



无锡晶海

836547

无锡晶海氨基酸股份有限公司

Wuxi Jinghai Amino Acid Co.,Ltd.



半年度报告

2024

---

## 公司半年度大事记

2024年3月11日，公司取得无锡市市场监督管理局颁发的食品生产许可证，有效期至2029年3月10日。

2024年6月4日，公司完成2023年年度权益分派。以总股本64,740,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元，以资本公积金向全体股东每10股转增2股；本次权益分派共计转增12,948,000.00股，派发现金红利19,422,000.00元。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	124

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李松年、主管会计工作负责人李松年及会计机构负责人（会计主管人员）陈向红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、无锡晶海	指	无锡晶海氨基酸股份有限公司
晶扬生物	指	无锡晶扬生物科技有限公司
报告期	指	2024年1月1日至6月30日
公司章程	指	《无锡晶海氨基酸股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
氨基酸	指	含有氨基（-NH <sub>2</sub> ）和羧基（-COOH）的一类有机化合物的通称
支链氨基酸	指	蛋白质中的三种常见的必需氨基酸，即亮氨酸、缬氨酸和异亮氨酸统称支链氨基酸（BCAA）
清洁生产	指	运用膜分离和特种电渗析膜分离技术等膜集成新技术以及低氨氮发酵技术的工艺进行生产
原料药	指	药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质
制剂	指	根据药典或药政管理部门批准的标准，为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
培养基	指	供微生物、植物和动物组织生长和维持用的人工配制的养料
粗品	指	氨基酸在工业化生产过程中的初产物，已经获得目标合成产品但未经提纯，含有较多量杂质
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，指药品生产质量管理规范；药品 GMP 认证是国家依法对药品生产企业（车间）和药品品种实施 GMP 监督检查并取得认可的一种制度，是国际药品贸易和药品监督管理的重要内容，也是确保药品质量稳定性、安全性和有效性的一种科学的管理手段。
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	无锡晶海
证券代码	836547
公司中文全称	无锡晶海氨基酸股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI JINGHAI AMINO ACID CO.,LTD WUXI JINGHAI
法定代表人	李松年

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈向红
联系地址	江苏省无锡市锡山区东港镇港下
电话	0510-88350255
传真	0510-88352898
董秘邮箱	693921483@qq.com
公司网址	www.chinaaminoacid.com
办公地址	江苏省无锡市锡山区东港镇港下
邮政编码	214199
公司邮箱	wjaa@chinaaminoacid.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报 <a href="https://www.cnstock.com/">https://www.cnstock.com/</a>
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 12 月 12 日
行业分类	C27-医药制造业-C2710--化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	氨基酸产品研发、生产、销售
普通股总股本（股）	77,688,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为李松年
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李松年，无一致行动人

### 五、 注册变更情况

√适用 □不适用

---

项目	内容
统一社会信用代码	91320200717435204L
注册地址	江苏省无锡市锡山区港下
注册资本（元）	77,688,000

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	东方证券承销保荐有限公司
	办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 楼
	保荐代表人姓名	陈增坤、张高峰
	持续督导的期间	2023 年 12 月 12 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	170,921,436.75	203,203,105.10	-15.89%
毛利率%	29.68%	32.24%	-
归属于上市公司股东的净利润	27,677,021.46	27,655,902.60	0.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,541,882.05	29,845,977.17	-24.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	4.40%	7.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.59%	8.48%	-
基本每股收益	0.36	0.49	-26.53%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	804,247,487.34	750,219,591.30	7.20%
负债总计	166,148,851.22	163,158,525.72	1.83%
归属于上市公司股东的净资产	638,098,636.12	587,061,065.58	8.69%
归属于上市公司股东的每股净资产	8.21	7.84	4.72%
资产负债率%（母公司）	20.57%	21.48%	-
资产负债率%（合并）	20.66%	21.75%	-
流动比率	2.98	3.21	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,571,624.23	50,527,803.25	-47.41%
应收账款周转率	4.82	6.06	-
存货周转率	3.87	4.90	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.20%	2.45%	-
营业收入增长率%	-15.89%	5.92%	-
净利润增长率%	0.08%	-6.22%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元



项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,400,911.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-355,032.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,277.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,342.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,029,944.78</b>
减：所得税影响数	894,805.37
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,135,139.41</b>

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

##### 1、公司的主营业务情况

公司是一家主要从事氨基酸产品研发、生产、销售的国家级专精特新“小巨人”企业，主要产品包括支链氨基酸（异亮氨酸、缬氨酸、亮氨酸）、色氨酸、苯丙氨酸、脯氨酸等，可广泛应用于医药、食品、保健品、日化等众多领域，报告期内，公司下游客户领域以医药类为主，主要为制剂厂商和培养基生产商，其余作为保健品、化妆品及食品原料。

公司采取“以产定采”模式，且以供应商直接采购为主；公司通过综合考量供应商生产资质、原材料产品质量、技术水平、交付能力、价格及售后服务等因素，确定每种物料的优质供应商，并形成良好的合作关系。

公司生产模式为“以销定产、适量备货”；生产部根据销售计划，对相关产品品种对应的产品库存、工艺要求、订单数量等进行分析，并确定该任务单的生产上线时间与生产交付时间。之后，公司仓库按任务单进行配料并由生产部领料组织生产，生产部的工艺员按生产任务单所列产品品种提供相应生产工艺文件对生产部工作进行指导生产，产品开始生产时，公司质量部安排现场监督生产并对加工产品进行验收。产品生产完成并经公司质量部检验判定合格后，由生产部通知入库。

公司国内客户主要为下游制剂厂商，销售为直销模式；境外客户以贸易商为主，销售主要为贸易商模式。公司产品国内主要直接销售给下游制剂厂商，公司销售人员通过参与展会、客户介绍、网络推广、主动营销等方式宣传公司产品，了解客户需求及市场情况，在与目标客户针对性接触并确定合作意向后，双方就产品数量、单价、结算方式等具体合同信息达成一致后，签订销售合同，公司与客户按照合同约定方式发货、付款，完成最终销售。针对海外客户，公司通过展会营销、主

动营销、老客户开发新产品或老客户转介绍、新应用市场开发等方式开发客户，海外客户由终端客户和具有渠道资源优势的贸易商组成。针对海外终端客户，公司直接与其签订销售合同，发货至其指定地点并结算货款、完成销售；而贸易商在搜集整理其客户需求或接受其客户委托后向公司采购相关产品，公司与贸易商签订销售合同，发货至贸易商指定地点并结算货款、完成销售。

公司氨基酸产品远销北美、欧洲、亚太等地，在多年运营过程中积累了丰富的客户资源，与不同领域的知名客户建立了长期稳定的合作关系，包括雀巢、雅培、费森尤斯卡比、Cytiva、Prinova 等。

经过多年的创新发展，公司已经成为国内具有一定优势的通过生物制造方式规模化生产氨基酸产品的企业之一，公司的氨基酸原料药系列产品种类及生产规模位居行业前列。公司系高新技术企业，始终坚持技术创新，坚持以产学研为技术支撑，先后成立了江苏省企业技术中心、江苏省氨基酸工程技术研究中心、院士工作站等，公司以绿色发展制造为宗旨，开发出系列低氨氮发酵技术，公司先后荣获“江苏省中小企业创新能力建设示范企业”、“江苏省节能减排科技创新示范企业”、“‘十三五’生物发酵行业科技创新先进集体”等荣誉称号，公司高纯度异亮氨酸、高纯度缬氨酸等多款产品被认定为高新技术产品，“晶海”商标被认定为江苏省著名商标。

公司目前拥有 14 个氨基酸产品原料药注册证，2012 年率先在行业通过 2010 版中国 GMP 认证。由于公司成功研究、开发、生产药用系列氨基酸，形成了配套能力，是国内具有一定优势的通过生物制造方式规模化生产氨基酸产品的企业之一。公司在业内及客户中赢得了良好的口碑，树立了良好的企业形象，拥有较高的品牌知名度，为公司大力拓展业务奠定了良好的市场基础。公司目前拥有授权发明专利 24 项，作为第一起草单位主持 2 项国家标准、1 项行业标准和 1 项团体标准，参与制定 2 项行业标准和 2 项团体标准；获得教育部、无锡市科技进步奖等多项奖项，2018 年获得江苏省科学技术二等奖。

## 2、主要产品及用途

### (1) 产品图示



### (2) 产品用途

公司氨基酸产品目前主要的下游领域是医药行业，被用于生产注射液等制剂及培养基等生物制品，另外，作为营养补充剂用于保健品、日化产品、食品等的生产。

## 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

## 七、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 17,092.14 万元，同比下降 15.89%；营业成本 12,019.61 万元，同比

下降 12.71%；归属上市公司股东的净利润为 2,767.70 万元，同比增长 0.08%。

## 2、技术研发情况

报告期内，公司研发投入 982.25 万元，研发投入占营业收入的比例为 5.75%。

在报告期内，公司主要对组氨酸发酵生产技术进行产业化研究，结合小试工艺优化参数，发酵产业化放大取得圆满成功，开展了大规模发酵和提取设备的选型和改造工作，与设备供应商进行了深入沟通和技术交流，建立组氨酸产品产业化生产线，为组氨酸原料药报批提供基础，预计明年向 CDE 进行原料药申报。

公司同时开展了对组氨酸原料药的质量属性进行了系统研究，包括化学结构、纯度、杂质分布等。参考国内外相关标准和法规，制定了组氨酸原料药的质量标准草案。同时开展了多种检测方法的研究和验证，如高效液相色谱法、红外光谱法等，提高了检测的准确性和可靠性。

## 3、新工厂建设情况

根据工程实施计划，在确保项目质量的前提下，有计划地推进募投项目建设进度，力争实现本次募集资金投资项目早日投产并达到预期效益。

## 4、人才建设情况

公司通过建立多渠道的人才引进机制、完善员工的自我提升机制，不断完善公司的人力资源制度体系，满足公司发展对人力资源的需求。加大人才培养力度，围绕公司的战略，提供相关培训。加大人才引进的力度，通过社招、校招等各种途径，招聘符合公司发展要求的人才。

## （二） 行业情况

### 1、氨基酸行业概况

氨基酸是构成蛋白质大分子的基础结构，与动物生命活动有关，在饲料、食品、医药、培养基、保健品等营养健康领域发挥着至关重要的作用。随着全球经济的快速发展，尤其在发达国家以及其他较发达的经济体中，人们更加注重营养摄取，追求更加健康的高质量生活，世界氨基酸工业得以迅速成长，氨基酸应用领域不断延伸。氨基酸行业产业链上游主要为玉米、大豆、小麦等，是氨基酸重要原材料，目前国内葡萄糖以及基础化工原料的充分供应给氨基酸行业的健康发展提供了基本保障，氨基酸下游医药及保健品、饲料、食品及食品添加剂等领域不断发展推动氨基酸市场发展壮大。

一直以来，我国氨基酸生产凭借在原材料和劳动力成本上的优势，占据较大的中低端氨基酸产品市场份额，但由于技术、工艺、质量管理等多方面原因，在中高端氨基酸产品的市场参与较少，与全球领先企业之间存在一定差距。近年来，在国家出台多项重要产业政策加持下，行业发展迅速，氨基酸产品不断丰富，品质不断提高，开始逐步涉足具有高附加值的小品种氨基酸，如苯丙氨酸、脯氨酸、异亮氨酸、缬氨酸等，国内外市场表现逐步提升。未来随着城乡居民生活质量提高，以健康为主的消费观念深入人心，同时，氨基酸生物合成过程、发酵过程、提取技术得到进一步优化、氨基酸及衍生产品拥有广阔的发展空间。

未来，随着公众对健康生活方式的重要性的认识不断提高、氨基酸应用领域不断拓展以及各个氨基酸应用领域的加速发展，全球氨基酸需求将进一步迎来上升。根据 Imarc Group 的数据，全球氨基酸产量预期在 2027 年产量规模将达到 1,380 万吨。

