惠及人数(人)		
帮扶形式(如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等)		

具体说明

√适用 □不适用

1. 落实帮扶责任。按照省、市组织部门和乡村振兴部门要求, 组团单位每半年要召开一次专题会议研究帮扶工作, 主要负责同志每半年到被帮扶镇调研对接, 分管负责同志每季度到被帮扶镇调研对接, 牵头单位每季度组织召开一次联席会议研究帮扶工作。工作队制发五年帮扶规划、年度帮扶计划, 清单化推进帮扶项目, 制定并严格落实驻镇工作制度, 明确帮扶思路目标, 规范工作队管理。工作队制发五年帮扶规划、年度帮扶计划, 清单化推进帮扶项目, 制定并严格落实驻镇工作制度, 明确帮扶思路目标, 规范工作队管理。

2. 牢牢守住不发生规模性返贫底线。主动强化责任担当, 落实驻村第一书记每月至少遍访一次监测户、至少跟踪走访一次未纳入监测帮扶范围的脱贫户, 及时指导镇村防返贫专员落实各项指标

任务，持续跟踪落实低保金、医疗保险、大病保险、教育保障等政策，坚持帮扶工作常态化，牢牢守住不发生规模性返贫的底线。截至目前，大岗镇监测对象风险全部消除，没有出现返贫现象。

3. 做好扶贫资产后续管理工作。及时调整收益分配方案，确保扶贫资产收益重点用于监测户，兼顾村集体经济、乡村振兴；成立清产核资和管理专班，进一步抓好扶贫项目资产的后续管理工作，防止项目资产闲置、转移、流失、毁损；及时处置到期和不良扶贫资产项目，及时防止了扶贫资产的流失。现有扶贫资产项目 8 个，涉及资金 2600 多万元，均运行正常，当前年收益 226.6144 万元。

4. 提升抓党建促乡村振兴水平。一是每年到全镇 20 个行政村开展“学党史悟原理、开展习近平新时代中国特色社会主义思想进农村”宣讲活动，推进党史学习教育入脑入心，汇聚党群同心、干群齐心，同时充分发挥第一书记作用加强重点村党支部建设，提升抓党建促乡村振兴水平。二是开展抓党建促乡村振兴大讲堂宣讲活动，提升群众对乡村振兴工作的知晓度、支持度、满意度。三是各帮扶单位不定期到大岗镇开展专题宣讲活动。四是开展音乐帮扶，根据大岗乡村山水特色创作帮扶歌曲，唱好乡村振兴主题曲。

5. 提升镇村人居环境整治和公共基础设施水平。各帮扶单位筹集资金 42.8738 万元帮扶资金定向用于怀集县大岗镇农村安全卫生集中供水民生工程项目和谭珠村、上石村两条道路硬底化，直接受益群众 7000 多人，工作队全程跟踪项目落实，确保帮扶资金及时有效地使用并发挥资金应有的效益。针对农村人居环境的短板、弱项，展开村庄人居环境常态化检查，针对住房“四边”及道路两侧卫生、厕所革命成果进行攻坚行动，到所驻村进行督促指导，及时发现问题，推进农村人居环境改善，为实施乡村振兴战略提供生态支撑。

6. 提升乡村产业发展水平。一是跟进重点产业项目，做好服务、帮扶工作。二是积极协助镇党委政府谋划、实施乡村振兴产业项目；三是开展消费帮扶，各帮扶单位完成消费帮扶 6 万元，支持本地区特色农产品上行外销，提升农民增收致富能力。四是注入金融活力，工作队金融服务大岗乡村振兴惠农 E 贷已放贷 420 万元，惠及企业、农户 17 家。五是通过帮扶成立农村经济合作社，落实资金、用地保障等措施，各渠道帮扶重点村壮大村集体经济。

7. 协助镇党委政府做好驻镇帮镇扶村资金使用。工作队积极协助镇党委政府申报、实施乡村振兴驻镇帮镇扶村项目，截至目前，完成入库项目三批次 67 个，已批复项目 12 个，总投资额 1336.9399 万元，目前已实施完成项目 7 个。

8. 自选动作自筹资金帮扶推进大岗振兴。截至目前，组团单位 2022 年投入自筹资金 228.97 万元，开展帮扶项目 27 个，其中生态振兴项目 8 个，产业振兴项目 6 个，文化振兴项目 5 个，人才振兴项目 4 个、组织振兴项目 3 个，巩固拓展脱贫攻坚成果项目 1 个，并通过点状供地等措施帮扶大岗镇落实稻米产业园、村集体经济发展所需建设用地 31 亩，做好用地保障。

9. 做好乡村振兴工作经费筹集。2022 年，公司投入乡村振兴工作经费累计为 30 万元，主要用于驻镇帮镇扶村工作队经费、集义村路灯项目 7 万元、集义村集体经济项目第一期厂房 17 万元。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	广新集团	《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司详式权益变动报告书》：广新集团承诺：保持星湖科技现有主营业务稳定，通过资源整合，提升星湖科技的综合实力，推动星湖科技业务发展；保持星湖科技的注册地和纳税地不变；保持星湖科技员工的基本稳定。	2009年2月13日；至广新集团不为星湖科技控股股东	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	广新集团、伊品集团、铁小荣	广新集团、伊品集团以及铁小荣承诺标的公司2022年度、2023年度、2024年度实际净利润数（特指“经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润”）不得低于41,379.13万元、37,784.22万元和40,859.35万元。如果截至2022年度、2023年度及2024年度各业绩承诺期期末，标的公司累积实现的实际净利润数低于其承诺的累积净利润数，业绩承诺方应优先以其本次交易取得的上市公司股份对上市公司进行补偿，如补偿时所持上市公司股份不足以补偿的，差额部分以现金进行补偿。上市公司将在业绩承诺期内逐年测算各年度标的公司的实际净利润数与协议约定的承诺净利润数的差异情况，实际净利润数由上市公司聘请的符合《证券法》规定的审计机构根据中国现行有效的会计准则予以审核并出具《专项审核报告》确认。	承诺时间：2022年6月2日，期限：至业绩承诺期限满	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测	广新集团、伊品	一、本承诺人承诺对于本次重组中获得的上市公司对价股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份、设立第三方权利等方式逃废业绩补偿义务。二、	承诺时间：2022年6月2日，期限：至	是	是	不适用	不适用

	及补偿	集团、铁小荣	若本承诺人未来以本次交易中认购的上市公司股份设立质押时，将书面告知质权人根据业绩补偿协议该等股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。三、若违反上述承诺，本承诺人将赔偿上市公司因此遭受的损失，并承担相应法律责任。	业绩承诺期限满				
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	广新集团	一、本承诺人在本次交易中认购的上市公司股份，自股份上市之日起三十六（36）个月内不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让；二、本次交易完成后6个月内若上市公司股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后6个月期末收盘价低于发行价的，本承诺人持有上市公司股票的锁定期在前述三十六（36）个月的基础上自动延长至少6个月；三、本承诺人在本次交易前持有的上市公司股份，自本次交易完成后18个月内不得转让，但是在适用法律许可的前提下的转让不受此限。本承诺人基于前述股份而享有的因上市公司派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项而取得的股份，以遵守上述锁定期的约定。锁定期届满后，股份转让将按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行；四、本承诺人在《业绩补偿协议》约定的业绩承诺期间相关业绩补偿义务履行完毕前，若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致本承诺人持有上市公司股份增加的，则增加部分股份亦应遵守前述三十六（36）个月的锁定期安排；五、业绩承诺期内，如尚未履行当期业绩补偿义务，股份锁定期将顺延至当期业绩补偿义务履行完毕之日；六、若本承诺人的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，本承诺人将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。但本承诺人持有的上市公司股票的锁定期不应少于本承诺人锁定期安排；七、股份锁定期结束后按证监会及上交所的有关规	承诺时间：2022年6月2日，期限：至股份锁定期满	是	是	不适用	不适用

			定执行转让或解禁事宜；八、如本承诺人违反上述承诺，本承诺人同意承担由此造成的一切法律责任。					
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	伊品集团、铁小荣	<p>一、在本次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起十二（12）个月内不得转让（以下简称“锁定期”），包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。二、在本次交易所取得的上市公司股份，自股份上市之日起满十二（12）个月后，本承诺人按如下方式解禁其在本次交易中获得的上市公司股份，未解禁的对价股份不得进行转让：1、自 2022 年度专项审核报告出具，并且 2022 年度业绩承诺补偿义务已完成之次日，可申请解锁股份=本次认购股份×30%—已补偿的股份（如有），若第一次申请解锁的股份处于锁定期内，已解锁股份应于锁定期结束后方可转让。2、自 2023 年度专项审核报告出具，并且 2023 年度业绩承诺补偿义务已完成之次日，累积可申请解锁股份=本次认购股份×60%—累积已补偿的股份（如有），若第二次累积申请解锁的股份处于锁定期内，已解锁股份应于锁定期结束后方可转让。3、自 2024 年度专项审核报告及专项减值测试报告出具，并且 2024 年度业绩承诺补偿义务已完成之次日，累积可申请解锁股份=本次认购股份—累积已补偿的股份（如有）—进行减值补偿的股份（如有）。4、业绩承诺期内，如尚未履行当期业绩补偿义务，股份锁定期将顺延至当期业绩补偿义务履行完毕之日。三、本承诺人在《业绩补偿协议》约定的业绩承诺期间相关业绩补偿义务履行完毕前，若上市公司实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致伊品集团及铁小荣持有上市公司股份增加的，则增加部分股份亦应遵守前述锁定期安排。四、若本承诺人的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，本承诺人将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。但本承诺人持有的上市公司股票的锁定期不应少于本承诺人锁定期安</p>	承诺时间：2022年6月2日，期限：至股份锁定期满	是	是	不适用	不适用

			排。五、股份锁定期结束后按证监会及上交所的有关规定执行转让或解禁事宜。六、如本承诺人违反上述承诺，本承诺人同意承担由此造成的一切法律责任。					
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	美的投资、新希望集团、扬州华盛、诚益通、马卫东、沈万斌及包剑雄	一、本承诺人在本次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起十二（12）个月内不得转让（以下简称“锁定期”），包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。二、若本承诺人取得本次发行的股份时，本承诺人用于本次认购股份的标的资产持续拥有权益的时间不足十二（12）个月的，自所取得股份上市之日起三十六（36）个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。三、若本承诺人的上述股份锁定期承诺与证券监管机构的最新规定或监管意见不相符，本承诺人将根据相关证券监管机构的最新规定或监管意见进行相应调整。但本承诺人持有的上市公司股票的锁定期不应少于本承诺人锁定期安排。四、股份锁定期结束后按证监会及上交所的有关规定执行转让或解禁事宜。五、如本承诺人违反上述承诺，本承诺人同意承担由此造成的一切法律责任。	承诺时间：2022年6月2日，期限：至股份锁定期满	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	广新集团	一、本次交易完成后，本承诺人及本承诺人下属或其他关联企业将尽量避免、减少与上市公司（包括其子公司）发生关联交易，并根据有关法律、法规、规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易决策程序，在股东大会对前述关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，配合上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，以提高关联交易的决策透明度和信息披露质量，促进定价公允性。本承诺人保证不会通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。二、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本承诺人及本承诺人下属或其他关联企业将严格遵守相关法律法规、中国证券监督管理委员会相关规定以及上市公司章程等规定，并遵循市场公开、公平、公正的原则，并按如下定价原则与上市公司（包括其子公司）进行交	承诺时间：2022年6月2日，期限：至承诺人不为星湖科技控股股东	是	是	不适用	不适用

			<p>易：1、有可比市场价格或收费标准的，优先参考该等公允、合理市场价格或收费标准确定交易价格。2、没有前述标准时，应参考关联方与独立于关联方的第三方发生的非关联交易价格确定。3、既无可比的市场价格又无独立的非关联交易价格可供参考的，应依据提供服务的实际成本费用加合理利润确定收费标准。三、本承诺人承诺不利用作为上市公司控股股东、实际控制人的地位，谋求与上市公司达成交易的优先权利；不利用上市公司控股股东、实际控制人的地位谋求上市公司在业务合作等方面给与本承诺人及本承诺人下属或其他关联企业优于市场第三方的利益；不会利用上市公司控股股东、实际控制人的地位损害上市公司及上市公司其他股东（特别是中小股东）的合法利益。四、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。五、如因本承诺人未履行上述承诺给上市公司造成的损失，本承诺人愿意承担相应赔偿责任，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	伊品集团、铁小荣、美的投资、新希望集团、扬州华盛、诚益通、马卫东、沈万斌及包剑雄	<p>一、本次重组完成后，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将采取合法及有效措施，规范与上市公司之间的关联交易，自觉维护上市公司及全体股东的利益，不利用关联交易谋取不正当利益。二、在不与法律、法规相抵触的前提下，本承诺人及本承诺人控制的其他企业与上市公司、伊品生物及其下属公司如发生或存在无法避免或有合理原因的关联交易，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将与上市公司依法签订交易协议，保证严格履行法律、法规、规范性文件和上市公司章程规定的关联交易程序，按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司或其中小股东利益、伊品生物及其下属公司利益的行为，同时按相关规定履行信息披露义务。三、本承诺人将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件及上市公司章程的有关规定依法行使股东权利/董</p>	<p>承诺时间：2022年6月2日，期限：至本次交易获得的股份减持完毕</p>	是	是	不适用	不适用

			事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。四、本承诺人及本承诺人控制的其他企业和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	广新集团	一、本次交易前，本承诺人及本承诺人控制的其他企业与星湖科技主营业务不存在相竞争的业务。二、本承诺人将严格遵守星湖科技《公司章程》的规定，不会利用控股股东的地位谋求不当利益，不损害星湖科技和其他股东的合法权益。三、本次交易完成后，本承诺人将在三年内通过包括但不限于委托管理、资产重组、关停并转、业务合并等监管部门认可的方式解决本承诺人控股子公司广东省食品进出口集团有限公司之控股子公司珠江桥及其下属子公司与星湖科技及其子公司之间存在相同业务的情形。四、本承诺人及本承诺人控制的其他非上市企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与星湖科技及其下属全资、控股子公司的业务构成竞争关系的业务或活动，本承诺人及本承诺人控制的其他非上市企业会将该等商业机会让星湖科技或其下属全资、控股子公司优先选择。五、如本承诺人及本承诺人控制的其他非上市企业与星湖科技及其下属全资、控股子公司的业务产生利益冲突，则优先考虑星湖科技及其下属全资、控股子公司的利益。六、对于本承诺人控制的各上市公司，将由各上市公司根据自身经营条件和产品特点形成的核心竞争优势经营各自业务，本承诺人将按照行业的经济规律和市场竞争规则，公平地对待各上市公司，不会利用实际控制人或控股股东的地位，做出违背经济规律和市场竞争规则的安排或决定，也不会利用实际控制人或控股股东地位获得的信息来不恰当地直接干预相关企	承诺时间：2022年6月2日，期限：至承诺人不为星湖科技控股股东	是	是	不适用	不适用

			业的具体生产经营活动。七、如本承诺人违反上述承诺，本承诺人同意承担由此造成的一切法律责任。					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	伊品集团、铁小荣	一、本承诺人目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与上市公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与上市公司业务有直接或间接竞争的企业拥有任何权益（不论直接或间接）。二、本承诺人保证及承诺除非经上市公司书面同意，不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与上市公司业务相竞争的任何活动。三、如拟出售本承诺人与上市公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，上市公司均有优先购买的权利；本承诺人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。四、本承诺人将依法律、法规及上市公司的规定向上市公司及有关机构或部门及时披露与上市公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本承诺人不再作为上市公司股东为止。五、本承诺人将不会利用股东的身份进行损害上市公司及其它股东利益的经营行为。六、如实际执行过程中，本承诺人违反本承诺，将采取以下措施：（1）及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；（2）向上市公司及其投资者提出补充或替代承诺，以保护上市公司及其投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；（4）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；（5）有违法所得的，按相关法律法规处理；（6）其他根据届时规定可以采取的其他措施。	承诺时间：2022年6月2日，期限：至本次交易获得的股份减持完毕	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	广新集团	一、在本次交易完成后，本承诺人将保证上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。 1、保证上市公司人员独立。本承诺人保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本承诺人及本	承诺时间：2022年6月2日，期限：长期	是	是	不适用	不适用

		<p>承诺人关联方担任除董事、监事以外的职务；本承诺人向上市公司提名董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定；保证上市公司的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业。2、保证上市公司资产独立完整。本承诺人保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；保证上市公司的资产与本承诺人及本承诺人控制的其他企业的资产产权上明确界定并划清，本承诺人拟投入或转让给上市公司的相关资产的将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预上市公司资产管理以及占用上市公司资金、资产及其他资源的情况。3、保证上市公司业务独立。本承诺人保证上市公司提供产品服务、业务运营等环节不依赖于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；保证上市公司拥有独立于本承诺人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；保证上市公司拥有独立的原料采购和产品销售系统；保证上市公司拥有独立的生产经营管理体系；保证上市公司独立对外签订合同，开展业务，形成独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算，独立承担责任与风险；保证通过合法程序行使股东权利和履行相关任职职责之外，不对上市公司的业务活动进行干预。4、保证上市公司财务独立。本承诺人保证上市公司按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证上市公司独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。5、保证上市公司机构独立。本承诺人保证上市公司独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和上市公司章程独立行使职权。保证上市公司的经营管理机构与本承诺人及本承诺人控制的其他企业</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--



