

# 贤丰控股股份有限公司

## 2022 年年度报告

2023-010



二零二三年四月

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，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。

公司负责人韩桃子、主管会计工作负责人谢文彬及会计机构负责人(会计主管人员)谢文彬声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中的“公司未来发展的展望”部分，具体描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	28
第五节 环境和社会责任 .....	39
第六节 重要事项 .....	44
第七节 股份变动及股东情况 .....	56
第八节 优先股相关情况 .....	61
第九节 债券相关情况 .....	62
第十节 财务报告 .....	63

## 备查文件目录

1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
2. 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。
3. 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4. 载有公司法定代表人签名并加盖公司公章的 2022 年年度报告全文及摘要。

上述备查文件置备于公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司法	指	《中华人民共和国公司法》及其修订
证券法	指	《中华人民共和国证券法》及其修订
上市规则	指	《深圳证券交易所股票上市规则》及其修订
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、贤丰控股	指	贤丰控股股份有限公司
控股股东、贤丰集团	指	贤丰控股集团有限公司
广东贤丰	指	广东贤丰控股有限公司
公司章程	指	贤丰控股股份有限公司章程
史纪生物、成都史纪	指	成都史纪生物制药有限公司，原名成都天邦生物制品有限公司
南京史纪	指	南京史纪生物科技有限公司
贤丰新材料	指	贤丰新材料（深圳）有限公司
宜昌新材料	指	贤丰新材料科技（宜昌）有限公司
枝江新材料	指	贤丰新材料科技（枝江）有限公司
深圳丰盈智投	指	深圳市丰盈智投企业管理合伙企业（有限合伙）
珠海蓉胜	指	珠海蓉胜超微线材有限公司
嘉兴蓉胜	指	浙江嘉兴蓉胜精线有限公司
上海蓉浦	指	上海蓉浦电线电缆有限公司
成都蓉胜	指	成都蓉胜超微线缆销售有限公司
安徽蓉胜	指	安徽蓉胜电子基础材料有限公司
蓉胜研究院	指	珠海蓉胜电子材料研究院有限公司
珠海中精	指	珠海中精机械有限公司
蓉胜扁线	指	珠海蓉胜扁线有限公司
香港蓉胜	指	蓉胜（香港）有限公司
香港贤丰	指	贤丰（香港）投资有限公司
珠海一致	指	珠海市一致电工有限公司
白银一致	指	白银一致长通超微线材有限公司
杭州益利素勒	指	杭州益利素勒精线有限公司
SFG	指	Dr. Schildbach Finanz-GmbH
深圳新能源	指	贤丰（深圳）新能源材料科技有限公司
惠州新能源	指	贤丰（惠州）新能源材料科技有限公司
深圳深江泰	指	深圳市深江泰贸易有限公司
中贤锂业	指	青海中农贤丰锂业股份有限公司
横琴国际	指	横琴国际商品交易中心有限公司
丰盈租赁	指	珠海横琴丰盈融资租赁有限公司
盈顺保理	指	深圳前海盈顺商业保理有限公司
丰盈基金	指	广州丰盈基金管理有限公司
丰盈睿信	指	横琴丰盈睿信投资基金（有限合伙）
兴元钾肥	指	茫崖兴元钾肥有限责任公司
报告期、本年、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

上期、上年同期、去年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	贤丰控股	股票代码	002141
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	贤丰控股股份有限公司		
公司的中文简称	贤丰控股		
公司的外文名称（如有）	INFUND HOLDING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	INFUND HOLDING		
公司的法定代表人	韩桃子		
注册地址	珠海市金湾区三灶镇三灶科技工业园		
注册地址的邮政编码	519040		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广东省深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 33 楼 08 单元		
办公地址的邮政编码	518035		
公司网址	www.sz002141.com		
电子信箱	stock@sz002141.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁丹妮	温秋萍
联系地址	广东省深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 33 楼 08 单元	广东省深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 33 楼 08 单元
电话	0755-23900666	0755-83139666
传真	0755-83255175	0755-83255175
电子信箱	stock@sz002141.com	stock@sz002141.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》/《证券日报》/《上海证券报》/《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440000617503302A
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市以来的主营业务主要是微细漆包线业务，2021 年公司通过收购新增兽用疫苗业务，报告期第三季度末公司完成出售珠海蓉胜股权交易，标志着公司战略退出微细漆包线业务，截止本报告披露日公司主营业务主要为兽用疫苗业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2014 年 8 月公司控股股东变更为贤丰控股集团有限公司（曾用名“广东贤丰矿业集团有限公司”），报告期内无变更。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
签字会计师姓名	梁修武、罗曼

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中天国富证券有限公司	广东省深圳市南山区科苑南路 3099 号中国储能大厦 50 楼	邱旭靖、徐行健	2022 年 9 月-2023 年 12 月 31 日

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	885,746,851.76	1,469,710,678.10	-39.73%	963,661,415.21
归属于上市公司股东的净利润（元）	232,296,378.74	29,190,245.40	695.80%	-544,631,457.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-87,867,260.37	15,201,547.00	-678.02%	-209,359,983.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,900,600.38	10,483,842.83	99.36%	-113,072,205.75
基本每股收益（元/股）	0.2047	0.0257	696.50%	-0.4800
稀释每股收益（元/股）	0.2047	0.0257	696.50%	-0.4800
加权平均净资产收益率	25.26%	3.67%	21.59%	-48.89%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,343,332,102.28	1,394,959,827.53	-3.70%	1,167,240,757.94
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,146,062,191.42	803,637,142.31	42.61%	781,105,388.84

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	885,746,851.76	1,469,710,678.10	主要系漆包线业务、生物疫苗业务、材料销售、经营租赁、提供劳务、融资租赁、技术服务费及代理服务收入
营业收入扣除金额（元）	14,701,270.70	17,495,932.76	主要系材料销售、经营租赁、提供劳务、融资租赁、技术服务费及代理服务收入，与主营业务无关
营业收入扣除后金额（元）	871,045,581.06	1,452,214,745.34	主要系漆包线业务、生物疫苗业务收入



## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	274,449,534.28	323,989,838.17	268,129,198.47	19,178,280.84
归属于上市公司股东的净利润	17,608,180.89	5,779,109.03	225,227,221.05	-16,318,132.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,572,690.58	-21,742,071.65	-40,094,247.46	-14,458,250.68
经营活动产生的现金流量净额	7,385,550.42	-33,976,540.70	100,193,865.51	-52,702,274.85

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	333,583,504.35	-1,802,318.35	-792,690.17	主要系出售横琴国际股权、出售珠海蓉胜股权、出售惠州新能源房产所致
计入当期损益的政府补助（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）	4,009,707.85	10,539,869.56	6,703,148.17	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-28,940,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	172,012.10	927,306.83	-190,029,479.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,331,000.00	229,619.01		主要系惠州新能源处置资产价格高于原评估价值冲回预计负债所致

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,113,287.84	14,068,407.36	-2,183,300.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-27,689,376.80	-6,155,616.43	-193,984,374.49	主要系子公司深圳新能源公司本年度终止经营及深圳新能源移交破产管理人管理所致
减：所得税影响额	-657,209.53	2,165,720.42	1,064,814.04	
少数股东权益影响额（税后）	17,787,130.08	1,652,849.16	-75,020,035.85	
合计	320,163,639.11	13,988,698.40	-335,271,473.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

（1）本公司之子公司深圳新能源、惠州新能源自 2020 年起终止经营，其终止经营利润符合非经常性损益定义，将深圳新能源、惠州新能源终止经营利润扣除非流动资产处置损益、其他营业外收入和支出项目后，2022 年深圳新能源、惠州新能源在其他符合非经常性损益定义的损益项目列示-5,869,138.81 元；

（2）本期深圳新能源已移交破产管理人，本公司丧失对深圳新能源的控制权，由于进行破产清算导致丧失控制权而形成的投资收益 28,578,332.17 元列示其他符合非经常性损益定义的损益项目；

（3）本期深圳新能源已移交破产管理人，本公司丧失对深圳新能源的控制权，深圳新能源的资产负债表不再纳入本期合并范围，本期确认与深圳新能源及其子公司惠州新能源往来款的坏账准备，总金额 41,953,079.55 元；

（4）本公司的子公司成都史纪生物制药有限公司停止生产禽类疫苗，库存疫苗全额计提跌价金额 645,490.57 元，与禽类疫苗相关的开发支出费用化金额 7,000,000.00 元，与生产禽类疫苗相关的专利技术计提减值金额 800,000.04 元。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

报告期内公司的主营业务以兽用疫苗业务和微细漆包线业务为主，兽用疫苗业务以控股子公司史纪生物为主体进行运营，微细漆包线业务以原控股子公司珠海蓉胜为主体进行运营，随着报告期第三季度末公司重大资产出售事项交割完毕，公司已战略退出微细漆包线业务。

#### （一）兽用疫苗业务

2022 年国家高度重视兽药研制与非瘟防控问题，为鼓励支持兽药产业健康发展，国务院、农业农村部先后出台了多项重要产业政策，决定进一步加大兽药领域“放管服”改革力度，包括实行兽药生产质量管理规范远程视频检查验收、实行兽药生产许可证核发告知承诺制、优化兽药产品批准文号核发现场核查抽样流程、扩大兽药产品批准文号核发免除复核检验情形、压减兽药审批事项办理工作时限、做好兽药审批事后监管，致力于进一步优化兽药产业结构、提高兽药质量、丰富产品种类、完善监管体系、提升创新能力。

国内动物疫苗市场具有独特的发展机遇，随着人们预防意识的提高，政府对动物健康的重视，以及防治法规的健全，我国动物疫苗市场还将释放出更大的增长潜力，尤其是随着宠物市场的逐渐发展，国内动物疫苗市场将步入快速发展的黄金时期，技术突破是动物疫苗行业发展的核心动力。

史纪生物核心产品为猪用疫苗，公司兽用疫苗业务的发展与生猪养殖行业的发展趋势密切相关。从一季度低位运行到二季度强反转，再到三季度价格涨跌异常波动、四季度价格冲高回落，生猪养殖行业 2022 年全年价格走势呈现倒 V 字形态，总的来说，在国际形势、行业周期、经济环境等多重因素的影响下，2022 年度生猪养殖行业整体处于基于阶段性错配导致的剧烈波动行情。受生猪养殖行业发展情况及市场行情影响，动物疫苗行业 2022 年在销售和毛利等方面出现不同程度的下降，行业集中度进一步加大，竞争格局也进一步加大。

#### （二）微细漆包线业务

中国漆包线行业是电机电器、家电及电子信息、通讯等行业配套的基础原材料行业，行业需求随着前述下游制造商行业市场的变化而波动，漆包线产品基本以铜为主要原材料，产品价格和运营资金需求受原料铜价格变化影响较大。受宏观政治和经济形势变化、全球通胀等因素的影响，报告期内前三季度漆包线行业面临下游市场行情减弱、上游原材料和电费的成本上涨等诸多挑战，整体业绩出现不同程度的下滑。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司所从事的主要业务为兽用疫苗业务和微细漆包线业务，相关业务情况概述如下：

#### （一）兽用疫苗业务

兽用疫苗业务以控股子公司史纪生物为主体进行运营，史纪生物的主要产品为猪用疫苗，目前拥有包含猪蓝耳（蓝福佳、蓝宁佳、蓝力佳）、圆环（圆力佳）、腹泻（利力佳）、支原体（支福佳）、伪狂犬（威力佳）、猪瘟（稳常佳）在内的 6 系核心猪用疫苗产品，以及包含非瘟抗体普查、驻场兽医审计、兽医疫病诊断、疫苗质量测评、个性防控方案在内的 5 项专业服务，其产品和服务在市场上具有良好的口碑。

在研发模式方面，史纪生物通过不断完善能够满足不同类型疫苗开发的研发平台，以及与国内外的著名院校和研究机构开展广泛的合作，形成自主研发与联合研发相结合的研发体系，主要聚焦于猪用疫苗包括灭活疫苗、活疫苗、基因工程疫苗、多联多价疫苗的研发。

在采购模式方面，史纪生物建立了较为完善的采购供应管理制度，在保证质量稳定可靠的前提下，根据业务和市场等内外环境变化灵活运用采购策略降低采购成本，助力史纪生物实现提质降本增效目标。

在生产模式方面，史纪生物主要采用以销定产、以质量为核心的生产模式，全面贯彻国家兽药 GMP 规范与相关产品的质量标准，疫苗生产与产品检测过程执行 GMP 管理体系、生物安全管理体系和 CNAS 管理体系，持续优化产品工艺控制体系，持续强化生产人员专业技能水平和安全责任意识，切实保障疫苗产品的安全、有效及质量稳定。

在销售模式方面，根据销售对象及方式的不同，史纪生物销售模式主要分为集团客户直销和渠道经销两种。针对各区域养殖情况，史纪生物制定灵活的市场政策，对于规模客户集中区域，采取省级代理或战略代理模式，对于养殖规模分散区域，采取区域代理模式。报告期内，史纪生物注重技术服务工作，强化技术服务功能，由技术服务部牵头，组织各类培训，强化技术服务经理、产品服务经理能力建设，同时强调开展技术服务经理驻场工作，通过兽医审计报告探明客户需求，以达到精准服务客户的目的。

#### （二）微细漆包线业务

微细漆包线业务以原控股子公司珠海蓉胜为主体进行运营，珠海蓉胜作为微细漆包线领域的本土高新技术企业之一，具备规模化生产能力，主要产品为薄漆膜低温低压型微细漆包线，产品主要应用于家电、通讯设备、汽车电子、计算机、办公和个人电子产品相配套的继电器、微电机等电子元器件，主要以“铜价+加工费”为产品定价原则，执行合格供应商和集中采购模式，主要采用以销定产的订单生产模式，产品销往海内外并主要对终端客户直接销售。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）兽用疫苗业务

##### 1. 研发优势

史纪生物具备先进的研发设施和研发能力。

史纪生物所属研发中心目前是国家级院士（专家）工作站、四川省企业技术中心省级技术中心，拥有 BSL-2 生物安全实验室，并建有生物制品研究所，通过了 2022 新版兽药 GCP 现场检查。

史纪生物具备完善的研发平台，建立有种质资源库平台、细胞培养工艺研发平台（细胞微载体悬浮培养、细胞纯悬浮培养及固定床培养）、细菌发酵培养工艺平台（酵母发酵培养、细菌发酵培养）、纯化工艺研发平台（病毒纯化工艺研究、基因工程蛋白纯化工艺研究）、冻干工艺研究平台（活疫苗耐热保护剂研究、灭活疫苗冻干剂型研究）、单抗检测试剂平台、实验动物技术平台、基因工程研究平台（杆状病毒表达平台、酵母表达平台、大肠杆菌表达、CHO 细胞表达、腺病毒载体表达）等。

史纪生物常年与国内外著名院校和研究机构开展广泛的合作，如中国农业大学、浙江大学、南京农业大学、华南农业大学、安徽农业大学、四川农业大学等院校，哈尔滨兽医研究所、上海兽医研究所等研究机构，使企业的产品和技术研发保持充分的前瞻性和满足客户需求的鲜活生命力。

史纪生物多年以来已获得大量资质和荣誉，如国家高新技术企业、CNAS 和 GCP 认证、四川省企业技术中心、博士后科研工作站（2006 年），获得过一类新兽药证书 1 个、二类 1 个、三类 5 个。报告期内，史纪生物持续加强知识产权的建设，陆续提交发明专利，已拥有 20 个已授权专利，其中 14 项发明专利和 6 项实用新型专利，涉及疫苗新产品的开发、新的检测方法应用等多个相关领域。

##### 2. 生产质量优势

史纪生物目前拥有 3 个生产车间，包括一个活疫苗生产车间和两个灭活疫苗生产车间，均按新版《兽药 GMP》的要求进行了改造并顺利通过了专家检查组的全面检查验收；现有 8 条疫苗抗原生产线，其中 6 条为动态验收通过，2 条为静态验收通过，完成改造后的生产车间在疫苗的抗原生产，活疫苗和灭活疫苗的产品制备等方面，满足新版《兽药 GMP》的要求，进一步保障疫苗的安全、有效及质量稳定，能够为客户提供最优质的产品和服务。

报告期内，史纪生物实施全方位的质量体系管控，严格执行生产路演和清单核查制度，改进纯化工艺，致力于外源核酸零污染、所有监测项目不低于内控标准，根据全年客户反馈显示产品质量达到历史最高水平。

##### 3. 产品和服务优势

通过自主研发、合作研发、引进产品消化吸收再创新等方式，史纪生物拥有除猪口蹄疫疫苗以外的全产品线的猪用疫苗产品，现有 28 个产品生产文号（其中 12 个猪用疫苗，16 个禽用疫苗），并持续积极丰富和完善疫苗产品种类，加强产品市场竞争力。史纪生物的产品品质和功效以及技术服务能切实保障动物健康，可以有效地提升养猪企业的生产效率和效益。

##### 4. 品牌优势

史纪生物致力于塑造“疫苗工艺专家”的品牌定位，以 3 大极致工艺（ICF 悬浮培养工艺、ABE 纯化工艺、HR&IE 剂型工艺）铸就严苛的品质疫苗，以 6 系核心疫苗产品（猪蓝耳、圆环、腹泻、支原体、伪狂犬、猪瘟等疫苗）和 5 项技术服务（非瘟抗体普查、驻场兽医审计、兽医疫病诊断、疫苗品质测评、个性防控方案）为依托全面服务养殖牧场，守护猪业健康。在塑造企业品牌的同时，史纪生物力图打造专业兽医技术服务价值品牌“慧眼实验室”，利用史纪生物拥有的兽医检测诊断中心、完备的细菌种质资源库、标准化兽医审计系统、疫苗质量测评技术平台、磁纳米化学发光 IVD 平台等多年来的积累，创建行业领先的兽医技术服务实验室，力求成为农牧企业的信赖伙伴。

## （二）微细漆包线业务

报告期内前三季度公司微细漆包线业务的核心竞争力依然是在技术、规模、品牌、客户与渠道方面的优势，通过多年在微细漆包线领域的深耕，珠海蓉胜具有丰富且全面的生产、研发和技术应用经验，产能规模和产品多样性、稳定性在业内较为领先，能够满足各类客户需求并具有快速交付能力，产品在行业内具有较高知名度和良好的品牌形象，同时由于漆包线作为基础材料的属性，珠海蓉胜绝大部分客户对产品具有一定的依存度，相对客户和渠道稳定性较高。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 23,229.64 万元，较上年同期上升 695.80%，主要来源于公司积极推动控股孙公司惠州新能源处置资产清偿债务相关工作取得良好成效，以及战略退出微细漆包线业务取得的收益，为公司未来战略转型的实现奠定坚实的基础。

### （一）战略调整、立定初发

报告期内公司根据整体战略布局，对于历史业务方向的调整取得阶段性成果。一方面，公司对外出售珠海蓉胜股权的交易事项交割完毕，交易双方合作实现了珠海蓉胜股权及微细漆包线业务的平稳交接，交易未出现被暂停、中止或取消等风险状况的情形。另一方面，随着原控股子公司深圳新能源进入破产清算程序并移交破产管理人，原控股孙公司惠州新能源处置资产清偿债务工作的顺利推进，以及横琴国际股权对外转让和债权回收交易的完成，公司相关历史业务分割线已划明。

2022 年在宏观经济下行、行业周期及市场环境等因素影响下，报告期内公司微细漆包线业务和兽用疫苗业务均出现业绩下滑现象，其中兽用疫苗业务作为公司现有主营业务，更是面临前所未有的全方面的压力。一方面，在 2022 年畜牧养殖业遭遇诸多市场波动险境的情况下，兽用疫苗业务作为畜牧养殖行业的上游业务负面影响显著；另一方面，作为兽用疫苗业务运营主体的史纪生物，刚刚脱离原“母体”独立成长、在遭遇内部行业波动、外部经济形势变化的情形下，整体客户订单下降，公司经营发展面临极大的挑战。

### （二）向内蛰伏、蓄力突破

2022 年也是蓄力生长和极力突破的一年。面对各种挑战，史纪生物持续探索疫苗研发及生产工艺，选择“向内生长”，积极围绕品牌、产品和技术服务、营销三个维度进行全面升级和突破，积蓄自身的品质和品牌力量。

报告期初，史纪生物按《兽药管理条例》、《兽药生产质量管理规范（2020 年修订）》（简称“新版《兽药 GMP》”）的要求完成了生产车间的改造，顺利通过了专家检查组的全面检查验收并获得证书。质控方面，围绕质量零缺陷目标，史纪生物严格执行开产前路演、清单核查、在线 QA 核查机制，毫不动摇坚持干部下一线活动，优化产品检测标准方法，提高检测能力，严格执行产品内控标准，持之以恒、全力以赴加强风险控制，确保产品质量零缺陷。

报告期内，史纪生物进一步完善基因工程技术平台、疫苗生产工艺、单克隆抗体及诊断试剂、实验动物及兽医诊断中心等创新研究与技术服务平台建设。其中，疫苗基因工程创新平台建有基于大肠杆菌，酵母、杆状病毒、腺病毒、甲病毒、圆环病毒等遗传操作与基因表达技术体系；疫苗生产工艺创新平台在大规模生物反应器悬浮培养、细菌发酵、蛋白纯化、冻干保护等技术方面建有实验室小试、中试及大规模生产转化的仪器设备及技术工艺流程；单克隆抗体及诊断试剂创新平台已开发出系列针对猪重要传染病的单抗细胞株，正在开展基于 ELISA、化学发光技术的抗原、抗体检测试剂盒的开发；实验动物及兽医诊断中心在疫苗及新药质量测评、客户农场健康管理服务建立了完善的检测流程和技术方案。上述科研平台的进一步完善，为疫苗新技术开发、生产工艺的放大及转化、产品的临床应用提供了相关技术支持，加快了产品的开发进度。

报告期间，在上市两个新产品（细小病毒灭活苗、链球菌灭活苗）进一步丰富产品线的基础上，借助基因工程创新平台，史纪生物积极开展基因工程亚单位疫苗，为后续猪用多联多价灭活疫苗和禽用多联多价灭活疫苗的研究奠定了基础。与此同时，史纪生物紧盯前沿技术和客户切实需求，创立了支原体灭活疫苗 DTH 效力检测方法、圆环病毒灭活疫苗 RFFIT 中和抗体检测法、蓝耳病毒粒子完整度质控评价方法等更简单有效的疫苗质量评价方法，相关方法均获得养殖行业和专业评审专家的高度认可；其中圆环疫苗 RFFIT 中和抗体检测法、支原体灭活疫苗 DTH 效力检测方法斩获了 2022 中国猪业抗疫增效技术创新大赛金奖的荣誉。

报告期内，针对动保行业市场实际情况，史纪生物及时调整营销策略，强化集团客户与渠道客户双线并行策略，开发渠道和开发集团客户同步进行。为了更好实现价值营销和品牌推广，史纪生物注重技术服务工作，强调开展技术服务经理驻场工作，以技术手段精准切入，结合产品对集团、规模养殖场、渠道等客户进行产品疫病防控完整解决方案服务升级，有效提升客户在对接产品时的使用体验。

### （三）道阻且长、砥砺前行

2021 年以来，公司积极探索布局新能源相关产业链。一方面，公司寻找有相关产业经验的合作方合作筹建锂离子电池正极材料三元前驱体业务，报告期内公司根据市场情况尝试通过租赁生产线的方式尽快启动相关业务，以期以轻资产低成本来对抗行业、行情等诸多风险。截止报告期末所租赁生产线处于刚完成基本改造阶段，产能、销售尚在起步阶段，但整体推进进度不及预期。另一方面，公司 2017 年投资设立的控股子公司中贤锂业拟从事工业级碳酸锂提取及制备业务，其 3 万吨/年工业级碳酸锂建设项目因市场状况、政策调整等原因在 2019 年之后推进缓慢，截止报告期末该项目刚完成中试线备案，仍处于筹备建设阶段。

鉴于宏观经济环境存在下行风险和行业竞争态势趋于激烈的背景，公司目前在前述产业布局及投入尚处于早期阶段，相关项目的效益存在较大的不确定风险，在切实保障上市公司整体利益的前提下，公司管理层将结合公司实际情况、市场和政策变化努力把控项目相关风险、及时调整项目运营方案。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	885,746,851.76	100%	1,469,710,678.10	100%	-39.73%
分行业					
漆包线	811,445,607.59	91.61%	1,369,741,960.91	93.20%	-40.76%
生物制品	61,106,919.64	6.90%	88,603,433.17	6.03%	-31.03%
新能源		0.00%	3,738,937.94	0.25%	-100.00%
其他	13,194,324.53	1.49%	7,626,346.08	0.52%	73.01%
分产品					
常规线	758,081,308.88	85.59%	1,280,005,418.72	87.09%	-40.78%
自粘线	46,936,726.54	5.30%	75,900,161.92	5.16%	-38.16%
扁线	6,427,572.17	0.73%	13,836,380.27	0.94%	-53.55%
猪用疫苗	61,029,997.31	6.89%	88,147,879.78	6.00%	-30.76%
禽用疫苗	76,922.33	0.01%	455,553.39	0.03%	-83.11%
新能源		0.00%	3,738,937.94	0.25%	-100.00%
其他	13,194,324.53	1.49%	7,626,346.08	0.52%	73.01%
分地区					
华南地区	236,133,325.82	26.66%	465,827,199.54	31.70%	-49.31%
华东地区	410,824,177.21	46.38%	613,774,743.63	41.76%	-33.07%
西南地区	27,359,284.67	3.09%	68,704,623.38	4.67%	-60.18%
其他地区	73,081,223.35	8.25%	94,635,221.92	6.44%	-22.78%
直接出口	138,348,840.71	15.62%	226,768,889.63	15.43%	-38.99%