医药、食品和营养保健品等应用领域对氨基酸的需求不断加大，全球氨基酸市场规模也将呈现快速增长趋势。根据 Polaris Market Research 数据，全球氨基酸市场预计在 2030 年全球氨基酸市场规模将达到 494.2 亿美元。

### 2、影响氨基酸行业发展的因素

氨基酸行业的发展受到多种因素的影响，包括市场需求、生产技术、产业政策等。

在市场需求方面，氨基酸作为构成蛋白质大分子的基础结构，在饲料、食品、医药、培养基、保健品等领域发挥着至关重要的作用。随着医药、饲料、食品和营养保健品等应用领域的不断发展，对氨基酸的需求不断加大，推动了中国氨基酸市场规模的增长。

在生产技术方面，氨基酸行业的生产技术特点包括发酵菌种构建技术、发酵优化技术、高纯度

分离提取技术、再精制技术、绿色循环生产技术等。随着生物科技的进步，小品种氨基酸的应用领域得到不断开发，高附加值小品种氨基酸呈现出蓬勃发展的态势。技术的进步也会直接影响氨基酸的产量和纯度，是行业发展的重要推动力。

在产业政策方面，政府对生物技术和健康产业的支持政策可能会对氨基酸行业的发展产生积极影响。

### 3、市场地位

公司产品可广泛应用于医药、食品、化妆品等领域，公司目前已在技术要求最高的医药应用领域确立了一定的优势地位。与日本味之素、协和发酵等国际企业相比，公司具有成本较低、服务响应快等优势，与国内氨基酸生产企业相比，公司产品品类齐全，可更多满足客户一站式采购需求。经过多年耕耘，公司已成为我国氨基酸行业的先进企业之一，产品的市场地位在业内的认可度较高，尤其在医药应用细分领域具备一定的优势，是目前医药制剂等领域国内头部企业的氨基酸原料药主要供应商。

### 4. 行业发展态势

#### (1) 合成生物学加速发展，生物制造空间广阔

合成生物学是通过工程化的思路，对生物体功能代码，如酶、合成途径及底盘细胞的代谢调控网络等进行重编以设计出带有新型功能的生命体，并完成特定用途的一门崭新科学。合成生物学按照工序可分为聚焦技术开发与生物设计的前道研发环节与聚焦工业化生产与产品落地的后道生产环节，前道环节将“设计-构建-测试-学习”这一工程设计原理融入生物学科，在过去的十多年里，DNA 测序、合成、编辑技术的巨大进步推动了“设计”和“构建”阶段的发展，加速了合成生物学生物平台的建立和可研产品的推出，后道的发酵纯化环节也经历了历次更迭，向着高产、高纯且品质稳定的方向发展。根据 NovaOneAdvisor 的数据，合成生物学市场预计将从 2023 年的 140.9 亿美元增长到 2033 年的 801.7 亿美元，CAGR 为 19%，在大宗发酵产品、精细与医药化学品、可再生化学品、聚合材料、天然产物、未来农产品等多个生物制造领域具备广阔前景。

近年来国家政策大力支持发展生物经济，合成生物学进入了新的快速发展阶段，加速了生物技术在化工领域的产业化进程，通过对酶、微生物细胞的重新构造，在保证生态可持续性的同时，实现目的化合物的规模量产，提升生物工业的整体经济效益，合成生物制造领域市场广阔。生物制造作为新质生产力非常重要的新赛道和新业态，在国家 2024 年政府工作报告中与生命科学、低空经济等共同被提出视为新的增长引擎。

## (三) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	97,488,184.12	12.12%	310,976,558.02	41.45%	-68.65%
应收票据	4,509,169.44	0.56%	7,202,768.00	0.96%	-37.40%
应收账款	67,840,918.94	8.44%	73,060,815.35	9.74%	-7.14%
存货	59,599,927.70	7.41%	62,509,106.71	8.33%	-4.65%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	4,729,572.91	0.59%	4,189,815.52	0.56%	12.88%
固定资产	39,187,475.03	4.87%	40,484,648.97	5.40%	-3.20%
在建工程	209,968,840.74	26.11%	131,577,170.63	17.54%	59.58%
无形资产	22,944,559.15	2.85%	23,214,997.45	3.09%	-1.16%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	1,933,417.61	0.24%	9,514,392.81	1.27%	-79.68%

长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	83,416,377.98	10.37%	43,241,999.35	5.76%	92.91%
预付款项	1,311,464.11	0.16%	2,932,013.14	0.39%	-55.27%
其他流动资产	157,805,972.49	19.62%	1,291,360.26	0.17%	12,120.14%
使用权资产	901,792.36	0.11%	684,932.61	0.09%	31.66%
非流动资产	324,886,414.30	40.40%	242,735,287.32	32.36%	33.84%
应交税费	2,863,759.35	0.36%	9,165,012.65	1.22%	-68.75%
一年内到期的非流动负债	607,826.50	0.08%	342,095.90	0.05%	77.68%
其他流动负债	3,912,201.56	0.49%	7,266,114.81	0.97%	-46.16%
递延所得税负债	378,327.35	0.05%	142,931.90	0.02%	164.69%
应付职工薪酬	6,571,636.00	0.82%	9,413,974.47	1.25%	-30.19%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金变动比例-68.65%，主要原因：一是公司购买的一年内到期的大额存单记入其他流动资产，剔除这一因素变动比例正常；二是随着募投项目的正常推进，募集资金余额减少。

报告期内，应收票据变动比例-37.40%，主要原因：本期期末已背书的未到期的由信用风险较大的银行承兑的银行承兑汇票较上期期末少。

报告期内，在建工程变动比例59.58%，主要原因：主要为募投项目的建设，随着工程进度深入，基建建造成本相应增加；生产设备陆续进厂安装，设备相关成本和设备安装费用也有所增加。

报告期内，短期借款变动比例-79.68%，主要原因：专门用于发放工资的无息贷款到期归还所致，从2024年2月开始，公司无新增借入的短期借款。

报告期内，交易性金融资产变动比例92.91%，主要原因：公司购买的保本型结构性存款增加所致。

报告期内，预付款项变动比例-55.27%，主要原因：公司支付的预付货款有所减少或已到货抵销所致。

报告期内，其他流动资产变动比例12120.14%，主要原因一是公司对闲置资金进行现金管理，购买的大额存单记入其他流动资产，金额为13,586.64万元；二是因公司购买的中融信托产品到期，实控人履行承诺的保证金。

报告期内，使用权资产变动比例31.66%，主要原因：本期公司新增租入仓库，增加了使用权资产。

报告期内，非流动资产变动比例33.84%，主要原因：公司购买一年期以上的大额存单增加所致。

报告期内，应交税费变动比例-68.75%，主要原因：上期期末计提的企业所得税，汇算清缴期间已缴纳所致。

报告期内，一年内到期的非流动负债变动比例77.68%，主要原因：本期新增租入仓库，使得一年内到期的租赁负债较上期期末有所增加所致。

报告期内，其他流动负债变动比例-46.16%，主要原因：本期期末已背书的未到期的由信用风险较大的银行承兑的银行承兑汇票较上期期末少。

报告期内，递延所得税负债变动比例164.69%，主要原因：计提的尚未实际收到的利息所产生的应纳税暂时性差异所致。

报告期内，应付职工薪酬变动比例-30.19%，主要原因：上期期末计提的员工年终奖春节前发放完毕所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	170,921,436.75	-	203,203,105.10	-	-15.89%
营业成本	120,196,065.01	70.32%	137,694,339.41	67.76%	-12.71%
毛利率	29.68%	-	32.24%	-	-
销售费用	6,085,714.14	3.56%	6,023,768.31	2.96%	1.03%
管理费用	12,124,698.54	7.09%	14,368,865.23	7.07%	-15.62%
研发费用	9,822,542.65	5.75%	12,653,170.43	6.23%	-22.37%
财务费用	-4,198,132.78	-2.46%	-3,046,941.70	-1.50%	37.78%
信用减值损失	-442,121.04	-0.37%	39,372.55	0.02%	-1,222.92%
资产减值损失	-545,325.99	-0.32%	230,298.20	0.11%	-336.79%
其他收益	6,615,100.60	3.87%	1,656,345.00	0.82%	299.38%
投资收益	699,739.29	0.41%	200,851.40	0.10%	248.39%
公允价值变动收益	-785,621.37	-0.46%	-3,825,106.83	-1.88%	-79.46%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	32,093,839.82	18.78%	32,218,794.97	15.86%	-0.39%
营业外收入	8,727.23	0.01%	-	-	-
营业外支出	70,004.77	0.04%	-	-	-
净利润	27,677,021.46	-	27,655,902.60	-	0.08%
利息收入	2,810,531.17	1.64%	646,172.80	0.32%	334.95%
税金及附加	338,480.86	0.20%	1,592,868.77	0.78%	-78.75%
对联营企业和合营企业的投资收益	269,150.07	0.16%	622,375.08	0.31%	-56.75%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，财务费用变动比例-37.78%，主要原因：本年度美元兑人民币的汇率波动较上年同期下降，汇兑收益较上年同期减少；公司收到了募集资金，存款利息较去年同期有所增加。

报告期内，信用减值损失变动比例-1222.92%，主要原因：公司应收账款本期计提的信用减值损失较上年同期有所增加。

报告期内，资产减值损失变动比例-336.79%，主要原因：计提的存货跌价损失较上年同期有所增加。

报告期内，其他收益变动比例-299.38%，主要原因：收到的政府补助收入较去年同期增加所致。

报告期内，投资收益变动比例248.39%，主要原因：上年同期受远期结售汇合约影响，损失较大。

报告期内，公允价值变动收益变动比例79.46%，主要原因：公司购买的北广理财，根据最新情况，计提了相应的公允价值变动损失。

报告期内，利息收入变动比例334.95%，主要原因：公司收到募集资金，通过置换后，公司购买的结构性存款及定期存款产生的利息收入增加。

报告期内，税金及附加变动比例-78.75%，主要原因：公司募投项目采购设备的进项税金大幅增加，公司进项税额留抵金额大；公司有出口销售收入，出口销售收入比重较高，采用“免抵退”方式计算的免抵退税额增加，附加税款大幅减少所致。

报告期内，对联营企业和合营企业的投资收益变动比例-56.75%，主要原因：受市场需求影响，上半年合营企业晶扬生物的利润有所下滑。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	169,761,263.44	201,676,587.47	-15.83%
其他业务收入	1,160,173.31	1,526,517.63	-24.00%
主营业务成本	119,037,621.06	136,169,551.14	-12.58%
其他业务成本	1,158,443.95	1,524,788.27	-24.03%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
亮氨酸	19,538,285.36	13,823,225.43	29.25%	-21.48%	-10.65%	减少 8.57 个百分点
异亮氨酸	18,324,900.20	14,264,224.92	22.16%	-15.73%	-13.07%	减少 2.38 个百分点
脯氨酸	14,137,696.89	10,059,201.75	28.85%	-34.65%	-39.99%	增加 6.33 个百分点
苯丙氨酸	13,758,698.86	11,540,594.69	16.12%	6.53%	5.62%	增加 0.73 个百分点
色氨酸	13,581,103.27	9,168,008.53	32.49%	-18.89%	7.29%	减少 16.47 个百分点
缬氨酸	11,307,781.01	7,127,278.71	36.97%	-31.55%	-31.75%	增加 0.19 个百分点
醋酸赖氨酸	10,353,515.96	5,032,501.37	51.39%	-38.97%	-36.88%	减少 1.61 个百分点
精氨酸	10,303,082.42	8,570,680.07	16.81%	-27.40%	-23.43%	减少 4.32 个百分点
丝氨酸	8,468,376.39	6,610,315.76	21.94%	-27.14%	-26.77%	减少 0.39 个百分点
其他产品	49,987,823.08	32,841,589.83	34.30%	12.44%	11.64%	增加 0.47 个百分点
运输及保险费收入	1,155,586.15	1,155,586.15	0.00%	-24.07%	-24.07%	0.00%
租赁及水电费收入	4,587.16	2,857.80	37.70%	0.00%	0.00%	0.00%
合计	170,921,436.75	120,196,065.01	-	-	-	-