		的经营机构不存在混同、合署办公的情形。二、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。					
其他	广新集团	一、本承诺函出具之日至本次交易完成后 36 个月内，本承诺人及一致行动人不会主动放弃上市公司控制权，也不存在通过减持、表决权委托等方式放弃上市公司控制权的计划。二、本承诺函出具之日至本次交易完成后 36 个月内，根据资本市场情况与实际需要，本承诺人及一致行动人不排除通过协议转让、二级市场增持等方式增加持有上市公司股份，以维护上市公司控制权稳定。三、本承诺人及一致行动人将严格履行股份锁定义务，按照有关规定及监管要求，结合已作出的公开承诺，安排及规范股份减持行为，并及时履行信息披露义务。四、本承诺人及一致行动人将根据相关法律法规及公司章程，积极行使包括提名权、表决权等相关股东权利和董事权利，不会主动放弃所享有的任何股东权利和董事权利，努力保持对上市公司股东大会、董事会及管理层团队的实质影响力。五、本承诺函自签署之日起对本承诺人及一致行动人具有法律约束力，若因本承诺人及一致行动人违反本承诺函的承诺内容给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出，本承诺人及一致行动人将自愿承担全部赔偿责任，且所得收益全部归上市公司。	承诺时间：2022 年 10 月 14 日，期限：本交交易完成后 36 个月内	是	是	不适用	不适用
其他	伊品集团、铁小荣、美的投资、新希望集团、扬州华盛、诚益通、马卫东、沈	一、保证上市公司的资产独立本承诺人保证，本承诺人及本承诺人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本承诺人控制的其他主体”）的资产与上市公司的资产将严格分开，确保上市公司完全独立经营；本承诺人将严格遵守法律、法规和规范性文件及上市公司章程中关于上市公司与关联方资金往来及对外担保等内容的规定，保证本承诺人及本承诺人控制的其他主体不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源，保证不以上市公司的资产为本承诺人及本承诺人控制的其他主体的债	承诺时间：2022 年 6 月 2 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用

		万 斌 及 包剑雄	<p>务违规提供担保。二、保证上市公司的人员独立本承诺人保证，上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均不在本承诺人及本承诺人控制的其他主体担任除董事、监事以外的其他职务，不在本承诺人及本承诺人控制的其他主体领薪；上市公司的财务人员不在本承诺人及本承诺人控制的其他主体中兼职及/或领薪。本承诺人将确保上市公司的劳动、人事及工资管理与本承诺人及本承诺人控制的其他主体之间完全独立。三、保证上市公司的财务独立本承诺人保证不干预上市公司的财务部门独立和财务核算体系独立；就本承诺人所知上市公司独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；上市公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与本承诺人或本承诺人控制的其他主体共用银行账户的情形；本承诺人不会干预上市公司的资金使用。四、保证上市公司的机构独立本承诺人保证促使上市公司具有健全、独立和完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权。本承诺人及本承诺人控制的其他主体与上市公司的机构完全分开，不存在机构混同的情形。五、保证上市公司的业务独立本承诺人保证促使上市公司的业务独立于本承诺人及本承诺人控制的其他主体，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有独立面向市场自主经营的能力；本承诺人除依法行使股东权利外，不会对上市公司的正常经营活动进行干预。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	其他	伊品集团、铁小荣	<p>一、本承诺人确认，本承诺人与广东省广新控股集团有限公司（以下简称“广新集团”）及本次交易的其他交易对方未签订一致行动人协议，亦未通过口头或其它书面协议的方式作出类似安排。除铁小荣为宁夏伊品投资集团有限公司股东外，本承诺人与本次交易的其他交易对方无任何关联关系。二、本承诺人不存在在本次交易完成后 36 个月内增持上市公司股份的计划，且</p>	承诺时间：2022 年 10 月 18 日，期限：长期	是	是	不适用	不适用

			<p>本承诺人不参与本次募集配套资金。三、除因本次交易持有的星湖科技股票外，本承诺人未直接或间接持有星湖科技股票，未通过口头或书面的协议安排实际持有或控制星湖科技股份。四、本承诺人承诺，在本次交易完成后 36 个月内以及广新集团控股上市公司期间（以两者时间孰晚），在任何情况下本承诺人不会通过任何途径取得星湖科技的控制权，亦不会直接或间接采取其他任何方式（包括但不限于通过增持、协议、合作、关联方关系等途径）扩大本承诺人对星湖科技股份的控制比例，或者利用持股地位干预星湖科技正常经营活动。当发生本承诺人直接或间接取得星湖科技控制权的情形时，本承诺人将及时采取主动措施，相应降低对星湖科技的持股比例，直至恢复本承诺人作为星湖科技非控股股东的地位。在此期间，超出本次交易完成后本承诺人对星湖科技的持股比例的股份的表决权归广新集团享有。五、本承诺人如违反以上承诺，导致本承诺人对星湖科技股份的控制比例超出本次交易完成后本承诺人对星湖科技股份的控制比例，则超出部分的表决权归广新集团享有，同时本承诺人以现金赔偿广新集团，赔偿金额相当于超出部分股权所对应的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。</p>					
与再融资相关的承诺	其他	星湖科技	<p>公司与新材料公司资金往来的承诺：1、星湖科技将不为星湖新材料垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，不代其承担成本和其他支出，也不代其偿还债务；2、星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规及星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序，星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时，如广东省广新控股集团有限公司及其控股子公司同时为星湖新材料和星湖科技的股东，则该等公司在星湖科技股东大会表决时将回避表决；该等公司提名的董事在星湖科技董事会表决时将回避表决；3、星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来</p>	2010 年 11 月 26 日；至广新集团及其控股子公司不同时为星湖新材料及星湖科技的股东。	是	是	不适用	不适用

			将不损害星湖科技的利益，也不会使得星湖科技资金变相被控股股东及其关联方占用。注 1					
	其他	广新集团	同意星湖科技与星湖新材料之间未来的资金往来均比照相关法律法规和星湖科技关于关联交易的规定履行决策程序，星湖科技就其与星湖新材料之间未来的资金往来进行决策时，如广新集团及其控股子公司同时为星湖新材料及星湖科技的股东，则广新集团及其控股子公司将在星湖科技股东大会表决时回避表决；广新集团及其控股子公司提名的董事需在星湖科技的董事会表决时回避表决。	2010 年 11 月 26 日；至广新集团及其控股子公司不同时为星湖新材料及星湖科技的股东。	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	汇理资产	1. 本合伙企业确认，本合伙企业与广东省广新控股集团有限公司（以下简称“广新集团”）未签订一致行动人协议，亦未通过口头或其它书面协议的方式作出类似安排。2. 除因本次发行持有的星湖科技股票外，本合伙企业未直接或间接持有星湖科技股票，未通过口头或书面的协议安排实际持有或控制星湖科技股份。3. 本合伙企业承诺，在任何情况下本合伙企业不会通过任何途径取得星湖科技的控制权，亦不会直接或间接采取其他任何方式（包括但不限于通过增持、协议、合作、关联方关系等途径）扩大本合伙企业对星湖科技股份的控制比例，或者利用持股地位干预星湖科技正常经营活动。当发生本合伙企业直接或间接取得星湖科技控制权的情形时，本合伙企业将及时采取主动措施，相应降低对星湖科技的持股比例，直至恢复本合伙企业作为星湖科技非控股股东的地位。在此期间，超出本次非公开发行股票完成后本合伙企业对星湖科技的持股比例（14.72%）的股份的表决权归广新集团享有。4. 本合伙企业承诺，任何情况下不会直接或间接地谋取对星湖科技董事会的控制权。本合伙企业确认，将根据星湖科技的章程及相关规定，仅单独（或与他人共同）提名 1 名星湖科技董事候选人。除该提名事项外，本合伙企业将不会谋求或采取任何措施主动变更星湖	2014 年 10 月 21 日；至该部分股份减持完毕	是	是	不适用	不适用

			科技董事会的组成，亦不会对违背前述承诺事项的董事会改选议案投赞成票。在任何情况下，如果本合伙企业实施上述董事提名权，将导致星湖科技的控股股东广新集团丧失或可能丧失对星湖科技董事会控制权的，本合伙企业承诺将全力配合广新集团采取任何旨在恢复或巩固其对星湖科技董事会控制权的行为（包括但不限于对广新集团有关改组董事会的提案投赞成票），并在该等行为取得成效前不实施上述董事提名权。”。5. 本合伙企业如违反以上承诺，导致本企业对星湖科技股份的控制比例超出本次非公开发行股票完成后本企业对星湖科技股份的控制比例（14.72%），则超出部分的表决权归广新集团享有，同时本合伙企业以现金赔偿广新集团，赔偿金额相当于超出部分股权所对应的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。					
与再融资相关的承诺	其他	长城汇理和实际控制人宋晓明	1、本人（本公司）确认，本人（本公司）及受本人（本公司）控制的公司或其它组织与广东省广新控股集团有限公司未签订一致行动人协议，亦未通过口头或其它书面协议的方式作出类似安排。2、除因本次发行汇理资产持有的星湖科技股票外，本人（本公司）未直接或间接持有星湖科技股票，未通过口头或书面的协议安排实际持有或控制星湖科技股票。3、本人（本公司）承诺，在任何情况下本人（本公司）及受本人（本公司）控制的公司或其它组织不会通过任何途径取得星湖科技的控制权，亦不会直接或间接采取其他任何方式（包括但不限于通过增持、协议、合作、关联方关系等途径）扩大对星湖科技股份的控制比例，或者利用汇理资产的持股地位干预星湖科技正常经营活动。当发生本人（本公司）直接或间接取得星湖科技控制权的情形时，本人（本公司）将及时采取主动措施，降低本人（本公司）对星湖科技直接或间接的持股比例，直至恢复对星湖科技的非控股地位。在此期间，超出本次非公开发	2014年10月21日；至该部分股份减持完毕	是	是		

		<p>行股票完成后汇理资产对星湖科技的持股比例（14.72%）的股份的表决权归广新集团享有。4、本人（本公司）承诺，任何情况下不会直接或间接地谋取对星湖科技董事会的控制权。本人（本公司）确认，汇理资产将根据星湖科技的章程及相关规定，仅单独（或与他人共同）提名 1 名星湖科技董事候选人。除该提名事项外，本人（本公司）将不会谋求或采取任何措施主动变更星湖科技董事会的组成，亦不会对违背前述承诺事项的董事会改选议案投赞成票。在任何情况下，如果汇理资产实施上述董事提名权，将导致星湖科技的控股股东广新集团丧失或可能丧失对星湖科技董事会控制权的，本人（本公司）承诺将全力配合广新集团采取任何旨在恢复或巩固其对星湖科技董事会控制权的行为（包括但不限于促成汇理资产对广新集团有关改组董事会的提案投赞成票），并在该等行为取得成效前不实施上述董事提名权。5、本人（本公司）如违反以上承诺，导致本人（本公司）实际对星湖科技股份的控制比例超出本次非公开发行股票完成后汇理资产对星湖科技股份的控制比例（14.72%），则超出部分的表决权归广新集团享有，同时本人（本公司）以现金赔偿广新集团，赔偿金额相当于超出部分股权所对应的市值（以发生时最近一个交易日的收盘价计算）。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

注 1：2022 年 3 月 25 日公司第十届董事会第十五次会议审议通过《关于转让参股子公司股权的议案》，公司与广东省五金矿产进出口集团有限公司签署《股权转让合同》，以 1 元价格转让公司所持的星湖新材料 46.43% 的股权，转让后公司不再持有星湖新材料股权（详见临 2022-020《关于转让参股子公司股权暨关联交易的公告》）。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

根据公司与广新集团、伊品集团、铁小荣签署的《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之业绩补偿协议》和《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之业绩补偿协议之补充协议》，伊品生物原股东承诺伊品生物 2022 年、2023 年和 2024 年实现的经审计的净利润(指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益的净利润)分别不少于人民币 41,379.13 万元、37,784.22 万元、40,859.35 万元（以下简称承诺净利润数）。如果伊品生物在各业绩承诺期末，累积实际净利润数低于其承诺的累计承诺净利润数，广新集团、伊品集团、铁小荣作为业绩承诺方应优先以其因本次交易而取得的星湖科技股份对星湖科技进行补偿，股份不足以补偿或无法予以补偿的差额部分应以现金进行补偿。根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的宁夏伊品生物科技股份有限公司 2022 年年度审计报告（XYZH/2023GZAA6B0085 号），伊品生物 2022 年度实现的经审计的扣除非经常性损益的净利润为 105,155.61 万元，超过承诺数 41,379.13 万元，实现当年业绩承诺金额的比例为 254.13%。伊品生物 2022 年度的业绩承诺已经实现，广新集团、伊品集团以及铁小荣关于伊品生物 2022 年度的业绩承诺得到了有效履行，2022 年度无需对上市公司进行补偿。

2022 年伊品生物超额 154.13%完成对赌业绩，预计未来两年亦能完成承诺净利润数，据此判断并购伊品生物形成的商誉在本报告期末不存在减值迹象。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

详见第十节财务报告 五、44、重要会计政策和会计估计的变更的描述。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用  不适用

**(四) 其他说明**

适用  不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	800,000.00
境内会计师事务所审计年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	凌朝晖、李正良
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	凌朝晖 2 年、李正良 2 年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	430,000.00
财务顾问	不适用	不适用
保荐人	不适用	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

报告期内：										
起诉 (申 请)	应 诉 (	承 担 连	诉 讼 仲	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼 (仲 裁)是	诉讼(仲 裁)进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结	诉讼 (仲 裁)	



方	被申请)方	带责任方	裁类型			否形成预计负债及金额		果及影响	判决执行情况
CJ 第一制糖株式会社	星湖科技		民事诉讼	2018 年,CJ 第一制糖株式会社(以下简称“原告”)在市场上发现有“IMP 加 GMP”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其专利权(专利号为:ZL200910266085.7,以下简称“085 号专利”),认为星湖科技为该产品的制造商,侵犯其在中国的 085 号专利,损害了其利益,星湖科技应当承担法律责任,并提出了停止侵权、赔偿经济损失等诉讼请求。2019 年 10 月,公司收到广州知识产权法院的《传票》、《应诉通知书》等法律文书,CJ 第一制糖株式会社以公司生产的“I+G”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其 085 号专利为由,对公司提起诉讼,要求公司赔偿侵权造成的经济损失以及用于制止侵权所发生的合理支出共计人民币 2000 万元。	2,000.00	0	一审判决驳回原告 CJ 第一制糖株式会社的全部诉讼请求,案件受理费 141,800 元、鉴定费 300,000 元,由原告 CJ 第一制糖株式会社负担。	诉讼纠纷处于一审上诉期限内,判决尚未生效,暂未能确定对公司期后利润的影响	不适用

详见临 2022-071《关于前期诉讼进展的公告》

### (三) 其他说明

适用 不适用

### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

### 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

### 十二、重大关联交易

#### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022 年 3 月 25 日公司第十届董事会第十五次会议审议通过《关于转让参股子公司股权的议案》，公司与广东省五金矿产进出口集团有限公司签署《股权转让合同》，以 1 元价格转让公司所持的星湖新材料 46.43% 的股权，转让后公司不再持有星湖新材料股权。	2022-020《关于转让参股子公司股权暨关联交易的公告》

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

依照中国证监会核发的《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向广东省广新控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2022〕2870 号），报告期内，公司完成了标的资产过户和发行股份购买资产的股份发行，具体情况详见临 2022-082《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成情况的公告》和临 2022-085《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行股份购买资产发行结果暨股份变动公告》。

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

√适用 □不适用

根据公司与广新集团、伊品集团、铁小荣签署的《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之业绩补偿协议》和《关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之业绩补偿协议之补充协议》，伊品生物原股东承诺伊品生物 2022 年、2023 年和 2024 年实现的经审计的净利润（指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益的净利润）分别不少于人民币 41,379.13 万元、37,784.22 万元、40,859.35 万元（以下简称承诺净利润数）。如果伊品生物在各业绩承诺期期末，累积实际净利润数低于其承诺的累计承诺净利润数，广新集团、伊品集团、铁小荣作为业绩承诺方应优先以其因本次交易而取得的星湖科技股份对星湖科技进行补偿，股份不足以补偿或无法予以补偿的差额部分应以现金进行补偿。根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的宁夏伊品生物科技股份有限公司 2022 年年度审计报告（XYZH/2023GZAA6B0085 号），伊品生物 2022 年度实现的经审计的扣除非经常性损益的净利润为 105,155.61 万元，超过承诺数 41,379.13 万元，实现当年业绩承诺金额的比例为 254.13%。伊品生物 2022 年度的业绩承诺已经实现，广新集团、伊品集团以及铁小荣关于伊品生物 2022 年度的业绩承诺得到了有效履行，2022 年度无需对上市公司进行补偿。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														
486,111.79														
报告期末对子公司担保余额合计（B）														
343,798.74														
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														
343,798.74														
担保总额占公司净资产的比例（%）														
49.96%														
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
0														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
0														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
0														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
0														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														
截至22年12月31日，按重组前口径，公司的对外担保余额为37,703.66万元，为公司为全资子公司肇东公司向银行借款提供的担保；按重组后口径，公司的对外担保余额为343,798.74万元，为公司对子公司及子公司之间向银行及其他金融机构借款提供的担保，其中伊品生物及其子公司之间的担保余额为306,095.08万元。														

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	1,529,080,000.00	300,000,000.00	0.00

**其他情况**

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

## 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

## 其他情况

适用 不适用

## (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

## 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

## (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	922,453,450	0	0	0	922,453,450	922,453,450	55.52

1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	405,703,292	0	0	0	405,703,292	405,703,292	24.42
3、其他内资持股	0	0	516,750,158	0	0	0	516,750,158	516,750,158	31.10
其中：境内非国有法人持股	0	0	363,539,667	0	0	0	363,539,667	363,539,667	21.88
境内自然人持股	0	0	153,210,491	0	0	0	153,210,491	153,210,491	9.22
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股股份	739,019,166	100.00	0	0	0	0	0	739,019,166	44.48
1、人民币普通股	739,019,166	100.00	0	0	0	0	0	739,019,166	44.48
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	739,019,166	100.00	922,453,450	0	0	0	922,453,450	1,661,472,616	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

依照中国证监会核发的《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向广东省广新控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2022〕2870号），报告期内，向广新集团等10名交易对方合计发行922,453,450股股票，本次发行后，公司总股本由739,019,166股增加至1,661,472,616股。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2022年12月6日出具的《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明》，公司本次发行股份购买资产的新增股份登记手续已办理完毕。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