分销售模式					
直销	842,273,957.13	95.09%	1,446,843,920.82	98.44%	-41.79%
经销	43,472,894.63	4.91%	22,866,757.28	1.56%	90.11%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
漆包线	811,445,607.59	760,474,582.69	6.28%	-40.76%	-38.09%	-4.04%
生物制品	61,106,919.64	35,663,914.36	41.64%	-31.03%	67.90%	-34.39%
分产品						
常规线	758,081,308.88	711,232,407.79	6.18%	-40.78%	-38.15%	-3.98%
自粘线	46,936,726.54	42,867,347.46	8.67%	-38.16%	-35.13%	-4.27%
扁线	6,427,572.17	6,374,827.44	0.82%	-53.55%	-48.15%	-10.32%
猪用疫苗	61,029,997.31	35,593,088.99	41.68%	-30.76%	69.28%	-34.47%
禽用疫苗	76,922.33	70,825.37	7.93%	-83.11%	-66.99%	-44.97%
分地区						
华南地区	229,541,683.39	211,976,839.87	7.65%	-50.17%	-47.01%	-5.51%
华东地区	406,548,842.38	372,947,867.10	8.26%	-33.59%	-28.70%	-6.30%
西南地区	27,004,613.35	22,922,569.94	15.12%	-60.36%	-60.38%	0.05%
其他地区 (含西北)	71,108,547.40	58,118,942.42	18.27%	-21.52%	-10.80%	-9.82%
直接出口	138,348,840.71	130,172,277.72	5.91%	-38.99%	-36.04%	-4.35%
分销售模式						
直销	829,079,632.60	773,754,863.34	6.67%	-42.24%	-37.79%	-6.69%
经销	43,472,894.63	22,383,633.71	48.51%	90.11%	279.33%	-25.68%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
漆包线	销售量	公斤	10,161,674.11	17,622,927.97	-42.34%
	生产量	公斤	9,789,931.46	17,490,181.56	-44.03%
	库存量	公斤	0	1,401,663.47	-100.00%
生物制品	销售量	万头/万羽	15,623.00	13,809.00	13.14%
	生产量	万头/万羽	3,926.00	20,125.00	-80.49%
	库存量	万头/万羽	7,307.00	19,004.00	-61.55%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

生物制品业务生产量、库存量相关数据同比变动较大主要系本年度第一季度因 GMP 改造验收减少生产所致，漆包线业务相关数据同比变动较大主要系报告期内第三季度末完成珠海蓉胜全部股权出售交易，本报告期相关数据不含珠海蓉胜第四季度相关数据所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
漆包线	材料	662,191,660.14	82.79%	1,121,972,734.23	89.07%	-40.98%
漆包线	动力	22,661,922.30	2.83%	29,681,213.77	2.36%	-23.65%
漆包线	其他	75,621,000.25	9.45%	76,704,102.00	6.09%	-1.41%
生物制品	材料	4,833,144.04	0.60%	12,655,598.29	1.00%	-61.81%
生物制品	动力	2,961,917.70	0.37%	1,850,947.45	0.15%	60.02%
生物制品	其他	27,868,852.62	3.48%	6,734,367.92	0.53%	313.83%
新能源	其他	0.00	0.00%	4,201,559.41	0.33%	-100.00%
其他	其他	3,686,291.73	0.46%	5,787,606.34	0.47%	-36.31%
总计		799,824,788.78	100.00%	1,259,588,129.41	100.00%	-36.50%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
常规线	材料	620,961,712.09	77.64%	1,054,653,570.67	83.73%	-41.12%
常规线	动力	20,613,628.70	2.58%	26,709,088.44	2.12%	-22.82%
常规线	其他	69,657,067.00	8.71%	68,618,543.28	5.45%	1.51%
小计		711,232,407.79	88.92%	1,149,981,202.39	91.30%	-38.15%
自粘线	材料	36,513,952.59	4.57%	57,204,107.43	4.54%	-36.17%
自粘线	动力	1,809,513.76	0.23%	2,599,828.96	0.21%	-30.40%
自粘线	其他	4,543,881.11	0.57%	6,278,015.81	0.50%	-27.62%
小计		42,867,347.46	5.36%	66,081,952.20	5.25%	-35.13%
扁线	材料	4,715,995.46	0.59%	10,115,056.13	0.80%	-53.38%
扁线	动力	238,779.84	0.03%	372,296.37	0.03%	-35.86%
扁线	其他	1,420,052.14	0.18%	1,807,542.91	0.14%	-21.44%
小计		6,374,827.44	0.80%	12,294,895.41	0.98%	-48.15%
猪用疫苗	材料	4,823,071.42	0.60%	12,565,601.61	1.00%	-61.62%
猪用疫苗	动力	2,955,744.85	0.37%	1,829,918.86	0.15%	61.52%
猪用疫苗	其他	27,814,272.72	3.48%	6,630,832.58	0.53%	319.47%
小计		35,593,088.99	4.45%	21,026,353.05	1.67%	69.28%
禽用疫苗	材料	10,072.62	0.00%	89,996.68	0.01%	-88.81%
禽用疫苗	动力	6,172.85	0.00%	21,028.59	0.00%	-70.65%
禽用疫苗	其他	54,579.90	0.01%	103,535.34	0.01%	-47.28%
小计		70,825.37	0.01%	214,560.61	0.02%	-66.99%
新能源	材料	0.00	0.00%	4,201,559.41	0.30%	-100.00%
小计		0.00	0.00%	4,201,559.41	0.30%	-100.00%
其他	其他	3,686,291.73	0.46%	5,787,606.34	0.50%	-36.31%
小计		3,686,291.73	0.46%	5,787,606.34	0.50%	-36.31%
合计		799,824,788.78	100.00%	1,259,588,129.41	100.00%	

说明：无。



## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司名称	股权变更方式	股权变更时间
横琴国际	出售	2022 年 6 月
珠海蓉胜	出售	2022 年 9 月
深圳新能源	不受控制	2022 年 6 月

## (7) 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

报告期内完成珠海蓉胜全部股权出售交易，出售交易完成以后公司已退出漆包线相关业务。

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	152,531,194.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.22%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	61,441,755.55	6.94%
2	客户 2	29,890,516.26	3.37%
3	客户 3	21,127,638.04	2.39%
4	客户 4	20,989,790.09	2.37%
5	客户 5	19,081,494.50	2.15%
合计	--	152,531,194.44	17.22%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	522,007,341.25
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	82.78%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	237,765,415.72	37.70%
2	供应商 2	89,376,103.42	14.17%
3	供应商 3	83,497,462.54	13.24%
4	供应商 4	57,266,729.79	9.08%
5	供应商 5	54,101,629.78	8.58%
合计	--	522,007,341.25	82.78%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	27,310,334.80	30,578,438.12	-10.69%	
管理费用	90,774,266.40	93,777,584.24	-3.20%	
财务费用	24,502,785.10	1,310,307.23	1,770.00%	主要系报告期内美元兑换人民币汇率上升，母公司持有美元外债汇兑损失所致
研发费用	55,173,104.26	59,706,177.88	-7.59%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
史纪生物项目 1	开发新产品	新兽药注册检验阶段	通过新产品的开发，与猪伪狂犬病灭活疫苗联合使用，通过“活+死”的方式，加强猪伪狂犬病流行变异猪的疫病防控	现有伪狂犬活疫苗产品的升级换代；加强公司猪用疫苗的市场竞争力
史纪生物项目 2	开发新产品	临床前产品质量研究阶段	非瘟下的一针多防；用于预防由猪瘟病毒、猪伪狂犬病毒感染引起的疾病	完善现有的产品；加强公司猪用疫苗的市场竞争力

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	41	150	-72.67%
研发人员数量占比	15.02%	14.48%	0.54%
研发人员学历结构			
本科	15	79	-81.01%
硕士	20	23	-13.04%
其他	6	48	-87.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	15	37	-59.46%
30~40 岁	17	70	-75.71%
40 岁以上	9	43	-79.07%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	59,173,104.26	74,325,097.20	-20.39%
研发投入占营业收入比例	6.68%	5.06%	1.62%
研发投入资本化的金额（元）	4,000,000.00	14,618,919.32	-72.64%
资本化研发投入占研发投入的比例	6.76%	19.67%	-12.91%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

主要系报告期内完成珠海蓉胜全部股权出售交易，期末不再包含珠海蓉胜研发人员所致。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

主要系成都史纪相关研发投入预计无法形成兽药批文将其大部分费用化所致。

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,082,782,855.05	1,611,316,633.64	-32.80%
经营活动现金流出小计	1,061,882,254.67	1,600,832,790.81	-33.67%
经营活动产生的现金流量净额	20,900,600.38	10,483,842.83	99.36%
投资活动现金流入小计	2,528,413,593.62	865,272,905.92	192.21%
投资活动现金流出小计	2,337,327,063.44	807,549,716.29	189.43%
投资活动产生的现金流量净额	191,086,530.18	57,723,189.63	231.04%
筹资活动现金流入小计	27,639,770.00	97,470,789.08	-71.64%
筹资活动现金流出小计	49,264,169.75	179,072,956.03	-72.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,624,399.75	-81,602,166.95	
现金及现金等价物净增加额	192,996,037.81	-12,155,975.53	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年增加，主要系本期子公司收回往期应收款所致。

(2) 投资活动产生的现金流量流入、流出同比变动金额较大且上升幅度较大，主要原因系本期完成珠海蓉胜股权出售及惠州新能源厂房出售回收资金，然后将闲置资金循环用于理财投资所致

(3) 筹资活动产生的现金流量较上年净流出减少的主要原因系本期没有发生退回少数股东投资款及本期支付的融资租赁本息减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要系本年度净利润主要来源于完成珠海蓉胜股权出售及惠州新能源出售厂房等非经常性损益，其产生的现金流量属于投资活动产生的现金流量所致。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	320,336,475.39	143.20%	主要系出售珠海蓉胜股权及横琴国际股权所致	否
公允价值变动损益	-320,371.31	-0.14%		否
资产减值	-22,118,197.26	-9.89%		否
营业外收入	366,605.55	0.16%		否
营业外支出	1,966,127.39	0.88%		否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	222,035,405.67	16.53%	24,758,715.78	1.77%	14.76%	主要系完成珠海蓉胜股权出售所致
应收账款	23,255,540.52	1.73%	220,228,507.59	15.79%	-14.06%	主要系完成珠海蓉胜股权出售，期末珠海蓉胜的资产负债不再并入合并资产负债表所致
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	30,371,582.36	2.26%	194,641,223.96	13.95%	-11.69%	主要系完成珠海蓉胜股权出售，期末珠海蓉胜的资产负债不再并入合并资产负债表所致
投资性房地产	38,161,172.81	2.84%		0.00%	2.84%	
长期股权投资	146,938,661.86	10.94%	85,393,660.39	6.12%	4.82%	主要系兴元钾肥股东债转股使其净资产增加，子公司持有兴元钾肥股权的其他权益增加所致
固定资产	194,097,789.48	14.45%	253,385,405.57	18.16%	-3.71%	
在建工程		0.00%	86,503,954.35	6.20%	-6.20%	主要系成都史纪新版 GMP 车间改造完成，转入固定资产所致
使用权资产	14,809,303.39	1.10%	8,604,929.50	0.62%	0.48%	
短期借款		0.00%	21,216,301.30	1.52%	-1.52%	
合同负债	7,415,346.12	0.55%	4,609,817.58	0.33%	0.22%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	8,831,659.72	0.66%	3,913,246.79	0.28%	0.38%	
交易性金融资产	447,650,904.02	33.32%	43,545,252.57	3.12%	30.20%	主要系本期完成珠海蓉胜股权出售收回资金进行理财所致
应收票据		0.00%	103,483,324.92	7.42%	-7.42%	
应收款项融资		0.00%	13,976,501.39	1.00%	-1.00%	主要系完成珠海蓉胜股权出售，期末珠海蓉胜的资产负债不再并入合并资产负债表所致
无形资产	24,232,005.73	1.80%	68,529,579.13	4.91%	-3.11%	
其他流动负债	169,163.28	0.01%	52,025,783.23	3.73%	-3.72%	
持有待售资产	25,493,957.55	1.90%	69,777,985.64	5.00%	-3.10%	主要系母公司持有的房产因不再满足本项目核算要求，转入投资性房地产核算所致
其他应付款	19,905,562.29	1.48%	253,069,444.21	18.14%	-16.66%	主要系预收杭州益利素勒 2 亿元定金冲减公司对珠海蓉胜的借款及完成珠海蓉胜股权出售、深圳新能源丧失控制，期末珠海蓉胜、深圳新能源的资产负债不再并入合并资产负债表所致

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	43,545,252.57	606,609.89			2,269,739,000.00	1,866,239,958.44		447,650,904.02
金融资产小计	43,545,252.57	606,609.89			2,269,739,000.00	1,866,239,958.44		447,650,904.02
上述合计	43,545,252.57	606,609.89			2,269,739,000.00	1,866,239,958.44		447,650,904.02
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,101,965.62	保函保证金及利息
货币资金	269.34	银行预留公司信息更新未完成，导致账户暂时无法使用
合计	5,102,234.96	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
60,710,000.00	324,800,000.00	-81.31%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新版GMP车间改造	自建	是	生物制品	22,263,508.96	105,080,885.46	自有资金	100.00%	0.00	0.00	无		
合计	--	--	--	22,263,508.96	105,080,885.46	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
晨熙实业投资(珠海横琴)有限公司	位于珠海市金湾区三灶科技园的土地使用权及其地上附着建筑物	2021年08月13日	14,200	0	尚未完成出售,暂无较大出售影响	0.00%	在评估报告确认的市场价值基础上,协商定价	否	不适用	否	否	经双方协商一致,签订补充协议约定:1、延长合同期限,全部标的资产交割完成最晚不晚于原合同签订之日起两年六个月;2、原转让标的物4块工业用地合并为3块工业用地(总面积及所处位置不变),可分地块办理过户手续;3、取消资金监管,任一地块在满足过户条件后,先全额支付对应地块转让款后办理过户登记手续,过户登记前如已支付相应款项公司应向交易对手方支付合同约定的相应资金占用费;4、已支付的2840万元定金用于冲抵首批转让标的地块应付价款。	2021年08月14日	《关于转让土地使用权及地上附着建筑物所有权的公告》(公告编号:2021-061)巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

惠州市莞智盛物业管理有限公司	厂房及办公楼	2022年05月30日	12,000	2,385.18	使归母净利润增加2385.18万元	10.05%	公允价值	否	不适用	是	是	是	2022年01月22日	《关于控股孙公司转让土地使用权及地上附着建筑物所有权的公告》（公告编号：2022-006）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
----------------	--------	-------------	--------	----------	-------------------	--------	------	---	-----	---	---	---	-------------	---

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
SFG	珠海蓉胜 87.4% 股权	2022年09月23日	55,242.53	-981.58	公司战略退出漆包线业务，使归母净利润增加28278.71万元	119.14%	在评估报告确认的市场价值基础上，协商定价	否	不适用	是	是	2022年09月28日	《贤丰控股股份有限公司关于重大资产出售之标的资产过户完成的公告》（公告编号：2022-063）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
宝凯道融投资控股有限公司、广州立白科技集团有限公司	横琴国际 64.5% 股权	2022年06月23日	557.61	526.02	使归母净利润增加526.14万	2.22%	协议定价	否	不适用	是	是	2022年06月24日	《关于转让控股子公司全部股权的进展公告》（公告编号：2022-041）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）



## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
珠海蓉胜	子公司	电子元器件制造业	RMB205,950,000.00	614,236,789.07	250,737,109.73	810,881,077.82	-16,592,279.30	-11,230,937.22
成都史纪	子公司	动物疫苗产品研发、生产、销售、技术服务及技术转让	RMB156,789,000.00	298,754,539.40	245,676,965.35	68,447,404.95	-45,462,626.16	-38,680,777.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珠海蓉胜	出售	公司战略退出漆包线业务，出售完成确认的投资收益使归母净利润增加 28278.71 万元
横琴国际	出售	使归母净利润增加 526.14 万元
深圳新能源	进入破产清算	报告期末已移交破产管理人控制

主要控股参股公司情况说明

详见本节“二、报告期内公司从事的主要业务”和“四、主营业务分析之 1、概述”所述相关内容。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

本公司纳入合并范围的结构化主体为丰盈睿信，鉴于丰盈睿信设立目的为投资符合本公司发展战略需求的企业且大部分出资均为本公司的出资，因此本公司承担了投资的绝大部分风险并享有重大可变回报，实质上拥有主导基金从事投资活动的权利并担任了主要责任人的角色。

## 十一、公司未来发展的展望

本节对未来的描述及经营计划具有一定的不确定性，并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （一）未来发展战略

在外部环境动荡不安、国内经济恢复面临重重压力和挑战、国内外环境均具有较大的不确定性风险的背景下，为增强公司主营业务抵御风险、平衡风险的能力，公司将始终坚持多元化战略，致力于寻求持续健康发展的多产业赛道，持续推动公司实现战略转型。当前公司已战略退出传统微细漆包线业务，切入市场前景较为良好的兽用疫苗业务，着力加大各方面的支持和投入，深耕细作，不断寻求突破。在此基础上，公司将继续探寻进一步完善公司业务布局的可行性，以市场为导向，以资源整合为抓手，以切实增强公司持续经营能力为目标，努力提升公司战略转型的质量和效益。

### （二）下一年度的经营计划

2023 年兽用疫苗业务将致力于市场营销、研发和生产质量三方面的提升与改进。市场营销方面，史纪生物将坚持以渠道业务为基础，集团大客户开发为战略目标，在渠道市场集中布网点的同时加大市场活动召开频率，通过驻场技术服务、产品方案的推广来促进销售，落实史纪生物疫苗工艺专家和慧眼实验室的双品牌战略。研发方面，史纪生物将努力提升现有核心产品的品质、开发便捷的成品疫苗效力鉴定方法、快速抗体或抗原诊断检测方法，全力为营销和品牌服务，将现已申报产品切实且顺利地顺利完成新兽药申报和注册的同时，致力于自主或联合开发适应行业未来需求的兽用疫苗技术和产品。生产质量方面，我们把 2023 年定位为史纪生物的“全员营销”年，在健全质量管理体系，保证“质量零缺陷”的提前下，史纪生物将进一步完善疫苗原辅材料、半成品、成品的质量保证，不断探索新的检测技术和方法的应用，落实慧眼实验室项目培训、小规格产品竞品分析、行业最高质量标准放行、在线 QA 落地实施等措施，切实保证产品质量的同时为品牌和营销赋能。

2023 年公司将加强对史纪生物的经营管理以及支持力度，引导史纪生物上下一心、形成工作合力，集中力量提升业务经营效益。在大力发展兽用疫苗业务的同时，公司将秉承多元化发展的初心，力争实现公司业务结构的进一步完善，提升公司整体抗风险能力。

### （三）可能面对的风险

#### 1. 业绩波动的风险

公司已战略退出微细漆包线业务，微细漆包线业务所涉及的营业收入占公司营业收入的比重较大，短期内公司营业收入可能出现下滑，从而使公司面临业绩压力与风险；本次交易完成后，公司将利用本次交易所得资金积极推动发展兽用疫苗业务等新生业务，但公司的业务转型受到产业政策等多种因素影响，可能存在导致后续上市公司的战略和兽用疫苗等新生业务盈利不及预期的风险；本次交易完成后，上市公司通过本次交易将获得较多现金及投资收益，由于本次交易带来的投资收益属于非经常性损益，因此短期内上市公司仍存在业绩波动的风险。

公司将审慎对待上述重大资产出售相关风险，通过事先的协议安排、事中的积极跟进与协商解决、事后的扎实经营管理，切实有效地控制风险水平。

#### 2. 政策风险

兽用疫苗业务：我国兽用生物制品行业目前处于高速发展期，监管标准正在与国际接轨并不断提高，如果史纪生物不能适应行业标准和规范的变化，将给公司战略选择和经营管理带来风险。史纪生物已按照新版的《兽药生产质量管理规范（2020 年修订）》进行相关技术改造，产能和产品质量得到进一步升级，未来将持续优化生产流程和工艺，加强质量控制，满足监管与市场的需求。

### 3. 市场风险

兽用疫苗业务：兽用生物制品行业与畜牧水产养殖行业具有较高的关联度，根据养殖行业的特点，兽用生物制品行业也表现出相关联的周期性、区域性和季节性特征，公司生物疫苗业务面临着下游行业发生不确定变化的风险。与此同时，目前国内动保行业竞争日趋激烈，公司生物疫苗业务面临一定的市场竞争风险。

公司将密切关注相关行业宏观环境的动态，加强对行业宏观环境的分析，督促控股子公司管理层建立市场风险的防范和预警机制，针对宏观环境变化及时调整经营策略，紧跟市场，切实提高自身竞争实力和抗风险能力。

### 4. 商誉减值风险

本报告期末公司存在商誉 138,872,500.55 元，主要系公司 2021 年非同一控制下合并史纪生物 70%股权所致，根据《企业会计准则》等相关规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了做减值测试。受宏观政治经济形势和下游生猪养殖业周期性波动的影响，史纪生物 2022 年业绩波动比较明显，未来如果行业整体持续下行，史纪生物经营情况将面临更大的挑战，可能给公司带来商誉减值风险。

公司将加强对史纪生物的经营管理以及支持力度，督促史纪生物建立经营风险的防范和预警机制，针对各类风险及时制订处理方案，切实保障公司及全体股东的根本利益不受侵害。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司切实按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和深交所《股票上市规则》等法律法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，健全内部管理和控制体系，规范公司运作，逐步提高公司治理水平。报告期内，公司整体运作规范，公司治理的基本情况与证监会、深交所的相关规范性文件的要求不存在差异。

#### （一）股东与股东大会

公司能够按照《公司法》、《上市公司治理准则》等规定和《公司章程》等规定和要求，规范股东大会召集、召开及表决程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

#### （二）公司与控股股东

公司能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

报告期内，公司控股股东及实际控制人能够依法行使权利并承担相应的义务，不存在直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

#### （三）董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举董事。公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会下设了战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司全体董事能够依据深交所《上市公司规范运作指引》和公司《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》以及各专门委员会细则等制度开展工作，积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规，认真履行董事职责。

#### （四）监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举监事。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 2 名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体监事能够按照深交所《主板上市公司规范运作》和公司《监事会议事规则》等规定认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行有效监督并发表意见。

#### （五）投资者关系管理

报告期内，公司加强投资者关系管理，积极协调公司与投资者的关系，加强与投资者的沟通、交流，接待投资者来访、机构调研，回答投资者咨询，充分保证广大投资者的知情权。公司明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。

#### （六）信息披露与透明度

公司重视信息披露工作，严格执行公司《信息披露制度》，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露媒体和网站，公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

#### 1. 业务独立

公司具备独立的采购、生产和销售系统，独立开展业务，独立承担责任和风险，所需原材料的采购及客户群、市场均不依赖于控股股东，具备独立面向市场并自主经营的业务能力，控股股东通过参加股东大会行使表决权，不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2.人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定以法定程序选举产生或聘任；公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬，也未在控股股东及其下属企业领薪；公司员工独立于控股股东及其他关联方，并已建立独立的劳动、人事、薪酬管理制度。

3.资产独立

公司对其资产具有完全控制支配权，拥有独立的生产经营场所、生产系统和配套设备，产、供、销系统完整独立，与公司生产经营相关的商标、专利技术等无形资产均独立于控股股东。公司具有直接面向市场、自主经营、独立承担责任和风险的能力，与控股股东之间产权关系明确，不存在对控股股东及其控制的其他企业的依赖情况。

4.机构独立

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定设置组织机构，设有股东大会、董事会、监事会及董事会下属专业委员会等内部经营管理机构，并制定了相应的议事规则，各机构独立行使职权，强化分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构，不存在控股股东及其控制的其他企业、个人干涉的情形。

5.财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，具有规范独立的财务会计制度和子公司的财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。公司开设有独立的银行帐号，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在被控股股东干预资金使用、资产被占用等损害公司利益的情况。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.16%	2022 年 02 月 08 日	2022 年 02 月 09 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-012）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	40.20%	2022 年 05 月 06 日	2022 年 05 月 07 日	《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-034）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.15%	2022 年 08 月 12 日	2022 年 08 月 13 日	《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-051）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
韩桃子	董事长	现任	女	56	2019年09月18日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
谢文彬	董事、财务总监	现任	男	45	2019年09月18日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
万荣杰	董事、副总经理	现任	男	37	2020年01月23日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
张扬羽	董事、副总经理	现任	女	39	2020年01月06日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
王铁林	独立董事	现任	男	59	2019年09月18日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
邓延昌	独立董事	现任	男	77	2020年01月23日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
梁融	独立董事	现任	男	42	2020年05月21日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
王广旭	监事会主席	现任	男	62	2019年09月18日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
黎展鹏	职工代表监事	现任	男	38	2020年01月06日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
谢凤妹	职工代表监事	现任	女	40	2019年09月27日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
丁晨	总经理	现任	男	49	2020年10月12日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
梁丹妮	董事会秘书、副总经理	现任	女	40	2020年01月06日	2023年09月24日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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	类型	日期	原因
万荣杰	副总经理	聘任	2022年04月13日	经公司总经理提名、公司董事会提名委员会审核通过，公司于2022年4月13日召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更公司总经理的议案》，同意聘任万荣杰先生担任公司副总经理。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