## 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中国内地	80,409,078.42	49,274,072.60	38.72%	-25.46%	-26.31%	增加 0.7 个百分点
港澳台地区	3,877,008.74	2,801,522.81	27.74%	1.99%	7.71%	减少 3.8 个百分点
其他国家	86,635,349.59	68,120,469.60	21.37%	-5.35%	-0.16%	减少 4.1 个百分点

						百分点
合计	170,921,436.75	120,196,065.01	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因:

报告期内，脯氨酸变动比例-34.65%和缬氨酸变动比例-31.55%，主要原因：国家集采后，部分药品价格明显下降，下游客户生产计划相应调减；国家卫生健康委把氨基酸输液列入重点药品监控，要求药品合理使用，导致下游产品需求量有所下降。上述多种因素导致国内部分产品销售量较同期有所下降。

报告期内，醋酸赖氨酸变动比例-38.97%，主要原因：公司主要客户上半年采购计划调整到下半年所致，全年采购需求预计变化不大。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,571,624.23	50,527,803.25	-47.41%
投资活动产生的现金流量净额	-248,388,037.76	17,600,237.00	-1,511.28%
筹资活动产生的现金流量净额	6,388,823.68	-58,071,800.00	111.00%

#### 现金流量分析:

报告期内，经营活动产生的现金流量净额变动比例-47.41%，主要原因：上半年内销市场需求萎缩，销售收入下滑，因而回收的现金流减少；上年度用于支付货款所开立的银行承兑汇票于本期到期承兑，使得购买商品及接受劳务支付的现金有所增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动比例-1,511.28%，主要原因：公司支付的募投项目固定资产的金额增加；购买结构性存款增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动比例 111.00%，主要原因：上半年收到了超额配售的募集资金 3,558.58 万元；分配股利与去年同期相比有所减少。

### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
信托理财产品	自有资金	-	-	20,000,000.00	存在，截止 2024 年 6 月 30 日，共计本金 2000 万元的该类产品已逾期兑付，已计提 1000 万元公允价值变动损失。实控人已履行承诺保证金。
其他产品	自有资金	-	-	10,000,000.00	存在，该产品存在到期未能兑付的情况，截止 2024 年 6 月 30 日，已计提 846 万元公允价值损失。
银行理财产品	自有资金	7,000,000.00	3,000,000.00	0	不存在



结构性存款	自有资金	80,000,000.00	80,000,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	-	87,000,000.00	83,000,000.00	30,000,000.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

√适用 □不适用

单位：元

理财产品名称	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源	受托机构名称（或受托人姓名）及类型	金额	产品期限	资金投向
中通汽车至本直接融资计划	10,000,000.00	-	10,000,000.00	自有资金	台州森曦汽车销售有限公司	10,000,000.00	183天	补充森曦汽车的流动资金，故其底层资产为森曦汽车的全部资产
中融-融雅49号(P类)集合资金信托计划	10,000,000.00	-	10,000,000.00	自有资金	中融国际信托有限公司	10,000,000.00	12个月	投资于银行存款、货币市场基金、债券型基金、交易所及银行间市场债券以及固定收益类金融产品（包括信托产品或信托受益权、附加回购的股权收益权、固定收益类银行理财产品）等
中融-庚泽1号(A9类)集合资金信托计划	10,000,000.00	-	10,000,000.00	自有资金	中融国际信托有限公司	10,000,000.00	6个月	投资于银行存款、发放贷款和垫款、交易性金融资产和应收清算款等

(续上表)

理财产品名称	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期内实际收益或损失	实际收回情况	该项委托是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	减值准备金额(如有)
中通汽	协议约定	8.20%	-	-	逾期兑付	是	否	8,460,000.00

车至本直接融资计划								
中融-融雅49号(P类)集合资金信托计划	协议约定	7.50%	-	-	逾期兑付	是	否	5,000,000.00
中融-庚泽1号(A9类)集合资金信托计划	协议约定	6.10%	-	-	逾期兑付	是	否	5,000,000.00

## 八、主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡晶宇生物科技有限公司	控股子公司	氨基酸产品销售	5,000,000	3,225,577.27	2,894,838.20	5,384,652.20	-253,892.45
无锡市晶泓生物科技有限公司	控股子公司	氨基酸产品生产	20,000,000	36,409,884.92	20,103,612.41	0	103,722.73
无锡晶扬生物科技有限公司	参股公司	化妆品用氨基酸衍生物的销售	12,000,000	20,688,857.10	13,977,613.71	9,461,795.03	708,628.69

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡晶扬生物科技有限公司	晶扬生物为中科欣扬与公司共同投资的生产、销售化妆品用高档	拓展化妆品领域，进一步完善公司的战略布局。

	氨基酸的合作平台，公司化妆品类主要客户为晶扬生物。	
--	---------------------------	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

<p>1、诚信经营，依法纳税，为地方经济建设作出应有贡献；同时公司自愿承担社会责任，推动锡山教育事业高质量、高品质发展，向无锡市锡山区卓越教育发展基金会于 2024 年 3 月捐赠 7 万元，用于支持无锡市港下中学的发展。</p> <p>2、注重清洁生产，加强环境保护，为客户提供优质的产品和服务。</p> <p>3、按时支付劳动报酬，依法为员工办理社会保险和住房公积金，积极改善员工工作和生活环境，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益。公司关注残障人士的就业，提供适合其自身情况及发展的就业岗位，积极开展各项关爱措施帮助其融入工作环境。截至报告期末，公司有 6 名残障人士在职工作。</p> <p>4、促进合作共赢，切实按期履行付款义务，保障债权人合法权益。</p> <p>5、倡导、构建和谐的企业社会文化，不定期组织各类企业文化活动，提升公司凝聚力。</p>
--

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司在生产经营中严格遵守国家关于环保的各项法规，环保设施运行均正常，处理能力满足排放量的要求，生产经营中产生的废水、废气、噪声、固废、危废等都得到了合理、有效的控制。

报告期内，公司委托无锡绿洲环境监测有限公司对生产废水、废气以及厂界噪声进行了自行监测，根据监测结果显示，公司污染物治理效果良好，污染物达标排放，满足排放标准。

公司生产经营中涉及的主要环境污染物、主要处理设施如下：

种类	主要污染物	处理方式	主要处理设施
废水	氨氮、总磷、COD、总氮	1、主要为生产过程中产生的生物废水，经过收集池调节 pH 值，接入厌氧池进行水解，接入兼氧池进行反硝化后接入好氧池进行硝化，而后出水到一沉池、二沉池，通过沉降	厂内综合废水处理站：厌氧+兼氧+好氧+反硝化滤池+芬顿氧化池+板框压滤 1 套； 生活污水预处理系统：化粪池 1 座； 食堂废水预处理系统：隔油池 1 座；

		作用完成处理，最终接入东港污水处理厂处理。 2、生活污水、食堂废水预处理进入厂内综合污水处理站	
废气	酸雾、臭气、硫化氢、颗粒物	主要为粗品精制生产线中分筛工段产生废气（颗粒物），污水处理站厌氧池废气（氨、硫化氢）、发酵、蒸汽灭菌废气等，各经过不同环保设备处理。	<p>(1) 滤筒除尘器 2 套，处理粗品精制生产线中分筛工段废气，再通过 15m 高排气筒 FQ-1、FQ-2 排放；</p> <p>(2) 活性炭吸附装置 1 套，处理污水处理站厌氧池产生的废气，再通过 35m 高排气筒 FQ-3 排放；</p> <p>(3) 水喷淋+活性炭吸附装置 1 套，处理发酵、蒸汽灭菌和污水处理站板框压滤产生的废气，集气罩收集，再通过 15m 高排气筒 FQ-4 排放；</p> <p>(4) 碱液喷淋装置 2 套，处理搪玻璃罐调 pH 产生的废气，密闭管道收集，再通过 15m 高排气筒 FQ-5、FQ-8 排放；</p> <p>(5) 碱液喷淋装置 2 套，处理离心机调 pH 产生的废气，密闭管道收集，再通过 15m 高排气筒 FQ-6、FQ-9 排放；</p> <p>6) 活性炭吸附装置 1 套，处理絮凝、压滤车间板框压滤产生的废气，集气罩收集，再通过 15m 高排气筒 FQ-7 排放；</p>
固废	污泥	委外处理	污泥委托东台市广山砖瓦厂有限公司处置
危废	实验废液、渣等	委外处理	实验废液、渣等危险废物委托江阴市锦绣江南环境发展有限公司处置
噪声	-	-	公司委托无锡绿洲环境监测有限公司定期进行噪声检测，检测数据满足厂界标准

公司严格执行国家环保相关法律法规及环境评价制度要求，建设项目合法合规，已建成项目均获得环境主管部门审批。

公司制定了《突发环境事件应急预案》，并建立应急处理流程。公司会定期进行各项应急预案演练，确保能够有效进行应急处理。公司已向所属地的政府主管部门进行了预案备案。

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
应用领域较为集中、拓展不达预期的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司主要从事氨基酸产品的研发、生产和销售，产品可广泛应用于医药及保健品、食品及日化等领域，公司已在技术要求最高的医药领域确立了一定的优势地位，公司报告期内营业收入中来自于医药应用领域的比例较高，存在主要产品在下游领域销售较为集中的风险，若医药领域市场需求和供给</p>

	<p>发生不利变动，将会对公司的成长性和盈利水平产生不利影响。近年来，公司通过在医药领域建立的质量优势积极拓展食品、日化等应用领域，近年来，来源于非医药领域的业务收入规模和占比逐年提高，但由于不同应用领域的客户需求及竞争情况不同，新领域的市场培育和产品推广存在着一定的挑战。</p> <p>应对措施： 随着下游行业及公司的发展进步，公司进一步扩充产品体系，拓展产品应用领域，提高非医药领域的业务收入规模和占比，更好地满足不同下游客户的多样化需求，实现各项业务的可持续发展。</p>
境外销售风险	<p>重大风险事项描述： 报告期内，公司境外销售收入占营业收入比例为 52.96%。境外销售需遵守客户所在国家和地区的法律法规，满足当地所需的供应商资质，符合客户对产品的相关要求。近年来，中美贸易摩擦不断，公司出口至美国的部分产品包含在加征关税的产品清单当中。如果国际政治形势、经济环境不断发生变化，或海外各国对华贸易摩擦不断加剧，均有可能导致公司产品境外销售出现下滑抑或成本增加，进而对公司整体经营业绩产生不利影响。</p> <p>目前，公司的生产基地、研发、销售及管理部门均在国内，境外尚未设立业务机构。如果公司不能及时掌握境外产品及下游市场动态，亦将可能面临境外销售收入减少进而导致整体经营业绩下降的风险。</p> <p>应对措施： 降低对单一市场的依赖，积极开拓欧洲、日本、韩国及其他境外市场，通过多元化，分散化的出口目标市场有效的降低单一依赖美国市场造成的国际贸易风险。</p>
汇率波动的风险	<p>重大风险事项描述： 公司出口业务占比较高，并以美元结算为主。为了减少美元汇率波动带来的风险，公司开展了一定的远期结售汇业务，该业务系经中国人民银行批准的外汇避险金融产品，由公司与银行在交易日约定交易日后的未来某个时间，按约定的币种、金额、汇率进行人民币与美元资金交割。</p> <p>汇率走势通常伴随国内外政治形势、全球经济环境的变化而改变，具有较大的不确定性。如果未来汇率波动加大，而公司又不能很好的匹配外贸业务与远期结售汇业务，将对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将进一步加强对外结算的管理，关于国际贸易和汇率政策的变动，重视外汇汇率波动的跟踪与分析，同时积极合理的运用外汇管理工具应对汇率波动的风险。</p>
理财产品到期不能兑付的风险	<p>重大风险事项描述： 截止报告期末，公司共持有信托产品 2,000 万元已逾期兑付，均为中融信托发行的信托计划。目前中融信托的多款信托产品已出现逾期兑付的情形，经与中融信托沟通，公司持有的信托产品的投资款项能否收回亦存在不确定性，存在本息不能全部兑付的风险。</p> <p>应对措施： 本公司实际控制人李松年于 2023 年 8 月 25 日出具承诺，对于中融-融雅 49 号(P 类)集合资金信托计划、中融-庚泽 1 号(A9</p>