本次发行股份购买资产交易完成后，公司总资产、净资产、收入、净利润规模均会增加，公司的抗风险能力与持续盈利能力将得到增强，2022年并表前后，实现每股收益将由0.22元增加到0.51元、每股净资产将由2.58元增加到4.14元。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东省广新控股集团有限公司	0	0	405,703,292	405,703,292	根据本次交易方案对股份锁定期安排,广新集团承诺:1.在本次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起36个月内不转让,包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。	2025-12-5
宁夏伊品投资集团有限公司	0	0	223,379,009	223,379,009	根据本次交易方案对股份锁定期安排,除广新集团外其他交易对方承诺在本次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起12个月内不得转让,包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。注1	2023-12-5
铁小荣	0	0	142,609,401	142,609,401	同上	2023-12-5
佛山市美的投资管理有限公司	0	0	61,235,366	61,235,366	同上	2023-12-5
新希望投资集团有限公司	0	0	61,235,366	61,235,366	同上	2023-12-5
扬州华盛企业管理有限公司	0	0	8,443,399	8,443,399	同上	2023-12-5
北京诚益通控制工程科技股份有限公司	0	0	9,246,527	9,246,527	同上	2023-12-5
马卫东	0	0	3,936,377	3,936,377	同上	2023-12-5
沈万斌	0	0	3,362,382	3,362,382	同上	2023-12-5
包剑雄	0	0	3,302,331	3,302,331	同上	2023-12-5
合计	0	0	922,453,450	922,453,450	/	/

注1:根据公司与广新集团、伊品集团以及铁小荣三名交易对方签署的《业绩补偿协议》,伊品集团、铁小荣的相关股份需在实现业绩承诺后分三期解锁,详见公司在上交所网站发布的《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(修订稿)》。

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股 A 股	2022-12-06	4.97 元/ 股	922,453,450	2025-12-05	405,703,292	
				2023-12-05	516,750,158	
可转换公司债券、分离交易可转债						
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司发行股份购买伊品生物 99.22% 股权事项完成后，新增限售流通股数量为 922,453,450 股，公司总股本由 739,019,166 股增加至 1,661,472,616 股。

截至报告期末，公司总资产为 1,599,845.34 万元，较同一控制下企业合并调整前期初增加 1,352,510.41 万元；负债为 906,925.56 万元，较同一控制下企业合并调整前期初增加 837,151.38 万元；所有者权益为 692,919.78 万元，较同一控制下企业合并调整前期初增加 515,359.03 万元；资产负债率为 56.69%，较同一控制下企业合并调整前期初增加 28.48%。

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	44,939
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	43,736
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	



广东省广新控股集团有限公司	405,703,292	555,125,712	33.41	405,703,292	无	0	国有法人
宁夏伊品投资集团有限公司	223,379,009	223,379,009	13.44	223,379,009	无	0	境内非国有法人
铁小荣	142,609,401	142,609,401	8.58	142,609,401	无	0	境内自然人
佛山市美的投资管理有限公司	61,235,366	61,235,366	3.69	61,235,366	无	0	境内非国有法人
新希望投资集团有限公司	61,235,366	61,235,366	3.69	61,235,366	无	0	境内非国有法人
深圳长城汇理资产服务企业(有限合伙)	-14,215,800	23,984,200	1.44	0	无	0	其他
陈裕良	5,340,000	19490000	1.17	0	无	0	境内自然人
广东金叶投资控股集团有限公司	0	15,000,000	0.90	0	无	0	国有法人
袁仁泉	11,061,888	11,187,588	0.67	0	无	0	境内自然人
张国良	-80,619	10,837,278	0.65	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
广东省广新控股集团有限公司	149,422,420		人民币普通股	149,422,420			
深圳长城汇理资产服务企业(有限合伙)	23,984,200		人民币普通股	23,984,200			
陈裕良	19,490,000		人民币普通股	19,490,000			
广东金叶投资控股集团有限公司	15,000,000		人民币普通股	15,000,000			
袁仁泉	11,187,588		人民币普通股	11,187,588			
张国良	10,837,278		人民币普通股	10,837,278			
张凤	9,306,528		人民币普通股	9,306,528			
周黔光	3,419,900		人民币普通股	3,419,900			
詹海粟	3,044,600		人民币普通股	3,044,600			
韦露馨	2,908,400		人民币普通股	2,908,400			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁夏伊品投资集团有限公司与铁小荣是一致行动人，除此之外，本公司未知晓其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	广东省广新控股集团有限公司	405,703,292	2025-12-5	0	根据本次交易方案对股份锁定期安排,广新集团承诺在本次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起 36 个月内不转让,包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。
2	宁夏伊品投资集团有限公司	223,379,009	2023-12-5	0	根据本次交易方案对股份锁定期安排,除广新集团外其他交易对方承诺在本次交易中认购的上市公司股份自股份上市之日起 12 个月内不得转让,包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。注 1
3	铁小荣	142,609,401	2023-12-5	0	同上
4	佛山市美的投资管理有限公司	61,235,366	2023-12-5	0	同上
5	新希望投资集团有限公司	61,235,366	2023-12-5	0	同上
6	扬州华盛企业管理有限公司	8,443,399	2023-12-5	0	同上
7	北京诚益通控制工程科技股份有限公司	9,246,527	2023-12-5	0	同上
8	马卫东	3,936,377	2023-12-5	0	同上
9	沈万斌	3,362,382	2023-12-5	0	同上
10	包剑雄	3,302,331	2023-12-5	0	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		伊品集团与铁小荣是一致行动人,除此之外,本公司未知晓其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。			

注 1: 根据公司与广新集团、伊品集团以及铁小荣三名交易对方签署的《业绩补偿协议》,伊品集团、铁小荣的相关股份需在实现业绩承诺后分三期有解锁,详见公司在上交所网站发布的《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)(修订稿)》。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	广东省广新控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	白涛
成立日期	2000 年 09 月 06 日
主要经营业务	股权管理;股权投资;研究、开发、生产、销售:新材料(合金材料及型材、功能薄膜与复合材料、电子基材板、动力电池材料),生物医药(化学药、生物药),食品(调味品、添加剂);数字创意,融合服务;高端装备制造;信息技术服务;电子商务运营;现代农业开发、投资、管理;国际贸易、国内贸易;国际经济技术合

	作；物业租赁与管理。（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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2022 年 12 月 31 日，广新集团持有佛塑科技（A 股上市）26.75%股、省广集团（A 股上市）19.41%的股权、兴发铝业（H 股上市）31.67%的股权、生益科技（A 股上市）24.%的股权。
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

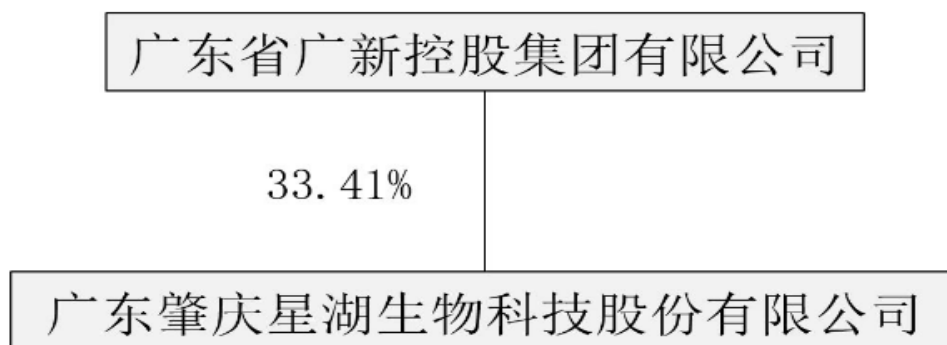
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	广东省人民政府
单位负责人或法定代表人	不适用
成立日期	不适用
主要经营业务	不适用
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	不适用

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

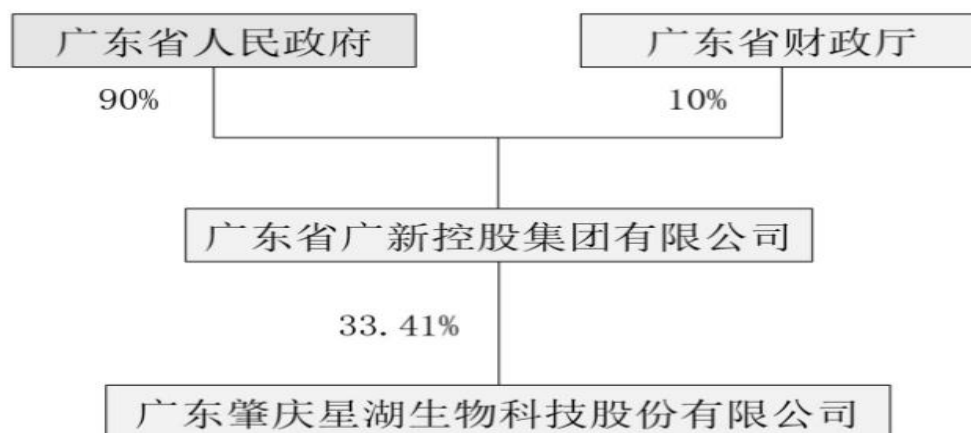
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用 √不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
宁夏伊品投资集团有限公司	闫小龙	1999 年 10 月 29 日	916400007150828043	9,262.60	对外投资（不含法律法规禁止和需要专项审批的投资业务）。（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）
情况说明	依照中国证监会核发的《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向广东省广新控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2022〕2870 号），报告期内，公司完成了向广新集团、伊品集团、铁小荣等十名交易对手发行股份购买伊品生物 99.22% 股权，伊品集团因此持有星湖科技 13.44% 的股权（详见临 2022-082 《关于发行股份及支付现金购买资产并募				

	集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成情况的公告》和临 2022-085《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行股份购买资产发行结果暨股份变动公告》)。
--	---

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**第十节 财务报告****一、审计报告**

适用 不适用

**审计报告**

XYZH/2023GZAA1B0032

广东肇庆星湖科技股份有限公司全体股东：

**一、 审计意见**

我们审计了广东肇庆星湖科技股份有限公司（以下简称星湖科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了星湖科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>请参阅第十节附注五、38 所述会计政策及附注七、注释 61。</p> <p>星湖科技 2022 年度合并营业收入为 174.86 亿元，鉴于营业收入是星湖科技的关键业绩指标之一，存在管理层为了完成特定业绩目标高估收入的风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评估星湖科技销售与收款相关的内部控制，测试内控执行的有效性。</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别控制权转移相关的合同条款与条件，复核收入确认时点是否符合企业会计准则的相关规定。</p> <p>(3) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、签收单、出口报关单、物流单据、银行收款单据等，选取样本对大额应收账款余额以及销售额进行函证。</p> <p>(4) 对客户回款情况，包括期后回款情况进行核查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性。</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，检查发货单、签收单、出口报关单、物流单据等支持性文件，以评估销售收入是否确认于正确的会计期间。</p> <p>(6) 分析选取重要客户样本，通过网络和工商信息等核查程序，以确认客户与星湖科技公司是否存在关联关系。</p> <p>(7) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。基于已执行的审计工作，我们认为，公司营业收入的确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定。</p>
2. 商誉的减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>请参阅第十节附注五、30 所述会计政策及附注七、注释 28。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表商誉的账面价值为 21,493.83 万元，主要是公司于 2019 年收购四川久凌制药科技有限公司（以下简称“久凌制药”）及 2022 年收购宁夏伊品生物科技股份有限公司（以下简称“伊品生物”）股权形成。管理层于年度终了对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由公司管理层判断和估计</p>	<p>(1) 了解和评估星湖科技与商誉减值测试相关的内部控制。</p> <p>(2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>(3) 参考行业惯例，评价管理层对资产组的认定、划分以及预计未来现金流量现值时采用方法的适当性。</p> <p>(4) 将预计未来现金流量的主要参数，包括预计收入、成本费用率、增长率等与久凌制药历史业绩、管理层预算和预测及行业研究报告等</p>

<p>的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。</p> <p>由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>进行比较，评价管理层在预测未来现金流量时采用的关键假设及判断的合理性。</p> <p>(5) 将本年度的预测业绩和实际业绩进行对比复核，评价管理层预测过程的可靠性和准确性。基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。</p>
--	--

#### 四、 其他信息

星湖科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括星湖科技 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估星湖科技的持续经营能力，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星湖科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星湖科技的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对星湖科技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星湖科技不能持续经营。

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

(6) 就星湖科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌朝晖  
(项目合伙人)

中国注册会计师：李正良

中国 北京

二〇二三年三月二十四日

## 二、财务报表



## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	1,067,611,035.96	1,227,332,411.56
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	注释 2	306,157,039.03	4,117,131.83
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	注释 4	209,287,590.85	286,962,839.57
应收账款	注释 5	436,510,847.10	363,865,624.66
应收款项融资	注释 6	175,513,852.46	121,103,788.44
预付款项	注释 7	299,766,459.97	403,948,162.44
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	注释 8	68,759,243.63	95,340,434.96
其中：应收利息			
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	注释 9	3,328,730,224.10	2,508,578,795.52
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	注释 13	63,023,925.59	283,507,547.28
流动资产合计		5,955,360,218.69	5,294,756,736.26
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 19	30,056,196.00	30,056,196.00
投资性房地产			
固定资产	注释 21	8,901,557,979.73	9,361,260,684.78
在建工程	注释 22	89,011,088.47	164,785,222.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 25	6,015,675.74	7,145,799.86
无形资产	注释 26	686,336,887.96	710,759,815.69
开发支出		0.00	0.00
商誉	注释 28	214,938,282.05	227,280,775.80
长期待摊费用	注释 29	4,450,728.64	4,304,121.93
递延所得税资产	注释 30	27,148,722.56	22,656,296.79
其他非流动资产	注释 31	83,577,646.70	39,488,194.48
非流动资产合计		10,043,093,207.85	10,567,737,107.54
资产总计		15,998,453,426.54	15,862,493,843.80

<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 32	2,004,205,943.68	2,558,271,799.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	注释 33	210,895,152.23	554,232.83
衍生金融负债			
应付票据	注释 35	654,220,422.46	813,440,734.75
应付账款	注释 36	1,191,564,067.02	1,941,490,794.97
预收款项		0	0
合同负债	注释 38	402,266,901.12	399,558,842.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 39	210,846,867.06	108,949,093.07
应交税费	注释 40	190,677,326.81	165,684,752.45
其他应付款	注释 41	906,506,389.29	135,197,588.99
其中：应付利息			437,582.20
应付股利		1,419,480.55	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 43	945,108,880.70	1,235,887,035.93
其他流动负债	注释 44	256,019,514.46	319,235,554.41
流动负债合计		6,972,311,464.83	7,678,270,429.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 45	1,529,404,728.46	790,471,089.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 47	4,656,531.13	7,436,237.29
长期应付款	注释 48	337,388,352.64	228,225,848.38
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 50		2,707,194.48
递延收益	注释 51	62,145,891.89	57,369,231.56
递延所得税负债	注释 30	163,348,613.75	177,003,175.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,096,944,117.87	1,263,212,776.99
负债合计		9,069,255,582.70	8,941,483,206.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 53	1,661,472,616.00	739,019,166.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	4,687,799,232.44	3,287,652,072.84
减：库存股			
其他综合收益	注释 57	2,864,189.10	-318,561.28
专项储备	注释 58	7,514.87	142,666.90
盈余公积	注释 59	172,857,610.14	172,857,610.14
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	355,839,941.45	-172,553,048.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,880,841,104.00	4,026,799,906.02
少数股东权益		48,356,739.84	2,894,210,730.85
所有者权益（或股东权益）合计		6,929,197,843.84	6,921,010,636.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,998,453,426.54	15,862,493,843.80

公司负责人：陈武 主管会计工作负责人：陈军来 会计机构负责人：刘艳娟

## 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位:广东肇庆星湖生物科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		189,992,276.35	108,329,642.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,002,993.80	
应收账款	注释 1	93,525,636.96	70,263,668.21
应收款项融资		5,064,132.52	48,421,825.30
预付款项		2,307,380.85	10,494,094.00
其他应收款	注释 2	83,645,456.00	247,194,825.28
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		119,024,708.55	120,649,310.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		229,312.30	343,221.66
流动资产合计		512,791,897.33	605,696,587.76
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	6,835,569,343.42	809,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,056,196.00	30,056,196.00
投资性房地产			
固定资产		435,621,713.58	477,349,815.43
在建工程		4,806,596.38	2,270,903.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		59,355,355.74	61,792,261.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,232,426.71	2,381,961.53
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,294,980.00	3,827,844.73
非流动资产合计		7,372,936,611.83	1,386,678,982.19
资产总计		7,885,728,509.16	1,992,375,569.95

<b>流动负债：</b>			
短期借款			29,000,000.00
交易性金融负债		209,511,428.58	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,929,079.75	55,369,918.38
预收款项			
合同负债		4,676,502.09	7,407,287.59
应付职工薪酬		31,427,846.26	14,302,522.13
应交税费		6,931,788.42	5,661,771.37
其他应付款		810,309,524.82	16,099,536.80
其中：应付利息			29,305.56
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,048,496.73	829,708.01
流动负债合计		1,107,834,666.65	128,670,744.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,964,652.37	26,284,146.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,964,652.37	26,284,146.15
负债合计		1,130,799,319.02	154,954,890.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,661,472,616.00	739,019,166.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,023,069,138.84	1,081,830,865.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		172,857,610.14	172,857,610.14
未分配利润		-102,470,174.84	-156,286,962.33
所有者权益（或股东权益）合计		6,754,929,190.14	1,837,420,679.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,885,728,509.16	1,992,375,569.95