韩桃子：女，中国籍，中共党员，无境外永久居住权。曾先后任职于马鞍山市慈湖供销合作社财务负责人、马鞍山市农业生产资料公司财务科长、广东三江实业有限公司财务总监；2010年担任广东中贤集团有限公司董事、副总裁，2012年4月至2017年8月担任贤丰控股集团有限公司执行副总裁兼财务总监；2019年9月18日起担任公司董事、董事长职务，2020年5月21日起至2021年12月15日兼任公司总经理职务。

谢文彬：男，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，中国注册会计师，高级会计师。曾任职于上海盈尊经贸发展有限公司、东莞市百安石化仓储有限公司、天健会计师事务所（特殊普通合伙）、广东领投投资管理有限公司及连上基金管理（横琴）有限公司。自2014年9月起任职于贤丰控股股份有限公司，曾任财务总监。2019年9月18日起任公司董事，2019年9月27日起担任公司财务总监职务。

万荣杰：男，中国籍，无境外永久居留权。海外硕士学历。曾就职于澳大利亚铁拓矿业股份有限公司、贤丰控股集团有限公司，2014年9月至2019年12月在公司任职，历任证券投资部经理、战略发展部经理、监事、副总经理、董事会秘书。2020年1月23日起任公司董事，2022年4月13日起任公司副总经理。

张扬羽：女，中国籍，无境外永久居留权。大学本科学历。曾就职于中国土木工程集团有限公司，贤丰控股集团有限公司。2014年加入公司，历任公司总经理助理、行政总监、监事等职务。2020年1月6日起任公司副总经理，2020年5月21日起任公司董事。

王铁林：男，中国籍，无境外永久居留权。先后在中央财经大学金融学院、武汉大学经济与管理学院取得硕士、博士学位。历任北京林业大学经济管理学院教师，深圳中洲会计师事务所会计师，深圳三九房地产（集团）有限公司财务总监，深圳赛博韦尔软件产业园有限公司副总经理、财务总监。现任鹏欣环球资源股份有限公司（600490.SH）、阳江农村商业银行股份有限公司独立董事。2007年9月至今，在广东金融学院从事教学、科研工作，担任会计学教授、研究生导师。2019年9月18日起任公司独立董事。

邓延昌：男，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，教授级高级工程师（享受国务院政府特殊津贴）。曾任辽宁有色地质勘查总院院长、国家危机矿山接替资源勘查监审专家、银泰黄金股份有限公司（000975.SZ）独立董事。2020年1月23日起任公司独立董事。

梁融：男，中国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，2004年取得律师职业资格，自2005年6月执业至今，执业经验逾10年，曾先后在湖南湘华律师事务所、上海市锦天城（深圳）律师事务所担任执业律师，曾任北京市盈科（深圳）律师事务所合伙人律师、万商天勤（深圳）律师事务所合伙人律师，现任广东知恒律师事务所股权高级合伙人。2020年5月起兼任深圳市长盈精密技术股份有限公司（300115.SZ）独立董事，2022年1月起兼任深圳市一搏科技股份有限公司独立董事，2020年5月21日起任公司独立董事。

王广旭：男，中国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，中国注册会计师。历任青海省汽车运输总公司/省运输管理局计财科长、深圳市蛇口企业集团审计监察部副部长、深圳市南山区审计局企业科科长、深圳惠德会计师事务所合伙人。曾任深圳市南山区人大代表/常委会财经委员会委员、深圳市财政局注册会计师惩戒委员会委员、深圳市注册会计师协会注册委员会委员。现为大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所顾问及注册会计师。2019年9月起任公司股东代表监事，2019年10月起任公司监事会主席。

谢凤妹：女，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，国际注册内部审计师、国际注册风险管理确认师。曾就职于深圳市芭田生态工程股份有限公司，2016年入职公司。2019年9月起任公司职工代表监事。

黎展鹏：男，中国籍，无境外永久居留权。专科学历。曾就职于恭城岛坪铅锌矿有限公司、恭城源明矿业有限公司，2015年加入公司。2020年1月起任公司职工代表监事。

梁丹妮：女，中国籍，无境外永久居留权，厦门大学硕士研究生学历，2010年6月取得深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》。先后任职深圳市迪威视讯股份有限公司证券事务代表、证券部经理、董事会秘书；北京安策恒兴投资有限公司任职副总经理。现任公司副总经理、董事会秘书。

丁晨：男，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾就职于多家商业银行，具有二十多年金融机构从业及管理经历；自 2017 年 6 月至 2020 年 5 月，任职于广州丰盈基金管理有限公司。2020 年 6 月起任职于公司，2020 年 10 月起担任公司副总经理，2021 年 12 月 15 日起担任公司总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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	在其他单位是否领取报酬津贴
谢文彬	连平县六禾生态农业有限公司	监事	2014 年 08 月 20 日		否
张扬羽	东莞市洛洋工程服务有限公司	执行董事，经理	2018 年 07 月 27 日		否
王铁林	广东金融学院	会计学教授、研究生导师	2007 年 09 月 01 日		是
王铁林	鹏欣环球资源股份有限公司 (600490. SH)	独立董事	2021 年 06 月 07 日		是
王铁林	广东英德农村商业银行股份有限公司	独立董事	2019 年 08 月 06 日	2022 年 11 月 09 日	是
王铁林	阳江农村商业银行股份有限公司	独立董事	2020 年 01 月 01 日		是
王铁林	深圳市好上好信息科技股份有限公司	独立董事	2020 年 12 月 01 日	2022 年 06 月 08 日	是
王铁林	深圳市注成科技股份有限公司	独立董事	2016 年 11 月 28 日	2022 年 10 月 20 日	否
王铁林	广东紫晶信息存储技术股份有限公司 (688086. SH)	独立董事	2017 年 06 月 02 日	2022 年 07 月 20 日	是
王铁林	深圳市德尊科技创业投资有限公司	总经理	2001 年 12 月 17 日		否
梁融	广东知恒律师事务所	股权高级合伙人	2022 年 09 月 01 日		是
梁融	万商天勤（深圳）律师事务所	合伙人律师	2021 年 09 月 01 日	2022 年 09 月 01 日	是
梁融	深圳市长盈精密技术股份有限公司 (300115. SZ)	独立董事	2020 年 05 月 15 日		是
梁融	深圳市一搏科技股份有限公司	独立董事	2022 年 01 月 19 日		是
王广旭	大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	顾问、注册会计师			是
丁晨	横琴宏泽盛汇咨询服务服务有限公司	经理, 执行董事, 法定代表人	2020 年 05 月 29 日		否
丁晨	南京智欧智能技术研究院有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明		本表统计口径为报告期内董事、监事、高级管理人员在除公司及公司合并报表范围内子公司、重大影响参股公司以外的其他单位任职情况。			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况



公司董事、监事、高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会制定、审核通过后，提交董事会审议；董事报酬经董事会审议通过后提交股东大会审议确定；监事的报酬经监事会审议通过后提请股东大会审议确定。公司独立董事津贴标准由公司股东大会决议通过，独立董事为公司工作发生的差旅费、办公费等履职费用由公司承担。

在公司任职的董事、监事及高级管理人员按其行政职务及岗位，根据公司现行薪酬制度领取薪酬，并依据风险、责任、利益相一致原则，根据经营业绩和个人绩效，严格按照考核评定程序，由董事会薪酬与考核委员确定其年度奖金和奖惩方式。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
韩桃子	董事长	女	56	现任	86.8	否
丁晨	总经理	男	49	现任	75.76	否
万荣杰	董事、副总经理	男	37	现任	46.03	否
张扬羽	董事、副总经理	女	39	现任	75.76	否
梁丹妮	副总经理、董事会秘书	女	40	现任	88.1	否
谢文彬	董事、财务总监	男	45	现任	62.36	否
王铁林	独立董事	男	59	现任	18	否
邓延昌	独立董事	男	77	现任	18	否
梁融	独立董事	男	42	现任	18	否
王广旭	监事会主席	男	62	现任	12	否
黎展鹏	职工代表监事	男	38	现任	21.88	否
谢凤妹	职工代表监事	女	40	现任	50.41	否
合计	--	--	--	--	573.1	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十六次	2022年01月21日	2022年01月22日	审议通过《关于控股孙公司转让土地使用权及地上附着建筑物所有权的议案》《关于为控股子公司申请银行授信提供担保的议案》共2项议案，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2022-005
第七届董事会第十七次	2022年04月13日	2022年04月15日	审议通过《2021年度董事会工作报告》、《2021年度财务决算报告》、《2021年年度报告》及其摘要、《2021年度利润分配预案》、《关于公司及子公司开展金融机构融资业务的议案》、《关于董事、监事、高级管理人员2022年度薪酬与考核方案的议案》、《关于开展期货套期保值业务的议案》、《关于开展远期结售汇业务的议案》、《关于2021年度日常关联交易确认及2022年度日常关联交易预计的议案》、《关于召开2021年年度股东大会的议案》、《2021年度总经理工作报告》、《2021年度内部控制自我评价报告》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于修订〈财务会计管理制度〉的议案》共14项议案，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2022-019
第七届董事会第十八次	2022年04月28日	2022年04月29日	审议通过《2022年第一季度报告》、《关于放弃对茫崖兴元钾肥有限责任公司进行同比例增资的议案》共2项议案，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2022-029
第七届董事会第十九次	2022年07月27日	2022年07月28日	审议通过《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于召开2022年第二次临时股东大会的议案》共3项议案，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2022-046
第七届董事会第二十次	2022年08月16日	2022年08月17日	审议通过《2022年半年度报告》及其摘要共1项议案，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2022-053

第七届董事会第二十一次	2022年10月27日	2022年10月28日	审议通过《2022年第三季度报告》、《关于对外出租资产的议案》、《关于计提2022年前三季度资产减值损失的议案》共3项议案，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2022-066
-------------	-------------	-------------	--

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
韩桃子	6	6	0	0	0	否	3
谢文彬	6	6	0	0	0	否	3
万荣杰	6	2	4	0	0	否	3
张扬羽	6	5	1	0	0	否	3
王铁林	6	0	6	0	0	否	3
邓延昌	6	0	6	0	0	否	3
梁融	6	0	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事会全体董事秉持对公司及全体股东负责的态度，勤勉履行公司章程及股东大会赋予的各项职责，对公司的经营管理、投资方案、公司治理、发展规划等事项进行认真评估及考量，以召开董事会会议的形式积极发言、科学讨论、集体决策，符合公司现阶段实际情况、战略规划和发展需求的建议均被采纳并予以实施。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	韩桃子（主任委员）、邓延昌、万荣杰	1	2022年04月02日	同意《2021年年度报告之公司未来发展的展望》	无	无	无
提名委员会	邓延昌（主任委员）、梁融、韩桃子	1	2022年04月02日	拟聘任万荣杰先生为公司副总经理	无	无	无
薪酬与考核委员会	梁融（主任委员）、王铁林、张扬羽	1	2022年04月02日	同意《2022年度董事、监事、高级管理人员薪酬与考核方案》提交公司董事会审议	无	无	无
审计委员会	王铁林（主任委员）、邓延昌、	7	2022年02月11日	关于2021年度审计会计师沟通会	年报审计重点关注问题、重	无	无

韩桃子				要审计调整事项、2021 年业绩情况、期后未决事项		
	2022 年 04 月 01 日	关于 2021 年年度报告及内部控制自我评价报告审议会议		提请管理层特别关注成都史纪研发项目的审批程序及研发效果跟踪评价	无	无
	2022 年 04 月 22 日	关于 2022 年第一季度报告审议会议		无	无	无
	2022 年 07 月 27 日	关于续聘会计师事务所审议会议		年审工作各方积极配合、及时沟通	无	无
	2022 年 08 月 10 日	2022 年中期报告及会计政策变更审议		无	无	无
	2022 年 10 月 21 日	关于第三季度报告及资产减值计提的会议		减值事项跟会计师积极沟通	无	无
	2022 年 12 月 14 日	独立董事与 2022 年年审注册会计师沟通		认可会计师事务所提审计计划并积极给予关注协调	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	22
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	251
报告期末在职员工的数量合计（人）	273
当期领取薪酬员工总人数（人）	273
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	124
销售人员	50
技术人员	41
财务人员	10
行政人员	48
合计	273
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）

硕士以上	2
硕士	29
本科	98
专科	79
高中及以下	65
合计	273

## 2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，保障员工权益。公司及各子公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳住房公积金、医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险及生育保险。

## 3、培训计划

公司秉承高效协同的企业文化，以人为本，按需培训，按级培训，梯队培训。建立内部知识共享体系，推动公司各模块信息、知识交换，提升团队协同作战能力。鼓励员工参加继续教育，增强各岗位工作者知识结构优化和职业素质提升。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2021 年公司制定了《未来三年股东回报规划（2021-2023 年）》，确定了利润分配政策，报告期内仍执行该政策，因不符合该政策规定的利润分配条件未进行利润分配。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
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：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司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红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》等相关规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。对存在不完善的问题，通过整改措施的落实，弥补了内控系统的不足。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
贤丰新材料、宜昌新材料、枝江新材料	组织机构、管理制度、运作模式和 信息系统整合	已完成	未出现重要问题	不适用	不适用	根据子公司经营情况进一步完善
史纪生物	组织机构、管理制度、运作模式和 信息系统整合	已完成	未出现重要问题	不适用	不适用	根据子公司经营情况进一步完善

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 15 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷定性标准：（1）董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为，给公司造成重大损失；（2）公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；（3）公司审计委员会（或类似机构）和内部审计机构对内部控制监督无效；（4）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报。</p> <p>重要缺陷定性标准：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。</p> <p>一般缺陷定性标准：指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷定性标准：（1）董事会及其专业委员、监事会、经理层职责权限、任职资格和议事规则缺乏明确规定，或未按照权限和职责履行；（2）重大投资缺乏必要的决策程序，控股子公司缺乏内部控制建设及管理散乱；（3）重要业务缺乏制度控制或控制系统失效；（4）公司经营环境发生重大变化，在短时间内中高级管理人员或关键岗位人员纷纷离职，严重流失；（5）违反国家法律或内部规定程序，出现重大环境污染或质量等问题，引起政府或监管机构调查或引发诉讼，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；（6）前次内部控制评价的结果，特别是重大缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷定性标准：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。</p>

		一般缺陷定性标准：内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。
定量标准	重大缺陷定量标准：潜在错报≥最近一个会计年度公司合并报表营业收入（或期末资产总额孰高）的 1%； 重要缺陷定量标准：潜在错报≥最近一个会计年度公司合并报表营业收入（或期末资产总额孰高）的 0.5%； 一般缺陷定量标准：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。	重大缺陷定量标准：潜在错报≥最近一个会计年度公司合并报表营业收入（或期末资产总额孰高）的 1%； 重要缺陷定量标准：潜在错报≥最近一个会计年度公司合并报表营业收入（或期末资产总额孰高）的 0.5%； 一般缺陷定量标准：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贤丰控股公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

(一) 史纪生物

《中华人民共和国环境保护法》

《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》

《突发事件应急预案管理办法》

《企业事业单位突发环境事件应急预案管理办法（试行）》

《化学品环境风险防控“十二五”规划》

《建设项目环境风险评价技术导则》（HJ/T169-2004）

《成都市锅炉大气污染物排放标准》（DB 51/2672-2020）

《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）

《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）

《生物工程类制药工业水污染物排放标准》（GB 21907-2008）

《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）

《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》（DB 51/2377-2017）

(二) 珠海蓉胜

《广东省大气污染物排放限值》（DB 44/27-2001）

《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）

环境保护行政许可情况

(一) 史纪生物

《城镇污水排入排水管网许可证》（有效期：自 2022 年 07 月 05 至 2027 年 07 月 04 日）

《排污许可证》（有效期：自 2020 年 07 月 22 至 2023 年 07 月 21 日）

(二) 珠海蓉胜

《排污许可证》（有效期：自 2020 年 06 月 12 至 2023 年 06 月 11 日）

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
史纪生物	有机废气、污水	颗粒物、COD、总磷、氨氮、NO <sub>x</sub>	间断排放	7	主要分布在污水处理站、锅炉房及动物房楼顶	颗粒物 ≤20mg/Nm <sup>3</sup> ； NO <sub>x</sub> ≤30mg/Nm <sup>3</sup> ； 氨氮 ≤45mg/L； COD≤500mg/L； 总磷 ≤8mg/L	《成都市锅炉大气污染物排放标准》（DB/512672-2020）表 2 中高污染燃料禁燃区内锅炉大气污染物排放限值、生物工程类制药工业水污染排	COD=0.4t 氨氮=0.015t 总磷=0.068t	COD≤13849.8t； 氨氮≤1246.482t； 总磷≤221.5968t	无

							放标准 GB21907-2008, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015, 污水综合排放标准 GB8978-1996			
珠海蓉胜	有机废气	苯、甲苯、二甲苯、酚类、非甲烷总烃	有组织高空达标排放	48	一期 22 个, 二期 14 个, 五期 12 个	苯: 0.05 mg/m <sup>3</sup> ; 甲苯: 0.05 mg/m <sup>3</sup> ; 二甲苯: 1.25 mg/m <sup>3</sup> ; 酚类: ND (标识检测结果小于检出限); 非甲烷总烃: 4.70 mg/m <sup>3</sup>	广东省《大气污染物排放标准》(DB 44/27-2001) 第二时段二级: 苯: 12 mg/m <sup>3</sup> ; 甲苯: 40 mg/m <sup>3</sup> ; 二甲苯: 70 mg/m <sup>3</sup> ; 酚类: 100 mg/m <sup>3</sup> ; 非甲烷总烃: 120 mg/m <sup>3</sup>	截止第三季度暂未核算	无	无

对污染物的处理

(一) 史纪生物

全年防污设施运行良好, 未出现超标情况。

废水治理设施	本项目产生的生产废水及生活废水全部排至厂区综合污水处理站(处理能力 700m <sup>3</sup> /d), 保证污水的达标排放;	运行正常
废气治理设施	(1) 1 台 4T 燃气锅炉采用低氮燃烧器, 减少氮氧化物污染, 1 台 6T 低氮锅炉正在实施安装; (2) 动物房废气通过高效过滤及活性炭吸附, 减少污染。	运行正常
噪声治理设施	防治措施为减振、隔声及消声确保厂界噪声达标排放。	运行正常
固废治理设施	(1) 一般固废由集中交由当环卫公司集中处理统一收集处理。 (2) 危险废物交由有资质单位统一无害化处理。	运行正常

(二) 珠海蓉胜

珠海蓉胜生产经营活动中的主要污染物排放为有机工艺废气, 采取催化触媒燃烧+分子筛低温二次催化燃烧处理工艺进行燃烧处理后高空达标排放; 对包漆涂漆区无组织废气利用废气收集罩进行收集, 然后在收集罩内部安装一台《包漆涂漆区专用环保装置》进行预处理后, 利用密封管道将预处理后的有机废气输送到催化室, 参与有组织废气深化处理后一起高空排放。

珠海蓉胜近年来对生产车间有机废气治理的实际情况: 珠海蓉胜认真落实有机废气深度治理要求, 在 2021 年对五期包漆车间 50 台包漆机无组织废气收集罩内, 安装《包漆涂漆区有机废气治理新型专用治理设施》的基础上, 2 月份在二期包漆机台继续安装 50 台套, 已于 3 月份全部安装完毕并投入运行; 剩余 40 台包漆机涂漆区专用环保装置于 2022 年 12 月份全部安装完毕并投入运行。该 136 台《包漆涂漆区有机废气治理新型专用治理设施》总投资 289.08 万元(其中 2022 年投资 182.2 万元), 预计年减少 VOCs 排放量 4.327 吨/年, 正等待环保监管部门组织专家验收。

环境自行监测方案

(一) 史纪生物

类别	监测点位	监测项目	执行标准	监测点位数量(个)	监测频次(次)
废水	废水排口	流量	/	1	4 天
		pH	6-9		4 天×4 次
		悬浮物	400mg/L		4 天×4 次
		化学需氧量	500mg/L		4 天×4 次
		五日生化需氧量	300mg/L		4 天×4 次
		氨氮	45mg/L		4 天×4 次
		总磷	8mg/L		4 天×4 次



		总氮	70mg/L		4 天×4 次
		挥发酚	2mg/L		4 天×4 次
		甲醛	5mg/L		4 天×4 次
		乙腈	3.0mg/L		4 天×4 次
		总余氯	8mg/L		4 天×4 次
		粪大肠菌群	500 个/L		4 天×4 次
		色度	64		2 天×4 次
		动植物油	100mg/L		2 天×4 次
		急性毒性	0.07mg/L		2 天×4 次
		总有机碳	30mg/L		2 天×4 次
有组织废气	锅炉烟气排口	排气参数	/	3 (1 个排口正常运行, 其他 2 个排口为备用锅炉排口)	12 天×4 次
		烟气黑度	1 级		1 天×4 次
		颗粒物	20mg/Nm3		1 天×4 次
		二氧化硫	50mg/Nm3		1 天×4 次
		氮氧化物	150mg/Nm3		12 天×4 次
	动物房废气排口	排气参数	/	4	1 天×4 次
		臭气浓度	6000		1 天×4 次

(二) 珠海蓉胜

根据新排污许可证监管要求, 根据相关技术指南, 编制自行监测方案, 对 48 个有机废气排放口相关排放因子进行监测, 每次监测均符合相关排放标准, 未出现超标排放情况发生。

序号	监测项目	监测因子	监测点位	监测数量	监测频次	备注	
1	生活废水	PH 值	生活污水排放口	1	2 次/年	环境体系要求	
		悬浮物					
		五日生化需氧量					
		化学需氧量					
		氨氮					
		磷酸盐					
		石油类					
2	食堂油烟	油烟	食堂油烟排放口	2	2 次/年		
3	雨水废水	PH 值	雨水排放口	1	1 次/月	环保排污许可证要求	有下雨就采样监测, 未下雨就不采样。
		悬浮物					
		化学需氧量					
4	有组织工艺废气	苯	废气排放口	15	4 次/年 (1 次/季度)		
		甲苯					
		二甲苯					
		酚类					
		非甲烷总烃	废气排放口		12 次/年 (1 次/月)		
5	厂界无组织废气	苯	厂界四周	4	2 次/年		
		甲苯					

		二甲苯				
		酚类				
		非甲烷总烃				
		颗粒物				
		恶臭浓度				
6	厂界噪音	噪音	厂界四周	4	1次/年	

突发环境事件应急预案

(一) 史纪生物

已制定突发环境事件应急预案并备案，备案号：510112-2022-158-L，备案单位：成都市龙泉驿区生态环境局，有效期 2022.07-2025.07。

(二) 珠海蓉胜

最新《突发环境应急预案》已于 2021 年 8 月 30 日通过《广东省环境应急业务监管系统》平台完成备案，备案编号：440404-2021-0106-M。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

(一) 史纪生物

项目	金额	项目	金额
更换低氮锅炉	86.6 万元	污水站在线监测系统（COD、氨氮）（含升级）	9.4 万元
污水站药剂	0.6 万元	环境监测	4.96 万元
环境税	0.026 万元	环境污染责任保险	0.9 万元
危险废物处置	3.5 万元	活性炭及高效过滤器	1.6 万元
设备维护保养	7 万	-	-

(二) 珠海蓉胜

《包漆涂漆区有机废气治理新型专用治理设施》2022 年投资 182.2 万元，环境保护税截止 2022 年 9 月 30 日缴纳 0.5494 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

(一) 史纪生物

环境信息公开网址：[http://www.cdsg-biotech.com/wpt\\_131238.html](http://www.cdsg-biotech.com/wpt_131238.html)。

(二) 珠海蓉胜

根据《排污许可证》相关要求，相关需要公开的环保信息均在《全国排污许可证管理信息平台》(<http://permit.mee.gov.cn/>) 进行信息公开。

其他环保相关信息

珠海蓉胜将安装的 4 套有机废气在线监控数据实时在公司大门电子显示屏上显示，对周边居民实时公开公司相关生产有机废气排放浓度情况，接收广大居民监督。

## 二、社会责任情况

报告期内，公司认真履行企业社会责任，重视环境保护、安全生产工作，重视保护股东特别是中小股东的权益，诚信对供应商、客户和消费者，认真履行对社会、股东、员工和其他利益相关方应尽的责任和义务，致力于创建和谐的企业发展环境，实现企业和利益相关方的共同发展。

(1) 股东和债权人权益保护：公司秉持稳健合规的经营策略，努力走高质量发展之路，稳步推进战略布局和各项业务活动，坚持重大事项交由股东大会决议和对外充分披露，保障股东的合法权益和债权人的资产安全。

(2) 职工权益保护：公司坚持以人为本，全面贯彻实施《劳动法》与《劳动合同法》，重视员工权益保障的同时，建立贯穿于员工管理与关怀全过程的良好沟通渠道，关注员工成长，提升员工整体素质，培育优秀内训文化体系，创造良好的学习环境；同时公司注重丰富员工精神生活，定期开展员工活动，提高团队凝聚力。

(3) 供应商、客户和消费者权益保护：公司积极组织开展客户管理工作，采取措施保证客户权益并积极开展客户满意度提升、服务创优工作；在市场中充分利用丰富的社会资源，与供应商建立起良好的合作伙伴关系；针对消费者权益保护，公司承诺不滥用、盗用消费者信息。

(4) 环境保护与可持续发展：下属业务运营主体史纪生物和珠海蓉胜践行绿色发展理念，高度重视环境保护和清洁生产工作，对清洁生产实行系统的管理，尽力为履行节能减排、保护环境的社会责任和实现可持续发展的目标贡献力量。