	<p>类)集合资金信托计划出现逾期无法兑现的情形进而导致公司本金遭受损失时,由李松年全额承担由此造成的本金损失部分。2024年4月10日,公司与李松年及中国银行股份有限公司无锡锡山支行签订《账户管控服务协议》,2024年4月11日,公司与李松年签订《资金共管协议》。上述协议约定,以本公司的名义开设资金共管账户,共管账户资金仅限于补足中融-融雅49号(P类)集合资金信托计划、中融-庚泽1号(A9类)集合资金信托计划的本金损失。2024年4月19日,李松年已向共管账户存入人民币2,000.00万元,用于补足中融信托产品本金损失。公司通过与李松年设立共管账户、由李松年向该共管账户存入相关款项的方式,以保证其所作出的承诺得到切实履行。公司董事会督促公司管理层积极联系各相关方,尽最大努力保障公司利益。积极向中融信托了解情况,并督促其尽快履行合同义务,切实维护公司和全体股东的权益。</p>
<p>核心技术泄露与核心技术人才流失风险</p>	<p>重大风险事项描述: 公司在菌株培养、发酵控制、分离提取、再精制等环节形成了核心技术优势,积累了丰富的产业化经验,通过推动科技成果有效转化,取得了良好的经济效益;同时,公司目前已获授权及正在申请的专利范围涵盖了菌株培养、发酵控制、分离提取和应用延伸等各个阶段,覆盖了核心技术的全链条。考虑到核心技术的重要性,公司高度重视技术创新与研发工作,已组建专门的研究团队并配备专职的研究人员负责公司技术研发工作。公司通过签署长期合约及提供具有市场竞争力的薪酬待遇等措施稳定核心技术团队,并与知悉核心技术的员工签订保密协议等防范核心技术泄露。但随着公司业务规模的扩张和技术人员数量的增加,公司的核心技术仍存在扩散的风险,从而可能对公司经营业绩产生不利影响。随着近年来生物产业在国内的迅速兴起,高端技术人才日益短缺并成为同行业竞争对手竞相网罗的对象。若公司技术人员流失严重,公司内部不能保证技术团队的稳定,可能对公司的产品研发、生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施: 公司通过优化薪酬体系、加强校企合作等方式吸引和挖掘更多人才,同时公司将通过晋升跑道、培养机制等多元化的人力管理方法吸引和留住核心技术人员,力争把人才流失的风险降到最低。</p>
<p>新产品的开发和推广风险</p>	<p>重大风险事项描述: 新产品的开发和推广有助于公司维持竞争力优势。公司历来重视自主创新与技术研发,未来将继续通过技术创新开发出更多技术领先、应用于不同领域的氨基酸产品。但是,新技术和新产品的研发存在周期较长、投资较大的固有风险,虽然本公司已构建了较为成熟的技术研发体系,聘请了专业的研发人才,但不排除新产品研发失败的可能。此外,新产品研发成功后能否迅速导入市场取决于公司销售能力及下游应用市场等多重内外部因素,能否尽快实现经济效益存在不确定性。若公司未来不能准确把握技术发展趋势,不能降低产品和技术研发中的各种风险,可能面对新产品开发失败、或不能按计划及时推出新产品、或产品不符合市场需求的风险,将对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:</p>

	<p>公司将持续进行研发投入，以技术创新推动产品发展，在研发体制机制建设、绩效考核、人才培养与配置等方面不断完善，鼓励研发技术人员进行技术创新，保证公司研发技术团队稳定。公司已经建立一整套新产品立项流程，对研发全周期进行有效管理，保障研发投入、研发周期可控，推动新产品快速打开市场。</p>
新产品注册风险	<p>重大风险事项描述： 氨基酸原料药产品必须经过质量管理体系考核和注册审批等阶段，才能获得国家药品监督管理局等监管部门颁发的产品注册证书。由于监管法规处于不断调整过程中，存在未来个别产品不能及时注册的可能性，进而导致相关产品不能上市销售的风险。</p> <p>应对措施： 公司设有专门部门负责产品注册，并积累了较为丰富的注册经验，对注册政策保持高度敏感性，保障公司产品在国内外市场的及时注册。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000.00	4,587.16

##### 2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

##### 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用



4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
李松年	公司与宁波银行股份有限公司无锡分行签订《线上流动资金贷款总协议》，李松年与宁波银行股份有限公司无锡分行签订《最高额保证合同标准合同》对该借款提供最高额保证，最高保证额度2,000.00万元。公司根据需求分期支取借款，因此相关担保的期限根据每笔借款到期期限的不同而不同。	1,933,417.61	1,933,417.61	0	2024年1月15日	2026年7月14日	保证	一般	-

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2021 年 12 月 1 日召开 2021 年第五次临时股东大会审议通过了《2021 年员工持股计划（草案）》，同意公司实施员工持股计划，并由无锡市晶盛投资合伙企业（有限合伙）、无锡市晶耀投资有限公司作为员工持股计划的载体，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。

一、员工持股计划基本情况：

1、参加对象：本员工持股计划的参与对象为已与公司/子公司签订劳动合同的员工，公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司（含子公司）管理人员和技术（业务）员工。

2、参与人数：员工持股计划参加总人数 23 人（含）。

3、设立形式：员工持股计划以持股企业为载体。员工持股计划通过持有人共同设立的有限合伙企业及有限公司参与公司定向发行并持有公司股票，以员工直接持有相应份额从而间接持有公司股票的形式设立。

4、存续期间：员工持股计划的存续期为不超过 20 年，自股票登记至持股企业之日起算。

5、持股数量及占总股本的比例：参与对象通过无锡市晶盛投资合伙企业（有限合伙）持有公司 3,000,000 股，占总股本的 6.41%，参与对象通过无锡市晶耀投资有限公司持有公司 3,000,000 股，占总股本的 6.41%。

6、资金来源：员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他合法方式获得的资金。

二、发行对象及认购情况

本次发行对象共计 2 名，均为符合要求的投资者。具体认购情况如下：

序号	发行对象	发行对象类型			认购数量	认购金额	认购方式
1	无锡市晶盛投资合伙企业（有限合伙）	新增投资者	非自然人投资者	员工持股计划	3,000,000	22,500,000	现金
2	无锡市晶耀投资有限公司	新增投资者	非自然人投资者	员工持股计划	3,000,000	22,500,000	现金
合计	-	-			6,000,000	45,000,000	

截止 2022 年 3 月 23 日，发行对象已按照认购要求将认购资金全部缴纳到账。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司无新增承诺事项。原有承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(一)与本次公开发行有关的承诺情况”。截至报告期末，相关承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反

承诺行为。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	保证金	4.27	0.00%	锁远期外汇的保证金的利息
货币资金	其他货币资金	质押	38,203,249.00	4.75%	开立银行承兑汇票的保证金及其利息
货币资金	其他货币资金	冻结	106,996.35	0.01%	电费户协定存款冻结资金
货币资金	其他货币资金	保证金	3,000.00	0.00%	ETC 冻结圈存保证金
货币资金	其他货币资金	专款专用资金	1,285,565.65	0.16%	政府专项补助资金
应收票据	应收票据	票据背书	3,726,806.33	0.46%	未终止确认的已背书的银行承兑汇票
交易性金融资产	银行理财产品	质押	1,001,875.00	0.12%	开立银行承兑汇票的保证金
其他流动资产	大额存单	大额存单	135,866,444.45	16.89%	大额存单，到期支取
其他非流动资产	大额存单	大额存单	20,538,480.69	2.55%	大额存单，到期支取
<b>总计</b>	-	-	200,732,421.74	24.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是由于公司生产经营活动中，为开展正常经营活动而进行质押，未对公司经营造成重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,820,300	23.75%	5,363,820	20,184,120	25.98%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,579,700	76.25%	9,924,180	57,503,880	74.02%
	其中：控股股东、实际控制人	38,760,000	62.12%	7,752,000	46,512,000	59.87%
	董事、监事、高管					
	核心员工	39,900	0.06%	7,980	47,880	0.06%
总股本		62,400,000	-	15,288,000	77,688,000	-
普通股股东人数						2,780

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年12月12日公司正式在北京证券交易所上市。本次公开发行股份数量1,560.00万股，发行后总股本为6,240.00万股(超额配售选择权行使前)，因全额行使超额配售选择权新增发行股票数量234.00万股，由此发行总股数扩大至1,794.00万股，发行后的总股本增加至6,474.00万股，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市超额配售选择权于2024年1月10日行使完毕。

根据公司2023年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司以权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元，以资本公积金向全体股东每10股转增2股；以总股本6,474.00万股计算，本次转股后，公司总股本由6,474.00万股变更为7,768.80万股。公司2023年度利润分配及资本公积金转增股本方案已于2024年6月4日实施完毕。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李松年	境内自然人	38,760,000	7,752,000	46,512,000	59.87%	46,512,000	0
2	无锡市晶耀投资有限公司	境内非国有法人	3,000,000	600,000	3,600,000	4.63%	3,600,000	0
3	无锡市晶盛投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3,000,000	600,000	3,600,000	4.63%	3,600,000	0
4	上海昊阳创业投资有限公司—昊阳新兴产业私募股权投资基金	其他	1,999,800	399,960	2,399,760	3.09%	0	2,399,760
5	上海荣晟私募基金管理有限公司—上海荣晟屹霖进取私募证券投资基金	其他	187,500	712,500	900,000	1.16%	900,000	0
6	爱普香料集团股份有限公司	境内非国有法人	125,000	475,000	600,000	0.77%	600,000	0
7	开源证券股份有限公司	国有法人	62,500	512,536	575,036	0.74%	300,000	275,036
8	山东嘉信私募基金管理有限公司—嘉信舜泽1号私募基金	其他	262,500	267,500	530,000	0.68%	300,000	230,000
9	梁炳南	境内自然人	0	409,302	409,302	0.53%	0	409,302
10	林旭燕	境内自然人	0	390,000	390,000	0.50%	0	390,000
合计		-	47,397,300	12,118,798	59,516,098	76.60%	55,812,000	3,704,098

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

李松年担任无锡市晶盛投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人和无锡市晶耀投资有限公司的法定代表人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	上海荣晟私募基金管理有限公司 —上海荣晟屹霖进取私募证券投资基金	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2023 年 12 月 12 日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。
2	爱普香料集团股份有限公司	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2023 年 12 月 12 日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。
3	开源证券股份有限公司	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2023 年 12 月 12 日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。
4	山东嘉信私募基金管理有限公司 —嘉信舜泽 1 号私募基金	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2023 年 12 月 12 日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年 11 月 30 日	2023 年 12 月 12 日	17,940,000	17,940,000	公司和保荐机构（主承销商）采用直接定价方式确定本次公开发行业股票的发行价格。	16.53	296,548,200.00	高端高附加值关键系列氨基酸产业化建设项目及补充流动资金项目

(2) 定向发行情况

适用 不适用

**募集资金使用详细情况：**

报告期内，募投项目投入募集资金金额为 151,076,920.25 元，截至 2024 年 6 月 30 日，募投项目累计投入募集资金金额为 151,517,050.63 元。公司募集资金具体情况详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的公告《2024 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2024-086）。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