公司负责人：陈武 主管会计工作负责人：陈军来 会计机构负责人：刘艳娟

## 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		17,486,316,704.24	4,071,248,586.26
其中:营业收入	注释 61	17,486,316,704.24	4,071,248,586.26
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		15,996,227,714.69	3,864,751,769.73
其中:营业成本	注释 61	14,400,271,027.30	3,284,755,370.43
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	注释 62	134,174,232.68	36,475,398.33
销售费用	注释 63	266,408,341.63	58,919,393.79
管理费用	注释 64	681,183,416.12	306,120,104.80
研发费用	注释 65	182,560,668.40	101,482,309.36
财务费用	注释 66	331,630,028.56	76,999,193.02
其中:利息费用		243,289,672.17	83,353,665.80
利息收入		12,975,031.57	4,423,508.21
加:其他收益	注释 67	37,375,861.11	41,134,819.43
投资收益(损失以“-”号填列)	注释 68	2,528,165.88	2,837,838.52
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	注释 70	3,601,706.88	8,785,301.99
信用减值损失(损失以“-”号填列)	注释 71	-21,306,140.81	12,505,054.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	注释 72	-83,708,885.70	11,035,440.42
资产处置收益(损失以“-”号填列)	注释 73	4,352,885.67	834,890.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,432,932,582.58	283,630,161.22
加:营业外收入	注释 74	14,277,890.83	3,993,391.59
减:营业外支出	注释 75	23,661,752.85	9,368,339.73

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,423,548,720.56	278,255,213.08
减：所得税费用	注释 76	240,563,543.66	29,180,473.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,182,985,176.90	249,074,739.37
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,182,985,176.90	249,074,739.37
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）		608,326,061.03	152,139,245.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		574,659,115.87	96,935,494.14
六、其他综合收益的税后净额		10,793,767.67	-727,641.12
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,182,750.38	-318,561.28
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		3,182,750.38	-318,561.28
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		7,611,017.29	-409,079.84
七、综合收益总额		1,193,778,944.57	248,347,098.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		611,508,811.41	151,820,683.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		582,270,133.16	96,526,414.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.5122	0.1886
（二）稀释每股收益(元/股)		0.5122	0.1886

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,075,373,965.11 元，上期被合并方实现的净利润为：265,911,697.91 元。

公司负责人：陈武主管会计工作负责人：陈军来会计机构负责人：刘艳娟

**母公司利润表**  
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	注释 4	892,360,500.22	978,980,929.74
减: 营业成本	注释 4	726,536,910.36	799,742,273.60
税金及附加		7,281,562.19	9,923,865.36
销售费用		13,267,119.84	10,720,013.70
管理费用		107,119,645.93	82,345,393.23
研发费用		34,050,771.74	37,467,687.87
财务费用		-6,312,677.47	5,216,896.74
其中: 利息费用		409,777.77	5,773,524.37
利息收入		1,858,192.54	1,279,706.80
加: 其他收益		6,118,162.44	2,779,665.90
投资收益(损失以“-”号填列)	注释 5	46,060,607.00	2,263,755.18
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)		0.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,334,124.55	-352,036.86
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-14,969,325.70	20,520,543.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,994,959.91	94,725.89
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,287,446.73	58,871,453.05
加: 营业外收入		4,478,305.87	309,532.67
减: 营业外支出		948,965.11	3,685,450.32
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		53,816,787.49	55,495,535.40
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		53,816,787.49	55,495,535.40
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		53,816,787.49	55,495,535.40
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		53,816,787.49	55,495,535.40
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 陈武主管会计工作负责人: 陈军来会计机构负责人: 刘艳娟

## 合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,470,413,572.14	4,031,514,091.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		603,544,092.22	100,065,240.06
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	536,170,306.45	68,229,584.53
经营活动现金流入小计		19,610,127,970.81	4,199,808,916.17
购买商品、接受劳务支付的现金		16,265,784,891.26	3,275,067,620.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,035,177,429.51	327,029,058.49
支付的各项税费		479,554,257.51	84,657,871.64
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	167,104,823.14	344,856,708.48
经营活动现金流出小计		17,947,621,401.42	4,031,611,258.91
经营活动产生的现金流量净额		1,662,506,569.39	168,197,657.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,229,080,000.00	162,271,121.73
取得投资收益收到的现金		2,240,091.38	2,900,833.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,365,384.41	23,475,829.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	20,076,960.38
收到其他与投资活动有关的现金	注释 78	764,232.60	21,482.84
投资活动现金流入小计		1,245,449,708.39	208,746,227.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		452,343,482.99	349,790,777.11
投资支付的现金		1,579,080,000.00	173,363,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 78	2,593,758.14	30,474.42
投资活动现金流出小计		2,034,017,241.13	523,184,251.53
投资活动产生的现金流量净额		-788,567,532.74	-314,438,024.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,100,862,682.61	1,210,398,629.32
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 78	817,349,394.12	343,676,462.01
筹资活动现金流入小计		4,918,212,076.73	1,554,075,091.33
偿还债务支付的现金		4,789,898,773.30	1,172,112,174.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		367,506,012.72	90,718,739.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 78	367,350,970.68	142,340,197.82
筹资活动现金流出小计		5,524,755,756.70	1,405,171,112.07
筹资活动产生的现金流量净额		-606,543,679.97	148,903,979.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,910,718.50	5,554,017.98
五、现金及现金等价物净增加额		200,484,638.18	8,217,630.42
加：期初现金及现金等价物余额		661,862,975.23	653,645,344.81
六、期末现金及现金等价物余额		862,347,613.41	661,862,975.23

公司负责人：陈武主管会计工作负责人：陈军来会计机构负责人：刘艳娟



## 母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		807,341,612.74	815,929,529.90
收到的税费返还		21,202,201.05	15,695,992.74
收到其他与经营活动有关的现金		22,075,547.12	18,392,094.59
经营活动现金流入小计		850,619,360.91	850,017,617.23
购买商品、接受劳务支付的现金		556,464,959.52	441,612,536.72
支付给职工及为职工支付的现金		142,651,847.54	163,910,690.90
支付的各项税费		30,293,735.55	48,748,189.60
支付其他与经营活动有关的现金		37,310,327.18	34,679,661.91
经营活动现金流出小计		766,720,869.79	688,951,079.13
经营活动产生的现金流量净额		83,898,491.12	161,066,538.10
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		0.00	24,487,160.82
取得投资收益收到的现金		46,060,606.00	2,799,549.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,616,383.44	613,552.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,076,960.38
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,676,989.44	47,977,222.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,931,518.44	16,205,044.96
投资支付的现金		0.00	66,433,000.00
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		21,931,518.44	82,638,044.96
投资活动产生的现金流量净额		27,745,471.00	-34,660,822.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			70,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	229,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		439,083.33	5,809,950.68
支付其他与筹资活动有关的现金		542,245.35	0.00
筹资活动现金流出小计		29,981,328.68	235,309,950.68
筹资活动产生的现金流量净额		-29,981,328.68	-165,309,950.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加:期初现金及现金等价物余额		108,329,642.91	147,233,877.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		189,992,276.35	108,329,642.91

公司负责人:陈武主管会计工作负责人:陈军来会计机构负责人:刘艳娟

### 合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	739,019,166.00				1,081,810,548.93			142,666.90	172,857,610.14		-218,222,413.11		1,775,607,578.86		1,775,607,578.86
加：会计政策变更											-37,638,796.43		-37,638,796.43		-37,638,796.43
前期差错更正															
同一控制下企业合并					2,205,841,523.91		-318,561.28				83,308,160.96		2,288,831,123.59	2,894,210,730.85	5,183,041,854.44
其他															
二、本年期初余额	739,019,166.00				3,287,652,072.84		-318,561.28	142,666.90	172,857,610.14		-172,553,048.58		4,026,799,906.02	2,894,210,730.85	6,921,010,636.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	922,453,450.00				1,400,147,159.60		3,182,750.38	-135,152.03	0.00		528,392,990.03		2,854,041,197.98	-2,845,853,991.01	8,187,206.97
（一）综合收益总额							3,182,750.38				608,326,061.03		611,508,811.41	582,270,133.16	1,193,778,944.57
（二）所有者投入和减少资本	922,453,450.00				1,400,147,159.60								2,322,600,609.60	-3,325,478,229.89	-1,002,877,620.29
1. 所有者投入的普通股	922,453,450.00				3,661,628,644.28								4,584,082,094.28	-3,325,478,229.89	1,258,603,864.39
2. 其他权益工具持有者投入资本					0.00										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					0.00										
4. 其他					-2,261,481,484.68								-2,261,481,484.68		-2,261,481,484.68

2022 年年度报告

(三) 利润分配										-79,933,071.00		-79,933,071.00	-102,645,894.28	-182,578,965.28
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-79,933,071.00		-79,933,071.00	-102,645,894.28	-182,578,965.28
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,661,472,616.00				4,687,799,232.44	2,864,189.10	7,514.87	172,857,610.14		355,839,941.45		6,880,841,104.00	48,356,739.84	6,929,197,843.84

2022 年年度报告

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	739,019,166.00				1,081,810,548.93				172,857,610.14		-324,692,293.81		1,668,995,031.26		1,668,995,031.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	739,019,166.00				1,081,810,548.93				172,857,610.14		-324,692,293.81		1,668,995,031.26		1,668,995,031.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,205,841,523.91		-318,561.28	142,666.90			152,139,245.23		2,357,804,874.76	2,894,210,730.85	5,252,015,605.61
(一) 综合收益总额							-318,561.28				152,139,245.23		151,820,683.95	96,526,414.30	248,347,098.25
(二) 所有者投入和减少资本					2,205,841,523.91								2,205,841,523.91	2,797,684,316.55	5,003,525,840.46
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					2,205,841,523.91								2,205,841,523.91	2,797,684,316.55	5,003,525,840.46
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								142,666.90					142,666.90		142,666.90
1. 本期提取								9,630,525.84					9,630,525.84		9,630,525.84
2. 本期使用								9,487,858.94					9,487,858.94		9,487,858.94
(六) 其他															
四、本期期末余额	739,019,166.00				3,287,652,072.84		-318,561.28	142,666.90	172,857,610.14		-172,553,048.58		4,026,799,906.02	2,894,210,730.85	6,921,010,636.87

公司负责人：陈武 主管会计工作负责人：陈军来 会计机构负责人：刘艳娟

母公司所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	739,019,166.00				1,081,830,865.71				172,857,610.14	-156,286,962.33	1,837,420,679.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	739,019,166.00				1,081,830,865.71				172,857,610.14	-156,286,962.33	1,837,420,679.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	922,453,450.00				3,941,238,273.13					53,816,787.49	4,917,508,510.62
（一）综合收益总额										53,816,787.49	53,816,787.49
（二）所有者投入和减少资本	922,453,450.00				3,941,238,273.13					0.00	4,863,691,723.13
1. 所有者投入的普通股	922,453,450.00				3,661,628,644.28						4,584,082,094.28
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					279,609,628.85						279,609,628.85
（三）利润分配					0.00					0.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					0.00					0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备					0.00					0.00	
1. 本期提取								2,607,279.94			2,607,279.94
2. 本期使用								2,607,279.94			2,607,279.94
（六）其他											
四、本期期末余额	1,661,472,616.00				5,023,069,138.84				172,857,610.14	-102,470,174.84	6,754,929,190.14

2022 年年度报告

项目	2021 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	739,019,166.00				1,081,830,865.71				172,857,610.14	-211,782,497.73	1,781,925,144.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	739,019,166.00				1,081,830,865.71				172,857,610.14	-211,782,497.73	1,781,925,144.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										55,495,535.40	55,495,535.40
（一）综合收益总额										55,495,535.40	55,495,535.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								3,353,003.87			3,353,003.87
2. 本期使用								3,353,003.87			3,353,003.87
（六）其他											
四、本期期末余额	739,019,166.00				1,081,830,865.71				172,857,610.14	-156,286,962.33	1,837,420,679.52

公司负责人：陈武主管会计工作负责人：陈军来会计机构负责人：刘艳娟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为肇庆星湖味精股份有限公司，于1992年4月18日经广东省体改委粤体改（1992）7号文批准，经股份制改组设立。公司于1994年8月18日在上海证券交易所上市。现持有统一社会信用代码为914412001952767519的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2022年12月31日，本公司累计发行股本总数166,147.2616万股，注册资本为166,147.2616万元，注册地址：肇庆市端州区工农北路67号。本公司的母公司为广东省广新控股集团有限公司。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品及医药制造行业，主要产品和服务为：医药系列（肌苷、利巴韦林、脯氨酸等）、食品添加剂系列（呈味核苷酸钠（I+G）、味精等）、饲料添加剂系列（赖氨酸、苏氨酸、缬氨酸等）、医药中间体系列（K16-D等）、化肥（有机肥料等）。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2023年3月24日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司（不含母公司）共15户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
肇东星湖生物科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
四川久凌制药科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
宁夏伊品生物科技股份有限公司	非全资子公司	一级	99.22	99.22
广安一新医药科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古伊品生物科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
黑龙江伊品生物科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
黑龙江伊品新材料有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京中科伊品生物科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
Eppen. Asia. Pte. Ltd	全资子公司	二级	100.00	100.00

黑龙江伊品经贸有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁夏伊品贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
四川伊品调味食品有限公司	非全资子公司	二级	80.00	80.00
EppenEuropeSASU	全资子公司	二级	100.00	100.00
黑龙江伊品能源有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
EppenNetherLandsB.V	全资子公司	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 12 户，其中：

名称	变更原因
宁夏伊品生物科技股份有限公司	本期同一控制下企业合并
内蒙古伊品生物科技股份有限公司	本期同一控制下企业合并
黑龙江伊品生物科技股份有限公司	本期同一控制下企业合并
黑龙江伊品新材料有限公司	本期同一控制下企业合并
北京中科伊品生物科技股份有限公司	本期同一控制下企业合并
Eppen. Asia. Pte. Ltd	本期同一控制下企业合并
黑龙江伊品经贸有限公司	本期同一控制下企业合并
宁夏伊品贸易有限公司	本期同一控制下企业合并
四川伊品调味食品有限公司	本期同一控制下企业合并
EppenEuropeSASU	本期同一控制下企业合并
黑龙江伊品能源有限公司	本期同一控制下企业合并
EppenNetherLandsB.V	本期同一控制下企业合并

#### 四、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为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用



## 1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

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

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。如果站在企业公司合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业公司的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### ②分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### 1) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 2) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 合营安排的分类

#### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生

产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- a. 以摊余成本计量的金融资产。
- b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- c. 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后

续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

a. 能够消除或显著减少会计错配。

b. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b. 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。

c. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改

的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业公司、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在



相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

a. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

b. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

c. 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

d. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

e. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

a. 发行方或债务人发生重大财务困难；

b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

f. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

a. 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

b. 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 / (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险。	参考应收账款及其他应收款的计提方法

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 / (6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄分析法	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项、应收政府部门的款项，信用风险极低	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期计量坏账准备

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资项目核算。应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 / (6) 金融工具减值。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 / (6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄分析法	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项、应收政府部门的款项，信用风险极低	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期计量坏账准备

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1) 存货的分类

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

### 2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1) 合同资产的预期信用损失的确定方法

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 / (6) 金融工具减值。

#### 2) 会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### ①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### ②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### ④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### ⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派



有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### (3) 固定资产后续计量与处置

##### 1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### 2) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	15-30	5	3.17-6.33
机器设备	直线法	5-15	5	6.33-19.00
动力设备	直线法	15	5	6.33
运输工具	直线法	6-8	5	11.88-15.83
电子及其他设备	直线法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### 1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

详见本附注五、42. 租赁。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### a. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	25-50 年	土地使用权证

其他	5 年或使用年限、受益年限和法律规定有效年限较短者	预计使用寿命
----	---------------------------	--------

b. 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

#### 1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	
其他项目	根据协议约定的收益期间或预计的收益期间	

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

**(3). 辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**√适用  不适用

详见本附注五、42. 租赁。

**35. 预计负债** 适用  不适用**36. 股份支付** 适用  不适用**37. 优先股、永续债等其他金融工具** 适用  不适用**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**√适用  不适用

本公司的营业收入主要包括商品销售收入。

1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：a. 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；b. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；c. 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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2) 收入确认的具体方法

公司收入主要来源于：商品销售收入。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

控制权转移的具体判断依据为：对于国内销售业务，根据合同或协议的约定发出产品，经客户签收或验收确认后开具发票，确认营业收入的实现；对于国外销售业务，根据出口货物报关单的日期作为出口货物销售收入的确认时点。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### 1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### 2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	收到的除政策性优惠贷款贴息外的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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



**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**√适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

**1) 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:a. 该交易不是企业合并;b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

**2) 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- a. 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- b. 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- c. 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**3) 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- a. 企业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;
- b. 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法** 适用  不适用**(2). 融资租赁的会计处理方法** 适用  不适用**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用**(1) 租入资产的会计处理**

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

**(2) 使用权资产**

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### 1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### 2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### ①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### ②使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### (3) 租赁负债

#### 1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### ①租赁付款额

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

##### ②折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

#### 2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

#### 3) 重新计量

在租赁期开始日后，当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按照变动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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

#### (4) 出租资产的会计处理

##### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

##### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
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“解释第15号”），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自2021年12月31日起施行。 根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司自2022年1月1日起执行“解释第15号”对原会计政策进行相关调整。	不适用	具体影响详见下列说明
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；“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。	不适用	无

## 其他说明

## ① 会计政策变更的影响

公司按照“解释第 15 号”中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的内容，追溯调整 2021 年固定资产达到预定可使用状态前试生产相关会计处理，将原试运行销售相关收入抵销相关成本后影响固定资产成本的净额，调整为直接计入当期损益，将原在“在建工程”归集的试产投入调整到“存货”归集，将原在投资活动归集的试产相关现金流调整到经营活动归集。

具体受影响科目如下：

## A. 合并报表：

项目	会计政策变更前 2021 年 12 月 31 日账面金额	“解释第 15 号”影响	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日账面金额
存货	2,508,578,795.52	0.00	2,508,578,795.52
固定资产	8,993,722,186.93	-38,007,728.17	8,955,714,458.76
在建工程	164,785,222.21	0.00	164,785,222.21
盈余公积	323,020,453.71	-368,931.74	322,651,521.97
未分配利润	1,712,352,329.84	-37,638,796.43	1,674,713,533.41
营业收入	15,654,430,382.89	66,192,862.90	15,720,623,245.79
营业成本	13,763,648,781.09	104,200,591.07	13,867,849,372.16
销售商品、提供劳务收到的现金	4,014,510,697.75	44,776,726.74	4,059,287,424.49
购买商品、接受劳务支付的现金	3,250,046,105.06	55,611,284.25	3,305,657,389.31
支付给职工以及为职工支付的现金	327,029,058.49	4,706,796.93	331,735,855.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	357,808,898.52	-15,541,354.44	342,267,544.08