(5) 公共关系：作为社会公民，公司在实现自身效益的同时严格规范依法纳税，与此同时，公司积极配合国家调控政策和节能减排措施，为维护国家宏观经济稳定略尽绵薄之力。

(6) 社会公益事业：公司积极参与并发动下属业务运营主体重视爱心慈善等反哺社会的公益事业，报告期内史纪生物党支部携手康华生物党支部资助甘孜县大学生 2 名，各 5000 元/年（1 名 4 年，1 名 3 年）；珠海蓉胜对口资助四川大凉山区一家 4 个孩子学习，并且在 2022 年 1 月和 8 月组织对金湾区三灶镇鱼林村贫困学生进行慰问活动，每次一万，合计两万。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	贤丰集团；谢松锋、谢海滔；	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	详见 2、承诺方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项全文之（一）之（1）至（6）	2021 年 11 月 01 日	长期	正常履行中
	韩桃子、谢文彬、张扬羽、万荣杰、王铁林、邓延昌、梁融、丁晨、梁丹妮；贤丰集团；谢松锋、谢海滔	其他承诺	详见 2、承诺方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项全文之（一）之（7）至（9）	2021 年 11 月 01 日	长期	正常履行中
	韩桃子、谢文彬、张扬羽、万荣杰、王铁林、邓延昌、梁融、丁晨、梁丹妮；贤丰集团、广东贤丰	其他承诺	详见 2、承诺方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项全文之（一）之（10）至（11）	2021 年 11 月 24 日	至 2022 年 9 月 28 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东贤丰；谢松锋、谢海滔	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	详见 2、承诺方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项全文之（二）之（1）至（2）	2016 年 04 月 25 日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行					是	
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划					不适用	

#### 2、承诺方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项全文

##### （一）资产重组时所作承诺（2021 年重大资产出售）

##### （1）为避免同业竞争，控股股东贤丰集团承诺：

1) 截至本承诺函出具日，本公司未控制任何与贤丰控股及其子公司的主营业务构成直接或间接竞争关系的其他公司、企业。

2) 本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他公司、企业，也不会以任何形式从事与贤丰控股及其子公司的主营业务构成直接或间接竞争关系的经营活动。

3) 如本公司及本公司控制的其他公司获得与贤丰控股及其子公司主营业务构成直接或间接竞争关系的业务机会，本公司及本公司控制的其他公司、企业将立即通知贤丰控股，并在同等商业条件下优先将该等业务机会让予贤丰控股及其子公司。若贤丰控股及其子公司不受让该等项目，本公司及本公司控制的其他公司、企业将在该等项目进入实施阶段之前整体转让给其他非关联第三方，而不就该等项目进行实施，从而使本公司及本公司控制的公司、企业不从事与贤丰控股及其子公司主营业务构成直接或间接竞争关系的业务，以避免同业竞争。

4) 本公司保证严格履行上述承诺, 如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致贤丰控股及其子公司的权益受到损害的情况, 本公司将依法承担相应的赔偿责任。

上述承诺自本承诺函出具之日起生效, 并在本公司作为贤丰控股控股股东的整个期间持续有效, 且不可变更或撤销。

**(2) 为避免同业竞争, 实际控制人谢松锋、谢海滔承诺:**

1) 截至本承诺函出具日, 本人未控制任何与贤丰控股及其子公司的主营业务构成直接或间接竞争关系的其他公司、企业。

2) 本次交易完成后, 本人及本人控制的其他公司、企业, 也不会以任何形式从事与贤丰控股及其子公司的主营业务构成直接或间接竞争关系的经营活动。

3) 如本人及本人控制的其他公司获得与贤丰控股及其子公司主营业务构成直接或间接竞争关系的业务机会, 本人及本人控制的其他公司、企业将立即通知贤丰控股, 并在同等商业条件下优先将该等业务机会让予贤丰控股及其子公司。若贤丰控股及其子公司不受让该等项目, 本人及本人控制的其他公司、企业将在该等项目进入实施阶段之前整体转让给其他非关联第三方, 而不就该等项目进行实施, 从而使本人及本人控制的公司、企业不从事与贤丰控股及其子公司主营业务构成直接或间接竞争关系的业务, 以避免同业竞争。

**(3) 为减少和规范关联交易, 控股股东贤丰集团承诺:**

1) 在本公司作为贤丰控股控股股东期间, 本公司及本公司实际控制或施加重大影响的其他企业将尽可能减少与贤丰控股及其下属子公司的关联交易, 若发生必要且不可避免的关联交易, 本公司及本公司实际控制或施加重大影响的其他企业将与贤丰控股及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议, 履行法定程序, 并将按照有关法律法规和《公司章程》等内控制度规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序, 关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定, 保证关联交易价格具有公允性, 亦不利用该等交易从事任何损害贤丰控股及贤丰控股其他股东的合法权益的行为。

2) 本公司及本公司实际控制或施加重大影响的其他企业将杜绝非法占用贤丰控股的资金、资产的行为, 在任何情况下, 不要求贤丰控股向本公司及本公司实际控制或施加重大影响的其他企业提供任何形式的担保。

3) 本公司将依照《公司章程》的规定参加股东大会, 平等地行使相应权利, 承担相应义务, 不利用控股股东地位谋取不正当利益, 不利用关联交易非法转移贤丰控股及其下属公司的资金、利润, 保证不损害贤丰控股其他股东的合法权益。

4) 上述承诺在本公司及本公司控制或影响的企业构成贤丰控股的控股股东期间持续有效, 且不可变更或撤销。

**(4) 为减少和规范关联交易, 实际控制人谢松锋、谢海滔承诺:**

1) 在承诺方作为贤丰控股实际控制人期间, 承诺方及承诺方实际控制或施加重大影响的其他企业将尽可能减少与贤丰控股及其下属子公司的关联交易, 若发生必要且不可避免的关联交易, 承诺方及承诺方实际控制或施加重大影响的其他企业将与贤丰控股及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议, 履行法定程序, 并将按照有关法律法规和《公司章程》等内控制度规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序, 关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定, 保证关联交易价格具有公允性, 亦不利用该等交易从事任何损害贤丰控股及贤丰控股其他股东的合法权益的行为。

2) 承诺方及承诺方实际控制或施加重大影响的其他企业将杜绝非法占用贤丰控股的资金、资产的行为, 在任何情况下, 不要求贤丰控股向承诺方及承诺方实际控制或施加重大影响的其他企业提供任何形式的担保。

3) 承诺方将依照《公司章程》的规定参加股东大会, 平等地行使相应权利, 承担相应义务, 不利用控股股东地位谋取不正当利益, 不利用关联交易非法转移贤丰控股及其下属公司的资金、利润, 保证不损害贤丰控股其他股东的合法权益。

4) 上述承诺在承诺方构成贤丰控股的实际控制人期间持续有效, 且不可变更或撤销。

**(5) 为保持上市公司独立性, 控股股东贤丰集团承诺:**

1) 本次交易完成后, 本公司将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所相关规章及《公司章程》等相关规定, 平等行使股东权利、履行股东义务, 不利用股东地位谋取不当利益, 保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本人及本人控制的其他企业完全分开, 保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立。

2) 本次交易完成后, 本公司将遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定, 规范上市公司及其子公司的对外担保行为, 不违规占用上市公司及其子公司的资金。

**(6) 为保持上市公司独立性, 实际控制人谢松锋、谢海滔承诺:**

1) 本次交易完成后, 本人将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所相关规章及《公司章程》等相关规定, 保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本人及本人控制的其他企业完全分开, 保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立。

2) 本次交易完成后, 本人将遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发〔2003〕56号)及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发〔2005〕120号)的规定, 规范上市公司及其子公司的对外担保行为, 不违规占用上市公司及其子公司的资金。

**(7) 为了确保本次资产重组摊薄即期回报事项的填补回报措施得以切实履行, 控股股东贤丰集团承诺:**

1) 不越权干预公司经营管理活动。

2) 不会侵占公司利益。

3) 若中国证监会或深圳证券交易所对本公司有关确保本次交易摊薄即期回报实现的填补回报措施得以切实履行的承诺有不同要求的, 本公司将自愿无条件按照中国证监会或深圳证券交易所的要求予以承诺。

4) 作为填补回报措施相关责任主体之一, 本公司承诺严格履行本公司所作出的上述承诺事项, 确保公司填补回报措施能够得到切实履行。本公司若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 本公司同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则, 对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。

**(8) 为了确保本次资产重组摊薄即期回报事项的填补回报措施得以切实履行, 实际控制人谢松锋、谢海滔承诺:**

1) 不越权干预公司经营管理活动。

2) 不会侵占公司利益。

3) 若中国证监会或深圳证券交易所对本人有关确保本次交易摊薄即期回报实现的填补回报措施得以切实履行的承诺有不同要求的, 本人将自愿无条件按照中国证监会或深圳证券交易所的要求予以承诺。

4) 作为填补回报措施相关责任主体之一, 本人承诺严格履行本人所作出的上述承诺事项, 确保公司填补回报措施能够得到切实履行。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则, 对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

**(9) 为了确保本次资产重组摊薄即期回报事项的填补回报措施得以切实履行, 公司董事、高级管理人员韩桃子、谢文彬、张扬羽、万荣杰、王铁林、邓延昌、梁融、丁晨、梁丹妮承诺:**

1) 承诺忠实、勤勉地履行职责, 维护公司和全体股东的合法权益。

2) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益。

3) 承诺对本人的职务消费进行约束。

4) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

5) 承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

6) 公司后续推出股权激励政策, 承诺在本人合法权限范围内, 促使拟公布的股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

7) 本承诺出具日后至公司本次资产重组实施完毕前, 若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的, 且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时, 本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺;

8) 承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

9) 作为填补回报措施相关责任主体之一, 若违反上市承诺或拒不履行上述承诺, 同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则, 对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

**(10) 关于本次资产重组期间股份减持计划, 控股股东贤丰集团及其一致行动人广东贤丰承诺:**

1) 自上市公司首次披露本次资产重组公告之日起至本次资产重组实施完毕/本次资产重组终止之日期间, 本公司及一致行动人不减持所持上市公司的股票。

2) 上述股份包括本公司及一致行动人原持有的上市公司股份以及原持有股份在上述期间内因上市公司分红送股、资本公积转增股本等形成的衍生股份。

3) 若违反上述承诺，由此给上市公司或其他投资者造成损失的，本公司及一致行动人承诺将向上市公司或其他投资者依法承担赔偿责任。

**(11) 关于本次资产重组期间股份减持计划，公司董事、高级管理人员韩桃子、谢文彬、张扬羽、万荣杰、王铁林、邓延昌、梁融、丁晨、梁丹妮承诺：**

1) 自上市公司首次披露本次资产重组公告之日起至本次资产重组实施完毕/本次资产重组终止之日期间，本人不减持所持上市公司的股票。

2) 上述股份包括本人原持有的上市公司股份以及原持有股份在上述期间内因上市公司分红送股、资本公积转增股本等形成的衍生股份。

3) 若违反上述承诺，由此给上市公司或其他投资者造成损失的，本人承诺将向上市公司或其他投资者依法承担赔偿责任。

## **(二) 首次公开发行或再融资时所作承诺（2016 年公司非公开发行）**

注：公司原名广东蓉胜超微线材股份有限公司，简称蓉胜超微。

### **(1) 为避免可能与上市公司之间的同业竞争，广东贤丰承诺：**

1) 在本公司控股蓉胜超微的期间内，保证不利用自身对蓉胜超微的控股关系从事或参与从事有损蓉胜超微及其中小股东利益的行为。

2) 若蓉胜超微未来从事于矿产资源投资、开发等业务，本公司将以避免或减少同业竞争为基本原则，在自蓉胜超微从事矿产资源投资、开发业务后的五年内将本公司所拥有的全部矿山勘探、采选类资产注入蓉胜超微；若部分矿山资产在五年内仍不符合注入条件，本公司将通过将该等资产转让给无关联关系的第三方或委托蓉胜超微经营该等资产的方式处置该等资产，以消除同业竞争。

3) 本公司同时进一步承诺在将来向蓉胜超微注入优质矿山资产时，将会把同一类别金属的矿山一次性全部注入；若部分矿山资产不符合注入条件，本公司将在与蓉胜超微进行相关交易完后的六个月内，通过将该金属类别的业务转让给无关联关系的第三方或委托蓉胜超微经营该等资产的方式处置该等资产，以消除同业竞争。

4) 若蓉胜超微向第三方收购矿山资产或通过自身勘探、投资开发进入某一有色金属领域，本公司将在蓉胜超微进行相关交易完成后六个月内，通过向蓉胜超微出售、向无关联关系的第三方出售、委托蓉胜超微经营该金属类别资产等方式处置该等资产，以消除同业竞争。

5) 从本公司目前拥有的矿产资源来看，铜矿与蓉胜超微的关联度最高，属于蓉胜超微主营业务的上游产业。本公司承诺将率先规范及完善铜矿资源，一旦符合蓉胜超微的收购条件，将在未来优先将拥有的铜矿资源全部注入蓉胜超微。自此，本公司将不再经营任何与铜矿相关联的业务，就该类矿产品种，与蓉胜超微形成鲜明的产品边界。

6) 若蓉胜超微拟开展铜材贸易业务及有色金属供应商金融服务（包括融资租赁业务和商业保理业务）。本公司目前未从事或参与从事该等业务，并承诺未来亦不会从事或参与从事该等业务，以避免在铜贸易业务方面与蓉胜超微产生同业竞争。

7) 如本公司获得的任何商业机会与蓉胜超微主营业务有竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知蓉胜超微，并优先将该商业机会给予蓉胜超微。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司将向蓉胜超微赔偿一切直接和间接损失。

**(2) 谢松锋先生、谢海滔先生作为上市公司的实际控制人，为避免本人及本人所控制企业与蓉胜超微之间产生同业竞争，承诺如下：**

1) 在承诺人作为蓉胜超微实际控制人的期间内，保证不利用自身对蓉胜超微的实际控制关系从事或参与从事有损蓉胜超微及其中小股东利益的行为。

2) 若蓉胜超微未来从事于矿产资源投资、开发等业务，承诺人将以避免或减少同业竞争为基本原则，在自蓉胜超微从事矿产资源投资、开发业务后的五年内将承诺人所拥有的全部矿山勘探、采选类资产注入蓉胜超微；若部分矿山资产在五年内仍不符合注入条件，承诺人将通过将该等资产转让给无关联关系的第三方或委托蓉胜超微经营该等资产的方式处置该等资产，以消除同业竞争。

3) 承诺人同时进一步承诺在将来向蓉胜超微注入优质矿山资产时, 将会把同一类别金属的矿山一次性全部注入; 若部分矿山资产不符合注入条件, 承诺人将在与蓉胜超微进行相关交易完后的六个月内, 通过将该金属类别的业务转让给无关联关系的第三方或委托蓉胜超微经营该等资产的方式处置该等资产, 以消除同业竞争。

4) 若蓉胜超微向第三方收购矿山资产或通过自身勘探、投资开发进入某一有色金属领域, 承诺人将在蓉胜超微进行相关交易完成后六个月内, 通过向蓉胜超微出售、向无关联关系的第三方出售、委托蓉胜超微经营该金属类别资产等方式处置该等资产, 以消除同业竞争。

5) 从承诺人目前拥有的矿产资源来看, 铜矿与蓉胜超微的关联度最高, 属于蓉胜超微主营业务的上游产业。承诺人承诺将率先规范及完善铜矿资源, 一旦符合蓉胜超微的收购条件, 将在未来优先将拥有的铜矿资源全部注入蓉胜超微。自此, 承诺人将不再经营任何与铜矿相关联的业务, 就该类矿产品种, 与蓉胜超微形成鲜明的产品边界。

6) 若蓉胜超微拟开展铜材贸易业务及有色金属供应商金融服务(包括融资租赁业务和商业保理业务)。承诺人目前未从事或参与从事该等业务, 并承诺未来亦不会从事或参与从事该等业务, 以避免在铜贸易业务方面与蓉胜超微产生同业竞争。

7) 如承诺人获得的任何商业机会与蓉胜超微主营业务有竞争或可能构成竞争, 则承诺人将立即通知蓉胜超微, 并优先将该商业机会给予蓉胜超微。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守, 承诺人将向蓉胜超微赔偿一切直接和间接损失。

### 3、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, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事(如有)对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比, 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。



## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司名称	股权变更方式	股权变更时间
横琴国际	出售	2022年6月
珠海蓉胜	出售	2022年9月
深圳新能源	不受控制	2022年6月

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	梁修武、罗曼
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3；1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司及子公司 2022 年度内部控制审计机构，内控审计费用 5 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
以前年度未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼（公司或子公司作为原告/申请人）	5,352.61	否	因史纪生物并表而 6 项均已判决/调解结案/撤诉结案，其中因史纪生物并表而增加未执行完结诉讼 1 项	4 项涉及珠海蓉胜及其子公司，因珠海蓉胜出表不再影响公司；1 项贤丰控股向深圳新能源、惠州新能源追索借款案件法院判决	深圳新能源已进入破产清算，公司已申报债权；1 项史纪生物诉讼案件已执行和解并履行完毕		

				两公司共同连带 返还借款及利息			
2022 年度未 达到重大诉讼 披露标准的其 他诉讼（公司 或子公司作为 原告/申请 人）	31.02	否	均为珠海蓉胜 买卖合同纠 纷，截止珠海 蓉胜出表之日 未判决	因珠海蓉胜已出 表不再影响公司	/		
以前年度未达 到重大诉讼披 露标准的其他 诉讼、仲裁 （公司或子公 司作为被告/ 被申请人）	3,357.99	否	41 项均已判决/ 已裁决/已调解 结案/	17 项案件要求 惠州新能源支付 相关款项和利 息，1 项涉及惠 州新能源案件一 二审均判决驳回 原告起诉，23 项案件要求深圳 新能源支付相关 款项和利息	17 项涉及惠州新 能源案件均已执 行完毕，23 项涉 及深圳新能源案 件移交破产程序	2022 年 01 月 22 日	《关于解散 清算控股子 公司的进展 公告》（公 告编号： 2022-010） 巨潮资讯网 （www.cninf o.com.cn）
2022 年度未 达到重大诉讼 披露标准的其 他诉讼、仲裁 （公司或子公 司作为被告/ 被申请人）	56.11	否	1 项调解结案， 2 项撤诉结案， 1 项上诉中	已调解结案的案 件要求惠州新能 源支付相关款项 及利息	惠州新能源已执行 完毕		
惠州新能源、 深圳新能源以 及公司作为被 告因融资租赁 、售后回租合 同利息争议而 发生的诉讼事 项	3,686.74	否	二审调解结案	要求被告限期支 付相关款项及利 息或履行担保责 任	公司已履行担保责 任	2022 年 02 月 22 日	《关于控股 子公司诉讼 事项的进展 公告》（公 告编号： 2022-013） 巨潮资讯网 （www.cninf o.com.cn）
公司作为担保 人之一先履行 了连带清偿责 任，据此作为 原告起诉惠州 新能源、深圳 新能源、其他 连带担保人进 行追偿	8,681.07	否	对惠州新能源 的起诉已调解 结案，对深圳 新能源的起诉 被驳回，对其 他连带担保 人的起诉移送 南山法院管辖 已一审判决	已调解结案的案 件要求惠州新能 源向公司偿还相 关款项，已一审 判决的案件驳回 公司全部诉讼请 求	惠州新能源已部分 偿还		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东贤丰集团及其一致行动人广东贤丰所持公司股份因债务纠纷被冻结，详见公司于 2019 年 3 月 14 日、2019 年 4 月 17 日、2021 年 1 月 6 日、2021 年 2 月 2 日、2022 年 3 月 24 日在指定的信息披露媒体巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn) 披露的 2019-016 号、2019-034、2021-001、2021-002、2021-010、2022-018、2022-042、2022-073 公告。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类市价	披露日期	披露索引
丰盈基金	同受最终控股股东控制	接受关联人提供劳务	基金管理费用	市场价	425.46	425.46	100.00%	500	否	合同约定	市场价	2022年04月15日	《关于 2021 年度日常关联交易确认及 2022 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2022-027) 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	425.46	--	500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况													无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)													无
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)													无

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，本公司租赁为日常办公室租赁、厂房租赁、生产线租赁、人员租用等。

控股孙公司枝江新材料 2022 年 8 月与湖北江宸新能源科技有限公司签订了厂房（含生产车间、办公楼、宿舍、及厂区空地）及生产线租赁合同，租赁期自 2022 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 30 日，租赁总金额为 1215 万。

母公司与珠海蓉胜签订厂房租赁合同，租赁期自 2022 年 9 月 23 日至 2024 年 3 月 22 日，月租金 104.59 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
史纪生物	2022年01月22日	2,000	2022年02月18日	1,000	连带责任保证	无	无	1年	是	否
史纪生物	2022年01月22日	2,000	2023年03月09日	500	连带责任保证	无	无	1年	是	否
惠州新能源	2022年01月22日	3,000	2022年01月22日	2,015.13	连带责任保证	无	无	1年	是	否
惠州新能源	2019年06月10日	4,057	2019年06月10日	4,089.57	连带责任保证	无	无	2年7个月	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)				5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				7,604.7	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)				9,057	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				0	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)				5,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				7,604.7	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)				9,057	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				0	
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		5,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		7,604.7				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		9,057		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		0				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例									0.00%	
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	15,020	13,851.94	0	0
券商理财产品	自有资金	31,000	30,913.15	0	0
合计		46,020	44,765.09	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
世纪证券有限责任公司	证券	资产管理计划	15,000	自有资金	2022年10月26日	2023年04月28日	债权类资产	以现金红利方式进行分配	4.40%	329.1	0	产品未到期，未赎回	0	是	是	
合计			15,000	--	--	--	--	--	--	329.1	0	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

1. 报告期内公司收到广东省深圳市中级人民法院出具的（2022）粤03执保221号民事裁定书，鉴于公司与汇信融资租赁（深圳）有限公司合同纠纷案件已达成调解书并依约履行调解书中全部债务，法院裁定解除对公司名下不动产的财产保全措施，公司名下位于珠海的土地及房产已办理解除财产保全措施的手续。
2. 报告期内公司就转让横琴国际全部股权事项与交易对方签订了补充协议二，详情请见公司于2022年6月24日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于转让控股子公司全部股权的进展公告》；根据本次补充协议二的约定，交易对方宝凯道融应当促使横琴国际在相关参股公司股权剥离后10个工作日内，向公司一次性偿还以前年度公司对横琴国

际的全部借款本金（有息借款本金余额 2,024,000.00 元，年利率 6.525%；无息借款本金 48,936.00 元），利息计至还款当日，还款时利随本清，公司已完成相关参股公司股权剥离并按约定收到横琴国际偿还的全部借款本金。

3. 报告期内经总裁办公会审议批准，公司出资人民币 1,000 万元参与湖南立方新能源科技有限责任公司（简称“湖南立方”）增资扩股，增资完成后获得湖南立方约 0.5438% 股权。

4. 已作为临时报告披露的重大事项：

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于重大资产出售事项的进展公告	2022 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司及控股子公司财产解除财产保全措施的公告	2022 年 05 月 12 日	
关于转让控股子公司全部股权的进展公告	2022 年 06 月 24 日	
关于变更重大资产出售项目独立财务顾问主办人的公告	2022 年 08 月 17 日	
关于重大资产出售之标的资产过户完成的公告	2022 年 09 月 28 日	
关于计提 2022 年前三季度资产减值损失的公告	2022 年 10 月 28 日	
关于对外出租资产的公告	2022 年 10 月 28 日	
关于变更重大资产出售项目持续督导独立财务顾问主办人的公告	2022 年 11 月 29 日	

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 报告期内，公司推动惠州新能源通过转让土地、房产等资产的方式筹集资金偿还债务，并为了保障惠州新能源资产出售事项顺利进行为其债务清偿提供信用担保，详情请见公司于 2022 年 1 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于控股孙公司转让土地使用权及地上附着建筑物所有权的公告》、《关于为控股孙公司债务清偿提供担保的公告》，报告期内公司为惠州新能源债务清偿提供担保的实际发生额为 2,015.13 万元，相关担保债务已在报告期内结清，报告期末公司为惠州新能源债务清偿提供担保的担保余额为 0。

2. 已作为临时报告披露的重大事项：

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于控股子公司拟对外投资设立全资子公司的进展公告	2022 年 01 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于控股孙公司转让土地使用权及地上附着建筑物所有权的公告	2022 年 01 月 22 日	
关于为控股孙公司债务清偿提供担保的公告	2022 年 01 月 22 日	
关于为控股子公司申请银行授信提供担保的公告	2022 年 01 月 22 日	
关于解散清算控股子公司的进展公告	2022 年 01 月 22 日	
关于控股子公司诉讼事项的进展公告	2022 年 02 月 22 日	
关于控股子公司获得《兽药生产许可证》和《兽药 GMP 证书》的公告	2022 年 02 月 26 日	
关于控股孙公司部分财产解除财产保全措施的公告	2022 年 03 月 09 日	
关于放弃对茫崖兴元钾肥有限责任公司进行同比例增资暨授权办理合作协议相关事项的公告	2022 年 04 月 29 日	
关于解散清算控股子公司的进展公告	2022 年 07 月 01 日	
关于签订资产租赁协议暨拟成立下属子公司的公告	2022 年 08 月 18 日	
关于拟成立下属子公司的进展公告	2022 年 08 月 27 日	
关于控股孙公司转让土地使用权及地上附着建筑物所有权的进展公告	2022 年 09 月 02 日	
关于并购基金投资的进展公告	2022 年 11 月 02 日	
关于签订资产租赁协议暨拟成立下属子公司的进展公告	2022 年 12 月 03 日	