**中期财务会计报告审计情况：**

适用 不适用

**八、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李松年	董事长、总经理	男	1963年12月	2021年9月29日	2024年9月28日
蔡立明	董事、副总经理	男	1968年7月	2021年9月29日	2024年9月28日
侯一鸣	董事	男	1967年10月	2021年9月29日	2024年9月28日
李琼	董事	女	1988年7月	2021年9月29日	2024年9月28日
陈坚	独立董事	男	1962年5月	2022年11月15日	2024年9月28日
李苒洲	独立董事	男	1975年5月	2022年11月15日	2024年7月28日
沈洪	监事会主席	男	1974年11月	2021年9月29日	2024年9月28日
王丰	监事	男	1977年4月	2021年9月29日	2024年9月28日
曹一岗	职工代表监事	男	1977年2月	2021年9月29日	2024年9月28日
陈向红	财务总监、董事会秘书	女	1969年12月	2021年9月29日	2024年9月28日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李松年为公司控股股东和实际控制人。李松年与李琼系父女关系，除此之外，均不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李松年	董事长、总经理	38,760,000	7,752,000	46,512,000	59.87%	0	0	0
合计	-	38,760,000	-	46,512,000	59.87%	0	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用



(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38		2	36
生产人员	174		6	168
销售人员	32	4		36
技术人员	60		3	57
财务人员	6			6
员工总计	310	4	11	303

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	11
本科	83	84
专科	77	73
专科以下	139	134
员工总计	310	303

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	97,488,184.12	310,976,558.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	83,416,377.98	43,241,999.35
衍生金融资产			
应收票据	六、3	4,509,169.44	7,202,768.00
应收账款	六、4	67,840,918.94	73,060,815.35
应收款项融资	六、5	2,425,290.94	2,110,773.00
预付款项	六、6	1,311,464.11	2,932,013.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	4,963,767.32	4,158,910.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	59,599,927.70	62,509,106.71
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	157,805,972.49	1,291,360.26
<b>流动资产合计</b>		<b>479,361,073.04</b>	<b>507,484,303.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	4,729,572.91	4,189,815.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、11	11,540,000.00	12,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、12	39,187,475.03	40,484,648.97
在建工程	六、13	209,968,840.74	131,577,170.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	901,792.36	684,932.61

无形资产	六、15	22,944,559.15	23,214,997.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	3,931,750.87	3,657,283.06
其他非流动资产	六、17	31,682,423.24	26,426,439.08
<b>非流动资产合计</b>		324,886,414.30	242,735,287.32
<b>资产总计</b>		804,247,487.34	750,219,591.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	1,933,417.61	9,514,392.81
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	六、19	38,478,000.00	46,665,290.00
应付账款	六、20	81,279,418.44	69,378,450.28
预收款项			
合同负债	六、21	4,452,455.74	6,149,411.25
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	六、22	6,571,636.00	9,413,974.47
应交税费	六、23	2,863,759.35	9,165,012.65
其他应付款	六、24	20,511,793.79	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	607,826.50	342,095.90
其他流动负债	六、26	3,912,201.56	7,266,114.81
<b>流动负债合计</b>		160,610,508.99	157,894,742.17
<b>非流动负债：</b>			
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	六、27	237,451.61	279,678.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	856,952.16	771,373.59
递延收益	六、29	4,065,611.11	4,069,800.00
递延所得税负债	六、16	378,327.35	142,931.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,538,342.23	5,263,783.55

<b>负债合计</b>		166,148,851.22	163,158,525.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、30	77,688,000.00	62,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	423,972,169.69	396,477,620.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	28,797,125.07	28,797,125.07
一般风险准备			
未分配利润	六、33	107,641,341.36	99,386,319.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		638,098,636.12	587,061,065.58
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		638,098,636.12	587,061,065.58
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		804,247,487.34	750,219,591.30

法定代表人：李松年

主管会计工作负责人：李松年

会计机构负责人：陈向红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		84,524,203.03	306,493,235.84
交易性金融资产		83,416,377.98	43,241,999.35
衍生金融资产			
应收票据		4,509,169.44	7,202,768.00
应收账款	十八、1	67,840,918.94	73,060,815.35
应收款项融资		2,425,290.94	2,110,773.00
预付款项		1,311,464.11	2,932,013.14
其他应收款	十八、2	21,264,563.45	4,168,910.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,410,764.65	61,948,778.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		142,442,720.35	1,159,854.91
<b>流动资产合计</b>		467,145,472.89	502,319,148.47
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	29,729,572.91	9,189,815.52

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		11,540,000.00	12,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		39,148,968.90	40,439,866.90
在建工程		202,785,747.78	131,577,170.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		901,792.36	684,932.61
无形资产		22,944,559.15	23,214,997.45
其他：数据资源			
开发支出			
其他：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,931,054.53	3,657,283.06
其他非流动资产		27,789,598.69	26,426,439.08
<b>非流动资产合计</b>		<b>338,771,294.32</b>	<b>247,690,505.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>805,916,767.21</b>	<b>750,009,653.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,933,417.61	9,514,392.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,478,000.00	46,665,290.00
应付账款		80,985,427.37	67,395,241.21
预收款项			
合同负债		4,452,455.74	6,149,411.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,536,924.00	9,363,606.47
应交税费		2,860,709.47	9,163,219.88
其他应付款		20,511,793.79	
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		607,826.50	342,095.90
其他流动负债		3,912,201.56	7,266,114.81
<b>流动负债合计</b>		<b>160,278,756.04</b>	<b>155,859,372.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		237,451.61	279,678.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		856,952.16	771,373.59
递延收益		4,065,611.11	4,069,800.00
递延所得税负债		373,864.85	139,039.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,533,879.73</b>	<b>5,259,891.44</b>

负债合计		165,812,635.77	161,119,263.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		77,688,000.00	62,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		423,972,169.69	396,477,620.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,797,125.07	28,797,125.07
一般风险准备			
未分配利润		109,646,836.68	101,215,644.27
所有者权益（或股东权益）合计		640,104,131.44	588,890,389.95
负债和所有者权益（或股东权益）合计		805,916,767.21	750,009,653.72

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		170,921,436.75	203,203,105.10
其中：营业收入	六、34	170,921,436.75	203,203,105.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,369,368.42	169,286,070.45
其中：营业成本	六、34	120,196,065.01	137,694,339.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	338,480.86	1,592,868.77
销售费用	六、36	6,085,714.14	6,023,768.31
管理费用	六、37	12,124,698.54	14,368,865.23
研发费用	六、38	9,822,542.65	12,653,170.43
财务费用	六、39	-4,198,132.78	-3,046,941.70
其中：利息费用		18,202.47	18,025.47
利息收入		2,810,531.17	646,172.80
加：其他收益	六、40	6,615,100.60	1,656,345.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	699,739.29	200,851.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		269,150.07	622,375.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填			

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-785,621.37	-3,825,106.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-442,121.04	39,372.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-545,325.99	230,298.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,093,839.82	32,218,794.97
加：营业外收入	六、45	8,727.23	
减：营业外支出	六、46	70,004.77	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,032,562.28	32,218,794.97
减：所得税费用	六、47	4,355,540.82	4,562,892.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,677,021.46	27,655,902.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,677,021.46	27,655,902.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,677,021.46	27,655,902.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		27,677,021.46	27,655,902.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,677,021.46	27,655,902.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.49

法定代表人：李松年

主管会计工作负责人：李松年

会计机构负责人：陈向红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十八、4	168,019,140.20	202,565,805.88
减：营业成本	十八、4	119,696,366.42	137,686,251.60
税金及附加		336,326.76	1,590,211.49
销售费用		6,085,714.14	5,812,960.79
管理费用		12,102,845.94	14,201,715.37
研发费用		9,822,542.65	12,653,170.43
财务费用		-4,061,721.83	-3,014,099.54
其中：利息费用		18,202.47	18,025.47
利息收入		2,673,278.05	616,546.96
加：其他收益		6,609,588.89	1,655,045.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	3,395,554.55	820,750.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,978,691.30	1,242,646.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-785,621.37	-3,825,106.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-442,121.04	39,223.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-545,325.99	232,028.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,269,141.16	32,557,535.71
加：营业外收入		8,727.23	
减：营业外支出		70,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,207,868.39	32,557,535.71
减：所得税费用		4,354,675.98	4,556,570.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		27,853,192.41	28,000,965.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,853,192.41	28,000,965.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		27,853,192.41	28,000,965.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,552,576.87	199,184,704.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,086,887.52	2,912,474.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	8,770,417.82	1,688,516.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		177,409,882.21	203,785,695.23
购买商品、接受劳务支付的现金		103,049,696.06	87,255,029.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,701,168.98	19,935,874.09
支付的各项税费		11,082,387.87	14,451,761.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	14,005,005.07	31,615,227.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		150,838,257.98	153,257,891.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,571,624.23	50,527,803.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,000,000.00	259,148,166.98
取得投资收益收到的现金		2,869,523.13	3,660,351.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		49,869,523.13	262,808,518.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,257,560.89	31,508,864.00
投资支付的现金		232,000,000.00	213,699,417.71
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		298,257,560.89	245,208,281.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-248,388,037.76	17,600,237.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,585,784.00	
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		1,933,417.61	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	56,255,645.44	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		93,774,847.05	
偿还债务支付的现金		9,514,392.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,422,000.00	56,160,000.00
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	六、48	58,449,630.56	1,911,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		87,386,023.37	58,071,800.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,388,823.68	-58,071,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,341,795.73	638,528.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-214,085,794.12	10,694,769.13
加：期初现金及现金等价物余额		271,975,162.97	30,651,395.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,889,368.85	41,346,164.13

法定代表人：李松年

主管会计工作负责人：李松年

会计机构负责人：陈向红

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,827,365.30	199,334,818.34
收到的税费返还		10,081,875.81	2,912,474.49
收到其他与经营活动有关的现金		8,721,914.70	1,657,590.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		177,631,155.81	203,904,883.62
购买商品、接受劳务支付的现金		101,832,599.66	87,145,125.26
支付给职工以及为职工支付的现金		22,540,452.89	19,271,462.35
支付的各项税费		11,079,900.82	14,340,251.83
支付其他与经营活动有关的现金		30,293,473.43	31,621,860.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		165,746,426.80	152,378,700.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,884,729.01	51,526,183.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	259,148,166.98
取得投资收益收到的现金		2,855,797.16	3,659,978.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		45,855,797.16	262,808,145.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,037,563.78	31,508,864.00
投资支付的现金		233,000,000.00	213,699,417.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		288,037,563.78	245,208,281.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-242,181,766.62	17,599,864.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,585,784.00	
取得借款收到的现金		1,933,417.61	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		56,255,645.44	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		93,774,847.05	
偿还债务支付的现金		9,514,392.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,422,000.00	56,160,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		58,449,630.56	1,911,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		87,386,023.37	58,071,800.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,388,823.68	-58,071,800.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,341,760.90	637,174.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-222,566,453.03	11,691,422.43
加：期初现金及现金等价物余额		267,491,840.79	26,590,826.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		44,925,387.76	38,282,248.56

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	62,400,000.00				396,477,620.61				28,797,125.07		99,386,319.90		587,061,065.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,400,000.00				396,477,620.61				28,797,125.07		99,386,319.90		587,061,065.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,288,000.00				27,494,549.08						8,255,021.46		51,037,570.54
（一）综合收益总额											27,677,021.46		27,677,021.46
（二）所有者投入和减少资本	2,340,000.00				40,442,549.08								42,782,549.08
1. 股东投入的普通股	2,340,000.00				33,236,669.08								35,576,669.08
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					7,205,880.00								7,205,880.00
4. 其他													
（三）利润分配											-19,422,000.00		-19,422,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-19,422,000.00		-19,422,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	12,948,000.00					-12,948,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,948,000.00					-12,948,000.00							
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													
<b>四、本期末余额</b>	<b>77,688,000.00</b>					<b>423,972,169.69</b>				<b>28,797,125.07</b>		<b>107,641,341.36</b>	<b>638,098,636.12</b>

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,800,000.00				166,837,905.54				23,400,000.00		107,537,843.77		344,575,749.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	46,800,000.00			166,837,905.54			23,400,000.00	107,537,843.77				344,575,749.31	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				7,205,880.00				-28,504,097.40				-21,298,217.40	
（一）综合收益总额								27,655,902.60				27,655,902.60	
（二）所有者投入和减少资本				7,205,880.00								7,205,880.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,205,880.00								7,205,880.00	
4. 其他													
（三）利润分配								-56,160,000.00				-56,160,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配								-56,160,000.00				-56,160,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	46,800,000.00				174,043,785.54				23,400,000.00		79,033,746.37	323,277,531.91