注：上述“解释第 15 号”影响金额含本次同一控制下企业合并子公司伊品生物关于试运行期间追溯调整金额。

B. 母公司报表：首次执行“解释第 15 号”，对母公司 2022 年期初报表项目无影响。

② 公司执行解释第 16 号对合并财务报表及母公司报表无影响。

本次“解释第 15 号”、“解释第 16 号”会计政策变更是根据财政部最新发布的企业会计准则解释所进行的调整，无需提交董事会、监事会和股东大会审议批准。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%、28%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
土地使用税	使用土地面积	4元/m <sup>2</sup> 、6元/m <sup>2</sup> 、3.2元/m <sup>2</sup> 、7元/m <sup>2</sup> 、1元/m <sup>2</sup>

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
肇东星湖生物科技有限公司	15%
四川久凌制药科技有限公司	15%
广安一新医药科技有限公司	15%
宁夏伊品生物科技股份有限公司	15%
内蒙古伊品生物科技有限公司	25%
黑龙江伊品生物科技有限公司	15%
黑龙江伊品新材料有限公司	15%
北京中科伊品生物科技股份有限公司	25%
Eppen. Asia. Pte. Ltd	8.5%/17%
黑龙江伊品经贸有限公司	15%
宁夏伊品贸易有限公司	25%
四川伊品调味食品有限公司	25%
EppenEuropeSASU	28%
黑龙江伊品能源有限公司	15%
EppenNetherLandsB. V	15%/25.8%

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 广东肇庆星湖生物科技股份有限公司于2020年12月1日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发，证书编号为GR202044000498的高新技术企业证书，继续被认定为高新技术企业，有效期为三年，2020-2022年适用企业所得税税率为15%。

(2) 子公司四川久凌制药科技有限公司于 2022 年 11 月 2 日收到四川省科学技术厅、四川省财政厅及国家税务总局四川税务局联合下发，证书编号为 GR202251003108 的高新技术企业证书，有效期为三年。2022-2024 年适用企业所得税税率为 15%。

(3) 子公司广安一新医药科技有限公司于 2022 年 11 月 29 日收到四川省科学技术厅、四川省财政厅及国家税务总局四川税务局联合下发，证书编号为 GR202251005559 的高新技术业证书，有效期为三年。2022-2024 年适用企业所得税税率为 15%。

(4) 子公司肇东星湖生物科技有限公司收到黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅和国家税务总局黑龙江省税务局联合下发，证书编号为 GR202023000178 的高新技术企业证书，有效期为三年。2020-2022 年适用企业所得税税率为 15%。

(5) 子公司宁夏伊品生物科技股份有限公司经宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局批准，于 2020 年 8 月 21 日，本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202064000030，有效期：三年，本公司可减按 15% 税率征收企业所得税。

(6) 子公司内蒙古伊品生物科技有限公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局批准，于 2019 年 11 月 13 日，内蒙古伊品生物科技有限公司取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201915000058，有效期：三年，2021 年未进行高新复审，按 25% 缴纳企业所得税。

(7) 子公司黑龙江伊品生物科技有限公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准，于 2020 年 11 月 26 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR20203000913，有效期：三年，可减按 15% 税率征收企业所得税。本公司子公司黑龙江伊品生物科技有限公司放弃享受该税收优惠。依据《黑龙江省人民政府关于同意杜尔伯特蒙古族自治县实施民族自治地区企业所得税政策的批复》（黑政函〔2021〕102 号）文件，杜尔伯特蒙古族自治县自 2022 年 1 月 1 日起免征该县企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分（包括省、市、县分享部分）。黑龙江伊品公司符合该项税收优惠政策的优惠范围。

(8) 子公司伊品亚洲有限公司（Eppen. Asia. Pte. Ltd）系 2017 年 9 月在新加坡登记成立的全资子公司，其企业利润在新加坡币 300,000.00（含）以下的所得税税率为 8.5%，企业利润在新加坡币 300,000.00 以上的所得税税率为 17%。

(9) 子公司伊品欧洲有限公司（EppenEuropeSASU）系 2020 年在法国巴黎登记成立的全资子公司，其企业利润在 250 万欧元以下的所得税税率为 28%。

(10) 子公司伊品生物科技(香港)有限公司系 2014 年 7 月在香港登记署登记成立的全资子公司，其企业所得税为资本利得税，税率为 16.5%。2021 年 8 月份伊品生物科技(香港)有限公司注册撤销。

(11) 子公司伊品荷兰有限公司（EPPENNETHERLANDSB.V.）系 2022 年在荷兰登记成立的全资公司，本期企业利润在 39.5 万欧元以下所得税税率为 15%。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	33,736.83	35,105.14
银行存款	861,356,174.84	778,949,310.28
其他货币资金	206,221,124.29	448,347,996.14
合计	1,067,611,035.96	1,227,332,411.56
其中：存放在境外的款项总额	220,208,310.24	68,874,031.76
存放财务公司存款		

其他说明

不适用

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	306,157,039.03	4,117,131.83
其中：		
权益工具投资	0.00	0.00
其他	306,157,039.03	4,117,131.83
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	306,157,039.03	4,117,131.83

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他主要为银行理财产品。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	209,287,590.85	286,962,839.57
商业承兑票据		
合计	209,287,590.85	286,962,839.57

### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,500,000.00
商业承兑票据	
合计	3,500,000.00

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	160,067,253.93	176,899,108.38
商业承兑票据		
合计	160,067,253.93	176,899,108.38

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	



其中：1 年以内分项	
1 年以内	460,963,985.10
1 年以内小计	460,963,985.10
1 至 2 年	100,148.68
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	7,510.18
4 至 5 年	
5 年以上	3,714,182.84
合计	464,785,826.80

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,267,944.61	1.13	5,267,944.61	100.00	0.00	3,668,719.28	0.94	3,668,719.28	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	459,517,882.19	98.87	23,007,035.09	5.01	436,510,847.10	384,606,417.62	99.06	20,740,792.96	5.39	363,865,624.66
其中：										

组合1 - 账龄分析法	459,517,882.19	100.00	23,007,035.09	5.01	436,510,847.10	384,606,417.62	100.00	20,740,792.96	5.39	363,865,624.66
组合2 - 低风险组合										
合计	464,785,826.80	100	28,274,979.70	6.09	436,510,847.10	388,275,136.90	100	24,409,512.24	6.29	363,865,624.66

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德阳正邦农牧科技有限公司	171,549.00	171,549.00	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
贵港正邦农牧科技有限公司	160,112.40	160,112.40	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
共青城市正邦生物科技有限公司	102,929.40	102,929.40	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
自贡正邦农牧科技有限公司	364,069.40	364,069.40	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
笑哈哈食品(阳江)有限公司	286,291.20	286,291.20	100.00	款项回收可能性极低
南阳普康药业有限公司	10,680.16	10,680.16	100.00	款项回收可能性极低
河南省利得源化工有限公司	29,100.00	29,100.00	100.00	款项回收可能性极低
徐州莱恩药业有限公司	150,388.83	150,388.83	100.00	款项回收可能性极低

广州市御品香食品有限公司	98,108.80	98,108.80	100.00	款项回收可能性极低
西安嘉奥调味食品有限公司	131,690.92	131,690.92	100.00	款项回收可能性极低
兰溪市百鲜园调味品有限公司	318,000.00	318,000.00	100.00	款项回收可能性极低
江西胜富化工有限公司	1,451,250.00	1,451,250.00	100.00	款项回收可能性极低
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	1,188,236.80	100.00	款项回收可能性极低
江西正邦科技股份有限公司信丰分公司	4,175.00	4,175.00	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
韶关正邦农牧科技有限公司	414,528.00	414,528.00	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
云南广联畜禽有限公司	192,412.50	192,412.50	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
云南大鲸科技有限公司	194,422.20	194,422.20	100.00	正邦旗下公司处于破产重组阶段
合计	5,267,944.61	5,267,944.61	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 1-账龄分析法

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	459,359,787.20	22,939,073.91	5.00
1 至 2 年	100,148.68	10,014.87	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	7,510.18	7,510.18	100.00
4 至 5 年			
5 年以上	50,436.13	50,436.13	100.00
合计	459,517,882.19	23,007,035.09	5.01

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	24,409,512.24	3,870,440.03	4,972.57			28,274,979.70
合计	24,409,512.24	3,870,440.03	4,972.57			28,274,979.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
徐州莱恩药业有限公司	4,972.57	官司胜诉，法院判决转来款
合计	4,972.57	/

其他说明：

不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	45,255,628.31	9.74	2,262,781.42
第二名	35,711,796.00	7.68	1,785,589.81
第三名	19,624,554.01	4.22	981,227.70
第四名	16,752,300.61	3.60	837,615.03
第五名	15,234,508.12	3.28	761,725.41
合计	132,578,787.05	28.52	6,628,939.37

其他说明

不适用

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	175,513,852.46	121,103,788.44
合计	175,513,852.46	121,103,788.44

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

根据公司的会计政策，公司认为银行承兑票据的出票人具有较高的信用评级，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强，应收款融资信用风险极低，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	296,791,726.23	99.01	398,442,949.33	98.64
1至2年	2,523,597.72	0.84	3,808,139.68	0.94
2至3年	352,129.10	0.12	1,618,306.43	0.40
3年以上	99,006.92	0.03	78,767.00	0.02
合计	299,766,459.97	100.00	403,948,162.44	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

第一名	34,875,186.85	11.63
第二名	28,052,127.60	9.36
第三名	27,967,114.46	9.33
第四名	18,240,334.76	6.08
第五名	13,862,750.07	4.62
合计	122,997,513.74	41.03

其他说明  
不适用

其他说明  
适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,759,243.63	95,340,434.96
合计	68,759,243.63	95,340,434.96

其他说明：  
适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	72,517,700.71
1 年以内小计	72,517,700.71
1 至 2 年	2,501,944.31
2 至 3 年	32,974,453.43
3 年以上	
3 至 4 年	192,227.07
4 至 5 年	1,586,433.49
5 年以上	7,901,267.93
合计	117,674,026.94

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	57,755,722.74	59,686,189.49
押金保证金	33,004,542.48	42,235,675.75
往来款及其他	25,486,588.70	23,302,833.64
备用金	1,427,173.02	952,916.13
合计	117,674,026.94	126,177,615.01

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	7,834,937.20		23,002,242.85	30,837,180.05
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				
本期计提	-3,318,636.76		21,396,240.02	18,077,603.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	4,516,300.44		44,398,482.87	48,914,783.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	30,837,180.05	18,077,603.26				48,914,783.31
合计	30,837,180.05	18,077,603.26				48,914,783.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用



## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	32,925,033.63	1年以内	27.99	1,646,251.68
第二名	押金、保证金	30,000,000.00	2年-3年	25.50	30,000,000.00
第三名	出口退税	15,814,224.50	1年以内	13.44	790,711.23
第四名	应收出口退税	6,404,899.33	1年以内	5.44	0.00
第五名	往来款	4,469,276.03	5年以上	3.80	4,469,276.03
合计	/	89,613,433.49	/	76.17	36,906,238.94

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	2,087,348.70 9.43	248,380.9 1	2,087,100.32 8.52	1,568,723.34 3.79	277,277.9 4	1,568,446.06 5.85
在产品	304,494,064. 78	12,412,50 7.07	292,081,557. 71	292,564,435. 79	7,918,501 .15	284,645,934. 64
库存商品	1,002,808.16 6.21	61,490,52 5.19	941,317,641. 02	661,825,270. 81	7,696,197 .56	654,129,073. 25
周转材料	680,754.36		680,754.36	780,124.08		780,124.08
消耗性生物资产						
合同履约成本	9,807.77		9,807.77			
发出商品	7,540,134.72		7,540,134.72	524,160.00		524,160.00
其他				53,437.70		53,437.70
合计	3,402,881.63 7.27	74,151,41 3.17	3,328,730,22 4.10	2,524,470,77 2.17	15,891,97 6.65	2,508,578,79 5.52

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	277,277. 94	5,128.21		34,025.24		248,380. 91
在产品	7,918,50 1.15	16,556,36 3.78		12,062,35 7.86		12,412,5 07.07
库存商品	7,696,19 7.56	63,453,73 1.77		9,659,404 .14		61,490,5 25.19
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	15,891,9 76.65	80,015,22 3.76		21,755,78 7.24		74,151,4 13.17

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**10、 合同资产****(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、 持有待售资产**

适用 不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证、待抵扣进项税	33,628,583.24	255,213,913.25
增值税留抵扣额	29,360,631.51	26,773,757.32
预缴税金	22,450.45	1,017,133.29
其他	12,260.39	502,743.42
合计	63,023,925.59	283,507,547.28

其他说明

不适用

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东星湖新材料有	---	---	156,014,100.00	---	---	---	---	---	---	156,014,100.00	

限公司											
小计			156,014,100.00	--	--	--	--	--	156,014,100.00		
合计			156,014,100.00	--	--	--	--	--	156,014,100.00		

## 其他说明

星湖新材料，注册资本为 33,600.00 万元，公司对其初始投资成本为 15,600.00 万元，2013 年 8 月，公司对新材料公司的持股比例从 51.00% 下降至 46.43%，自此，新材料公司不再纳入公司的财务报表合并范围。与此同时，公司对新材料公司长期股权投资核算方法由成本法变为权益法，按投资比例确认新材料的经营亏损，至 2015 年 12 月公司对新材料公司的长期股权投资余额已减记至 0 元。2022 年 3 月 29 日，公司以 1 元对价向广新集团全资孙公司广东省五金矿产进出口集团有限公司转让持有的新材料公司 46.43% 股权。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用  不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	30,056,196.00	30,056,196.00
合计	30,056,196.00	30,056,196.00

其他说明：

适用  不适用

其他非流动金融资产说明：权益工具为本公司持有的 2 家非上市公司的股权，分别为持有广东珠江桥生物科技股份有限公司 5.125% 股权、广东省广新创新研究院有限公司股权 3.3333% 股权，本公司将该类投资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。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,901,557,979.73	9,359,668,930.21
固定资产清理		1,591,754.57
合计	8,901,557,979.73	9,361,260,684.78

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	动力设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	4,772,136,470.87	10,604,999,126.17	38,960,884.93	284,714,930.77	154,337,709.10	15,855,149,121.84
2. 本期增加金额	211,851,422.30	325,130,590.55	10,493,771.71	41,893.81	22,067,827.45	569,585,505.82
（1）购置	666,638.88	10,029,668.13	3,070,475.29	8,265.49	4,334,795.37	18,109,843.16
（2）在建工程转入	198,984,457.57	267,858,272.37	7,325,430.93	33,628.32	17,469,404.91	491,671,194.10
（3）企业合并增加						
（4）其他转入	12,200,325.85	47,242,650.05	97,865.49		263,627.17	59,804,468.56
3. 本期减少金额	12,631,049.17	188,139,985.87	3,479,875.87	11,479,748.47	7,584,880.97	223,315,540.35

1) 处置 或报废	5,647,305. 35	123,234,265 .48	2,639,55 0.62	11,479,74 8.47	7,032,238 .28	150,033,108 .20
2) 其他 转出	6,983,743. 82	64,905,720. 39	840,325. 25		552,642.6 9	73,282,432. 15
4. 期末余 额	4,971,356, 844.00	10,741,989, 730.85	45,974,7 80.77	273,277,0 76.11	168,820,6 55.58	16,201,419, 087.31
二、累计折旧						
1. 期初余 额	1,187,013, 696.42	4,760,777,4 71.03	27,157,0 40.72	189,357,4 54.83	114,811,2 32.70	6,279,116,8 95.70
2. 本期增 加金额	204,651,42 3.02	721,495,326 .73	3,081,21 0.55	6,498,529 .30	13,773,65 5.19	949,500,144 .79
1) 计提	204,651,42 3.02	721,289,999 .80	3,081,21 0.55	6,498,529 .30	13,773,04 0.75	949,294,203 .42
2) 其他 转入		205,326.93			614.44	205,941.37
3. 本期减 少金额	4,926,542. 92	115,993,675 .28	2,953,05 0.46	7,786,365 .59	6,842,951 .19	138,502,585 .44
1) 处置 或报废	2,725,668. 66	110,095,824 .13	2,946,53 8.37	7,786,365 .59	6,769,552 .87	130,323,949 .62
2) 其他 转出	2,200,874. 26	5,897,851.1 5	6,512.09		73,398.32	8,178,635.8 2
4. 期末余 额	1,386,738, 576.52	5,366,279,1 22.48	27,285,2 00.81	188,069,6 18.54	121,741,9 36.70	7,090,114,4 55.05
三、减值准备						
1. 期初余 额	38,189,830 .82	133,243,827 .60		44,659,34 3.04	270,294.4 7	216,363,295 .93
2. 本期增 加金额						



1) 计提						
3. 本期减少金额	424,560.77	2,931,090.30		3,247,935.37	13,056.96	6,616,643.40
1) 处置或报废	424,560.77	2,931,090.30		3,247,935.37	13,056.96	6,616,643.40
4. 期末余额	37,765,270.05	130,312,737.30		41,411,407.67	257,237.51	209,746,652.53
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,546,852,997.43	5,245,397,871.07	18,689,579.96	43,796,049.90	46,821,481.37	8,901,557,979.73
2. 期初账面价值	3,546,932,943.63	5,710,977,827.54	11,803,844.21	50,698,132.90	39,256,181.93	9,359,668,930.21

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	64,918,997.23	31,453,608.64	33,206,092.75	259,295.84	
机器设备	225,077,727.97	178,997,602.44	37,798,247.17	8,281,878.36	
运输工具					
动力设备	110,780,702.96	77,569,521.01	28,456,261.37	4,754,920.58	
电子及其他设备	4,577,811.85	4,330,761.74	191,189.17	55,860.94	
合计	405,355,240.01	292,351,493.83	99,651,790.46	13,351,955.72	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	137,382,196.49	因前期施工手续不全，无法后补手续，无法办理
房屋及建筑物	187,832,866.55	相关部门审批复杂，尚在办理中