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,134,656,519	100.00%	0	0	0	0	0	1,134,656,519	100.00%
1、人民币普通股	1,134,656,519	100.00%	0	0	0	0	0	1,134,656,519	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,134,656,519	100.00%	0	0	0	0	0	1,134,656,519	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 不适用



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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、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

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	46,825	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	44,592	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东贤丰控股有限公司	境内非国有法人	26.03%	295,358,647	0	0	295,358,647	质押	292,200,000
							冻结	295,358,647
贤丰控股集团有限公司	境内非国有法人	14.03%	159,152,000	0	0	159,152,000	质押	114,000,000
							冻结	159,152,000
大成创新资本—招商银行—博源恒丰资产管理计划	其他	5.00%	56,732,783	-25,390,000	0	56,732,783		
南方资本—宁波银行—蓉胜超微定向增发 2 号专项资产管理计划	其他	3.01%	34,143,710	-23,629,351	0	34,143,710		
南方资本—	其他	2.39%	27,084,228	0.00	0	27,084,228		

宁波银行—梁雄健								
萧巧当	境内自然人	1.08%	12,301,300	5,335,000	0	12,301,300		
黄国良	境内自然人	0.99%	11,211,600	4,136,500	0	11,211,600		
深圳市云图资产管理服务有限公司—云图优选12号私募证券投资基金	其他	0.88%	10,000,000	-3,219,307	0	10,000,000		
石雯	境内自然人	0.56%	6,400,000	6,400,000	0	6,400,000		
黄键良	境内自然人	0.52%	5,924,900	5,924,900	0	5,924,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除广东贤丰控股有限公司为贤丰控股集团有限公司的全资子公司外，未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东贤丰控股有限公司	295,358,647	人民币普通股	295,358,647					
贤丰控股集团有限公司	159,152,000	人民币普通股	159,152,000					
大成创新资本—招商银行—博源恒丰资产管理计划	56,732,783	人民币普通股	56,732,783					
南方资本—宁波银行—蓉胜超微定向增发2号专项资产管理计划	34,143,710	人民币普通股	34,143,710					
南方资本—宁波银行—梁雄健	27,084,228	人民币普通股	27,084,228					
萧巧当	12,301,300	人民币普通股	12,301,300					
黄国良	11,211,600	人民币普通股	11,211,600					
深圳市云图资产管理服务有限公司—云图优选12号私募证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
石雯	6,400,000	人民币普通股	6,400,000					
黄键良	5,924,900	人民币普通股	5,924,900					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	除广东贤丰控股有限公司为贤丰控股集团有限公司的全资子公司外，未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	深圳市云图资产管理服务有限公司—云图优选12号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份0股，通过第一创业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份10,000,000股，合计持有公司股份10,000,000股；石雯通过普通证券账户持有公司股份0股，通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份6,400,000股，合计持有公司股份6,400,000股。							

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
贤丰集团	谢海滔	2010年04月01日	914419005536006390	实业投资、股权投资；企业重组、并购咨询服务。
控股股东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			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

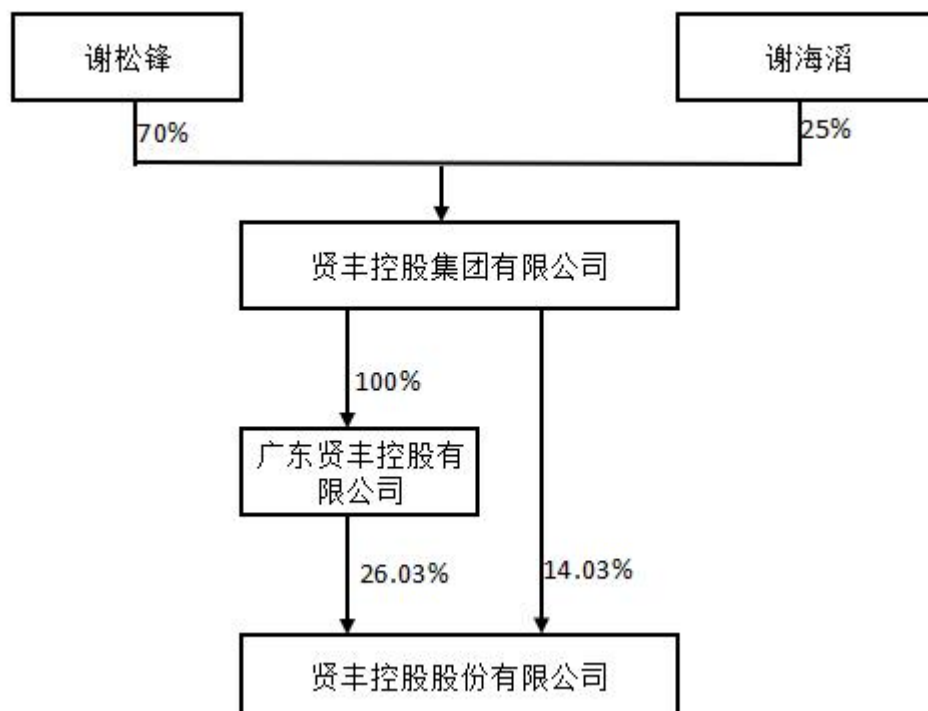
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢松锋	本人	中国	否
谢海滔	本人	中国	否
主要职业及职务	谢松锋：任贤丰集团董事长职务；谢海滔：任贤丰集团董事、总经理职务。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

## 4、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%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额 (万元)	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
贤丰集团	控股股东	36,266.67	补充流动资金	和解中,按达成和解期限之日	自有资金	否	否
广东贤丰	第一大股东	76,366.33	补充流动资金	和解中,按达成和解期限之日	自有资金	否	否

## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
广东贤丰	谢海滔	2011年09月23日	贰亿元	股权投资;实业投资;企业并购、重组咨询服务。

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 14 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	[2023]京会兴审字第 65000052 号
注册会计师姓名	罗曼、梁修武

审计报告正文

#### 贤丰控股股份有限公司全体股东：

##### （一）审计意见

我们审计了贤丰控股股份有限公司（以下简称“贤丰控股公司”）合并及母公司财务报表（以下简称“财务报表”），包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

##### （二）形成审计意见的基础

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

##### （三）关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认	
请参阅财务报表附注五、（四十一）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
贤丰控股公司本年主要从事漆包线业务和兽用疫苗业务的研发、生产和销售。收入主要来源于漆包线系列产品国内销售和对外出口和兽用疫苗产品的销售，2022 年漆包线系列产品及兽用疫苗产品销售收入合计 854,497,483.72 元。占 2022 年度合并财务报表主营业务收入的 99.96%，且收入存在较高的重大错报风险，因此我们将漆包线系列产品和兽用疫苗产品的销售收入确定为关键审计事项。	（1）了解、评价、测试管理层与收入确认相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性； （2）了解、评估和检查贤丰控股公司与收入确认相关的会计政策，评价收入的确认是否符合企业会计准则的相关规定； （3）对收入进行抽样测试，检查与收入确认有关的销售合同、发票、出库单、验收单、出口报关单、客户对账单、运输单等支持性单据，确认收入确认的准确性和完整性； （4）对重要客户的当期销售收入结合应收账款余额执行函证程序，确认收入的真实性； （5）对本期收入分产品、分类别结合毛利率执行分析程序，确认收入变动的合理性； （6）针对资产负债表日前后确认的大额收入进行截止性测试，检查收入确认是否存在跨期情况； （7）针对重要的销售客户，检查期后回款情况。
2、商誉确认	
请参阅财务报表附注五、（二十）所述。	

关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2022 年 12 月 31 日，贤丰控股公司合并财务报表中商誉的账面价值为 138,872,500.55 元，占合并财务报表净资产的比例为 11.39%，上述大额商誉主要是收购成都史纪生物制药有限公司股权形成，由于商誉对合并财务报表的重要性，同时商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将商誉确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解管理层制定与商誉确认相关的内部控制，评价相关的内部控制设计的合理性并测试内部控制运行的有效性；                      (2) 了解、评估和检查贤丰控股公司与商誉确认相关的会计政策，评价商誉的确认是否符合企业会计准则的相关规定；                      (3) 复核并评价管理层做出商誉减值测试的相关判断和会计估计的合理性；                      (4) 获取管理层提供的与商誉确认和减值测试相关的评估报告，在评价评估机构的独立性、客观性、专业资质和经验，与管理层及评估专家讨论评估报告选用的评估方法、关键假设、估值模型的适当性后，利用评估专家的工作，判断商誉确认和减值判断的合理性。</p>

**(四) 其他信息**

贤丰控股公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贤丰控股公司 2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**(五) 管理层和治理层对财务报表的责任**

贤丰控股公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贤丰控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贤丰控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贤丰控股公司的财务报告过程。

**(六) 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贤丰控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贤丰控股公司不能持续经营。

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

6、就贤丰控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性



的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，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。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 罗曼

中国·北京

中国注册会计师： 梁修武

二〇二三年四月十四日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：贤丰控股股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	222,035,405.67	24,758,715.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	447,650,904.02	43,545,252.57
衍生金融资产		
应收票据		103,483,324.92
应收账款	23,255,540.52	220,228,507.59
应收款项融资		13,976,501.39
预付款项	7,822,111.74	6,842,431.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,024,505.53	4,718,814.89
其中：应收利息	19,734.97	17,885.61
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	30,371,582.36	194,641,223.96
合同资产		
持有待售资产	25,493,957.55	69,777,985.64
一年内到期的非流动资产	3,050,975.75	
其他流动资产	921,939.81	10,956,486.04
流动资产合计	761,626,922.95	692,929,244.09
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		5,985,491.86
长期股权投资	146,938,661.86	85,393,660.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	38,161,172.81	
固定资产	194,097,789.48	253,385,405.57
在建工程		86,503,954.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,809,303.39	8,604,929.50
无形资产	24,232,005.73	68,529,579.13
开发支出	6,250,000.00	14,350,000.00
商誉	138,872,500.55	139,098,986.98
长期待摊费用	3,165,776.58	15,548,868.33
递延所得税资产	11,177,968.93	11,999,917.06
其他非流动资产	4,000,000.00	12,629,790.27
非流动资产合计	581,705,179.33	702,030,583.44
资产总计	1,343,332,102.28	1,394,959,827.53
流动负债：		
短期借款		21,216,301.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,731,834.36	89,272,868.09
预收款项	31,820,033.90	
合同负债	7,415,346.12	4,609,817.58
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	11,435,440.53	21,185,143.98
应交税费	1,875,000.65	9,040,054.79
其他应付款	19,905,562.29	253,069,444.21
其中：应付利息		7,435,292.75
应付股利		706,146.20
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	5,886,407.36	28,438,866.41
其他流动负债	169,163.28	52,025,783.23
流动负债合计	98,238,788.49	478,858,279.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,831,659.72	3,913,246.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		28,331,000.00
递延收益	3,300,801.99	14,311,943.76
递延所得税负债	14,032,543.29	19,970,783.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,165,005.00	66,526,974.12
负债合计	124,403,793.49	545,385,253.71
所有者权益：		
股本	1,134,656,519.00	1,134,656,519.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	171,096,325.12	87,182,267.68
减：库存股		
其他综合收益	7,136,264.52	-19,078,348.41
专项储备		
盈余公积	19,360,849.92	19,360,849.92
一般风险准备	523.71	93.00
未分配利润	-186,188,290.85	-418,484,238.88
归属于母公司所有者权益合计	1,146,062,191.42	803,637,142.31
少数股东权益	72,866,117.37	45,937,431.51
所有者权益合计	1,218,928,308.79	849,574,573.82
负债和所有者权益总计	1,343,332,102.28	1,394,959,827.53

法定代表人：韩桃子    主管会计工作负责人：谢文彬    会计机构负责人：谢文彬

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	59,384,961.22	2,800,649.21
交易性金融资产	410,672,557.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		3,463,992.53

应收款项融资		
预付款项	256,058.93	35,935.71
其他应收款	106,991,648.62	226,925,476.24
其中：应收利息	19,734.97	2,523,489.51
应收股利		
存货		10,031,227.58
合同资产		
持有待售资产	25,493,957.55	69,777,985.64
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	143,745.01	1,628,875.29
流动资产合计	602,942,928.33	314,664,142.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	473,114,275.84	624,153,753.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	38,161,172.81	
固定资产	734,142.12	994,796.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,648,402.54	1,089,203.38
无形资产	730,273.85	884,022.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,795,994.80	5,141,615.61
递延所得税资产		
其他非流动资产		148,000.00
非流动资产合计	518,184,261.96	632,411,392.12
资产总计	1,121,127,190.29	947,075,534.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	148,923.62	3,184,462.19
预收款项	31,820,033.90	
合同负债		10,283,386.67
应付职工薪酬	2,120,729.36	626,389.91
应交税费	676,876.36	383,297.07

其他应付款	301,382,864.48	517,299,884.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,268,444.39	1,186,003.69
其他流动负债		1,336,840.27
流动负债合计	337,417,872.11	534,300,264.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,207,806.50	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		31,200,482.07
递延收益		133,505.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,207,806.50	31,333,987.07
负债合计	338,625,678.61	565,634,251.10
所有者权益：		
股本	1,134,656,519.00	1,134,656,519.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	91,791,707.15	91,791,707.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,360,849.92	19,360,849.92
未分配利润	-463,307,564.39	-864,367,792.85
所有者权益合计	782,501,511.68	381,441,283.22
负债和所有者权益总计	1,121,127,190.29	947,075,534.32

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	885,746,851.76	1,469,710,678.10
其中：营业收入	885,746,851.76	1,469,710,678.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,008,836,690.25	1,450,963,744.32
其中：营业成本	799,824,788.78	1,259,588,129.41

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,251,410.91	6,003,107.44
销售费用	27,310,334.80	30,578,438.12
管理费用	90,774,266.40	93,777,584.24
研发费用	55,173,104.26	59,706,177.88
财务费用	24,502,785.10	1,310,307.23
其中：利息费用	1,805,175.13	6,249,924.91
利息收入	2,675,602.13	235,851.47
加：其他收益	4,072,817.34	9,902,314.96
投资收益（损失以“-”号填列）	320,336,475.39	-1,229,192.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,663,556.00	3,058,402.73
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）	-320,371.31	5,342,638.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,367,895.31	138,407.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,750,301.95	-886,948.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,415,884.18	520,838.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	225,296,769.85	32,534,992.29
加：营业外收入	366,605.55	15,881,754.47
减：营业外支出	1,966,127.39	4,136,503.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	223,697,248.01	44,280,243.22
减：所得税费用	-13,654,849.58	4,836,365.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	237,352,097.59	39,443,877.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	196,541,183.50	32,171,782.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,810,914.09	7,272,094.70
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	232,296,378.74	29,190,245.40
2.少数股东损益	5,055,718.85	10,253,631.95
六、其他综合收益的税后净额	26,214,612.93	-6,388,228.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	26,214,612.93	-6,388,228.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	26,214,612.93	-6,388,228.59
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	26,214,612.93	-6,388,228.59
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	263,566,710.52	33,055,648.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	258,510,991.67	22,802,016.81
归属于少数股东的综合收益总额	5,055,718.85	10,253,631.95
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2047	0.0257
（二）稀释每股收益	0.2047	0.0257

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：韩桃子 主管会计工作负责人：谢文彬 会计机构负责人：谢文彬

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	28,266,841.73	58,594,663.19
减：营业成本	24,383,734.74	49,524,852.52
税金及附加	1,912,962.37	1,388,582.69
销售费用		
管理费用	22,990,176.54	25,316,053.34
研发费用		
财务费用	16,743,336.20	-15,805,749.71
其中：利息费用	1,748,154.21	142,298.63
利息收入	8,623,250.34	9,634,239.81
加：其他收益	153,943.31	45,423.78
投资收益（损失以“-”号填列）	344,873,761.63	-395,783,664.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,891,191.26	3,246,446.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-727,412.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,580,816.30	-343,733.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-233,311,130.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	316,117,740.91	-631,222,180.75
加：营业外收入	321,026.94	60,440.00
减：营业外支出	-84,621,460.61	-600,563.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	401,060,228.46	-630,561,177.46
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	401,060,228.46	-630,561,177.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	401,060,228.46	-630,561,177.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	401,060,228.46	-630,561,177.46
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	975,447,677.65	1,539,908,138.02
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	20,459,041.17	22,353,252.42
收到其他与经营活动有关的现金	86,876,136.23	49,055,243.20
经营活动现金流入小计	1,082,782,855.05	1,611,316,633.64
购买商品、接受劳务支付的现金	770,048,818.29	1,356,462,773.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	113,617,011.29	132,199,580.66
支付的各项税费	31,333,023.76	17,610,474.55
支付其他与经营活动有关的现金	146,883,401.33	94,559,961.84
经营活动现金流出小计	1,061,882,254.67	1,600,832,790.81
经营活动产生的现金流量净额	20,900,600.38	10,483,842.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		148,359,530.55



取得投资收益收到的现金		8,325.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	137,080,000.00	1,723,033.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	525,093,635.18	
收到其他与投资活动有关的现金	1,866,239,958.44	715,182,016.87
投资活动现金流入小计	2,528,413,593.62	865,272,905.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,828,063.44	66,281,706.32
投资支付的现金	400,000.00	
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	32,360,000.00	186,518,009.97
支付其他与投资活动有关的现金	2,269,739,000.00	554,750,000.00
投资活动现金流出小计	2,337,327,063.44	807,549,716.29
投资活动产生的现金流量净额	191,086,530.18	57,723,189.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	18,889,770.00	97,470,789.08
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	27,639,770.00	97,470,789.08
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	85,406,269.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	411,486.12	19,300,786.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	33,852,683.63	74,365,899.23
筹资活动现金流出小计	49,264,169.75	179,072,956.03
筹资活动产生的现金流量净额	-21,624,399.75	-81,602,166.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,633,307.00	1,239,158.96
五、现金及现金等价物净增加额	192,996,037.81	-12,155,975.53
加：期初现金及现金等价物余额	23,937,132.90	36,093,108.43
六、期末现金及现金等价物余额	216,933,170.71	23,937,132.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,662,041.89	64,370,513.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	264,439,198.83	514,693,611.96
经营活动现金流入小计	288,101,240.72	579,064,125.54
购买商品、接受劳务支付的现金	9,332,259.66	56,355,963.63
支付给职工以及为职工支付的现金	12,946,479.55	7,507,851.23
支付的各项税费	2,602,166.78	2,793,822.69
支付其他与经营活动有关的现金	304,553,192.92	361,281,151.46
经营活动现金流出小计	329,434,098.91	427,938,789.01
经营活动产生的现金流量净额	-41,332,858.19	151,125,336.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,500,000.00	29,843,820.25
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,400,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	558,001,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,700,008,749.88	201,604,086.21
投资活动现金流入小计	2,289,910,149.88	231,447,906.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,053.10	1,794,385.55
投资支付的现金	29,450,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,860,000.00	324,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,102,739,000.00	1,600,000.00

投资活动现金流出小计	2,163,052,053.10	328,194,385.55
投资活动产生的现金流量净额	126,858,096.78	-96,746,479.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	153,008.33	
支付其他与筹资活动有关的现金	33,087,496.67	54,035,693.51
筹资活动现金流出小计	33,240,505.00	54,035,693.51
筹资活动产生的现金流量净额	-33,240,505.00	-54,035,693.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,388.01	1,232,945.39
五、现金及现金等价物净增加额	52,302,121.60	1,576,109.32
加：期初现金及现金等价物余额	1,980,874.00	404,764.68
六、期末现金及现金等价物余额	54,282,995.60	1,980,874.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	
	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
一、上年期末余额	1,134,656,519.00		87,182,267.68		-19,078,348.41		19,360,849.92	93.00	-418,484,238.88		803,637,142.31	45,937,431.51	849,574,573.82
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	1,134,656,519.00		87,182,267.68		-19,078,348.41		19,360,849.92	93.00	-418,484,238.88		803,637,142.31	45,937,431.51	849,574,573.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			83,914,057.44		26,214,612.93			430.71	232,295,948.03		342,425,049.11	26,928,685.86	369,353,734.97
（一）综合收益总额					26,214,612.93				232,296,378.74		258,510,991.67	5,055,718.85	263,566,710.52
（二）所			83,914,057.44								83,914,057.44	21,872,967.01	105,787,024.45

有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股										8,750,000.00	8,750,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			83,914,057.44							83,914,057.44	13,122,967.01	97,037,024.45
(三) 利润分配							430.71	-430.71				
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备							430.71	-430.71				
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余												

公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,134,656,519.00		171,096,325.12		7,136,264.52		19,360,849.92	523.71	-186,188,290.85		1,146,062,191.42	72,866,117.37	1,218,928,308.79

上期金额

单位：元

项目	2021 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													
	股本	其他权	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			

		益 工 具			备								
一、上 年期末 余额	1,134,656,519.00		87,182,267.68		-12,690,119.82		19,360,849.92		-447,404,127.94		781,105,388.84	-32,477,033.10	748,628,355.74
加：会 计政策 变更									-270,263.34		-270,263.34		-270,263.34
前期差 错更正													
同一控 制下企 业合并													
其他													
二、本 年期初 余额	1,134,656,519.00		87,182,267.68		-12,690,119.82		19,360,849.92		-447,674,391.28		780,835,125.50	-32,477,033.10	748,358,092.40
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）					-6,388,228.59			93.00	29,190,152.40		22,802,016.81	78,414,464.61	101,216,481.42
（一） 综合收 益总额					-6,388,228.59				29,190,245.40		22,802,016.81	10,253,631.95	33,055,648.76
（二） 所有者 投入和 减少资 本												64,010,813.64	64,010,813.64
1. 所 有者投												77,624,030.55	77,624,030.55

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											-13,613,216.91	-13,613,216.91
(三) 利润分配							93.00	-93.00			4,150,019.02	4,150,019.02
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备							93.00	-93.00				
3. 对所有者（或股东）的分配											-706,146.20	-706,146.20
4. 其他											4,856,165.22	4,856,165.22
(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	1,134,656,519.00		87,182,267.68		-19,078,348.41		19,360,849.92	93.00	-418,484,238.88		803,637,142.31	45,937,431.51	849,574,573.82
------------------	------------------	--	---------------	--	----------------	--	---------------	-------	-----------------	--	----------------	---------------	----------------

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年 期末余额	1,134,656,519.00				91,791,707.15				19,360,849.92	-864,367,792.85		381,441,283.22
加：会计 政策变更												
前期差错 更正												
其他												
二、本年 期初余额	1,134,656,519.00				91,791,707.15				19,360,849.92	-864,367,792.85		381,441,283.22
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）										401,060,228.46		401,060,228.46
（一）综 合收益总 额										401,060,228.46		401,060,228.46
（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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,134,656,519.00				91,791,707.15				19,360,849.92	-463,307,564.39		782,501,511.68

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,134,656,519.00				91,791,707.15				19,360,849.92	-233,536,352.05		1,012,272,724.02
加：会计政策变更										-270,263.34		-270,263.34
前期差错更正												
其他												
二、本年	1,134,656,519.00				91,791,707.15				19,360,849.92	-233,806,615.39		1,012,002,460.68

期初余额													
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-630,561,177.46	-630,561,177.46
（一）综合收益总额												-630,561,177.46	-630,561,177.46
（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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,134,656,519.00				91,791,707.15				19,360,849.92	-864,367,792.85		381,441,283.22

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

贤丰控股股份有限公司原名广东蓉胜超微线材股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准，由珠海市科见投资有限公司、广东省珠海经济特区发展公司、广东省科技风险投资有限公司、香港亿涛国际有限公司、香港冠策实业有限公司发起设立，于2002年10月10日在广东省工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码号为91440000617503302A的营业执照，注册资本1,134,656,519.00元，股份总数1,134,656,519股（每股面值1元）。公司股票已于2007年7月20日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要经营活动为股权投资、资产管理、企业自有资金对外投资，相关兽用疫苗产品研发、生产、销售，以及生产和销售电线电缆产品，主要产品为漆包线、铜包铝线、镀锡线、三层绝缘线、猪用疫苗等。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月14日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

报告期末纳入合并范围的子公司包括15家，新增贤丰新材料科技（宜昌）有限公司，贤丰新材料科技（枝江）有限公司，本期出售珠海蓉胜超微线材股份有限公司、横琴国际商品交易中心有限公司全部股权，因清算注销不再包括贤丰（深圳）新能源材料科技有限公司、贤丰（惠州）新能源材料科技有限公司。具体见本附注“八、合并范围的变更”以及本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

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：

本公司及子公司本年度主要从事漆包线、动保疫苗的生产和销售业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“五、30、收入”等各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 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**

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### **(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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

#### **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。

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。

#### **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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

### 3) 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。

### 4) 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

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率，即本期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，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：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

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。

#### 2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### (5) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### (6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准。

### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：合并范围内关联方组合

应收账款组合2：账龄组合

C、合同资产

合同资产组合1：产品销售

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合2：应收暂付款

其他应收款组合3：出口退税款

其他应收款组合4：备用金

其他应收款组合5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

融资租赁款组合1：合并范围内关联方组合

融资租赁款组合2：账龄组合

对于应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

## （2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

## （3）已发生信用减值的金融资产

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

值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （4）预期信用损失准备的列报

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

#### （5）核销

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### （2）取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按按加权平均法计价。

### （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

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中模具与拉丝轴采用分次摊销，其余低值易耗品采用一次转销法摊销。

## 13、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、“预期信用损失的确定方法及会计处理

方法”。

## 14、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对该子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### (4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类及其判断依据

#### 1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

## （2）长期股权投资初始成本的确定

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### 2) 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。

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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### (3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

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；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。

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，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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