法定代表人：李松年

主管会计工作负责人：李松年

会计机构负责人：陈向红

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,400,000.00				396,477,620.61				28,797,125.07		101,215,644.27	588,890,389.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,400,000.00				396,477,620.61				28,797,125.07		101,215,644.27	588,890,389.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,288,000.00				27,494,549.08						8,431,192.41	51,213,741.49
(一) 综合收益总额											27,853,192.41	27,853,192.41
(二) 所有者投入和减少资本	2,340,000.00				40,442,549.08							42,782,549.08
1. 股东投入的普通股	2,340,000.00				33,236,669.08							35,576,669.08
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					7,205,880.00							7,205,880.00
4. 其他												
(三) 利润分配											-19,422,000.00	-19,422,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-19,422,000.00	-19,422,000.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	12,948,000.00				-12,948,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	12,948,000.00				-12,948,000.00							
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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>77,688,000.00</b>				<b>423,972,169.69</b>				<b>28,797,125.07</b>		<b>109,646,836.68</b>	<b>640,104,131.44</b>

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,800,000.00				166,837,905.54				23,400,000.00		108,801,518.64	345,839,424.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,800,000.00				166,837,905.54				23,400,000.00		108,801,518.64	345,839,424.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					7,205,880.00						-28,159,034.63	-20,953,154.63
(一) 综合收益总额											28,000,965.37	28,000,965.37
(二) 所有者投入和减少资本					7,205,880.00							7,205,880
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												



3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,205,880.00							7,205,880.00
4. 其他												
(三) 利润分配											-56,160,000.00	-56,160,000.00
1. 提取盈余公积											-56,160,000.00	-56,160,000.00
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												
<b>四、本期期末余额</b>	46,800,000.00				174,043,785.54				23,400,000.00		80,642,484.01	324,886,269.55

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、30
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、33
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、28

#### 附注事项索引说明:

是否存在证券发行、回购和偿还情况详见附注六、30  
是否存在向所有者分配利润的情况附注六、33  
是否存在预计负债详见附注六、28

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

##### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

无锡晶海氨基酸股份有限公司(以下简称“无锡晶海”或“本公司”)系由成立于1995年5月9日的无锡晶海氨基酸有限公司整体股改变更的股份有限公司,总部位于江苏省无锡市,公司统一社会信用代码为91320200717435204L。

根据本公司2022年第四次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于同意无锡晶海氨基酸股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2262号),本公司在北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票1,560万股(每股面值1元)(行使超额配售选择权前),变更后公司注册资本(股本)为人民币6,240.00万元。公司股票于2023年12月12日在北京证券交易所上市交易,股票代码836547。

2024年1月10日,根据中国证券监督管理委员会《关于同意无锡晶海氨基酸股份有限公司向不特定合

---

格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2262号),由主承销商东方证券承销保荐有限公司向网上投资者超额配售人民币普通股 2,340,000 股,增加注册资本(股本)人民币 2,340,000.00 元,变更后的注册资本(股本)为人民币 64,740,000.00 元。

2024 年 5 月 14 日,公司 2023 年年度股东大会审议通过《关于公司 2023 年度权益分派预案的议案》,同意公司以总股本 64,740,000 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元(含税),以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股。2024 年 6 月 4 日,2023 年度权益分派实施完成。完成后,公司注册资本(股本)为人民币 77,688,000.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日止,本公司注册资本为人民币 77,688,000.00 元,股份总数 77,688,000 股。

法定代表人:李松年

公司类型:股份有限公司

注册地址:江苏省无锡市锡山区东港镇港下

总部地址:江苏省无锡市锡山区东港镇港下

## 2、业务性质和实际从事的主要经营活动

本公司所属行业:化学药品原料药制造

主要经营活动:本公司主要从事氨基酸产品的研发、生产和销售,主要产品包括支链氨基酸(异亮氨酸、缬氨酸、亮氨酸)、色氨酸、苯丙氨酸、脯氨酸等,产品广泛应用于医药、食品、保健品、日化等众多领域。

## 3、母公司以及本公司最终母公司的名称

公司是由自然人李松年控股的股份有限公司。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司第三届董事会第二十七次会议于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司合并及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、收入的确认、固定资产折旧、无形资产摊销、租赁等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融工具”、22“收入”、13“固定资产”、16“无形资产”、26“租赁”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报告涉及的会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

人民币元。

##### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的交易性金融资产	六、2	本公司将逾期兑付且单项金额超 1,000.00 万元的交易性金融资产认定为重要交易性金融资产。
重要的其他非流动金融资产	六、11	本公司将逾期兑付且单项金额超 1,000.00 万元的其他非流动金融资产认定为重要其他非流动金融资产。
重要的在建工程	六、13	本公司将与募投项目相关的在建工程认定为重要在建工程

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

---

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

---

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）、④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与

---

方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月首日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

⑤ 对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

⑥ 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑦ 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财



务报表折算差额，自所有者权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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

###### <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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### <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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之

---

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

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

#### 4) 权益工具

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

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

### ② 金融资产减值

#### 1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经

---

显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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。

## 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1-银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据组合 2-商业承兑汇票		
应收账款组合 1-应收合并范围内公司款项	应收合并报表范围内公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款组合 2-应收其他公司款项	除应收合并报表范围内公司的款项外的应收款项	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于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合 1-应收出口退税款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款组合 3-应收合并范围内公司款项		
其他应收款组合 2-其他应收款项	日常经营活动中的其他应收款项	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
0-6 个月(含 6 个月)	0.10%	0.10%
7-12 个月(含 12 个月)	5.00%	5.00%
1 至 2 年	50.00%	50.00%
2 至 3 年	80.00%	80.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### ④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款

及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信

---

用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、合同履约成本等。(其中“合同履约成本”详见附注四、23“合同取得成本和合同履约成本”。)

### (2) 发出存货的计价方法

有批次号辅助核算的存货, 发出存货时按个别法计价;

无批次号辅助核算的存货, 发出存货时按月末加权平均法计价。

### (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

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、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。

② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 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, 合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其中如果属于非交易性的, 本公司在初始确认时可选择将其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核算, 其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

---

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

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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



## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

---

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”2中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10年	3.00%	9.70%-19.40%
运输工具	年限平均法	5-10年	3.00%	9.70%-19.40%
其他	年限平均法	3-10年	3.00%	9.70%-32.33%

#### (3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中房屋建筑类在建工程在建造装修完成、达到预定使用目的时结转为固定资产，设备类在建工程在安装调试完成，达到预定生产要求时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 15、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购

---

建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	45、50年	产权证书或协议约定的使用期限	0.00%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

研发支出的归集范围包括：

<1> 研发人员人工费用

研发人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

<2> 材料费用

材料费用是指公司为实施研究开发活动而直接消耗的材料、燃料和动力费用。

<3> 折旧摊销费用

折旧摊销费用是指用于研究开发活动的仪器、设备及软件的折旧摊销费。

---

#### <4> 委托开发费用

委托开发费用是指公司委托境内外其他机构进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

#### <5> 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 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,应当证明其有用性;
- 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。

### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至

---

相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本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。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划

---

以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：



- 
- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
  - (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
  - (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 22、收入

### (1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策：

本公司销售各类氨基酸产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司收入确认方法如下：

- ① 对于内销业务，公司将货物运送至合同约定的指定地点并经客户签收，货物由客户控制，作为收入确认时点；
- ② 对于以 CIF、FOB 计价的出口销售业务，货物运送至指定港口，办理出口报关手续并获取提运单，作为收入确认时间。

## 23、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

---

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第(1)项减去第(2)项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 24、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

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

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

### (4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 26、租赁

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

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均分	根据租赁期限	0.00%	不适用

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、17 “长期资产减值”。

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

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

##### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

##### ⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率

---

确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

## 27、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

## 28、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

#### ① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权

---

获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ② 租赁的分类

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

## ③ 租赁负债

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

## (2) 金融工具减值

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

## (3) 存货跌价准备

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

## (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，

---

减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

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

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售商品向客户提供的产品质量索赔承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的产品质量索赔事项及索赔实际支付的金额等数据，但近期的产品质量索赔数据可能无法反映将来的产品质量索赔情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输



入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十二“公允价值的披露”中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	5.00%、15.00%、25.00%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡晶海氨基酸股份有限公司	15.00%
无锡晶宇生物科技有限公司	25.00%
无锡市晶泓生物科技有限公司	5.00%

注 1：公司自营生产出口产品适用增值税“免、抵、退”的税收政策，退税率为 13.00%。

### 2、税收优惠

#### (1) 税收优惠及批文

本公司 2021 年 11 月获得编号为 GR202132004942 的《高新技术企业证书》，有效期三年。自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止公司按 15.00% 的税率享受企业所得税优惠。本公司编号为 GR202132004942 的《高新技术企业证书》的有效期至 2024 年 11 月，公司预计将在 2024 年 11 月前获得新的《高新技术企业证书》，因此，2024 年上半年本公司按照 15.00% 的税率计算企业所得税。

根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司无锡市晶泓生物科技有限公司 2024 年上半年按照小型微利企业的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目附注

(以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2024年1月1日,“期末”指2024年6月30日,“上期期末”指2023年12月31日,“本期”指2024年1-6月,“上期”指2023年1-6月。)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	229,636.79	230,480.99
银行存款	57,641,732.06	271,726,681.98
数字货币	18,000.00	18,000.00
其他货币资金	<u>39,598,815.27</u>	<u>39,001,395.05</u>
合计	<u>97,488,184.12</u>	<u>310,976,558.02</u>
其中:存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	39,598,815.27	39,001,395.05

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产分类

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	83,416,377.98	43,241,999.35
其中:银行理财产品	3,026,241.00	23,222,766.47
结构性存款	80,390,136.98	20,019,232.88

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,509,169.44	7,202,768.00
商业承兑票据	-	-
小计	<u>4,509,169.44</u>	<u>7,202,768.00</u>
减:坏账准备	-	-
合计	<u>4,509,169.44</u>	<u>7,202,768.00</u>

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	3,726,806.33

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期公司无核销的应收票据。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：0-6个月(含6个月)	59,097,072.33	70,070,381.35
7-12个月(含12个月)	9,120,324.43	3,136,646.72
1年以内小计	68,217,396.76	73,207,028.07
1至2年	230,660.94	157,950.00
2至3年	116,525.00	8,575.00
小计	<u>68,564,582.70</u>	<u>73,373,553.07</u>
减：坏账准备	723,663.76	312,737.72
合计	<u>67,840,918.94</u>	<u>73,060,815.35</u>

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>68,564,582.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>723,663.76</u>	1.06%	<u>67,840,918.94</u>
其中：应收账款组合 2-应收其他公司款项	68,564,582.70	100.00%	723,663.76	1.06%	67,840,918.94
合计	<u>68,564,582.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>723,663.76</u>		<u>67,840,918.94</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>73,373,553.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>312,737.72</u>	0.43%	<u>73,060,815.35</u>
其中：应收账款组合 2-应收其他公司款项	73,373,553.07	100.00%	312,737.72	0.43%	73,060,815.35
合计	<u>73,373,553.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>312,737.72</u>		<u>73,060,815.35</u>

##### ① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款组合 2-应收其他公司款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6个月(含6个月)	59,097,072.33	59,097.07	0.10%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
7-12个月(含12个月)	9,120,324.43	456,016.22	5.00%
1至2年	230,660.94	115,330.47	50.00%
2至3年	<u>116,525.00</u>	<u>93,220.00</u>	80.00%
合计	<u>68,564,582.70</u>	<u>723,663.76</u>	

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6个月(含6个月)	70,070,381.35	70,070.38	0.10%
7-12个月(含12个月)	3,136,646.72	156,832.34	5.00%
1至2年	157,950.00	78,975.00	50.00%
2至3年	<u>8,575.00</u>	<u>6,860.00</u>	80.00%
合计	<u>73,373,553.07</u>	<u>312,737.72</u>	