合计	325,215,063.04	
----	----------------	--

其他说明：

适用 不适用

### 固定资产清理

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物		1,591,754.57
合计		1,591,754.57

其他说明：

不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	89,011,088.47	164,785,222.21
工程物资		
合计	89,011,088.47	164,785,222.21

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肇东生物发酵产业园				1,563,377.51		1,563,377.51

黑龙江伊品淀粉生产部筒仓车间收储玉米增容扩建项目	15,049,028.53		15,049,028.53		
宁夏基地T项目新建	14,844,676.06		14,844,676.06	201,260.63	201,260.63
黑龙江伊品新材料戊二胺及尼龙56项目	2,763,736.96		2,763,736.96	2,206,264.79	2,206,264.79
黑龙江伊品热电项目	2,152,198.84		2,152,198.84	16,733,696.90	16,733,696.90
宁夏基地引水管道及水处理项目新建	1,501,985.38		1,501,985.38	619,115.85	619,115.85
黑龙江伊品铁路专用线工程（伊品工业站）项目	1,158,421.49		1,158,421.49	9,639,629.12	9,639,629.12
黑龙江伊品90万吨/年玉米深加工项目	689,388.38		689,388.38	1,297,134.99	1,297,134.99
宁夏基地生产二部C项目扩建（含三同时）项目				83,908,354.53	83,908,354.53
零星工程	50,851,652.83		50,851,652.83	48,616,387.89	48,616,387.89
合计	89,011,088.47		89,011,088.47	164,785,222.21	164,785,222.21

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转定金额 本期投入资产	本期其他减少金额	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	其中：本期利息资本化金额		本期利息资本化率(%)	资金来源
									利息资本化累计金额	利息资本化金额		
黑龙江伊品热电项目	135,000,000.00	16,733,696.90	5,286,102.65	19,867,600.71		2,152,198.84	86.80	86.80				自有资金
宁夏基地生产二部C项目扩建(含三同时)项目	127,990,000.00	83,908,354.53	28,027,808.72	111,936,163.25		0	100.00	100.00				自有资金
黑龙江伊品铁路专用线工程(伊品工业站)项目	125,737,300.00	9,639,629.12	8,109,355.99	16,590,563.62		1,158,421.49	87.45	87.45				自有资金
宁夏基地T项目新建	70,000,000.00	201,260.63	14,643,415.43			14,844,676.06	21.21	21.21				自有资金
宁夏基地引水管道及水处理项目新建	62,010,000.00	619,115.85	43,554,250.94	42,671,381.41		1,501,985.38	71.24	71.24				自有资金
黑龙江伊品淀粉生产部筒仓车间收储玉米增容扩建项目-2022	37,150,200.00		25,895,817.34	10,846,788.81		15,049,028.53	69.71	69.71				自有资金
合计	557,887,500.00	111,102,057.03	125,516,751.07	201,912,497.80		34,706,310.30						

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

#### (1). 工程物资情况

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,238,800.67	8,190,566.00	9,429,366.67
2. 本期增加金额	1,419,700.78		1,419,700.78
(1) 租入	1,419,700.78		1,419,700.78
3. 本期减少金额	13,774.20		13,774.20
(1) 减少租赁	38,897.16		38,897.16
(2) 外币报表折算差异	-25,122.96		-25,122.96
4. 期末余额	2,644,727.25	8,190,566.00	10,835,293.25
二、累计折旧			
1. 期初余额	645,453.61	1,638,113.20	2,283,566.81
2. 本期增加金额	1,059,606.06	1,644,097.38	2,703,703.44
(1) 计提	1,059,606.06	1,644,097.38	2,703,703.44
3. 本期减少金额	167,652.74		167,652.74
(1) 处置	166,778.47		166,778.47
(2) 外币报表折算差异	874.27		874.27
4. 期末余额	1,537,406.93	3,282,210.58	4,819,617.51
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,107,320.32	4,908,355.42	6,015,675.74
2. 期初账面价值	593,347.06	6,552,452.80	7,145,799.86

其他说明：

不适用

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	742,553,822.25	48,332,088.77		62,564,834.64	139,664,984.81	993,115,730.47
2. 本期增加金额				1,755,000.00	3,812,147.95	5,567,147.95
(1) 购置				1,755,000.00	876,769.11	2,631,769.11
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入					2,935,378.84	2,935,378.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	742,553,822.25	48,332,088.77		64,319,834.64	143,477,132.76	998,682,878.42
二、累计摊销						
1. 期初余额	69,933,352.26	25,637,907.15		57,338,686.23	129,445,969.14	282,355,914.78
2. 本期增加金额	20,236,152.95	4,701,202.56		1,461,651.78	3,591,068.39	29,990,075.68
(1) 计提	20,236,152.95	4,701,202.56		1,461,651.78	3,591,068.39	29,990,075.68
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	90,169,505.21	30,339,109.71		58,800,338.01	133,037,037.53	312,345,990.46
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1. 期末账面价值	652,384,317.04	17,992,979.06		5,519,496.63	10,440,095.23	686,336,887.96
2. 期初账面价值	672,620,469.99	22,694,181.62		5,226,148.41	10,219,015.67	710,759,815.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
收购久凌制药	197,956,935.97	0.00	0.00	0.00	0.00	197,956,935.97
收购伊品生物	29,323,839.83	0.00	0.00	0.00	0.00	29,323,839.83
合计	227,280,775.80	0.00	0.00	0.00	0.00	227,280,775.80

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购久凌制药	0.00	12,342,493.75	0.00	0.00	0.00	12,342,493.75
合计	0.00	12,342,493.75	0.00	0.00	0.00	12,342,493.75

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

久凌制药资产组：按照管理区域的不同分别进行管理，在管理区域内部的客户资源、供应商资源、物流供应链以及资金平台的统筹管理和调配产生协同效应；同时，公司以不同的管理区域作为业绩考核单位，对其进行业绩考核及内部管理报告。因此，公司按照不同的管理区域划分资产组，分为资产组 1-久凌制药资产组、资产组 2-广安一新资产组，按照购买日各资产组长期资产的公允价值占总和的比例对商誉进行分摊，分别对资产组进行减值测试。

伊品生物资产组：2022 年上市公司实施发行股份及支付现金购买宁夏伊品生物科技股份有限公司 99.22% 股权，其中从控股股东广新集团取得伊品生物 43.78% 股权，此项业务构成同一控制下企业合并，该项交易已完成股东变更工商登记，确认商誉 29,323,839.83 元。

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

√适用 □不适用

公司对包含商誉的久凌制药资产组组合的可收回金额采取了预计未来现金流量的现值法。其未来现金流量均基于管理层批准的 2023 年-2027 年的 5 年财务预算确定，并采用 10.79% 的折现率。超 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。该增长率基于行业相关的增长率确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。

公司基于对商誉减值测试的目的，聘请了中和资产评估有限公司对相关资产组进行了评估，并出具了中和评报字（2023）第 YCV1001 号《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的四川久凌制药科技有限公司及其子公司广安一新医药科技有限公司资产组可收回金额项目》，根据评估报告中的相关信息，收购久凌制药形成的商誉存在减值的情况，减值金额 1,234.25 万元。

**(5). 商誉减值测试的影响**

√适用 □不适用

商誉减值损失影响资产减值损失-12,342,493.75 元，致使本报告期公司利润总额减少 12,342,493.75 元。

其他说明

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
鼎湖大楼装修费	468,976.92	0.00	97,029.60	0.00	371,947.32
广州分公司办公室装修	0.00	454,253.10	25,236.28	0.00	429,016.82
简易仓库	0.00	259,824.94	21,652.08	0.00	238,172.86
冷媒	76,073.01	37,035.40	52,035.36	0.00	61,073.05
温控升级改造	0.00	413,321.39	82,664.28	0.00	330,657.11
祥兴楼装修费	179,918.68	0.00	38,553.96	0.00	141,364.72
星湖华府 C2601 房装修费	648.80	0.00	648.80	0.00	0.00
装修制作费用	271,500.00	0.00	108,600.00	0.00	162,900.00
土地补偿费	1,543,337.27	0.00	124,088.52	0.00	1,419,248.75
公租房装修费	31,250.12	0.00	24,999.96	0.00	6,250.16
GMP 项目整改费	1,732,417.13	0.00	442,319.28	0.00	1,290,097.85
合计	4,304,121.93	1,164,434.83	1,017,828.12	0.00	4,450,728.64

其他说明：

不适用



## 30、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,737,676.02	15,808,759.99	39,854,899.71	7,188,954.49
内部交易未实现利润	3,887,428.92	583,114.35	25,321,969.86	3,798,295.48
可抵扣亏损				
公允价值变动	1,383,723.65	253,016.40	269,212.83	44,057.56
使用权资产摊销税会差异	277,467.99	43,882.98	611,111.69	91,666.75
递延收益	51,551,453.41	10,459,948.84	56,855,305.16	11,533,322.51
合计	151,837,749.99	27,148,722.56	122,912,499.25	22,656,296.79

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,053,547.20	2,108,032.08	18,299,108.67	2,744,866.30
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
同一控制企业合并资产评估增值	899,964,334.04	161,123,924.70	970,263,758.31	174,252,267.50
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	777,713.13	116,656.97	40,280.62	6,042.09
合计	914,795,594.37	163,348,613.75	988,603,147.60	177,003,175.89

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	107,937,323.54	90,661,925.02
可抵扣亏损	797,598,814.93	710,200,940.14
合计	905,536,138.47	800,862,865.16

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		13,240.25	
2023	796,551.74	1,948,524.90	
2024	116,757,970.65	129,626,489.18	
2025	265,898,398.01	275,826,994.26	
2026	79,196,730.36	101,754,340.79	
2027	99,714,599.22	56,974,461.07	
2028		24,706,188.56	
2029		11,313,454.13	
2030			
2031	62,366,011.69	108,037,247.00	
2032	172,868,553.26		
合计	797,598,814.93	710,200,940.14	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付与长期资产相关的款项	83,577,646.70	0.00	83,577,646.70	39,488,194.48	0.00	39,488,194.48
合计	83,577,646.70	0.00	83,577,646.70	39,488,194.48	0.00	39,488,194.48

其他说明：

不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	154,590,000.00	318,760,704.43
抵押借款	1,066,175,050.89	1,788,735,440.00
保证借款	504,513,080.00	357,591,950.20
信用借款	276,000,000.00	90,000,000.00
应付利息	2,927,812.79	3,183,705.07
合计	2,004,205,943.68	2,558,271,799.70

短期借款分类的说明：

注：公司用于抵押资产情况详见注释 81、所有权或使用权受到限制的资产

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	554,232.83	210,644,182.82	303,263.42	210,895,152.23
其中：				
业绩对赌或有对价	0.00	209,511,428.58	0.00	209,511,428.58
远期锁汇交割	554,232.83	1,132,754.24	303,263.42	1,383,723.65
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	554,232.83	210,644,182.82	303,263.42	210,895,152.23

其他说明：

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	379,620,422.46	780,410,734.75

国内信用证	274,600,000.00	33,030,000.00
合计	654,220,422.46	813,440,734.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款、加工款	764,840,139.19	1,181,303,070.61
应付工程款	201,176,796.13	268,100,065.70
应付设备款	158,207,159.24	425,401,792.12
其他	67,339,972.46	66,685,866.54
合计	1,191,564,067.02	1,941,490,794.97

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,185,000.00	尚未结算
第二名	3,325,106.50	尚未结算
第三名	4,105,721.01	尚未结算
合计	9,615,827.51	/

其他说明

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	402,266,901.12	399,558,842.84
合计	402,266,901.12	399,558,842.84

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	106,128,884.45	1,007,515,253.43	902,970,878.70	210,673,259.18
二、离职后福利-设定提存计划	2,820,208.62	132,290,102.41	134,936,703.15	173,607.88
三、辞退福利	0.00	293,647.38	293,647.38	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	108,949,093.07	1,140,099,003.22	1,038,201,229.23	210,846,867.06

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	99,908,422.33	813,374,755.47	709,293,304.52	203,989,873.28
二、职工福利费	3,493.00	41,177,545.11	40,620,166.92	560,871.19
三、社会保险费	3,446,904.03	60,552,016.36	63,887,430.68	111,489.71
其中：医疗保险费	3,363,755.90	56,137,410.34	59,392,761.83	108,404.41
工伤保险费	83,148.13	4,414,606.02	4,494,668.85	3,085.30
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	171,139.55	69,537,121.73	68,268,445.05	1,439,816.23
五、工会经费和职工教育经费	2,598,925.54	22,873,814.76	20,901,531.53	4,571,208.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	106,128,884.45	1,007,515,253.43	902,970,878.70	210,673,259.18

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,716,595.31	127,137,180.33	129,698,472.63	155,303.01
2、失业保险费	103,613.31	5,152,922.08	5,238,230.52	18,304.87

3、企业年金缴费				
合计	2,820,208.62	132,290,102.41	134,936,703.15	173,607.88

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,950,987.94	12,340,279.04
消费税		
营业税		
企业所得税	97,771,119.20	73,519,356.93
个人所得税	2,846,002.56	1,588,606.56
城市维护建设税	8,795,682.44	705,718.83
自备电厂基金	46,968,000.99	60,733,143.52
印花税	4,724,405.48	1,362,741.64
教育费附加	4,249,470.14	392,051.56
土地使用税	2,829,290.61	2,942,704.19
地方教育费附加	2,817,875.98	239,362.72
水利基金	2,737,972.72	2,535,732.07
房产税	2,492,976.76	2,367,861.40
环保排污税	759,755.59	978,373.19
资源税	733,786.40	5,978,820.80
合计	190,677,326.81	165,684,752.45

其他说明：

不适用

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	437,582.20
应付股利	1,419,480.55	0.00
其他应付款	905,086,908.74	134,760,006.79
合计	906,506,389.29	135,197,588.99

其他说明：

适用 不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		343,576.91
企业债券利息		
短期借款应付利息		94,005.29
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		437,582.20

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,419,480.55	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	1,419,480.55	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	827,906,417.82	79,155,177.12
押金、保证金	53,216,199.55	34,415,323.00
预提费用	19,149,169.46	19,264,087.69
尚未支付的报销款	1,370,917.61	99,332.22
其他	3,444,204.30	1,826,086.76

合计	905,086,908.74	134,760,006.79
----	----------------	----------------

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	654,589,676.97	1,116,379,039.33
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	288,163,657.39	118,700,000.01
1 年内到期的租赁负债	2,355,546.34	807,996.59
合计	945,108,880.70	1,235,887,035.93

其他说明：

不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	42,668,471.79	40,948,714.84
未终止确认应收票据	197,071,193.33	276,362,839.57
预计负债	16,279,849.34	1,924,000.00
合计	256,019,514.46	319,235,554.41

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用



单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	1,010,300,000.00	1,604,221,373.21
保证借款	1,171,036,534.46	302,007,255.53
信用借款	0.00	0.00
分期付息到期还本的长期借款利息	2,657,870.97	621,499.98
减：一年内到期的长期借款	654,589,676.97	1,116,379,039.33
合计	1,529,404,728.46	790,471,089.39

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	7,578,641.14	9,100,747.72
减：未确认的融资费用	566,563.67	856,513.84
减：重分类至一年内到期的非流动负债	2,355,546.34	807,996.59
合计	4,656,531.13	7,436,237.29

其他说明：

不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	337,388,352.64	228,225,848.38
专项应付款	0.00	0.00
合计	337,388,352.64	228,225,848.38

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	0.00	50,000,000.00
融资款	337,388,352.64	178,225,848.38
合计	337,388,352.64	228,225,848.38

其他说明：

不适用

#### 专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	2,707,194.48		
合计	2,707,194.48		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,369,231.56	12,310,000.00	7,533,339.67	62,145,891.89	政府扶持资金
合计	57,369,231.56	12,310,000.00	7,533,339.67	62,145,891.89	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外 收入金 额	本期计入其 他收益金 额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
2017年第五批新型工业化发展专项（清算）资金（含节能减排）	792,391.30	0.00	0.00	117,391.34	0.00	674,999.96	与资产相关
MVR蒸发、发酵连消、干燥机余热利用节能改造项目	10,834,034.76	0.00	0.00	1,250,081.04	0.00	9,583,953.72	与资产相关
氨基酸生物发酵技术国家地方联合工程实验室	239,104.47	0.00	0.00	10,746.23	0.00	228,358.24	与资产相关
纯天然食品和味产品自动化生产技术改造项目	2,980,777.94	0.00	0.00	257,333.28	0.00	2,723,444.66	与资产相关
工业节能技术改造	1,466,666.24	0.00	0.00	133,333.44	0.00	1,333,332.80	与资产相关
广安工业用地补助	1,911,444.42	0.00	0.00	43,607.04	0.00	1,867,837.38	与资产相关
锅炉系统及配套动力系统技术改造	712,500.00	0.00	0.00	90,000.00	0.00	622,500.00	与资产相关
国家服务业发展引导资金基建投资资金	169,230.80	0.00	0.00	7,692.40	0.00	161,538.40	与资产相关