## 折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的初始计

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

### (2) 投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 17、固定资产

### (1) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、辅助生产设备、运输设备、电子设备及其他。

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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	10%	4.50%
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9.00%
辅助生产设备	年限平均法	10 年	10%	9.00%
运输设备	年限平均法	5 年	10%	18.00%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	10%	18.00%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注五、22

### (4) 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。

## 18、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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：

- 1) 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；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 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的各部分分别完工，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）借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

## 20、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注“五、22、长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按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；
- 2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

##### 取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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。

##### 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“五、22、长期资产减值”。

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
电脑软件及其他	5-10 年
专利权	5-10 年
非专利技术	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 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：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

## 23、长期待摊费用

对于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，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26、租赁负债

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，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按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；

2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 27、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 1) 亏损合同

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

### 2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为

以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### 2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 29、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。



发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

### 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

#### （2）公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司及子公司主要从事漆包线和兽用疫苗的生产和销售业务。

##### 1) 漆包线业务

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关离港，取得出口报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

##### 2) 兽用疫苗业务

公司已根据合同约定将产品交付给购货方指定收货地点，并获取客户签收确认相关单据或获取与客户的对账单为收入确认的依据。

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：无

### 31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

#### （1）取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### （2）履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本

确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

### **(3) 合同成本摊销和减值**

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

## **32、政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
- ②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理**

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

### 34、租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人

##### 1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### 2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3) 使用权资产和租赁负债

见“附注五、20”和“附注五、26”。

### 4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (4) 本公司作为出租人

### 1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### 2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

### 4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”及“五、11、预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### **(5) 售后租回交易**

本公司按照“附注五、30”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### **1) 本公司作为卖方及承租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“五、10、金融工具”对该金融负债进行会计处理。

##### **2) 本公司作为买方及出租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(4) 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“五、10、金融工具”对该金融资产进行会计处理。

### **35、其他重要的会计政策和会计估计**

#### **(1) 终止经营**

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

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、14。

#### **(2) 套期会计**

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

##### **1) 套期的分类**

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

##### **2) 套期关系评估**

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

②在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

③套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

### 3) 套期会计处理方法

#### 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- ①套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- ②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

②对于不属于上述①涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

③如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

**境外经营净投资套期**

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

**套期关系再平衡**

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

**(3) 股份回购**

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(4) 重要会计估计和判断**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

**1) 商誉减值**

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

**2) 递延所得税资产**

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

**36、重要会计政策和会计估计变更**

**(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
财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。 ①关于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 根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计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（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出	根据政策变更	本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

<p>的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。</p> <p>该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。</p> <p>②关于亏损合同的判断</p> <p>根据解释 15 号相关规定，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。</p> <p>该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数应当调整首次施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。</p>		
<p>财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。</p> <p>① 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</p> <p>解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。本解释自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照本解释进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p>②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</p> <p>解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照本解释进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照本解释进行处理的，应当进行追溯调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。</p>	<p>根据政策变更</p>	<p>执行本解释未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**37、其他**

**(1) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1) 母公司；
- 2) 子公司；
- 3) 受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 实施共同控制的投资方；
- 5) 施加重大影响的投资方；
- 6) 合营企业，包括合营企业的子公司；



- 7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8) 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9) 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
- 10) 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 11) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 12) 本公司母公司的关键管理人员；
- 13) 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- 14) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 15) 持有本公司5% 以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
- 16) 直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
- 17) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述第1、3和15项情形之一的企业；
- 18) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述第11、12、16项情形之一的个人；
- 19) 由上述第11、12、16和18项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

## (2) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ①各单项产品或劳务的性质；
- ②生产过程的性质；
- ③产品或劳务的客户类型；
- ④销售产品或提供劳务的方式；
- ⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%、15%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%/12%
城镇土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	5元/平方米、2元/平方米
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	增值额未超过扣除项目金额50%的部分，税率为30%；增值额超过扣除项目金额50%、未超过扣除项目金额100%的部分，税率为40%；增值

		额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 60%
--	--	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海蓉胜	15%
成都史纪	15%
深圳新能源	15%
香港蓉胜	16.50%
香港贤丰	16.50%
成都蓉胜	20%
深江泰贸易有限公司	16.50%
珠海蓉胜（香港）国际有限公司	16.50%
上海蓉浦	20%
珠海中精	20%
横琴国际	20%
广州臻久行贸易有限公司	20%
深圳深江泰	20%
中贤锂业	20%
丰盈租赁	20%
贤丰新材料	20%
宜昌新材料	20%
枝江新材料	20%
除上述以外其他适用企业所得税的纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(1) 本公司之子公司珠海蓉胜超微线材有限公司2020年通过国家高新技术企业认定管理工作网的高新技术企业复审，取得编号为GR202044002165的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，自2020年至2022年，减按15%计算缴纳企业所得税。

本公司之子公司成都史纪生物制药有限公司（以下简称“成都史纪公司”），于2020年9月11日通过高新技术企业复审，被再次认定为高新技术企业，并取得了由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准颁发的编号为GR202051000898的《高新技术企业证书》，有效期：三年。根据《企业所得税法》及其《实施条例》，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按15%的税率征收。

(2) 根据《深圳市地方税务局、深圳市国家税务局关于发布深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策操作指引的通告》（深圳市地方税务局、深圳市国家税务局通告2015年第1号），对设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业减按15%税率征收企业所得税。本公司之子公司贤丰（深圳）新能源材料科技有限公司享受此项优惠。

(3) 根据财政部、税务总局、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司成都蓉胜超微线缆销售有限公司、上海蓉浦电线电缆有限公司、珠海中精机械有限公司、横琴国际商品交易中心有限公司、广州臻久行贸易有限公司、深圳市深江泰贸易有限公司、珠海横琴丰盈融资租赁有限公司、青海中农贤丰锂业股份有限公司、贤丰新材料（深圳）有限公司、贤丰新材料科技（宜昌）有限公司、贤丰新材料科技（枝江）有限公司符合小型微利企业认定标准，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部颁发的《国家税务总局关于部分货物使用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）第二条第（三）项规定：利用微生物、微生物代谢产物、动物毒素，人或动物的血液或组织制成的生物制品，按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。根据财政部、国家税务总局财税〔2014〕57号文件规定，财税〔2009〕9号文件第二条第（三）项“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。成都史纪公司自2014年7月份开始执行3%增值税征收率。

### 3、其他

(1) 本公司之子公司横琴丰盈睿信投资基金(有限合伙)按照个人所得税的相关规定缴纳个人所得税。

(2) 本公司之子公司蓉胜(香港)有限公司、贤丰(香港)投资有限公司、深江泰贸易有限公司、珠海蓉胜(香港)国际有限公司经营地点均为香港,适用香港利得税率16.50%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,979.25	57,740.79
银行存款	216,929,360.80	24,699,967.37
其他货币资金	5,102,065.62	1,007.62
合计	222,035,405.67	24,758,715.78
其中:存放在境外的款项总额	15,280,482.95	2,891,758.84
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,102,234.96	821,582.88

其他说明:其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
长期未使用久悬账户		2,405.39
诉前财产保全银行账户		819,177.49
保函保证金及利息	5,101,965.62	
银行预留公司信息更新未完成,导致账户暂时无法使用	269.34	
合计	5,102,234.96	821,582.88

### 2、交易性金融资产

单位:元

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	447,650,904.02	43,545,252.57
其中:		
其中:债务工具投资	447,650,904.02	43,545,252.57
其中:		
合计	447,650,904.02	43,545,252.57

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		74,025,631.83
商业承兑票据		29,457,693.09
合计		103,483,324.92

单位：元

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的应收票据	3,091,500.00		3,091,500.00	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						103,931,919.23	100.00%	448,594.31	0.43%	103,483,324.92
其中：										
银行承兑汇票						74,025,631.83	71.23%			74,025,631.83
商业承兑汇票						29,906,287.40	28.77%	448,594.31	1.50%	29,457,693.09
合计	3,091,500.00		3,091,500.00	100.00%		103,931,919.23	100.00%	448,594.31		103,483,324.92

按单项计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西正邦养殖有限公司	3,091,500.00	3,091,500.00	100.00%	该公司已宣告破产重整且无法预计可收回金额。
合计	3,091,500.00	3,091,500.00		

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	448,594.31	3,091,500.00	229,003.95		-219,590.36	3,091,500.00
合计	448,594.31	3,091,500.00	229,003.95		-219,590.36	3,091,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	1,940,480.00	7.73%	1,390,480.00	71.66%	550,000.00	4,433,928.99	1.87%	4,433,928.99	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	23,147,455.15	92.27%	441,914.63	1.91%	22,705,540.52	232,427,752.49	98.13%	12,199,244.90	5.25%	220,228,507.59
其中：										
组合 1：合并范围内关联方组合										
组合 2：账龄组合	23,147,455.15	92.27%	441,914.63	1.91%	22,705,540.52	232,427,752.49	98.13%	12,199,244.90	5.25%	220,228,507.59
合计	25,087,935.15	100.00%	1,832,394.63		23,255,540.52	236,861,681.48	100.00%	16,633,173.89		220,228,507.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西正邦养殖有限公司	1,939,500.00	1,389,500.00	71.64%	该公司已宣告破产重整，无法预计可收回金额。
绍兴市上虞农发牧业有限公司	980.00	980.00	100.00%	该公司母公司已宣告破产重整，无法预计可收回金额。
合计	1,940,480.00	1,390,480.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,960,542.15	344,408.13	1.50%
1—2 年	170,713.00	85,356.50	50.00%
2—3 年	16,200.00	12,150.00	75.00%
合计	23,147,455.15	441,914.63	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,901,022.15
1 至 2 年	170,713.00
2 至 3 年	16,200.00
合计	25,087,935.15

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,433,928.99	1,578,633.89			-4,622,082.88	1,390,480.00
按组合计提坏账准备	12,199,244.90		1,008,483.97	7,495,183.20	-3,253,663.10	441,914.63
合计	16,633,173.89	1,578,633.89	1,008,483.97	7,495,183.20	-7,875,745.98	1,832,394.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,495,183.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Brich Electronic (HK) Limited	材料款	307,566.84	无法收回	管理层审批	否
东莞立德电子有限公司	材料款	145,647.92	无法收回	管理层审批	否
Minebea Philippines Inc.	材料款	124,807.58	无法收回	管理层审批	否
深圳市德健智能科技有限公司	材料款	136,840.87	无法收回	管理层审批	否
东莞横沥新茂电线电缆厂	材料款	830,299.22	无法收回	管理层审批	否
Vietnam Woolley Electronics CO.LTD.	材料款	355,092.63	无法收回	管理层审批	否

宁波大榭开发深沪贸易有限公司	材料款	202,474.94	已注销	管理层审批	否
珠海三美电机有限公司	材料款	166,301.40	无法收回	管理层审批	否
新生电机科技有限公司	材料款	230,767.27	已注销	管理层审批	否
中山广厦电子有限公司	材料款	232,654.43	已注销	管理层审批	否
合计		2,732,453.10			

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	2,880,359.93	11.48%	43,205.40
客户 2	1,939,500.00	7.73%	1,389,500.00
客户 3	1,595,502.66	6.36%	23,932.53
客户 4	1,536,564.00	6.12%	23,048.46
客户 5	1,038,250.00	4.14%	15,573.75
合计	8,990,176.59	35.83%	

#### 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		13,976,501.39
合计		13,976,501.39

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

#### 6、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,184,347.73	66.28%	4,098,816.25	59.90%
1 至 2 年	2,307,764.01	29.50%	12,207.90	0.18%
2 至 3 年			2,620,600.00	38.30%
3 年以上	330,000.00	4.22%	110,807.16	1.62%
合计	7,822,111.74		6,842,431.31	

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：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	甘肃健顺生物科技有限公司	2,307,764.00	协议约定以货物抵减预付账款
合计	/	2,307,764.00	/

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
珠海蓉胜	非关联方	4,193,937.81	53.62	1年以内	预付货款未到结算期
甘肃健顺生物科技有限公司	非关联方	2,307,764.00	29.50	1~2年	协议约定以货物抵减预付账款
国网四川省电力公司天府新区供电公司	非关联方	300,000.00	3.84	3年以上	预付电费未到结算期
珠海诚正土地房地产评估有限公司	非关联方	200,000.00	2.56	1年以内	预付登记服务费未到结算期
中国兽医药品监察所	非关联方	157,260.00	2.01	1年以下	预付货款未到结算期
合计	/	7,158,961.81	91.53	/	/

其他说明:

## 7、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	19,734.97	17,885.61
其他应收款	1,004,770.56	4,700,929.28
合计	1,024,505.53	4,718,814.89

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其他借款利息	19,734.97	17,885.61
合计	19,734.97	17,885.61

## 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位:元

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	10,214.20			10,214.20
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-10,214.20	10,214.20		
本期计提	9,176.69			9,176.69
2022年12月31日余额	9,176.69	10,214.20		19,390.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况



□适用 □不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金保证金组合	941,840.00	3,667,371.20
应收暂付款组合	42,613,642.90	2,249,489.72
出口退税款组合		1,682,303.11
备用金组合	142,064.30	119,079.47
其他	717,458.84	1,261,438.16
合计	44,415,006.04	8,979,681.66

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	186,018.72	1,470,833.95	2,621,899.71	4,278,752.38
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-9,992.35	9,992.35		
本期计提	376,276.81	103,410.22	41,953,079.55	47,209,687.03
本期转回	13,620.30	352,708.45	1,800,000.00	6,943,249.20
本期核销	888.20			888.20
其他变动	-286,057.31	-56,059.71	-791,949.51	-1,134,066.53
2022 年 12 月 31 日余额	251,737.37	1,175,468.36	41,983,029.75	43,410,235.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	783,411.51
1 至 2 年	332,400.00
2 至 3 年	41,963,079.57
3 年以上	1,336,114.96
3 至 4 年	643,934.55
4 至 5 年	1,000.00
5 年以上	691,180.41
合计	44,415,006.04

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收押金保证金组合	2,577,914.70	275,125.49	2,077,034.14	888.20	-104,417.92	670,699.93
应收暂付款组合	1,095,807.81	46,733,555.78	4,843,425.79		-757,026.68	42,228,911.12
备用金组合	23,793.84	1,176.90	22,158.45		-1,455.39	1,356.90
其他	581,236.03	199,828.86	630.82		-271,166.54	509,267.53
合计	4,278,752.38	47,209,687.03	6,943,249.20	888.20	-1,134,066.53	43,410,235.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
博罗县住房和城乡建设局	1,800,000.00	收到退回的农民工工资保证金
惠州市瑞能热力有限公司	270,000.00	用应付的蒸汽款抵减押金，剩余押金已收回
合计	2,070,000.00	——

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
深圳新能源	借款	41,953,079.55	2-3年	94.46%	41,953,079.55
云南龙华申众山经贸有限公司	赔偿款	500,000.00	5年以上	1.13%	500,000.00
横琴丰信资产管理有限公司	暂付应收款	250,000.00	3-4年	0.56%	225,000.00
林子强	保证金	235,190.00	3-4年	0.53%	211,671.00
汉世伟食品集团有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	0.45%	100,000.00
合计		43,138,269.55		97.13%	42,989,750.55

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,246,088.73		9,246,088.73	30,049,866.44	363,210.16	29,686,656.28
在产品	11,789,053.02	902,194.70	10,886,858.32	43,475,837.07	4,998,970.96	38,476,866.11
库存商品	15,279,882.10	5,072,054.52	10,207,827.58	93,005,307.02	1,119,115.39	91,886,191.63
合同履约成本				225,751.92		225,751.92

发出商品	24,633.60		24,633.60	35,771,407.84	2,699,727.80	33,071,680.04
包装物	4,952.92		4,952.92	1,336,673.62	58,584.00	1,278,089.62
低值易耗品	1,221.21		1,221.21	159,883.64	143,895.28	15,988.36
合计	36,345,831.58	5,974,249.22	30,371,582.36	204,024,727.55	9,383,503.59	194,641,223.96

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	363,210.16			17,553.49	345,656.67	
在产品	4,998,970.96	902,194.70		179,203.19	4,819,767.77	902,194.70
库存商品	1,119,115.39	5,157,773.88			1,204,834.75	5,072,054.52
包装物	58,584.00				58,584.00	
低值易耗品	143,895.28				143,895.28	
发出商品	2,699,727.80	-109,666.67			2,590,061.13	
合计	9,383,503.59	5,950,301.91		196,756.68	9,162,799.60	5,974,249.22

## 9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	25,138,461.04		25,138,461.04	93,609,724.77		2023年04月30日
土地使用权	355,496.51		355,496.51	36,311,743.12	12,397,317.38	2023年04月30日
合计	25,493,957.55		25,493,957.55	129,921,467.89	12,397,317.38	

其他说明：

本公司获取了万隆（上海）资产评估有限公司（以下简称“万隆评估公司”）于2021年6月25日出具的《贤丰控股股份有限公司拟转让资产涉其所拥有的部分资产资产评估报告》，依据评估报告，本公司位于珠海市金湾区三灶科技工业园的12项房屋建筑物的评估价值为102,034,600.00元，4项土地使用权评估价值为39,579,800.00元。

本公司于2021年8月与晨熙实业投资（珠海横琴）有限公司（以下简称“晨熙实业公司”）签订《关于珠海市金湾区三灶科技工业园土地使用权和地上附着建筑物所有权转让合同》，在评估报告确定的市场价值基础上，转让定价为含税14,200.00万元。

2021年8月13日，本公司召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于转让土地使用权及地上附着建筑物所有权的议案》。

本公司已于2022年3月28日收到晨熙实业公司支付的转让定金2,840.00万元。

本公司与晨熙实业公司于2022年8月16日签订《土地使用权及地上附着建筑物所有权转让合同》之补充协议书，协议约定201号、203号地块按既有约定分别办理过户登记手续，205号、207号地块过户登记前对该两块宗地向国土资源部门申报合并为一块宗地后过户。205号和207号地块的合并申报手续正在办理中，截至2022年12月31日，205号和207号地块已经不能满足持有待售资产定义，将其分类至投资性房地产，视同从未划分至持有待售资产处理，补提折旧金额。201号和203号地块在进行产权变更登记时，因相关政府部门审批流程较长，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，本公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 未办妥产权证书的持有待售资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期小厂房楼	358,363.41	暂未办理
4号厂房	4,196,990.96	暂未办理

六号厂房	1,629,134.51	暂未办理
------	--------------	------

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,050,975.75	
合计	3,050,975.75	

重要的债权投资/其他债权投资：无

其他说明：

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交增值税		581.19
待抵扣进项税额	711,165.59	2,002,405.59
待认证进项税额	62,410.29	4,369,095.62
增值税留抵税额		4,319,997.88
预缴其他税金	4,618.92	632.52
预缴企业所得税	143,745.01	263,773.24
合计	921,939.81	10,956,486.04

其他说明：

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				5,985,491.86		5,985,491.86	
其中：未实现融资收益				438,463.51		438,463.51	8.00%
合计				5,985,491.86		5,985,491.86	

坏账准备减值情况：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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											
二、联营企业											
丰盈基金	15,186,257.20			1,891,191.26						17,077,448.46	
兴元钾肥	46,109,209.02			-170,445.30		98,047,297.18			-14,124,847.50	129,861,213.40	204,867,145.49
白银一致	24,098,194.17								-24,098,194.17		
小计	85,393,660.39			1,720,745.96		98,047,297.18			-38,223,041.67	146,938,661.86	204,867,145.49
合计	85,393,660.39			1,720,745.96		98,047,297.18			-38,223,041.67	146,938,661.86	204,867,145.49

其他说明：

## 14、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	99,463,281.37	2,369,453.52		101,832,734.89
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	99,463,281.37	2,369,453.52		101,832,734.89
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	99,463,281.37	2,369,453.52		101,832,734.89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	62,564,654.01	1,106,908.07		63,671,562.08
(1) 计提或摊销				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	62,564,654.01	1,106,908.07		63,671,562.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	62,564,654.01	1,106,908.07		63,671,562.08
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	36,898,627.36	1,262,545.45		38,161,172.81
2. 期初账面价值				

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二号宿舍	3,428,686.53	暂未办理
三号厂房	2,809,007.49	暂未办理

其他说明：

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	194,097,789.48	253,385,405.57
合计	194,097,789.48	253,385,405.57

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	辅助生产设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	85,966,994.73	484,981,086.19	50,623,598.54	15,094,634.70	25,695,291.24	662,361,605.40
2. 本期增加金额	25,722,888.00	79,860,600.23	2,015,412.51		750,491.17	108,349,391.91
(1) 购置		462,750.00	2,015,412.51		733,321.17	3,211,483.68
(2) 在建工程转入	25,722,888.00	79,394,298.50			17,170.00	105,134,356.50
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		3,551.73				3,551.73
3. 本期减少金额	59,848,616.80	304,803,540.91	52,639,011.05	4,922,632.38	13,556,873.62	435,770,674.76
(1) 处置或报废	59,350,318.00	31,995,324.87	3,000.00		1,798,838.39	93,147,481.26
(2) 其他	498,298.80	272,808,216.04	52,636,011.05	4,922,632.38	11,758,035.23	342,623,193.50
4. 期末余额	51,841,265.93	260,038,145.51		10,172,002.32	12,888,908.79	334,940,322.55
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,330,475.05	274,608,596.65	19,344,511.63	12,744,699.98	12,539,751.14	329,568,034.45
2. 本期增加金额	2,264,190.34	21,252,475.69	3,119,997.93	323,705.32	2,048,965.70	29,009,334.98
(1) 计提	2,264,190.34	21,252,475.69	3,119,997.93	323,705.32	2,048,965.70	29,009,334.98
3. 本期减少金额	5,303,575.46	175,633,649.25	22,464,509.56	4,392,913.49	9,940,188.60	217,734,836.36
(1) 处置或报废	5,059,886.30	8,440,015.32	2,700.00		1,700,450.56	15,203,052.18
(2) 其他	243,689.16	167,193,633.93	22,461,809.56	4,392,913.49	8,239,738.04	202,531,784.18
4. 期末余额	7,291,089.93	120,227,423.09		8,675,491.81	4,648,528.24	140,842,533.07

三、减值准备						
1. 期初余额	24,622,091.86	54,481,118.23	69,250.72		235,704.57	79,408,165.38
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	24,622,091.86	54,481,118.23	69,250.72		235,704.57	79,408,165.38
(1) 处置或报废	24,622,091.86	21,776,925.34			31,746.71	46,430,763.91
(2) 其他		32,704,192.89	69,250.72		203,957.86	32,977,401.47
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	44,550,176.00	139,810,722.42		1,496,510.51	8,240,380.55	194,097,789.48
2. 期初账面价值	51,014,427.82	155,891,371.31	31,209,836.19	2,349,934.72	12,919,835.53	253,385,405.57

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		86,503,954.35
合计		86,503,954.35

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
新版 GMP 车间改造				82,817,376.50		82,817,376.50
生产设备				2,645,132.74		2,645,132.74
机台技改				268,123.63		268,123.63
新设备安装调试				451,653.10		451,653.10
其他				321,668.38		321,668.38
合计				86,503,954.35		86,503,954.35

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新版 GMP 车间改造	80,539,650.00	82,817,376.50	22,263,508.96	105,080,885.46		
合计	80,539,650.00	82,817,376.50	22,263,508.96	105,080,885.46		
项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新版 GMP 车间改造	130.47%	100.00				其他
合计	--	--				--



## 17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,202,398.98		14,202,398.98
2. 本期增加金额	25,967,790.63	6,967,706.54	32,935,497.17
(1) 新增租赁合同	25,967,790.63	6,967,706.54	32,935,497.17
3. 本期减少金额	31,243,000.22		31,243,000.22
(1) 租赁变更	14,202,398.98		14,202,398.98
(2) 其他	17,040,601.24		17,040,601.24
4. 期末余额	8,927,189.39	6,967,706.54	15,894,895.93
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,597,469.48		5,597,469.48
2. 本期增加金额	4,378,200.07	290,321.11	4,668,521.18
(1) 计提	4,378,200.07	290,321.11	4,668,521.18
3. 本期减少金额	9,180,398.12		9,180,398.12
(1) 处置	7,760,348.02		7,760,348.02
(2) 其他	1,420,050.10		1,420,050.10
4. 期末余额	795,271.43	290,321.11	1,085,592.54
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	8,131,917.96	6,677,385.43	14,809,303.39
2. 期初账面价值	8,604,929.50		8,604,929.50

其他说明：

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	48,346,968.85	835,667.53	53,467,247.04	8,719,857.02	111,369,740.44
2. 本期增加金额			5,300,000.00		5,300,000.00
(1) 购置			5,300,000.00		5,300,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增					

加					
3. 本期减少金额	35,367,508.23	835,667.53	14,983,947.04	7,205,580.84	58,392,703.64
(1) 处置	35,367,508.23				35,367,508.23
(2) 其他		835,667.53	14,983,947.04	7,205,580.84	23,025,195.41
4. 期末余额	12,979,460.62		43,783,300.00	1,514,276.18	58,277,036.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,577,590.38	806,613.33	31,719,364.99	4,736,592.61	42,840,161.31
2. 本期增加金额	339,862.68	196.92	3,646,186.93	445,856.12	4,432,102.65
(1) 计提	339,862.68	196.92	3,646,186.93	445,856.12	4,432,102.65
3. 本期减少金额	3,615,345.19	806,810.25	5,111,392.13	4,493,685.36	14,027,232.93
(1) 处置	3,615,345.19				3,615,345.19
(2) 其他		806,810.25	5,111,392.13	4,493,685.36	10,411,887.74
4. 期末余额	2,302,107.87		30,254,159.79	688,763.37	33,245,031.03
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额			800,000.04		800,000.04
(1) 计提			800,000.04		800,000.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			800,000.04		800,000.04
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,677,352.75		12,729,140.17	825,512.81	24,232,005.73
2. 期初账面价值	42,769,378.47	29,054.20	21,747,882.05	3,983,264.41	68,529,579.13