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合 2- 应收其他公司款 项	312,737.72	644,747.89	233,821.85	-	-	723,663.76

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占总金额比例	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产 期末余额		期末余额
K.P.Manish Global Ingredients Pvt.Ltd	6,009,513.75	-	6,009,513.75	8.76%	6,009.51
广东利泰制药股份有限公司	5,924,810.94	-	5,924,810.94	8.64%	239,317.97
无锡晶扬生物科技有限公司	5,905,000.00	-	5,905,000.00	8.61%	295,005.00
AbbVie Biotechnology Ltd.	5,520,258.93	-	5,520,258.93	8.05%	5,520.26
石家庄四药有限公司	<u>2,999,275.76</u>	-	<u>2,999,275.76</u>	<u>4.37%</u>	<u>2,999.28</u>
合计	<u>26,358,859.38</u>	=	<u>26,358,859.38</u>	<u>38.43%</u>	<u>548,852.02</u>

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,425,290.94	2,110,773.00

(2) 期末无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,760,086.37	-

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,303,518.37	99.39%	2,878,294.37	98.17%
1至2年	7,945.74	0.61%	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	53,718.77	1.83%
合计	<u>1,311,464.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,932,013.14</u>	<u>100.00%</u>

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
国网江苏省电力公司无锡供电分公司	公司供应商	257,882.07	19.66%	1年以内	预付电费
梅花生物科技集团股份有限公司	公司供应商	144,900.00	11.05%	1年以内	未到货
南国红豆控股有限公司	公司供应商	144,170.44	10.99%	1年以内	预付蒸汽费
中国医药保健品进出口商会	公司供应商	117,800.00	8.98%	1年以内	预付展位费
新浦化学(泰兴)有限公司	公司供应商	<u>114,876.08</u>	<u>8.76%</u>	1年以内	未到货
合计		<u>779,628.59</u>	<u>59.44%</u>		

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>4,963,767.32</u>	<u>4,158,910.15</u>
合计	<u>4,963,767.32</u>	<u>4,158,910.15</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：0-6个月(含6个月)	4,936,537.32	4,100,485.15
7-12个月(含12个月)	-	61,500.00
1年以内小计	4,936,537.32	4,161,985.15
1至2年	61,500.00	-
小计	<u>4,998,037.32</u>	<u>4,161,985.15</u>
减：坏账准备	34,270.00	3,075.00
合计	<u>4,963,767.32</u>	<u>4,158,910.15</u>

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同履约保证金	3,500,000.00	-
应收出口退税款	1,416,537.32	4,100,485.15
租赁保证金	81,500.00	61,500.00
小计	<u>4,998,037.32</u>	<u>4,161,985.15</u>
减：坏账准备	34,270.00	3,075.00
合计	<u>4,963,767.32</u>	<u>4,158,910.15</u>

## ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,075.00	-	-	3,075.00
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	31,195.00	-	-	31,195.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	34,270.00	-	-	34,270.00

## ④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款组合	-	-	-	-	-	-
1-应收出口退税款						
其他应收款组合	<u>3,075.00</u>	<u>31,195.00</u>	=	=	=	<u>34,270.00</u>
2-其他应收款项						
合计	<u>3,075.00</u>	<u>31,195.00</u>	=	=	=	<u>34,270.00</u>

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
南国红豆控股有限公司	合同履行保证金	3,500,000.00	1年以内	70.03%	3,500.00
中华人民共和国国家金库无锡市中心支库	应收出口退税款	1,416,537.32	1年以内	28.34%	-
无锡江大科技园有限公司	租赁保证金	61,500.00	1至2年	1.23%	30,750.00
无锡鼎程物业管理有限公司	租赁保证金	<u>20,000.00</u>	1年以内	<u>0.40%</u>	<u>20.00</u>
合计		<u>4,998,037.32</u>		<u>100.00%</u>	<u>34,270.00</u>

## 8、存货

(1) 存货分类

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	16,984,752.25	328,392.83	16,656,359.42	31,214,494.26	402,719.83	30,811,774.43
库存商品	37,935,521.10	556,166.03	37,379,355.07	27,247,581.85	555,981.99	26,691,599.86
发出商品	3,319,537.65	86,996.13	3,232,541.52	3,376,825.55	76,153.05	3,300,672.50
包装物	1,265,038.76	-	1,265,038.76	962,030.20	-	962,030.20
在产品	<u>1,066,632.93</u>	=	<u>1,066,632.93</u>	<u>743,029.72</u>	=	<u>743,029.72</u>
合计	<u>60,571,482.69</u>	<u>971,554.99</u>	<u>59,599,927.70</u>	<u>63,543,961.58</u>	<u>1,034,854.87</u>	<u>62,509,106.71</u>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

① 按主要项目分类：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	402,719.83	182,420.60	-	256,747.60	-	328,392.83	
库存商品	555,981.99	532,656.86	-	532,472.82	-	556,166.03	
发出商品	<u>76,153.05</u>	<u>86,996.13</u>	=	<u>76,153.05</u>	=	<u>86,996.13</u>	
合计	<u>1,034,854.87</u>	<u>802,073.52</u>	=	<u>865,373.47</u>	=	<u>971,554.99</u>	

## ② 期末存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	结合公司生产经营和存货库存情况 按成本与可变现净值孰低计提	生产领用	-
库存商品	结合公司生产经营和存货库存情况 按成本与可变现净值孰低计提	-	产品出售

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单	135,866,444.45	-
实际控制人履行承诺保证金	20,056,793.79	-
待抵扣进项税款	<u>1,882,734.25</u>	<u>1,291,360.26</u>
合计	<u>157,805,972.49</u>	<u>1,291,360.26</u>

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	
联营企业						
无锡晶扬生物科 技有限公司	4,189,815.52	-	-	269,150.07	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		其他	期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备		期初余额	期末余额	
联营企业						
无锡晶扬生物科	2,438,933.91	-	2,709,541.23	4,729,572.91	-	-



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额

技有限公司

## 11、其他非流动金融资产

### (1) 其他非流动金融资产分类

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	11,540,000.00	12,500,000.00
其中：信托产品	10,000,000.00	10,000,000.00
其他理财产品	1,540,000.00	2,500,000.00

### (2) 重要的其他非流动金融资产说明

① 截至本财务报告报出日，其他理财产品存在到期未能兑付的情况，此产品名称为中通汽车至本直接融资计划，到期日为 2022 年 12 月 28 日。截至 2024 年 6 月 30 日，此产品本金为 10,000,000.00 元，公允价值为 1,540,000.00 元。

② 自 2023 年 8 月 8 日起，中融信托主动管理类产品均已停止兑付。截至本财务报告报出日，公司持有的中融信托产品本金余额为 20,000,000.00 元，其中：中融-融雅 49 号(P 类)集合资金信托计划，本金余额 10,000,000.00 元，到期日 2023 年 9 月 21 日；中融-庚泽 1 号(A9 类)集合资金信托计划，本金余额 10,000,000.00 元，到期日 2023 年 12 月 6 日，上述产品均已到期未能兑付。截至 2024 年 6 月 30 日，此产品本金为 20,000,000.00 元，公允价值为 10,000,000.00 元。

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,187,475.03	40,484,648.97
固定资产清理	-	-
合计	<u>39,187,475.03</u>	<u>40,484,648.97</u>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1) 账面原值					
期初余额	34,872,046.24	104,579,819.59	4,371,825.64	4,024,816.55	147,848,508.02
本期增加金额	-	969,469.03	-	892,469.04	1,861,938.07
其中：购置	-	969,469.03	-	892,469.04	1,861,938.07
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	34,872,046.24	105,549,288.62	4,371,825.64	4,917,285.59	149,710,446.09
2) 累计折旧					
期初余额	20,975,029.45	79,057,849.57	3,921,453.29	3,409,526.74	107,363,859.05
本期增加金额	739,779.82	2,169,957.07	71,842.15	177,532.97	3,159,112.01
其中：计提	739,779.82	2,169,957.07	71,842.15	177,532.97	3,159,112.01
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	21,714,809.27	81,227,806.64	3,993,295.44	3,587,059.71	110,522,971.06
3) 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
4) 账面价值					
期末账面价值	13,157,236.97	24,321,481.98	378,530.20	1,330,225.88	39,187,475.03
期初账面价值	13,897,016.79	25,521,970.02	450,372.35	615,289.81	40,484,648.97

## ② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,272,573.92	截至本财务报告报出日，部分房屋建筑物建造在未办理产权证书的土地上，因此无法办理不动产权证书。

## ③ 固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	209,968,840.74	131,577,170.63
工程物资	=	=
合计	<u>209,968,840.74</u>	<u>131,577,170.63</u>

### (1) 在建工程

#### ① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高端高附加值氨基酸生产基地项目	203,946,024.13	-	203,946,024.13	126,968,652.77	-	126,968,652.77
高端高附加值氨基酸生产基地项目-变电所工程	2,281,336.43	-	2,281,336.43	2,281,336.43	-	2,281,336.43
废水处理工程设备改造项目	2,515,720.47	-	2,515,720.47	1,346,051.10	-	1,346,051.10
高端高附加值氨基酸生产基地项目-桥梁建设工程	1,216,910.15	-	1,216,910.15	981,130.33	-	981,130.33
其他	8,849.56	=	8,849.56	=	=	=
合计	<u>209,968,840.74</u>	=	<u>209,968,840.74</u>	<u>131,577,170.63</u>	=	<u>131,577,170.63</u>

## ② 重要在建工程项目本期变动情况

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
高端高附加值氨基酸生产基地项目	309,930,600.00	126,968,652.77	76,977,371.36	-	-	203,946,024.13

(续上表)

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
高端高附加值氨基酸生产基地项目	65.80%	65%	-	-	-	自筹/募集资金

本期增加金额包含了无形资产摊销 204,142.08 元。

## 14、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
① 账面原值	
期初余额	1,021,941.08
本期增加金额	504,948.90
其中：购置	504,948.90
本期减少金额	8,464.39
其中：固定付款额变动	8,464.39
期末余额	1,518,425.59

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>
② 累计折旧	
期初余额	337,008.47
本期增加金额	279,624.76
其中：计提	279,624.76
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	616,633.23
③ 减值准备	
期初余额	-
本期增加金额	-
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	-
④ 账面价值	
期末账面价值	901,792.36
期初账面价值	684,932.61

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>
① 账面原值	
期初余额	26,568,305.00
本期增加金额	-
其中：购置	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	26,568,305.00
② 累计摊销	
期初余额	3,353,307.55
本期增加金额	270,438.30
其中：计提	270,438.30
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	3,623,745.85
③ 减值准备	
期初余额	-
本期增加金额	-

项目	土地使用权
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	-
④ 账面价值	
期末账面价值	22,944,559.15
期初账面价值	23,214,997.45

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,229,459.42	土地用途发生改变[注]

注：因土地用途发生改变，该块土地未取得土地证，只取得与无锡市锡山区东港镇人民政府签订的集体土地有偿使用协议书，该部分土地为 15.62 亩，位于东港镇新巷村，使用期限为五十年，自 2007 年 1 月 1 日至 2056 年 12 月 31 日止。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
其他非流动金融资产公允价值低于原值部分	18,460,000.00	2,769,000.00	17,500,000.00	2,625,000.00
递延收益	4,065,611.11	609,841.67	4,069,800.00	610,470.00
存货跌价准备	957,564.99	143,634.75	1,020,864.87	153,129.73
租赁负债可抵扣暂时性差异	925,609.03	138,841.35	704,035.88	105,605.38
预提产品质量保证	856,952.16	128,542.82	771,373.59	115,706.04
应收账款坏账准备	723,663.76	108,549.56	312,737.72	46,910.66
折旧税会差异	183,359.17	27,503.88	-	-
其他应收款坏账准备	34,270.00	5,140.50	3,075.00	461.25
未实现销售利润	<u>4,642.27</u>	<u>696.34</u>	=	=
合计	<u>26,211,672.49</u>	<u>3,931,750.87</u>	<u>24,381,887.06</u>	<u>3,657,283.06</u>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
未实际收到的应计利息	1,263,511.98	180,601.80	-	-
使用权资产应纳税暂时性差异	901,792.36	135,268.85	684,932.61	102,739.89