国家企业技术中心创新能力建设	1,500,000.08	0.00	0.00	500,000.04	0.00	1,000,000.04	与资产相关
核苷类产品生产线清洁生产技术改造项目	1,102,222.28	0.00	0.00	103,333.32	0.00	998,888.96	与资产相关
核苷类原料药产业化关键技术研发与应用	2,488,889.10	0.00	0.00	233,333.28	0.00	2,255,555.82	与资产相关
肌苷、氨基酸原料药生产用水高效循环利用关键技术研究与应用	247,500.00	0.00	0.00	18,000.00	0.00	229,500.00	与资产相关
环境治理工程项目建设资金	1,829,081.51	0.00	0.00	186,998.68	0.00	1,642,082.83	与资产相关
抗病毒药丙酚替诺福韦的开发	353,333.38	0.00	0.00	79,999.92	0.00	273,333.46	与资产相关
科学技术厅项目资金	0.00	3,570,000.00	0.00	19,833.33	0.00	3,550,166.67	与资产相关
临时用电项目补偿	1,109,375.02	0.00	0.00	62,499.96	0.00	1,046,875.06	与资产相关
磷酸转移酶及其编码基因关键技术在食品添加剂呈味核苷酸的产业化应用研究	3,088,888.61	0.00	0.00	266,666.76	0.00	2,822,221.85	与资产相关
内蒙伊品年产14万吨谷氨酸钠蛋白饲料技术改造项目资金	1,349,764.71	0.00	0.00	122,705.89	0.00	1,227,058.82	与资产相关
年产10万吨过瘤胃饲料添加剂技改项目	4,875.00	0.00	0.00	4,500.00	0.00	375.00	与资产相关
玉米深加工项目专项资助资金	1,182,430.80	0.00	0.00	1,182,430.80	0.00	0.00	与资产相关
清真味精洁净车间技术改造项目	6,000.03	0.00	0.00	6,000.03	0.00	0.00	与资产相关
设备补助款	248,000.00	0.00	0.00	24,000.00	0.00	224,000.00	与资产相关
生物基戊二胺及尼龙56项目	8,000,000.00	7,390,000.00	0.00	0.00	0.00	15,390,000.00	与资产相关
筒仓建设资金	689,028.95	0.00	0.00	53,002.18	0.00	636,026.77	与资产相关
万吨高品质核苷类产品关键技术产业化技术改造项目	1,716,000.00	0.00	0.00	198,000.00	0.00	1,518,000.00	与资产相关
物流园政府补助	7,748,983.28	0.00	0.00	451,525.08	0.00	7,297,458.20	与资产相关
自治区环境保护厅关于下达2018年污染治理资金安排计划的通知	581,538.46	0.00	0.00	52,867.19	0.00	528,671.27	与资产相关
沼气发电改造项目	1,260,000.00	0.00	0.00	420,000.00	0.00	840,000.00	与资产相关
东北振兴新动能培育平台及设施建设资金	3,644,666.68	0.00	0.00	331,333.45	0.00	3,313,333.23	与资产相关
2014年中央预算内投资国家服务业发展引导资金和地方配套资金	75,624.97	0.00	0.00	16,500.08	0.00	59,124.89	与资产相关
2014年第二批新型工业化发展资金	36,878.77	0.00	0.00	36,878.77	0.00	0.00	与资产相关
基于代谢物传感器的微生物高通量选育技术及其在新型天然调味料产品中的应用	0.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	与收益相关

2022 年高价值专利培育布局中心建设项目	0.00	150,000.00	0.00	52,746.14	0.00	97,253.86	与收益相关
合计	57,369,231.56	12,310,000.00	0.00	7,533,339.67	0.00	62,145,891.89	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	739,019,166.00	922,453,450.00				922,453,450.00	1,661,472,616.00

其他说明：

不适用

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,239,377,979.44	3,662,140,196.50	2,261,993,036.90	4,639,525,139.04
其他资本公积	48,274,093.40	0.00	0.00	48,274,093.40

合计	3,287,652,072.84	3,662,140,196.50	2,261,993,036.90	4,687,799,232.44
----	------------------	------------------	------------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年 11 月，本公司根据中国证监会核发的《关于核准广东肇庆星湖生物科技股份有限公司向广东省广新控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2870 号），向广东省广新控股集团有限公司等 10 名交易对方合计发行 922,453,450 股股票购买其持有的伊品生物 99.22%之股份，发行价 4.97 元/股。本次发行股份共形成股本溢价 3,662,140,196.50 元，本次交易构成同一控制下企业合并，追溯调增股本溢价期初余额 2,205,841,523.91 元，冲减当期股本溢价 2,261,993,036.90 元（含发行股份支付的相关费用 1,727,779.21 元）。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-318,561.28	12,698,550.20			1,904,782.53	3,182,750.38	7,611,017.29	2,864,189.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-318,561.28	12,698,550.20			1,904,782.53	3,182,750.38	7,611,017.29	2,864,189.10
其他综合收益合计	-318,561.28	12,698,550.20			1,904,782.53	3,182,750.38	7,611,017.29	2,864,189.10

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	142,666.90	11,036,163.28	11,171,315.31	7,514.87
合计	142,666.90	11,036,163.28	11,171,315.31	7,514.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	163,926,304.88			163,926,304.88
任意盈余公积	8,931,305.26			8,931,305.26
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	172,857,610.14			172,857,610.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-218,222,413.11	-324,692,293.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	45,669,364.53	
调整后期初未分配利润	-172,553,048.58	-324,692,293.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	608,326,061.03	152,139,245.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	79,933,071.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	355,839,941.45	-172,553,048.58

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-29,989,606.76 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 75,658,971.29 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,073,513,372.67	14,062,337,686.56	3,970,298,179.71	3,182,806,596.65
其他业务	412,803,331.57	337,933,340.74	100,950,406.55	101,948,773.78
合计	17,486,316,704.24	14,400,271,027.30	4,071,248,586.26	3,284,755,370.43

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	19,576,794.62	3,845,571.13
教育费附加	9,513,023.35	1,783,662.11
资源税	13,385,404.70	8,310,365.50
房产税	26,568,610.75	7,421,418.46
土地使用税	18,268,942.28	4,755,181.41
车船使用税	35,312.89	35,927.71
印花税	14,752,634.45	3,229,319.12
地方教育费附加	6,342,015.68	1,189,108.07
环保排污税	2,281,152.38	872,578.31
自备电厂基金	12,121,820.75	2,209,978.49
水利基金	11,328,520.83	2,822,288.02
合计	134,174,232.68	36,475,398.33

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	121,822,022.09	28,341,928.53
物流费	65,760,804.55	13,663,800.89
促销费	17,697,263.79	4,597,893.95
折旧费	11,079,909.26	635,184.38
出口代理费	8,572,486.43	437,581.92
差旅费	7,881,137.61	1,682,833.22
保险费	3,696,106.32	811,148.09
接待费	2,710,606.27	955,727.35
办公费	1,431,376.16	335,463.59
咨询费	321,196.86	2,642,394.68
广告费	241,608.82	364,363.79
其他	25,193,823.47	4,451,073.40
合计	266,408,341.63	58,919,393.79

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	367,170,390.62	102,403,364.93
折旧费及摊销费	164,320,024.17	162,487,258.18
劳动保险费	44,003,195.77	10,955,286.27
中介机构费	20,064,081.67	755,522.88
接待费	12,505,463.12	2,889,225.36
办公费	7,273,417.94	3,114,389.26
差旅费	5,628,579.03	6,450,117.49
交通运输费	4,042,193.41	4,387,865.72
水电费	3,190,532.04	1,875,606.48
物业费	2,721,270.61	506,770.33
交通运输费	956,599.38	873,219.51
宣传广告	302,671.00	23,230.00
安全生产费	235,615.20	1,803,772.53
水电费	225,808.77	335,340.56
其他	48,543,573.39	7,259,135.30
合计	681,183,416.12	306,120,104.80

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	52,355,262.45	37,283,307.34
职工薪酬	53,240,947.07	28,788,506.07
燃料动力	8,588,373.56	7,219,043.70
折旧与摊销	6,346,459.19	6,088,314.23
维修费	1,420,067.00	2,654,012.08

委托外部研究开发费用	3,293,957.14	1,543,103.68
检测费	675,706.22	960,773.24
机物料消耗	3,163,013.73	4,024,399.44
差旅费	211,771.46	149,637.54
技术服务费	46,298,334.47	8,894,480.83
其他	6,966,776.11	3,876,731.21
合计	182,560,668.40	101,482,309.36

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	243,289,672.17	83,353,665.80
减：利息收入	12,975,031.57	4,423,508.21
加：汇兑净损益	76,907,050.17	-6,598,953.35
其他支出	24,408,337.79	4,667,988.78
合计	331,630,028.56	76,999,193.02

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,917,345.41	40,574,533.23
个税手续费返还	458,515.70	560,286.20
合计	37,375,861.11	41,134,819.43

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	6,280,593.53	8,783,939.43	与资产相关
水资源返还	6,479,685.00	0.00	与收益相关
企业出口内陆运输费用	4,210,600.00	0.00	与收益相关
出口信用补贴	2,291,300.00	499,900.00	与收益相关
稳岗补贴	2,125,583.34	327,576.64	与收益相关
基于代谢物传感器的微生物高通量选育技术及其在新型天然调味料产品中的应用	1,200,000.00	0.00	与收益相关
宁夏回族自治区财政厅国库支付中心—2022年部分科技项目（第九批）2021年企业研发后补	1,992,100.00	0.00	与收益相关
留工补助	1,832,619.47	0.00	与收益相关
2021年第二批中央外贸发展专项资金	1,163,956.00	0.00	与收益相关
中国科学院微生物研究所收益性财政补贴—生物基聚酰	1,041,400.00	0.00	与收益相关

以工代训补贴	822,580.60	361,500.00	与收益相关
宁夏回族自治区财政厅国库—精氨酸费用项目补贴	805,000.00	0.00	与收益相关
宁夏回族自治区财政厅国库—2022 年科技成果转化项目资金（第五批）	800,000.00	0.00	与收益相关
经济商务信息化和科学技术局优惠政策补助	794,743.40	0.00	与收益相关
人才项目资金	725,400.00	594,300.00	与收益相关
新型学徒制补贴	654,000.00	0.00	与收益相关
银川市财政国库支付中心收益性财政补贴—2021 年工业企业技术改造后补助资	600,000.00	0.00	与收益相关
一次性扩岗补助	595,343.67	0.00	与收益相关
银川市财政国库支付中心收益性财政补贴—银川市 2021 年规上工业企业产值增奖励	525,800.00	0.00	与收益相关
永宁县财政局国库集中支付中心—2022 年自治区工业和信息化领域专项资金	500,000.00	0.00	与收益相关
人才小高地建设项目补贴	400,000.00	0.00	与收益相关
其他零星补助	319,096.36	2,683,956.16	与收益相关
银川市财政国库支付中心—银川市稳增长促发展十条措施	220,000.00	0.00	与收益相关
奖励企业县级留存税费	136,316.69	0.00	与收益相关
用电用气补贴	123,893.81	0.00	与收益相关
科技创新资金奖励	121,000.00	169,000.00	与收益相关
促进外贸稳增长专项资金财政补助	106,333.54	0.00	与收益相关
高新企业认定补助	50,000.00	134,000.00	与收益相关
冲减红曲项目	0.00	-1,526,200.00	与收益相关
兑现数字化智能车间奖励政策补贴	0.00	2,000,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资金补贴	0.00	1,000,000.00	与收益相关
工业投产政策补贴	0.00	3,260,000.00	与收益相关
技改资金财政补贴	0.00	1,627,600.00	与收益相关
煤炭运输补贴	0.00	14,720,000.00	与收益相关
农业产业化重点龙头奖	0.00	3,000,000.00	与收益相关
企业奖励资金	0.00	2,000,000.00	与收益相关
土地出让金返还	0.00	938,961.00	与收益相关
合计	36,917,345.41	40,574,533.23	——

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	28,715.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	2,799,549.11
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,240,080.71	-40,999.34
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	288,084.17	50,573.69
合计	2,528,165.88	2,837,838.52

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,774,741.74	3,829,006.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-1,173,034.86	-269,212.83
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		5,225,508.82
合计	3,601,706.88	8,785,301.99

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,227,130.04	2,864,768.29
其他应收款坏账损失	-18,079,010.77	9,640,286.02
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-21,306,140.81	12,505,054.31

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-71,366,391.95	11,035,440.42
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		

五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-12,342,493.75	
十二、其他		
合计	-83,708,885.70	11,035,440.42

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	4,352,885.67	179,912.01
无形资产处置收益	0.00	654,978.01
合计	4,352,885.67	834,890.02

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产毁损报废利得	1,071,825.96	223,291.17	1,071,825.96
无法支付的款项及其他	5,619,517.52	3,414,843.94	5,619,517.52
罚款	7,442,406.06	355,256.48	7,442,406.06
赔偿款与违约金	144,141.29		144,141.29
合计	14,277,890.83	3,993,391.59	14,277,890.83

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,469,681.73	564,984.46	3,469,681.73
非流动资产毁损报废损失	18,208,358.64	4,537,732.72	18,208,358.64
赔偿支出	1,443,955.87	3,263,302.32	1,443,955.87
滞纳金及罚款	33,710.00	978,176.37	33,710.00
无法收回的应收款	23,032.36		23,032.36
盘亏损失	2,565.28	24,143.86	2,565.28
其他支出	480,448.97		480,448.97
合计	23,661,752.85	9,368,339.73	23,661,752.85

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	258,710,531.57	43,105,642.63
递延所得税费用	-18,146,987.91	-13,925,168.92
合计	240,563,543.66	29,180,473.71

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,423,548,720.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	213,532,308.08
子公司适用不同税率的影响	65,003,659.61
调整以前期间所得税的影响	-12,145,967.19
非应税收入的影响	-1,536,719.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,562,026.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,433,075.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,315,614.92
税收优惠（环保设备、研发费用、残疾人工资加计扣除等）	-19,734,303.11
所得税费用	240,563,543.66

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注“57、其他综合收益”

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,029,004.99	39,571,079.76
押金及保证金	87,891,729.52	10,740,817.65
存款利息收入	12,975,031.57	2,264,083.04
罚没及违约赔偿收益	7,540,005.96	
承兑保证金	359,706,013.78	
往来款及其他	20,028,520.63	15,653,604.08
合计	536,170,306.45	68,229,584.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	95,730,198.29	31,217,707.19
往来款及备用金	59,945,091.88	313,639,001.29
保证金	4,809,492.00	
公益性捐赠支出、赔偿金及违约金等支出	5,050,665.57	
其他	1,569,375.40	
合计	167,104,823.14	344,856,708.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	764,232.60	21,482.84
合计	764,232.60	21,482.84

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	2,593,758.14	30,474.42
合计	2,593,758.14	30,474.42

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	817,349,394.12	343,676,462.01
合计	817,349,394.12	343,676,462.01

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费用	324,560,993.80	8,550,000.00
保理	10,000,000.00	
发行股份支付的费用	542,245.35	
往来款及其他	32,247,731.53	133,790,197.82
合计	367,350,970.68	142,340,197.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,182,985,176.90	249,074,739.37
加：资产减值准备	83,708,885.70	-11,035,440.42
信用减值损失	21,306,140.81	-12,505,054.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	949,500,144.79	98,981,270.12
使用权资产摊销	2,703,703.44	380,594.47
无形资产摊销	29,990,075.68	4,471,005.42
长期待摊费用摊销	1,017,828.12	602,502.78
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)	-4,352,885.67	-834,890.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,136,532.68	4,314,441.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,601,706.88	-8,785,301.99
财务费用(收益以“-”号填列)	228,039,657.31	14,919,579.13

投资损失（收益以“－”号填列）	-2,528,165.88	-2,837,838.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,492,425.77	-319,551.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-13,654,562.14	-14,244,720.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	-878,410,865.10	-5,994,676.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	296,402,750.11	112,791,281.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-243,243,714.71	-260,780,283.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,662,506,569.39	168,197,657.26
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	862,347,613.41	661,862,975.23
减：现金的期初余额	661,862,975.23	653,645,344.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	200,484,638.18	8,217,630.42

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	862,347,613.41	661,862,975.23
其中：库存现金	33,736.83	35,105.14
可随时用于支付的银行存款	861,356,174.84	660,053,371.49
可随时用于支付的其他货币资金	957,701.74	1,774,498.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	862,347,613.41	661,862,975.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	205,263,422.55	包括银行承兑汇票保证金、国内信用证保证金、外汇额度保证金等
应收票据	3,500,000.00	票据质押
固定资产	4,404,583,006.49	贷款抵押
无形资产	188,492,702.31	贷款抵押
其他	500,000,000.00	质押借款
应收款项融资	42,393,618.48	票据质押
合计	5,344,232,749.83	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	46,399,918.11	6.9646	323,156,869.67
欧元	900,310.66	7.4229	6,682,916.00
港币			
新元	146,987.19	5.1831	761,849.30
英镑	14,456.90	8.3941	121,352.66
应收账款	-	-	-
其中：美元	29,659,711.89	6.9646	206,568,029.43
欧元	1,235,843.62	7.4229	9,173,543.61
港币			
其他应收款	-	-	-
其中：欧元	10,123.00	7.4229	75,142.02
新元	5,850.00	5.1831	30,321.14
短期借款	-	-	-
其中：美元	9,800,000.00	6.9646	68,253,080.00
欧元			
港币			
应付账款	-	-	-
其中：美元	592,821.86	6.9646	4,128,767.13
欧元	183,788.82	7.4229	1,364,246.03
港币			

合同负债	-	-	
其中：美元	142,538.85	6.9646	992,726.07
欧元			
港币			
其他应付款	-	-	
其中：美元	2,820,229.77	6.9646	19,641,772.26
欧元	94,830.20	7.4229	703,915.09
港币			
新元	40,380.00	5.1831	209,293.58
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

境外经营实体：

境外子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否发生变化
Eppen. Asia. Pte. Ltd	新加坡	美元	否
EppenEuropeSASU	巴黎	欧元	否
EppenNetherLandsB.V	荷兰	欧元	否

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	12,310,000.00	详见附注七注释 51	7,533,339.67
计入其他收益的政府补助	29,842,521.44	详见附注七注释 67	29,384,005.74
合计	42,152,521.44		36,917,345.41

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
伊品生物	99.22	受同一母公司控制	2022年11月30日	取得控制权	14,690,833,823.43	1,075,373,965.11	14,436,386,918.68	375,576,385.61

其他说明:

不适用

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

合并成本	宁夏伊品生物科技股份有限公司
—现金	791,638,412.50
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	4,584,593,646.50
—或有对价	209,511,428.58

或有对价及其变动的说明:

或有对价是标的公司即伊品生物 2022 年度、2023 年度、2024 年度实际净利润数分别不得低于 41,379.13 万元、37,784.22 万元和 40,859.35 万元，若业绩承诺期内标的公司累积实际净利润数超过累积承诺净利润数的，则超过累积承诺净利润数部分的 30% 金额为超额业绩奖励，期末公司根据测算的超额业绩奖励计入交易性金融负债。因该业绩承诺对象是交易对方的少数股东，故在合并日将本次交易业绩承诺协议中约定的超额业绩奖励中归属于交易对方的部分所需支出的最佳估计数作为或有对价，列入合并对价的一部分，并根据其在购买日的公允价值计入合并成本。

其他说明:

不适用

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

宁夏伊品生物科技股份有限公司	
合并日	上期期末

资产：	11,716,288,563.71	12,601,569,042.10
货币资金	632,237,367.66	996,299,373.59
固定资产	7,271,402,196.09	7,716,954,261.51
存货	2,031,913,922.28	2,229,095,611.58
无形资产	189,128,526.28	193,895,750.77
应收款项	445,680,366.72	225,077,413.69
交易性金融资产	200,103,641.65	4,117,131.83
应收票据	172,206,774.29	286,962,839.57
应收款项融资	44,273,618.48	23,176,158.47
预付款项	371,909,798.25	383,108,975.56
其他应收款	45,603,723.41	83,278,447.10
其他流动资产	54,911,933.75	256,334,640.32
使用权资产	6,247,592.51	7,145,799.86
在建工程	151,981,457.98	149,041,944.14
长期待摊费用	1,429,589.46	1,543,337.27
递延所得税资产	22,024,256.78	21,668,883.88
其他非流动资产	75,233,798.12	23,868,472.96
负债：	6,459,360,773.03	8,251,511,707.97
借款	1,544,491,619.44	2,469,315,349.50
应付账款	757,865,656.25	1,740,749,516.07
交易性金融负债	14,208,502.39	554,232.83
应付票据	689,785,059.91	813,440,734.75
合同负债	260,551,117.03	383,202,852.39
应付职工薪酬	178,750,171.08	86,009,379.53
应交税费	164,621,700.59	153,798,233.25
其他应付款	159,864,302.55	103,922,639.51
一年内到期的非流动负债	771,641,334.44	1,173,721,329.93
其他流动负债	210,441,529.42	317,242,515.04
长期借款	1,122,198,266.24	570,629,539.86
长期应付款	384,298,806.87	228,225,848.38
租赁负债	4,906,827.12	7,436,237.29
预计负债	7,824,377.72	2,707,194.48
递延收益	187,905,459.89	200,550,063.07
递延税款负债	6,042.09	6,042.09
净资产	5,256,927,790.68	4,350,057,334.13
减：少数股东权益	1,681,228.44	2,491,634.24
取得的净资产	5,255,246,562.24	4,347,565,699.89

企业合并中承担的被合并方的或有负债：  
不适用

其他说明：  
不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

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	
肇东星湖生物科技有限公司	肇东	肇东	制造业	100.00		投资设立
四川久凌制药科技有限公司	宜宾	宜宾	制造业	100.00		购买取得
宁夏伊品生物科技股份有限公司	宁夏	银川	制造业	99.22		同一控制下企业合并
广安一新医药科技有限公司	广安	广安	制造业	100.00		购买取得
内蒙古伊品生物科技有限公司	内蒙古	赤峰	制造业	100.00		同一控制下企业合并
黑龙江伊品生物科技有限公司	黑龙江	大庆	制造业	100.00		同一控制下企业合并
黑龙江伊品新材料有限公司	黑龙江	大庆	制造业	100.00		同一控制下企业合并
北京中科伊品生物科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00		同一控制下企业合并
Eppen. Asia. Pte. Ltd	新加坡	新加坡	制造业	100.00		同一控制下企业合并
黑龙江伊品经贸有限公司	黑龙江	大庆	制造业	100.00		同一控制下企业合并
宁夏伊品贸易有限公司	宁夏	银川	制造业	100.00		同一控制下企业合并
四川伊品调味食品有限公司	四川	成都	制造业	80.00		同一控制下企业合并
EppenEuropeSASU	欧洲	巴黎	制造业	100.00		同一控制下企业合并
黑龙江伊品能源有限公司	黑龙江	大庆	制造业	100.00		同一控制下企业合并
EppenNetherLandsB. V	荷兰	荷兰	制造业	100.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏伊品生物科技股份有限公司	0.78%	-903,916.79	102,645,894.28	1,587,717.45

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
伊品生物	4,968,392,055.14	7,709,419,065.56	12,677,811,120.70	5,579,769,217.28	1,839,266,083.14	7,419,035,300.42	4,487,450,591.71	8,114,118,450.39	12,601,569,042.10	7,241,956,782.80	1,009,554,925.17	8,251,511,707.97

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
伊品生物	16,051,405,362.92	1,080,503,683.76	1,091,297,451.43	1,430,373,579.86	14,436,386,918.68	375,576,385.61	373,329,540.94	347,115,253.75



生 物								
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：  
不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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。

各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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。

(一) 信用风险

于 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：132,578,787.05 元。

### （二）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

### （三）市场风险

#### 1、汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、新元、英镑有关，除本公司母公司之进出口分公司、宁夏伊品、内蒙伊品、黑龙江伊品、Eppen.Asia.PteLtd、Eppen Europe SASU、Eppen Netherlands B.V 以美元、欧元、新元、英镑进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产的美元、欧元、新元、英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、新元、英镑余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
外币金融资产	---	---
货币资金-美元	323,156,869.67	84,030,496.45
货币资金-欧元	6,682,916.00	788,467.62
货币资金-新元	761,849.30	664,371.05
货币资金-英镑	121,352.66	103,308.56
应收账款-美元	206,568,029.43	184,505,593.06
应收账款-欧元	9,173,543.61	9,355,681.24
其他应收款-新元	30,321.14	27,599.72
其他应收款-欧元	75,142.02	0.00
小计	546,570,023.82	279,475,517.70
外币金融负债	---	---
应付账款-美元	4,128,767.13	0.00
应付账款-欧元	1,364,246.03	0.00
其他应付款-美元	19,641,772.26	0.00
其他应付款-欧元	703,915.09	0.00
其他应付款-新元	209,293.58	0.00
短期借款-美元	68,253,080.00	95,635,500.00

合同负债-美元	992,726.07	1,024,918.32
小计	95,293,800.16	96,660,418.32

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 3、价格风险

原材料为公司主营业务成本的重要组成部分，而玉米占公司原材料比例较高，对公司产品成本影响较大。故公司受玉米价格变动影响较大。

# 十一、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	306,157,039.03			306,157,039.03
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	306,157,039.03			306,157,039.03
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	306,157,039.03			306,157,039.03
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		175,513,852.46		175,513,852.46
(七) 其他非流动金融资产			30,056,196.00	30,056,196.00

持续以公允价值计量的资产总额	306,157,039.03	175,513,852.46	30,056,196.00	511,727,087.49
(六) 交易性金融负债	1,383,723.65		209,511,428.58	210,895,152.23
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,383,723.65		209,511,428.58	210,895,152.23
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	1,383,723.65		209,511,428.58	210,895,152.23
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

指是在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、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

√适用 □不适用

指是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

## 4、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

√适用 □不适用

### 1) 估值技术、输入值说明

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，交易性金融负债为本期向控股股东广东省广新控股集团有限公司及铁小荣等少数股东收购宁夏伊品生物科技股份有限公司 99.22% 股权产生的或有对价，公司对该类投资及负债采用估值技术进行公允价值计量。根据《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》的规定，公司对目前持有的不存在活跃的交易市场非上市公司股权，根据所投资公司的性质分别采用了成本法进行估值，参考重置相关资产能力所需金额并考虑控制权折扣进行估算。

### 2) 不可输入观察值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
权益工具投资	30,056,196.00	成本法	N/A	N/A
交易性金融负债-或有对价	209,511,428.58	成本法	N/A	N/A

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东省广新控股集团有限公司	广东省	股权管理；股权投资；研究、开发、生产、销售：新材料，生物医药，食品；数字创意，融合服务；高端装备制造；信息技术服务；电子商务运营；现代农业开发、投资、管理；国际贸易、国内贸易；国际经济技术合作；物业租赁与管理。	300,000.00	33.41	33.41

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是广东省广新控股集团有限公司

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业的子公司的情况详见附注九、1. 在子公司中的权益

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东珠江桥生物科技股份有限公司	同一母公司
中山珠江桥贸易有限公司	同一母公司
广东广新矿业资源集团有限公司	同一母公司
广东星湖新材料有限公司	同一母公司
广东省羊城健康投资有限公司	同一母公司
广东省粤新资产管理有限公司	同一母公司
肇庆市汇思达企业管理咨询有限公司	参股公司
广东省羊城大健康产业集团有限公司	同一母公司
金沃国际融资租赁有限公司	同一母公司
宁夏伊品投资集团有限公司	持有公司 5%以上股份股东
铁小荣	持有公司 5%以上股份股东
宁夏伊品物业服务有限公司	报告期内持有公司 5%以上股份股东控制的其他企业
宁夏美农生态科技有限公司	报告期内持有公司 5%以上股份股东控制的其他企业
北京瑞合泰投资管理有限公司	报告期内持有公司 5%以上股份股东控制的其他企业

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广东省羊城大健康产业集团有限公司	材料采购	34,154,941.85	不适用	否	134,934,428.30
广东省丝绸纺织集团有限公司	材料采购	8,566,701.28	不适用	否	316,629,033.07
宁夏伊品物业服务有限公司	物业费	1,599,160.15	不适用	否	1,767,510.89
广东丝源集团有限公司	采购商品	158,699.11	200,000.00	否	
广东省羊城大健康药业有限公司	采购商品		138,850.00	否	
广东省医药保健品进出口有限公司	采购商品	912.00	10,000.00	否	

广东省羊城健康投资有限公司乐从分公司	核酸检测	33,972.00	200,000.00	否	104,405.00
--------------------	------	-----------	------------	---	------------

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东珠江桥生物科技股份有限公司	销售商品	15,021,088.45	2,746,188.04
宁夏伊品物业服务有限公司	销售商品	20,285.85	15,550.44
中山珠江桥贸易有限公司	销售商品	0.00	530.97

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省广新控股集团有限公司	股权受让款	2,372,171,013.47	11,183,000.00
宁夏伊品投资集团有限公司	股权受让款	1,306,110,205.95	0.00
铁小荣	股权受让款	833,845,556.83	0.00

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,095.17	930.15

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东珠江桥生物科技股份有限公司	392,000.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	宁夏伊品物业服务集团有限公司	5,673.27	0.00	0.00	0.00
其他应收款	宁夏伊品物业服务集团有限公司	621,705.93	33,612.20	42,375.44	2,408.77

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东省羊城大健康产业集团有限公司		115,668,633.14
应付账款	广东省丝绸纺织集团有限公司		300,459,558.47
合同负债	广东珠江桥生物科技股份有限公司	105,265.49	
其他应付款	广东省广新控股集团有限公司	356,525,672.87	399,880.56
其他应付款	宁夏伊品投资集团有限公司	195,916,531.22	
其他应付款	铁小荣	125,076,833.86	
其他应付款	宁夏美农生态科技有限公司		19,530,000.00
其他应付款	广东省丝绸纺织集团有限公司		505,999.03
其他应付款	广东省羊城大健康产业集团有限公司		28,030.68
其他应付款	广东珠江桥生物科技股份有限公司	50,000.00	
其他应付款	宁夏伊品物业服务集团有限公司	8,789.68	
一年内到期的非流动负债	金沃国际融资租赁有限公司		115,200,000.01
长期应付款	金沃国际融资租赁有限公司		178,225,848.38

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用



## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

诉讼事项:

2019年10月,公司收到广州知识产权法院的通知:CJ第一制糖株式会社以公司生产的“I+G”产品和“IMP”产品涉嫌侵犯其 ZL200910266085.7 号专利为由,对公司提起诉讼,要求公司赔偿侵权造成的经济损失以及用于制止侵权所发生的合理支出共计人民币贰仟万元(人民币 20,000,000.00 元)。2022年6月,广州知识产权法院一审开庭审理此案。2022年9月,法院下达判决:驳回原告全部诉讼请求,相关诉讼费用和鉴定费用全部由原告承担。公司一审胜诉,诉讼处于一审上诉期间,判决尚未生效,后续可能对案件仍有一定的影响。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

1、 关于“附注十四 1、(1)”中的诉讼事项，预计不会对公司产生负面影响。

2、 2023 年 3 月 14 日，公司第十届董事会第二十三次会议、第十届监事会第十六次会议审议通过了《关于法定盈余公积弥补亏损的议案》，同意公司将母公司法定盈余公积 15,628.70 万元用于弥补母公司以前年度亏损。本次公司弥补亏损方案将减少母公司累计亏损 15,628.70 万元。本次亏损弥补完成后，母公司盈余公积余额为 1,657.06 万元。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用 不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	98,448,038.90
1 年以内小计	98,448,038.90
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	3,714,182.84
合计	102,162,221.74

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,663,746.71	3.59	3,663,746.71	100		3,668,719.28	4.72	3,668,719.28	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	98,498,475.03	96.41	4,972,838.07	5.05	93,525,636.96	74,012,192.14	95.28	3,748,523.93	5.06	70,263,668.21
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	98,498,475.03	100	4,972,838.07	5.05	93,525,636.96	74,012,192.14	100	3,748,523.93	5.06	70,263,668.21

合计	102,162,221.74	/	8,636,584.78	/	93,525,636.96	77,680,911.42	/	7,417,243.21	/	70,263,668.21
----	----------------	---	--------------	---	---------------	---------------	---	--------------	---	---------------

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西胜富化工有限公司	1,451,250.00	1,451,250.00	100	款项回收可以性极低
广西桂平市巴帝食品有限责任公司	1,188,236.80	1,188,236.80	100	款项回收可以性极低
兰溪市百鲜园调味品有限公司	318,000.00	318,000.00	100	款项回收可以性极低
西安嘉奥调味食品有限公司	131,690.92	131,690.92	100	款项回收可以性极低
广州市御品香食品有限公司	98,108.80	98,108.80	100	款项回收可以性极低
笑哈哈食品(阳江)有限公司	286,291.20	286,291.20	100	款项回收可以性极低
徐州莱恩药业有限公司	150,388.83	150,388.83	100	款项回收可以性极低
河南省利得源化工有限公司	29,100.00	29,100.00	100	款项回收可以性极低
南阳普康药业有限公司	10,680.16	10,680.16	100	款项回收可以性极低
合计	3,663,746.71	3,663,746.71	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	98,448,038.90	4,922,401.95	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	50,436.13	50,436.13	100.00
合计	98,498,475.03	4,972,838.07	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	7,417,243.21	1,224,314.14	4,972.57			8,636,584.78
合计	7,417,243.21	1,224,314.14	4,972.57			8,636,584.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
徐州莱恩药业有限公司	4,972.57	官司胜诉，法院判决转来款
合计	4,972.57	/

其他说明

不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	45,255,628.31	44.30	2,262,781.42
第二名	12,956,386.32	12.68	647,819.32
第三名	7,520,000.00	7.36	376,000.00
第四名	6,714,512.02	6.57	335,725.60
第五名	4,944,942.25	4.84	247,247.11
合计	77,391,468.90	75.75	3,869,573.45

其他说明

不适用

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,645,456.00	247,194,825.28
合计	83,645,456.00	247,194,825.28

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	12,126,386.60
1 年以内小计	12,126,386.60
1 至 2 年	48,250,600.99
2 至 3 年	20,996,063.07
3 年以上	
3 至 4 年	2,558,774.24
4 至 5 年	58,847.00

5 年以上	221,491.90
合计	84,212,163.80

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	75,791,974.53	235,669,290.77
应收出口退税	6,404,899.33	10,146,252.03
往来款及其他	2,015,289.94	1,831,207.30
合计	84,212,163.80	247,646,750.10

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	267,650.82		184,274.00	451,924.82
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				
本期计提	114,782.98	0.00	0.00	114,782.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	382,433.80		184,274.00	566,707.80

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	451,924.82	114,782.98				566,707.80
坏账准备						
合计	451,924.82	114,782.98				566,707.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来	75,791,974.53	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	90.00	
第二名	应收出口退税	6,404,899.33	1年以内	7.61	
第三名	员工借款	462,126.17	2年以内	0.55	138,637.85
第四名	往来款	218,960.00	1年以内	0.26	10,948.00
第五名	往来款	134,687.52	1年以内	0.16	6,734.38
合计	/	83,012,647.55	/	98.58	156,320.23

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,840,569,343.42	5,000,000.00	6,835,569,343.42	814,000,000.00	5,000,000.00	809,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,840,569,343.42	5,000,000.00	6,835,569,343.42	814,000,000.00	5,000,000.00	809,000,000.00



## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
肇庆市科汇贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
肇东星湖生物科技有限公司	400,000,000.00	160,000,000.00		560,000,000.00		
四川久凌制药科技有限公司	409,000,000.00			409,000,000.00		
宁夏伊品生物科技股份有限公司		5,866,569,343.42		5,866,569,343.42		
合计	814,000,000.00	6,026,569,343.42		6,840,569,343.42		5,000,000.00

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广东星湖新材料有限公司			156,014,100.00							156,014,100.00	
小计			156,014,100.00							156,014,100.00	

			100.00						100.00		
二、联营企业											
小计											
合计			156,014,100.00						156,014,100.00		

其他说明：

不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	887,114,289.94	721,656,284.19	972,321,327.59	795,066,533.28
其他业务	5,246,210.28	4,880,626.17	6,659,602.15	4,675,740.32
合计	892,360,500.22	726,536,910.36	978,980,929.74	799,742,273.60

##### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,060,606.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	-494,794.59
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,799,549.11
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-40,999.34
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	46,060,607.00	2,263,755.18

其他说明：

不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,045,283.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,105,138.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	448,203,268.15	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,118,799.01	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,972.57	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,930,656.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1.00	
减：所得税影响额	6,013,513.23	
少数股东权益影响额	201,348.69	
合计	491,193,257.36	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.46	0.5122	0.5122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59	0.1436	0.1436

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：陈武

董事会批准报送日期：2023 年 3 月 24 日

## 修订信息

适用 不适用