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 0.00%。

## 19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
鸡新城疫（基因 VII 型毒株）、传染性支气管炎（新肾型毒株、H120）二联三价弱毒活疫苗的研制	3,000,000.00				3,000,000.00	
猪伪狂犬病活疫苗（变异株 JS-2012 株）的研制	3,000,000.00				3,000,000.00	
鲤疱疹病毒 II 型疫苗的研制	1,300,000.00				1,300,000.00	
猪萎缩性鼻炎灭活疫苗、猪丹毒弱毒活疫苗和副猪嗜血杆菌菌影疫苗的研制	800,000.00				800,000.00	
重组新城疫病毒（基因 VII 型）、禽流感病毒（H9 亚型）、禽腺病毒（aSG10 株+H 株+Fiber2 蛋白）三联灭	2,250,000.00					2,250,000.00

活疫苗的研制					
禽用多联多价和新型疫苗的研制	4,000,000.00			4,000,000.00	
猪伪狂犬病毒二型 ge/tk 基因缺失灭活疫苗专利实施许可		4,000,000.00			4,000,000.00
合计	14,350,000.00	4,000,000.00		12,100,000.00	6,250,000.00

其他说明：

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
珠海一致	945,523.07			945,523.07		
蓉胜扁线	105,166.16			105,166.16		
横琴国际	1,278,821.00			1,278,821.00		
成都史纪	138,872,500.55					138,872,500.55
合计	141,202,010.78			2,329,510.23		138,872,500.55

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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		
珠海一致	945,523.07			945,523.07		
蓉胜扁线	105,166.16			105,166.16		
横琴国际	1,052,334.57			1,052,334.57		
合计	2,103,023.80			2,103,023.80		

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	成都史纪
资产组或资产组组合的账面价值	225,883,469.96
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	198,389,286.50
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	424,272,756.46
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

#### (1) 重要假设及依据

①持续经营假设：持续经营假设是指假设资产组或资产组组合按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使用，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，相应确定估值方法、参数和依据；

②国家现行的有关法律、法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；

③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；

④假设公司于年度内均匀获得净现金流。

#### (2) 关键参数

公司	关键参数				
	预测期	预测增长率 (%)	稳定增长期	利润率	折现率 (权益资本成本) (%)
成都 史纪	2023-2027 年 (后续为稳定期)	89.22、19.56、19.79、 19.04、7.68	持平	根据预测的收入、 成本、费用等计算	14.51

本公司对成都史纪生物制药公司资产组进行现金流量预测时采用的关键参数包括预计营业收入、预计毛利率、预计增长率以及相关费用率等，公司基于以前年度的经营业绩、增长率、行业发展趋势以及管理层对市场发展的预期、宏观经济形势等编制未来五年的财务预算及现金流量预测，五年以后的永续现金流按照预测期最后一年的水平确定。考虑相关资产组的特定风险后，现金流量预测所用的税前折现率分别为14.51%。经测试，成都史纪生物制药公司的资产组可回收价值大于账面价值，未发生减值。

商誉减值测试的影响

经测试，收购成都史纪生物制药有限公司产生的商誉在本期未发生减值，不确认商誉减值损失。

其他说明：

## 21、长期待摊费用

单位：元

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
装修支出	2,459,305.08		298,777.56	2,150,879.33	9,648.19
固定资产改良支出	8,721,405.07	423,734.05	708,177.44	6,810,984.00	1,625,977.68
其他	4,368,158.18	76,845.58	2,164,491.66	750,361.39	1,530,150.71
合计	15,548,868.33	500,579.63	3,171,446.66	9,712,224.72	3,165,776.58

其他说明：

## 22、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

单位：元

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	12,401,774.04	1,860,269.56	15,594,098.27	2,356,185.08
可抵扣亏损	58,683,860.45	8,802,579.07	36,170,468.28	6,892,025.41
实物资产评估增值			1,084,837.60	271,209.40
无形资产税会摊销年限差异	133,333.36	20,000.00	1,333,333.29	199,999.99
与资产相关的政府补助	3,300,801.99	495,120.30	14,178,438.76	2,280,497.18
合计	74,519,769.84	11,177,968.93	68,361,176.20	11,999,917.06

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	38,649,943.53	5,797,491.53	43,195,524.01	6,479,328.60
固定资产加速折旧	54,900,345.07	8,235,051.76	89,943,033.11	13,491,454.97
合计	93,550,288.60	14,032,543.29	133,138,557.12	19,970,783.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,177,968.93		11,999,917.06
递延所得税负债		14,032,543.29		19,970,783.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,706,605.33	194,028,707.54
可抵扣亏损	108,655,488.21	560,278,612.44
合计	151,362,093.54	754,307,319.98

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		17,307,614.86	
2023 年	1,614,838.22	45,123,671.27	
2024 年	310,515.91	33,972,051.11	
2025 年	3,680,571.29	35,830,353.20	
2026 年	85,997,605.88	420,375,982.90	
2027 年	8,477,811.62		
以后年度无限期结转可抵扣亏损	8,574,145.29	7,668,939.10	本公司之子公司蓉胜（香港）有限公司亏损可以无限期弥补
合计	108,655,488.21	560,278,612.44	

其他说明：

23、其他非流动资产

单位：元

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
卤水提锂初提技术及锂离子富集材料制备技术款				71,939,814.00	71,939,814.00	
预付工程款				1,777,100.00		1,777,100.00
预付设备款				2,415,940.27	221,250.00	2,194,690.27
预付技术转让款	4,000,000.00		4,000,000.00	8,510,000.00		8,510,000.00
其他				148,000.00		148,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	84,790,854.27	72,161,064.00	12,629,790.27

其他说明：

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		21,216,301.30
合计		21,216,301.30

短期借款分类的说明：

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,344,349.82	41,426,174.68
设备款	200,000.00	12,104,694.64
技术服务费后端分成		6,714,811.32
技术服务运营期后续服务费		2,000,000.00
运费		2,136,050.68
工程款	13,919,498.75	20,518,061.85
其他	1,267,985.79	4,373,074.92
合计	19,731,834.36	89,272,868.09

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古奥普赛生物科技有限公司	1,633,250.00	未至结算期
成都英德生物医药设备有限公司	1,248,000.00	未至结算期
中国电子系统工程第二建设有限公司	962,228.17	未至结算期
合计	3,843,478.17	

其他说明：

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	3,420,033.90	
不动产转让款	28,400,000.00	
合计	31,820,033.90	

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
锂离子富集材料购货款		4,417.70
货款	7,415,346.12	4,605,399.88
合计	7,415,346.12	4,609,817.58

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,221,753.40	108,215,194.89	115,301,507.76	11,135,440.53
二、离职后福利-设定提存计划	42,781.01	7,028,942.91	7,071,723.92	
三、辞退福利	2,920,609.57	604,909.12	3,225,518.69	300,000.00
合计	21,185,143.98	115,849,046.92	125,598,750.37	11,435,440.53

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,740,025.96	97,976,405.26	104,705,938.88	11,010,492.34
2、职工福利费	228,168.50	3,720,533.52	3,948,702.02	
3、社会保险费	13,127.73	2,949,538.53	2,962,666.26	
其中：医疗保险费	7,261.83	2,819,821.85	2,827,083.68	
工伤保险费	1,775.37	113,971.45	115,746.82	
生育保险费	4,090.53	15,745.23	19,835.76	
4、住房公积金	110,325.00	2,875,336.24	2,983,161.24	2,500.00
5、工会经费和职工教育经费	130,106.21	693,381.34	701,039.36	122,448.19
合计	18,221,753.40	108,215,194.89	115,301,507.76	11,135,440.53

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	41,844.90	6,849,833.17	6,891,678.07	
2、失业保险费	936.11	179,109.74	180,045.85	
合计	42,781.01	7,028,942.91	7,071,723.92	

其他说明：

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,231,318.57	2,220,643.86

企业所得税	185,212.16	3,953,978.41
个人所得税	218,279.29	506,136.78
城市维护建设税	59,472.64	320,675.61
教育费附加	25,492.15	139,127.83
地方教育费附加	16,993.12	92,816.59
房产税	125,505.83	1,372,317.59
环境保护税	65.21	721.89
城镇土地使用税		263,730.00
印花税	12,661.68	134,643.08
其他税费		35,263.15
合计	1,875,000.65	9,040,054.79

其他说明：

### 30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		7,435,292.75
应付股利		706,146.20
其他应付款	19,905,562.29	244,928,005.26
合计	19,905,562.29	253,069,444.21

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁利息		7,435,292.75
合计		7,435,292.75

重要的已逾期未支付的利息情况：无

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		706,146.20
合计		706,146.20

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：

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	832,577.32	912,735.32
应付未付款	1,876,322.63	1,927,523.19



应付暂收款	10,609,690.38	3,649,678.85
暂收股权转让意向金		200,000,000.00
应付股权收购款	1,340,000.00	33,700,000.00
其他	5,246,971.96	4,738,067.90
合计	19,905,562.29	244,928,005.26

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
元阳县沃林电力开发有限公司	626,727.32	未到结算期
深圳市金麦粒信息科技有限公司	350,000.00	未到结算期
四川科特空调净化有限责任公司	200,000.00	未到结算期
上海拓达机电设备有限公司	166,600.00	未到结算期
合计	1,343,327.32	

其他说明：

## 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		23,765,189.32
一年内到期的租赁负债	5,886,407.36	4,673,677.09
合计	5,886,407.36	28,438,866.41

其他说明：

## 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书票据		51,867,367.29
待转销项税额	169,163.28	158,415.94
合计	169,163.28	52,025,783.23

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：

## 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公场地租赁	3,302,106.43	1,186,003.69
厂房租赁	11,415,960.65	7,400,920.19
减：一年内到期的租赁负债	-5,886,407.36	-4,673,677.09
合计	8,831,659.72	3,913,246.79

其他说明：

## 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计无法收回的关联担保损失		28,331,000.00	
合计		28,331,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司依据国浩律师（深圳）事务所出具的关于《贤丰控股股份有限公司、贤丰（惠州）新能源料科技有限公司、广东贤丰控股有限公司、贤丰（深圳）新能源材料科技有限公司、深圳市聚能永拓科技开发有限公司、横琴丰信汇富科技合伙企业（有限合伙）、潘海宁与汇信融资租赁（深圳）有限公司合同纠纷两案之二审判决结果担保责任承担风险评估之法律意见》，2020年对子公司贤丰（惠州）新能源料科技有限公司提供担保形成担保损失28,940,000.00元。

深圳市中级人民法院于2021年4月28日立案后，依法组成合议庭进行了审理，在审理过程中，各方当事人自行达成和解协议，逾期利息由日利率0.065%变为年利率10%，因逾期利息率变动，导致2021年冲回担保损失609,000.00元。

2022年惠州新能源房产实际售价高于预估，担保损失可全部收回，导致冲回全部担保损失28,331,000.00元。

## 35、递延收益

单位：元

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	14,311,943.76	3,364,700.00	14,375,841.77	3,300,801.99	未摊销完毕
合计	14,311,943.76	3,364,700.00	14,375,841.77	3,300,801.99	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
漆包绕组生产线技术改造项目	90,000.00			90,000.00				与资产相关
漆包线绕组线生产及辅助设备淘汰更新技术改造项目	43,505.00			43,505.00				与资产相关
大气污染防治专项基金	436,933.33			67,800.00		369,133.33		与资产相关
2017 年技术改造专项资金	1,860,702.16			224,227.17		1,636,474.99		与资产相关
2018 年技术改造专项资金	2,072,832.22			227,670.66		1,845,161.56		与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项资金（企业技术改造用途-新一轮技术改造）	158,695.64			19,565.22		139,130.42		与资产相关
2018 年技术改造及技术创新（支持企业有效投资专题）	67,826.06			7,826.10		59,999.96		与资产相关
2019 年珠海市技术改造和技术创新资金（智能制造专题）	743,362.84			79,646.01		663,716.83		与资产相关
2019 年珠海市级技术改造与技术创新资金（支持企业有效投资专题）	75,862.05			7,758.63		68,103.42		与资产相关
2019 年省促进经济发展专项资金（企业技术改造用途）	375,449.99			40,226.79		335,223.20		与资产相关
市工信局付省促进经济高质量发展专项资金（省级）	1,614,681.83			242,202.27		1,372,479.56		与资产相关
2019 年金湾区技术改造专项资金（第二批）	1,091,219.84			122,163.84		969,056.00		与资产相关
2019 广东省工业企业技术改造事后奖补区级资金	867,972.97			130,195.95		737,777.02		与资产相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）企业技术改造资金	2,334,409.75			243,010.53		2,091,399.22		与资产相关
2019 年度中小企业发展专项资金拟支出企业（项目）	1,170,306.91			111,595.56		1,058,711.35		与资产相关
2020 年技改设备投资项目奖补	367,006.75	864,700.00		65,650.47		1,166,056.28		与资产相关
2020 年成都市中小企业成长工程补助	941,176.42			117,647.16			823,529.26	与资产相关
2021 年省级工业发展资金“动物疫苗悬浮培养工艺研究与转化平台”项目补助		2,500,000.00		22,727.27			2,477,272.73	与资产相关
合计	14,311,943.76	3,364,700.00		1,863,418.63		12,512,423.14	3,300,801.99	

## 36、股本

单位：元

	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	1,134,656,519.00						1,134,656,519.00

## 37、资本公积

单位：元

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)	92,133,244.90			92,133,244.90
其他资本公积	-4,950,977.22	83,914,057.44		78,963,080.22
合计	87,182,267.68	83,914,057.44		171,096,325.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：主要系兴元钾肥股东债转股使其净资产增加，子公司持有兴元钾肥股权的其他权益增加所致。

## 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-19,078,348.41	26,214,612.93				26,214,612.93		7,136,264.52
外币财务报表折算差额	-19,078,348.41	26,214,612.93				26,214,612.93		7,136,264.52
其他综合收益合计	-19,078,348.41	26,214,612.93				26,214,612.93		7,136,264.52

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：

## 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,360,849.92			19,360,849.92
合计	19,360,849.92			19,360,849.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-418,484,238.88	-447,404,127.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-270,263.34
调整后期初未分配利润	-418,484,238.88	-447,674,391.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	232,296,378.74	29,190,245.40
提取一般风险准备	430.71	93.00
期末未分配利润	-186,188,290.85	-418,484,238.88

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	854,852,155.04	778,650,043.18	1,415,376,098.92	1,216,959,286.03
其他业务	30,894,696.72	21,174,745.60	54,334,579.18	42,628,843.38
合计	885,746,851.76	799,824,788.78	1,469,710,678.10	1,259,588,129.41

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	885,746,851.76	主要系漆包线业务、生物疫苗业务、材料销售、经营租赁、提供劳务、融资租赁、技术服务费及代理服务收入	1,469,710,678.10	主要系漆包线业务、生物疫苗业务、材料销售、经营租赁、提供劳务、商业保理、融资租赁、技术服务费及代理服务收入
营业收入扣除项目合计金额	14,701,270.70	主要系材料销售、经营租赁、提供劳务、融资租赁、技术服务费及代理服务收入，与主营业务无关	17,495,932.76	主要系材料销售、经营租赁、提供劳务、商业保理、融资租赁、技术服务费及代理服务收入，与主营业务无关
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.66%		1.19%	
一、与主营业务无关的业务收入				

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	14,701,270.70		17,495,932.76	
与主营业务无关的业务收入小计	14,701,270.70	主要系材料销售、经营租赁、提供劳务、融资租赁、技术服务费及代理服务收入，与主营业务无关	17,495,932.76	主要系材料销售、经营租赁、提供劳务、商业保理、融资租赁、技术服务费及代理服务收入，与主营业务无关
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	871,045,581.06	主要系漆包线业务、生物疫苗业务收入	1,452,214,745.34	主要系漆包线业务、生物疫苗业务收入

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 82,611.19 元，其中，82,611.19 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,117,437.48	1,279,085.47
教育费附加	649,881.83	554,469.63
房产税	1,947,253.54	1,903,988.87
土地使用税	477,026.57	479,220.96
车船使用税	35,520.00	23,100.00
印花税	1,152,602.48	1,080,141.92
地方教育费附加	211,842.40	369,712.82
环境保护税	5,753.83	5,851.88
水利建设基金	68,284.07	140,434.60
土地增值税	5,585,808.71	
其他		167,101.29
合计	11,251,410.91	6,003,107.44

其他说明：

## 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,863,572.72	16,806,123.05
包装费	1,797,182.88	3,199,077.73

差旅费	3,596,300.10	2,961,300.99
退线损失	615,569.77	1,819,982.21
业务招待费	1,965,311.15	2,352,964.17
办公费	388,223.63	377,336.94
报关费	195,686.01	325,010.23
广告宣传费	1,138,454.37	1,012,348.90
租赁费	126,124.86	409,350.00
其他	1,623,909.31	1,314,943.90
合计	27,310,334.80	30,578,438.12

其他说明：

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,292,173.22	44,238,888.72
基金托管费	4,254,600.00	11,865,249.00
租赁费	2,856,154.75	1,942,996.36
折旧、摊销	4,032,426.75	8,923,766.51
业务招待费	8,741,060.29	6,176,632.08
中介咨询服务费	5,986,014.17	6,359,764.18
差旅费	2,067,590.81	3,370,946.81
运输费	170,470.75	979,508.59
办公费	2,787,813.93	3,087,570.98
存货报废毁损	14,166,396.67	913,560.03
其他	3,419,565.06	5,918,700.98
合计	90,774,266.40	93,777,584.24

其他说明：

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	18,015,097.62	32,000,945.24
职工薪酬	14,361,614.99	15,487,390.31
折旧、摊销费	5,833,987.57	4,731,612.40
鉴定验收费	4,045.31	1,472,743.04
委外研发费	12,100,000.00	
燃料动力费	3,571,789.66	3,690,715.96
固定资产租赁费		179,674.16
其他	1,286,569.11	2,143,096.77
合计	55,173,104.26	59,706,177.88

其他说明：

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,805,175.13	6,249,924.91
其中：租赁负债利息费用	562,021.53	548,438.67
减：利息收入	2,675,602.13	235,851.47

汇兑损失	25,082,960.86	-5,242,697.88
手续费及其他	290,251.24	538,931.67
合计	24,502,785.10	1,310,307.23

其他说明：

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,863,418.63	2,126,598.47
与收益相关的政府补助	2,146,289.22	7,716,216.33
个人所得税手续费返还	43,416.51	18,289.15
其他	19,692.98	41,211.01
合计	4,072,817.34	9,902,314.96

#### 48、投资收益

单位：元

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	3,663,556.00	3,058,402.73
处置长期股权投资产生的投资收益	287,602,203.81	
处置交易性金融资产取得的投资收益	492,383.41	-4,415,331.62
其他	28,578,332.17	127,736.29
合计	320,336,475.39	-1,229,192.60

其他说明：

本期深圳新能源已移交破产管理人，本公司丧失对深圳新能源的控制权，由于进行破产清算导致丧失控制权而形成的投资收益28,578,332.17元。

#### 49、公允价值变动收益

单位：元

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	-320,371.31	5,342,638.45
合计	-320,371.31	5,342,638.45

其他说明：

#### 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-40,275,614.52	-701,280.73
应收票据坏账损失	-2,862,496.05	-155,875.77
应收账款坏账损失	-560,784.74	386,564.24
对子公司担保损失	28,331,000.00	609,000.00
合计	-15,367,895.31	138,407.74

其他说明：



## 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,950,301.91	-573,858.62
五、固定资产减值损失		-280,839.50
十、无形资产减值损失	-800,000.04	
十三、其他		-32,250.00
合计	-6,750,301.95	-886,948.12

其他说明：

## 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	25,267,579.72	520,838.08
持有代售资产处置收益	21,148,304.46	
合计	46,415,884.18	520,838.08

## 53、营业外收入

单位：元

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
固定资产报废利得		169,057.09	
无需支付的款项	342,164.92	15,622,652.72	342,164.92
赔偿款		1,402.72	
其他	24,440.63	87,941.94	24,440.63
罚款		700.00	
合计	366,605.55	15,881,754.47	366,605.55

计入当期损益的政府补助：无

其他说明：

## 54、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	94,277.00	360,197.83	94,277.00
非流动资产毁损报废损失	671,842.28	2,492,213.52	671,842.28
无法收到的应收清理	497,027.25	8,045.16	497,027.25
罚款、滞纳金	662,406.81	1,273,992.40	662,406.81
违约金	11.65		11.65
其他	40,562.40	2,054.63	40,562.40
合计	1,966,127.39	4,136,503.54	1,966,127.39

其他说明：

## 55、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	387,432.58	4,119,691.87
递延所得税费用	-14,042,282.16	716,674.00
合计	-13,654,849.58	4,836,365.87

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	223,697,248.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,924,312.00
子公司适用不同税率的影响	4,246,252.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,166,623.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-108,839,696.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,362,412.10
其他	-4,514,752.98
所得税费用	-13,654,849.58

其他说明：

其他主要系研发费用加计扣除。

## 56、其他综合收益

详见附注七、38。

## 57、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	5,306,683.60	9,783,771.10
往来款	59,800,021.16	1,765,488.11
银行利息收入	1,669,246.83	205,764.71
备用金	165,423.31	309,870.18
保证金及押金	14,669,477.42	1,606,502.26
保理本金款		34,765,186.87
其他	5,265,283.91	618,659.97
合计	86,876,136.23	49,055,243.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	78,907,092.68	58,510,244.65
支付员工备用金借款	1,148,781.94	989,904.38
代付款	1,800,771.73	198,129.42
支付保证金	8,452,497.87	1,848,098.13
往来款	48,272,856.65	79,719.12
司法冻结账户	2.51	52,293.48
长期未使用久悬账户		2,405.39
保理本金款	5,100,000.00	32,319,833.43
其他	3,201,397.95	559,333.84
合计	146,883,401.33	94,559,961.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预收股权转让意向金		200,000,000.00
赎回理财产品	1,864,231,048.41	514,177,111.23
收到理财收益	1,524,924.18	1,004,905.64
收到利息收入	483,985.85	
合计	1,866,239,958.44	715,182,016.87

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,269,739,000.00	554,750,000.00
合计	2,269,739,000.00	554,750,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回少数股东投资款		20,330,205.72
融资租赁本息	31,484,233.93	54,035,693.51
支付的租金费用	2,368,449.70	
合计	33,852,683.63	74,365,899.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 58、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	237,352,097.59	39,443,877.35
加：资产减值准备	22,118,197.26	748,540.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,009,334.98	32,708,673.15
使用权资产折旧	4,668,521.18	4,409,247.48
无形资产摊销	4,432,102.65	4,944,979.63
长期待摊费用摊销	3,171,446.66	4,569,215.56
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）	-46,415,884.18	-520,838.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	671,842.28	2,323,156.43
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	320,371.31	-5,342,638.45
财务费用（收益以“－”号填列）	1,805,175.13	1,513,207.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-320,336,475.39	1,229,192.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,858,297.59	164,009.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,816,015.43	12,545,418.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	41,317,854.00	-61,794,496.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	147,688,205.12	-16,974,996.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-90,859,906.05	-9,482,706.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,900,600.38	10,483,842.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	216,933,170.71	23,937,132.90
减：现金的期初余额	23,937,132.90	36,093,108.43
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	192,996,037.81	-12,155,975.53

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等	32,360,000.00

价物	
其中：	
成都史纪	30,860,000.00
南京史纪	1,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	32,360,000.00

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	558,001,400.00
其中：	
珠海蓉胜	552,425,300.00
横琴国际	5,576,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	32,907,764.82
其中：	
珠海蓉胜	32,837,984.37
横琴国际	13,816.20
深圳新能源	55,964.25
其中：	
处置子公司收到的现金净额	525,093,635.18

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	216,933,170.71	23,937,132.90
其中：库存现金	3,979.25	57,740.79
可随时用于支付的其他货币资金	215,881,946.25	23,878,384.49
可用于支付的存放中央银行款项	1,047,245.21	1,007.62
三、期末现金及现金等价物余额	216,933,170.71	23,937,132.90

其他说明：

## 59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,102,234.96	主要是保函保证金及利息
合计	5,102,234.96	

其他说明：

## 60、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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			15,326,362.70
其中：美元	1,898,781.25	6.9646	13,224,251.89
欧元	0.60	7.4229	4.45
港币	2,353,191.94	0.8933	2,102,106.36
应收账款			6,142,361.30
其中：美元	653,901.17	6.9646	4,554,160.09
欧元			
港币	1,777,903.52	0.8933	1,588,201.21
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

本公司之全资子公司蓉胜（香港）有限公司、贤丰（香港）投资有限公司、深江泰贸易有限公司、珠海蓉胜（香港）国际有限公司主要营业地位于香港，记账本位币为美元。

## 61、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）企业技术改造资金	3,033,400.00	递延收益	243,010.53
市工信局付省促进经济高质量发展专项资金（省级）	2,368,200.00	递延收益	242,202.27
2018年技术改造专项资金	3,075,000.00	递延收益	227,670.66
2017年技术改造专项资金	3,000,000.00	递延收益	224,227.17
2019年珠海市技术改造和技术创新资金（智能制造专题）	1,000,000.00	递延收益	79,646.01
大气污染防治专项基金	904,000.00	递延收益	67,800.00
2019年金湾区技术改造专项资金（第二批）	1,308,400.00	递延收益	122,163.84
2019年省促进经济发展专项资金（企业技术改造用途）	500,600.00	递延收益	40,226.79
2019广东省工业企业技术改造事后奖补区级资金	1,070,500.00	递延收益	130,195.95
2018年省级促进经济发展专项资金（企业技术改造用途-新一轮技术改造）	250,000.00	递延收益	19,565.22
2019年度中小企业发展专项资金拟支出企业（项目）	1,343,900.00	递延收益	111,595.56
2018年技术改造及技术创新（支持企业有效投资专题）	100,000.00	递延收益	7,826.10
2019年珠海市级技术改造与技术创新资金（支持企业有效投资专	100,000.00	递延收益	7,758.63

题)			
2020 年技改设备投资项目奖补	370,500.00	递延收益	65,650.47
漆包线绕组线生产及辅助设备淘汰更新技术改造项目	2,631,900.00	递延收益	43,505.00
漆包绕组生产线技术改造项目	124,300.00	递延收益	90,000.00
2020 年成都市中小企业成长工程补助	1,000,000.00	递延收益	117,647.16
2021 年省级工业发展资金“动物疫苗悬浮培养工艺研究与转化平台”项目补助	2,500,000.00	递延收益	22,727.27
2021 年省级工业发展资金“动物疫苗悬浮培养工艺研究与转化平台”项目补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴及就业补贴	365,500.14	其他收益	365,500.14
研发能力提升奖励	159,800.00	其他收益	159,800.00
成财产发【2022】14 号	26,900.00	其他收益	26,900.00
高企后补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
政府（舒城经信局）2020 年度项目补助 20 万（产值亿元以上增幅 50%以上 10 万、小升规奖励 10 万）	200,000.00	其他收益	200,000.00
政府奖补（舒城科技局 2021 研发投入市级奖补）	67,200.00	其他收益	67,200.00
政府奖补（舒城科技局 2021 研发投入县级奖补）	100,800.00	其他收益	100,800.00
2022 政府“专精特新”专项补助（县）	35,000.00	其他收益	35,000.00
一次性留工补助失业金	338,295.00	其他收益	338,295.00
企业招用建档立卡贫困人口就业减增值税、附加税	208,650.00	其他收益	208,650.00
吸纳扶贫补贴资金、困难补贴	25,859.00	其他收益	25,859.00
企业扶持资金	28,000.00	其他收益	28,000.00
崇明财政局退税优惠款	3,396.15	其他收益	3,396.15
社保补贴	36,888.93	其他收益	36,888.93
合计	26,826,989.22		4,009,707.85

## 八、合并范围的变更

1、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

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
珠海蓉胜	552,425,300.00	87.40%	出售	2022年09月30日	股权转让款已全部收回，已获取反垄断审查不与禁止决定书，工商变更登记已完成，公司章程已修改，印鉴、账套等资料已移交。	282,740,760.29	0.00%				不适用	
横琴国际	5,576,100.00	64.50%	出售	2022年06月30日	股权转让款已全部收回，印鉴、账套等资料已移交，虽然股权转让事项尚未得到获得地方金融局批复同意，但双方一致同意持续履行原股权转让协议即补充协议直至标的股权转让不再受任何程序限制后办理股权过户登记手续，届时标的股权将由股权受让方自行处置，或由股权受让方指示公司将股权转让给其指定的其他方。	5,261,443.52	0.00%				不适用	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否



## 2、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：

### （1）新设子公司

2021年12月15日第七届董事会第十五次会议审议通过《关于控股子公司拟对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司控股子公司贤丰新材料在宜昌以自有资金出资人民币3亿元投资设立全资子公司宜昌新材料，2022年1月5日宜昌新材料完成工商注册登记。

经公司总裁办公会审议批准，宜昌新材料与湖北江宸新能源科技有限公司（以下简称“湖北江宸”）签订《资产租赁协议》，宜昌新材料拟租赁湖北江宸全部或部分产线与厂房及配套公辅设施、办公楼及宿舍等资产，与此同时，宜昌新材料拟在枝江市成立注册资本为人民币3000万元的全资子公司枝江新材料作为实际承租主体，2022年8月23日枝江新材料完成工商注册登记。

### （2）将子公司移交破产管理人，丧失子公司控制权

深圳新能源因不能按时支付员工工资，与李程发生劳动纠纷，2021年5月11日，深圳市劳动人事争议仲裁委员会对此事项进行仲裁，裁决深圳新能源支付李程工资及生活费、未休年休假工资、终止劳动合同经济补偿金合计340,978.10元。2022年1月17日，深圳前海法院以深圳新能源资产不足以清偿全部债务为由，决定将深圳新能源移送深圳市中级人民法院进行破产清算。2022年3月23日，深圳市中级人民法院宣告受理深圳新能源破产清算一案。截至2022年6月29日，公司将营业执照、印鉴、账簿、银行账户移交破产管理人北京市盈科（深圳）律师事务所，丧失对深圳新能源的控制权。截至报告公告日，深圳新能源清算工作尚未完成，且针对深圳新能源的长期股权投资已全额计提减值准备，因此本期未对长期股权投资进行处理，待清算完成后处理账面长期股权投资。

## 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

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	
香港蓉胜	香港	wORKSHOPH. 7/FHARIBESTINDUSTRIALBLDGNOS45-47AUHONGKONG	进出口贸易	100.00%		设立
盈顺保理	广东省	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	商业保理业务	100.00%		设立
成都史纪	四川省	四川省成都经济技术开发区灵池街358号	兽药研发、生产、销售	70.00%		非同一控制下企业合并
南京史纪	江苏省	南京市浦口区星甸街道星甸工业园三明北路	兽药技术开发服务、兽药生产、销售		70.00%	非同一控制下企业合并
丰盈睿信	广东省	珠海市横琴新区宝华路6号105室-26407(集中办公区)	股权投资	99.99%		设立
中贤锂业	青海省	茫崖行委花土沟镇创业路161号	锂系列产品的生产及销售	41.00%		设立
香港贤丰	香港	RM1201. TOWER2. THEGATEWAY. 25CANTONROAD. ISIMSHATSUI. KOWLOON	进出口贸易	100.00%		设立
丰盈租赁	广东省	珠海市横琴新区宝华路6号105室-4519	租赁业务	75.00%		设立
深圳深江泰	广东省	深圳市福田区莲花街道福中社区金田路4028号荣超经贸中	初级农产品的购销,化工产	100.00%		非同一控制下企业合并

		心 B3308	品、建筑材料的销售，国内贸易，经营进出口业务			
广州臻久行贸易有限公司	广东省	广州市南沙区双山大道 5 号 2620 房之三	农副产品的批发与销售		100.00%	设立
深江泰贸易有限公司	香港	Rm. 1902, EaseyComm. Bldg., 25 3-261HennessyRoad. Wanchai, HongKong.	进出口贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
贤丰新材料	广东省	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	新材料推广、研发、销售	60.00%	20.00%	设立
宜昌新材料	湖北省	中国（湖北）自贸区宜昌片区发展大道 57-5 号 1210	新材料推广、研发、销售		80.00%	设立
枝江新材料	湖北省	湖北省宜昌市枝江市马家店街道金山大道 19 号 3 幢	新材料推广、研发、销售		80.00%	设立
深圳丰盈智投	广东省	深圳市福田区沙头街道天安社区深南大道 6021 号喜年中心 A 座 1008B-r3	企业管理、企业管理咨询、信息咨询服务、商务信息咨询、市场营销策划	99.97%	0.03%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

本公司2017年12月25日召开公司第六届董事会第七次会议，同意公司以自有资金出资人民币8,200万元，与中国农业生产资料集团公司、中农集团控股股份有限公司、兴元钾肥共同投资设立碳酸锂提取合资公司青海中农贤丰锂业股份有限公司（以下简称“中农贤丰锂业公司”），从事工业级碳酸锂提取及制备业务。公司持股比例41%，根据中农贤丰锂业公司章程，公司可享有3/5的表决权，对其享有实际控制权，因此将其纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司纳入合并范围的结构化主体为横琴丰盈睿信投资基金(有限合伙)以下简称“丰盈睿信”，将以上基金纳入合并范围的依据如下：

1) 本公司与普通合伙人广州丰盈基金管理有限公司（以下简称“广州丰盈基金”），设立丰盈睿信目的是为投资于符合本公司发展战略需求的企业，在基金成立之初本公司预先设定了基金的投资范围，并在实质上拥有主导基金从事投资活动的权力。

2) 本公司对丰盈睿信的出资比例为99.99%，本公司的出资占到了相当大部分的份额，本公司承担了投资的绝大部分风险，享有可变回报重大。

3) 从主要责任人还是代理人的方面考虑，普通合伙人广州丰盈基金在本公司预先设定了基金投资范围的前提下管理以上基金，向本公司收取管理人报酬，并且广州丰盈基金享受的经济利益和可变性相较其服务内容来说并非特别重大，本公司从实质上担任了主要责任人的角色。

综合以上原因，本公司将丰盈睿信纳入合并范围。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
成都史纪	30.00%	-11,604,233.30		73,101,661.15
丰盈睿信	0.01%	-451.65		13,100.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
成都史纪	61,130,097.19	237,624,442.21	298,754,539.40	35,744,228.77	17,333,345.28	53,077,574.05
丰盈睿信	854,170.09	129,861,213.40	130,715,383.49	220,550.00		220,550.00
子公司名称	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
成都史纪	93,215,053.82	235,006,141.56	328,221,195.38	31,362,938.57	12,500,513.80	43,863,452.37
丰盈睿信	3,074,960.07	46,109,209.02	49,184,169.09	95,300.00		95,300.00

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都史纪	68,447,404.95	-38,680,777.66	-38,680,777.66	14,430,468.82
丰盈睿信		-4,516,485.28	-4,516,485.28	-1,900,189.98
子公司名称	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
成都史纪	91,577,317.84	23,606,213.01	23,606,213.01	-26,981,150.16
丰盈睿信		-7,738,472.32	-7,738,472.32	-100,867.08

其他说明：

**2、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兴元钾肥	青海省	青海省海西州茫崖行委花土沟镇	钾盐开采		13.50%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

2022年兴元钾肥控股股东中农集团控股股份有限公司（以下简称“中农控股”）对兴元钾肥进行债转股时，公司下属并购基金丰盈睿信与中农控股签署了相关《合作协议》，约定丰盈睿信有权向兴元钾肥委派一名董事，可委派常务副总经理及财务副总监，并对兴元钾肥资本变动等重大事项有一票否决权。

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	兴元钾肥	兴元钾肥
流动资产	998,520,945.53	1,068,087,323.49
非流动资产	3,679,798,279.32	3,550,389,605.17

资产合计	4,678,319,224.85	4,618,476,928.66
流动负债	3,646,384,990.10	4,547,872,892.50
非流动负债	187,700,000.00	5,300,000.00
负债合计	3,834,084,990.10	4,553,172,892.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	844,234,234.75	65,304,036.16
按持股比例计算的净资产份额	113,971,621.69	23,509,453.02
调整事项		
--商誉	85,300,088.06	227,466,901.49
--内部交易未实现利润		
--其他	76,825,179.56	204,867,145.49
对联营企业权益投资的账面价值	129,861,213.40	46,109,209.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	490,299,388.55	572,016,705.51
净利润	-473,459.16	-9,191,403.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-473,459.16	-9,191,403.45
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	17,077,448.46	39,284,451.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,891,191.26	6,367,307.97
--综合收益总额	1,891,191.26	6,367,307.97

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、4、2，七、5，七、7、(2)、3)之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年12月31日，本公司应收账款的35.83%（2021年12月31日：12.72%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数（元）				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	19,731,834.36	19,731,834.36	19,731,834.36		
其他应付款	19,905,562.29	19,905,562.29	19,905,562.29		
一年内到期的非流动负债	5,886,407.36	5,886,407.36	5,886,407.36		

合计	45,523,804.01	45,523,804.01	45,523,804.01		
----	---------------	---------------	---------------	--	--

(续上表)

项目	期初数（元）				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	89,272,868.09	89,272,868.09	89,272,868.09		
其他应付款	253,069,444.21	253,069,444.21	253,069,444.21		
一年内到期的非流动负债	28,438,866.41	28,438,866.41	28,438,866.41		
合计	370,781,178.71	370,781,178.71	370,781,178.71		

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、60之说明。

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（1）债务工具投资			447,650,904.02	447,650,904.02
持续以公允价值计量的资产总额			447,650,904.02	447,650,904.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

持续以第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为本公司持有的理财产品，本公司持有的理财产品的公允价值主要以投资本金和预期收益率为依据确认。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
广东贤丰	广东省东莞市	股权投资	20,000.00	26.03%	26.03%
贤丰集团	广东省东莞市	股权投资	150,000.00	14.03%	40.06%

本企业的母公司情况的说明

贤丰控股集团有限公司直接持有本公司14.03%股份，并同过其全资子公司广东贤丰控股有限公司间接持有本公司26.03%股份，合计持有本公司40.06%股份和表决权。

本企业最终控制方是谢松锋、谢海滔先生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 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九、2。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州丰盈基金管理有限公司	联营企业并同一控制股东

其他说明：

### 4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
丰盈基金	基金管理费	4,254,600.00	5,000,000.00	否	11,865,249.00

出售商品/提供劳务情况表：无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
丰盈基金	50.00	2021年06月01日		到期日未约定
丰盈基金	1,000.00	2021年05月28日		到期日未约定
丰盈基金	3,000.00	2019年08月02日		到期日未约定

拆出

**(3) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,731,000.00	5,184,700.00

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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
其他应收款	深圳新能源	41,953,079.55	41,953,079.55		
其他应收款	白银一致			15,876.38	793.82
预付账款	丰盈基金			2,320,600.00	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	丰盈基金	34,000.00	
其他应付款	丰盈基金	4,050.00	4,050.00
应付账款	白银一致		682,047.60

**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

公司于2018年12月28日发起设立了青海中农贤丰锂业股份有限公司，公司认缴资本8,200.00万元人民币，持股比例41%，截至2022年期末实缴320.00万元。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

公司于2023年4月4日与DR. SCHILDBACHFINANZ-GMBH签订《交割审计备忘录》，备忘录中约定珠海蓉胜超微线材有限公司及其子公司（以下简称“珠海蓉胜及子公司”）在股权交割日之前申报成功的六笔政府补助款项应由交割日之前的股东即本公司、珠海市朋望企业管理合伙企业(有限合伙)、珠海市盈望企业管理合伙企业(有限合伙)按实缴出资比例享有。截至备忘录签署日，该六笔政府补助款项已到账4,478,348.00元，剩余未到账4,039,966.00元，合计8,518,314.00元。对于已到账的政府补助款项4,478,348.00元，全部冲抵本公司及其他原股东应补足过渡期亏损金额；在珠海蓉胜及其子公司实际收到剩余未到账政府补助之日起五个工作日内返还本公司及其他原股东。截至报告公告日，剩余未到账政府补助尚未收到。



**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十四、资产负债表日后事项**

无。

**十五、其他重要事项****1、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
深圳新能源（合并）		7,800,248.51	40,810,914.09		40,810,914.09	19,997,347.90

其他说明：

本公司之子公司贤丰（深圳）新能源材料科技有限公司（以下简称“深圳新能源”）及其全资子公司贤丰（惠州）新能源材料科技有限公司（以下简称“惠州新能源”）2020年以来始终无法正常复工复产，持续经营存在重大不确定性风险。

本公司2020年第五次临时股东大会审议通过了《关于解散清算控股子公司的议案》，同意对深圳新能源及惠州新能源进行解散清算。2020年11月15日深圳新能源召开股东会，审议深圳新能源解散清算相关议案和外部投资人意向受让公司所持深圳新能源51%股权的议案。解散清算议案未能获得代表三分之二以上表决权的股东审议通过，自主解散清算议案无法实施。

为了维护公司的合法权益和避免公司损失扩大，公司作为原告向广东省深圳前海合作区人民法院（以下简称“深圳前海法院”）申请强制解散深圳新能源。公司已收到深圳前海法院出具的（2021）粤0391民初402号《受理案件通知书》，深圳前海法院于2021年1月6日受理了关于深圳新能源解散纠纷案件，该案件已2021年3月25日开庭审理，并于2021年12月23日进行判决，驳回了本公司申请强制解散深圳新能源的全部诉讼请求。

深圳新能源因不能按时支付员工工资，与李程发生劳动纠纷，2021年5月11日，深圳市劳动人事争议仲裁委员会对此事项进行仲裁，裁决深圳新能源支付李程工资及生活费、未休年休假工资、终止劳动合同经济补偿金合计340,978.10元。2022年1月17日，深圳前海法院以深圳新能源资产不足以清偿全部债务为由，决定将深圳新能源移送深圳市中级人民法院进行破产清算。2022年3月23日，深圳市中级人民法院宣告受理深圳新能源破产清算一案。截至2022年6月29日，公司将营业执照、印鉴、账簿、银行账户移交破产管理人北京市盈科（深圳）律师事务所。截至报告公告日，破产清算尚未结束。

**2、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对漆包线业务、新能源业务、动物疫苗行业及其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	漆包线行业	动物疫苗行业	其他行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	792,944,905.62	61,077,793.44	355,117.73	474,338.25	854,852,155.04
主营业务成本	743,393,757.11	35,663,914.36		-407,628.29	778,650,043.18

资产总额	311,189,719.71	298,754,539.40	1,443,417,680.08	-710,029,836.91	1,343,332,102.28
负债总额	4,925,481.78	53,077,574.05	460,574,565.37	-394,173,827.71	124,403,793.49

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 本公司股权被质押

截止2022年12月31日，本公司母公司广东贤丰控股有限公司将持有本公司股份283,200,000.00股质押给长安国际信托股份有限公司，将持有本公司股份9,000,000.00股质押给江苏银行股份有限公司深圳分行；本公司的控股股东贤丰控股集团有限公司将持有本公司股份69,000,000.00股质押给太平洋证券股份有限公司，将持有本公司股份45,000,000.00股质押给江苏银行股份有限公司深圳分行。

#### (2) 本公司股权被冻结

截止2022年12月31日，本公司母公司广东贤丰控股有限公司持有本公司股份295,358,647.00股被司法冻结，占其所持本公司股份比例100.00%；本公司的控股股东贤丰控股集团有限公司持有本公司股份159,152,000.00股被司法冻结，占其所持本公司股份比例100.00%。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款						10,959,175.73	100.00%	7,495,183.20	68.39%	3,463,992.53
其中：										
组合1：合并范围内关联方组合						3,369,297.43	30.74%			3,369,297.43
组合2：账龄组合						7,589,878.30	69.26%	7,495,183.20	98.75%	94,695.10
合计	0.00					10,959,175.73	100.00%	7,495,183.20		3,463,992.53

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
合计	0.00

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,495,183.20			7,495,183.20		
合计	7,495,183.20			7,495,183.20		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,495,183.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Brich Electronic (HK) Limited	材料款	307,566.84	无法收回	管理层审批	否
东莞立德电子有限公司	材料款	145,647.92	无法收回	管理层审批	否
Minebea Philippines Inc.	材料款	124,807.58	无法收回	管理层审批	否
深圳市德健智能科技有限公司	材料款	136,840.87	无法收回	管理层审批	否
东莞横沥新茂电线电缆厂	材料款	830,299.22	无法收回	管理层审批	否
Vietnam woolley electronics CO.LTD.	材料款	355,092.63	无法收回	管理层审批	否
宁波大榭开发深沪贸易有限公司	材料款	202,474.94	已注销	管理层审批	否
珠海三美电机有限公司	材料款	166,301.40	无法收回	管理层审批	否
新生电机科技有限公司	材料款	230,767.27	已注销	管理层审批	否
中山广厦电子有限公司	材料款	232,654.43	已注销	管理层审批	否
合计		2,732,453.10			

应收账款核销说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	19,734.97	2,523,489.51
其他应收款	106,971,913.65	224,401,986.73
合计	106,991,648.62	226,925,476.24

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他借款利息	19,734.97	2,523,489.51
合计	19,734.97	2,523,489.51

## 2) 坏账准备计提情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	10,214.20		4,896,664.52	4,906,878.72
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-10,214.20	10,214.20		
本期计提	9,176.69			9,176.69
本期转回			4,896,664.52	4,896,664.52
2022 年 12 月 31 日余额	9,176.69	10,214.20		19,390.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☑不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金保证金组合	345,640.00	340,640.00
应收暂付款组合	149,090,651.32	271,296,598.45
备用金组合	91,604.02	58,566.59
其他	44,508.15	
合计	149,572,403.49	271,695,805.04

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,063.21	542,181.90	46,745,573.20	47,293,818.31
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-6,063.21	6,063.21		
本期计提	2,340.21	103,410.22		105,750.43
本期转回		22,158.45	4,776,920.45	4,799,078.90
2022 年 12 月 31 日余额	2,340.21	629,496.88	41,968,652.75	42,600,489.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	106,916,043.90
2 至 3 年	41,953,079.57
3 年以上	703,280.02
3 至 4 年	582,099.61
5 年以上	121,180.41
合计	149,572,403.49

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收押金保证金组合	274,242.50	105,750.43				379,992.93
应收暂付款组合	46,997,417.36		4,776,920.45			42,220,496.91
出口退税款组合						
备用金组合	22,158.45		22,158.45			
合计	47,293,818.31	105,750.43	4,799,078.90			42,600,489.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
深圳新能源	4,676,920.45	收回款项
合计	4,676,920.45	

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
深圳深江泰	关联方借款	77,610,000.00	1 年以内	51.89%	
深圳新能源	关联方借款	41,953,079.55	2-3 年	28.05%	41,953,079.55
盈顺保理	关联方借款	29,150,000.00	1 年以内	19.49%	
横琴丰信资产管理 有限公司	暂付应收款	250,000.00	3-4 年	0.17%	225,000.00
林子强	押金保证金	235,190.00	3-4 年	0.16%	211,671.00
合计		149,198,269.55		99.76%	42,389,750.55

## 3、长期股权投资

单位：元

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	740,347,958.29	284,311,130.91	456,036,827.38	924,426,779.29	315,459,283.02	608,967,496.27
对联营、 合营企业	17,077,448.46		17,077,448.46	15,186,257.20		15,186,257.20

投资						
合计	757,425,406.75	284,311,130.91	473,114,275.84	939,613,036.49	315,459,283.02	624,153,753.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海蓉胜	180,000,000.00		180,000,000.00				
香港蓉胜	7,958.29					7,958.29	
盈顺保理	40,000,000.00					40,000,000.00	
丰盈租赁	11,010,000.00					11,010,000.00	
横琴国际	2,380,668.89		33,528,821.00	-31,148,152.11			
丰盈睿信	49,088,869.09	2,000,000.00				51,088,869.09	233,311,130.91
深圳深江泰	2,480,000.00					2,480,000.00	
深圳新能源							51,000,000.00
中贤锂业	2,000,000.00	1,200,000.00				3,200,000.00	
成都史纪	322,000,000.00					322,000,000.00	
贤丰新材料		26,250,000.00				26,250,000.00	
合计	608,967,496.27	29,450,000.00	213,528,821.00	-31,148,152.11		456,036,827.38	284,311,130.91

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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												
二、联营企业												
丰盈基金	15,186,257.20			1,891,191.26							17,077,448.46	
小计	15,186,257.20			1,891,191.26							17,077,448.46	
合计	15,186,257.20			1,891,191.26							17,077,448.46	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	28,266,841.73	24,383,734.74	58,594,663.19	49,524,852.52
合计	28,266,841.73	24,383,734.74	58,594,663.19	49,524,852.52

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

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	1,891,191.26	3,246,446.18
处置长期股权投资产生的投资收益	342,775,088.69	-399,034,197.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	207,481.68	4,086.21
合计	344,873,761.63	-395,783,664.63

#### 6、其他

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	333,583,504.35	主要系出售横琴国际股权、出售珠海蓉胜股权、出售惠州新能源房产所致
计入当期损益的政府补助（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）	4,009,707.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	172,012.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,331,000.00	主要系惠州新能源处置资产价格高于原评估价值冲回预计负债所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,113,287.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-27,689,376.80	主要系子公司深圳新能源公司本年度终止经营及深圳新能源移交破产管理人管理所致
减：所得税影响额	-657,209.53	

少数股东权益影响额	17,787,130.08	
合计	320,163,639.11	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

(1) 本公司之子公司深圳新能源、惠州新能源自2020年起终止经营，其终止经营利润符合非经常性损益定义，将深圳新能源、惠州新能源终止经营利润扣除非流动资产处置损益、其他营业外收入和支出项目后，2022年深圳新能源、惠州新能源在其他符合非经常性损益定义的损益项目列示-5,869,138.81元；

(2) 本期深圳新能源已移交破产管理人，本公司丧失对深圳新能源的控制权，由于进行破产清算导致丧失控制权而形成的投资收益28,578,332.17元列示其他符合非经常性损益定义的损益项目；

(3) 本期深圳新能源已移交破产管理人，本公司丧失对深圳新能源的控制权，深圳新能源的资产负债表不再纳入本期合并范围，本期确认与深圳新能源及其子公司惠州新能源往来款的坏账准备，总金额41,953,079.55元；

(4) 本公司的子公司成都史纪生物制药有限公司停止生产禽类疫苗，库存疫苗全额计提跌价金额645,490.57元，与禽类疫苗相关的开发支出费用化金额7,000,000.00元，与生产禽类疫苗相关的专利技术计提减值金额800,000.04元。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.2047	0.2047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.09%	-0.0774	-0.0774

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称



(本页无正文, 为贤丰控股股份有限公司 2022 年年度报告全文之签署页)

贤丰控股股份有限公司

法定代表人:

韩桃子

2023年4月14日