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税	应纳税暂时性差	递延所得税
	异	负债	异	负债
交易性金融资产公允价值高于原值部分	416,377.98	62,456.70	241,999.35	36,299.90
未实现销售利润	=	=	<u>25,947.41</u>	<u>3,892.11</u>
合计	<u>2,581,682.32</u>	<u>378,327.35</u>	<u>952,879.37</u>	<u>142,931.90</u>

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,686,267.44	2,432,485.31
存货跌价准备	<u>13,990.00</u>	<u>13,990.00</u>
合计	<u>2,700,257.44</u>	<u>2,446,475.31</u>

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2024年	527,188.25	527,188.25
2025年	515,568.20	515,568.20
2026年	-	-
2027年	721,753.90	721,753.90
2028年	667,864.64	667,974.96
2029年	<u>253,892.45</u>	=
合计	<u>2,686,267.44</u>	<u>2,432,485.31</u>

## 17、其他非流动资产

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
大额存单	20,538,480.69	-	20,538,480.69	10,318,221.23	-	10,318,221.23
预付设备款	6,647,397.00	-	6,647,397.00	13,854,496.85	-	13,854,496.85
预付工程款	<u>4,496,545.55</u>	=	<u>4,496,545.55</u>	<u>2,253,721.00</u>	=	<u>2,253,721.00</u>
合计	<u>31,682,423.24</u>	=	<u>31,682,423.24</u>	<u>26,426,439.08</u>	=	<u>26,426,439.08</u>

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,933,417.61	9,514,392.81

保证借款定向用于发放工资，为免息贷款。保证借款由李松年提供最高额保证，具体说明详见本附注十三、4、(3)“关联担保情况”之说明。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,478,000.00	46,665,290.00

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无已到期未支付的应付票据。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	21,495,209.13	26,330,950.92
应付资产款	58,399,040.61	39,526,858.23
应付服务款	<u>1,385,168.70</u>	<u>3,520,641.13</u>
合计	<u>81,279,418.44</u>	<u>69,378,450.28</u>

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

## 21、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	4,452,455.74	6,149,411.25

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,413,974.47	18,818,742.40	21,661,080.87	6,571,636.00
离职后福利-设定提存计划	=	<u>1,093,440.72</u>	<u>1,093,440.72</u>	=
合计	<u>9,413,974.47</u>	<u>19,912,183.12</u>	<u>22,754,521.59</u>	<u>6,571,636.00</u>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,413,974.47	17,327,754.59	20,170,093.06	6,571,636.00
职工福利费	-	504,474.05	504,474.05	-
社会保险费	-	615,051.96	615,051.96	-
其中：医疗保险费	-	476,441.28	476,441.28	-
工伤保险费	-	85,675.48	85,675.48	-
生育保险费	-	52,935.20	52,935.20	-
住房公积金	-	272,058.00	272,058.00	-
工会经费和职工教育经费	=	<u>99,403.80</u>	<u>99,403.80</u>	=

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>9,413,974.47</u>	<u>18,818,742.40</u>	<u>21,661,080.87</u>	<u>6,571,636.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,060,290.72	1,060,290.72	-
失业保险费	=	<u>33,150.00</u>	<u>33,150.00</u>	=
合计	=	<u>1,093,440.72</u>	<u>1,093,440.72</u>	=

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,513,618.28	8,789,463.46
个人所得税	163,472.96	80,198.76
印花税	83,324.13	99,217.87
房产税	76,018.52	74,088.81
土地使用税	26,773.31	53,546.63
环境保护税	552.15	552.15
城市维护建设税	-	39,634.57
教育费附加	-	16,986.24
地方教育费及附加	=	<u>11,324.16</u>
合计	<u>2,863,759.35</u>	<u>9,165,012.65</u>

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>20,511,793.79</u>	=
合计	<u>20,511,793.79</u>	=

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
实际控制人履行承诺保证金	20,056,793.79	-
代收代付员工补贴款	<u>455,000.00</u>	=
合计	<u>20,511,793.79</u>	=

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

25、一年内到期的非流动负债



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注六、27）	607,826.50	342,095.90

## 26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现但未终止确认的银行承兑汇票	3,726,806.33	7,202,768.00
待转销项税	185,395.23	63,346.81
合计	3,912,201.56	7,266,114.81

## 27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	845,278.11	621,773.96
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	607,826.50	342,095.90
合计	237,451.61	279,678.06

## 28、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证金	856,952.16	771,373.59	计提质量责任赔偿款

## 29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	4,069,800.00	-	4,188.89	4,065,611.11	与资产相关的政府补助分期摊销

## 30、股本

项目	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	62,400,000.00	2,340,000.00	-	12,948,000.00	-	15,288,000.00	77,688,000.00

### 增减变动的说明：

2024年1月10日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意无锡晶海氨基酸股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2262号)，由主承销商东方证券承销保荐有限公司向网上投资者超额配售人民币普通股2,340,000股，每股发行价人民币16.53元，募集资金总额为人民币38,680,200.00元，超额配售股票全部通过向本次发行的战略投资者延期交付的方式获得。扣除发行费用人民币3,103,530.92元(不含增值税)后，实际募集资金净额人民币35,576,669.08元，其中计入股本人民币2,340,000.00元，计入资本公积人民币33,236,669.08元。

2024年5月14日，公司2023年年度股东大会审议通过《关于公司2023年度权益分派预案的议案》，同意公司以总股本64,740,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3元(含税)，以资

本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股。2024 年 6 月 4 日，2023 年度权益分派实施完成。

### 31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	370,056,060.61	33,236,669.08	12,948,000.00	390,344,729.69
其他资本公积	<u>26,421,560.00</u>	<u>7,205,880.00</u>	-	<u>33,627,440.00</u>
合计	<u>396,477,620.61</u>	<u>40,442,549.08</u>	<u>12,948,000.00</u>	<u>423,972,169.69</u>

#### 增减变动的说明：

- (1) 公司本期向战略投资者超额配售发行股票，股本溢价部分新增资本公积 33,236,669.08 元，详见附注六、30“股本”。
- (2) 公司本期以总股本 64,740,000 股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股，减少资本公积 12,948,000.00 元，详见附注六、30“股本”。
- (3) 公司在实施 2021 年员工持股计划的过程中，按授予日股票的公允价值计算的股份支付成本分摊计入本期资本公积，其他资本公积本期增加 7,205,880.00 元。

### 32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,797,125.07	-	-	28,797,125.07

### 33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	99,386,319.90	107,537,843.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	99,386,319.90	107,537,843.77
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,677,021.46	27,655,902.60
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	<u>19,422,000.00</u>	<u>56,160,000.00</u>
期末未分配利润	<u>107,641,341.36</u>	<u>79,033,746.37</u>

### 34、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,761,263.44	119,037,621.06	201,676,587.47	136,169,551.14
其他业务	<u>1,160,173.31</u>	<u>1,158,443.95</u>	<u>1,526,517.63</u>	<u>1,524,788.27</u>
合计	<u>170,921,436.75</u>	<u>120,196,065.01</u>	<u>203,203,105.10</u>	<u>137,694,339.41</u>

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类

	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按商品类型		
其中：亮氨酸	19,538,285.36	13,823,225.43
异亮氨酸	18,324,900.20	14,264,224.92
脯氨酸	14,137,696.89	10,059,201.75
苯丙氨酸	13,758,698.86	11,540,594.69
色氨酸	13,581,103.27	9,168,008.53
缬氨酸	11,307,781.01	7,127,278.71
醋酸赖氨酸	10,353,515.96	5,032,501.37
精氨酸	10,303,082.42	8,570,680.07
丝氨酸	8,468,376.39	6,610,315.76
其他产品	49,987,823.08	32,841,589.83
运输及保险费收入	1,155,586.15	1,155,586.15
租赁及水电费收入	4,587.16	2,857.80
按经营地区分类		
其中：中国内地	80,409,078.42	49,274,072.60
港澳台地区	3,877,008.74	2,801,522.81
其他国家	86,635,349.59	68,120,469.60

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的 支付条款	本公司承诺转 让商品的性质	是否 为主 要责 任人	本公司承担 的预期将退 还给客户的 款项	本公司提供的质量保证类型及相关义 务
氨基酸产品的销售	商品的控制权发生转移时完成履约义务。具体形式包括：客户签收、上门自提、装运完成生成提单等。	商品交付给购买方或者交给对方指定的承运人代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在商品交付给购买方或者指定承运人时确定一项应收款。	符合合同所约定的产品质量标准的产品	是	无	公司承诺保证所销售的商品符合合同所约定的标准，与产品质量相关的质量保证不能单独购买。针对产品质量问题可能存在的赔偿义务，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定进行会计处理(详见本附注六、28)。

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	152,037.04	151,346.94
印花税	126,992.90	147,789.29
土地使用税	53,546.62	107,093.26
其他	5,904.30	75,473.58
城市维护建设税	-	648,179.99
教育费附加	-	277,791.44
地方教育费附加	-	185,194.27

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合计	<u>338,480.86</u>	<u>1,592,868.77</u>

### 36、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	3,760,683.14	4,688,303.68
销售服务费	1,065,106.42	354,324.96
股份支付	451,568.46	451,568.46
业务招待费	363,391.34	186,433.94
产品质量保证	166,779.70	200,960.02
其他	<u>278,185.08</u>	<u>142,177.25</u>
合计	<u>6,085,714.14</u>	<u>6,023,768.31</u>

### 37、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
股份支付	4,844,753.34	4,778,699.40
职工薪酬	3,570,711.73	4,291,267.60
服务费	1,405,225.57	1,659,550.66
折旧费	1,122,801.90	1,104,262.55
办公费	720,340.18	1,081,882.90
业务招待费	365,042.29	954,531.20
差旅费	12,731.58	163,701.36
其他	<u>83,091.95</u>	<u>334,969.56</u>
合计	<u>12,124,698.54</u>	<u>14,368,865.23</u>

### 38、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	5,016,156.40	4,455,611.48
材料费用	2,741,447.84	4,344,331.17
股份支付	1,682,572.98	1,771,445.52
折旧费用	382,365.43	325,624.55
其他费用	=	<u>1,756,157.71</u>
合计	<u>9,822,542.65</u>	<u>12,653,170.43</u>

### 39、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	18,202.47	18,025.47
减：利息收入	2,810,531.17	646,172.80
汇兑损失	-1,482,773.78	-2,488,735.67

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	76,969.70	69,941.30
合计	<u>-4,198,132.78</u>	<u>-3,046,941.70</u>

#### 40、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,615,100.60	1,656,345.00

#### 41、投资收益

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	269,150.07	622,375.08
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	430,589.22	-421,896.60
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	=	<u>372.92</u>
合计	<u>699,739.29</u>	<u>200,851.40</u>

#### 42、公允价值变动收益

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	174,378.63	-3,825,106.83
其中：信托产品	-	-5,000,000.00
其他理财产品	-	-4,520.55
结构性存款	390,136.98	-
银行理财产品	-215,758.35	145,043.35
远期结售汇	-	1,034,370.37
其他非流动金融资产	<u>-960,000.00</u>	=
其中：其他理财产品	-960,000.00	-
合计	<u>-785,621.37</u>	<u>-3,825,106.83</u>

#### 43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-410,926.04	39,443.05
其他应收款坏账损失	<u>-31,195.00</u>	<u>-70.50</u>
合计	<u>-442,121.04</u>	<u>39,372.55</u>

#### 44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-545,325.99	230,298.20

#### 45、营业外收入

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
其他	8,727.23	-	8,727.23

#### 46、营业外支出

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
捐赠支出	70,000.00	-	70,000.00
滞纳金	4.77	=	4.77
合计	<u>70,004.77</u>	=	<u>70,004.77</u>

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,394,613.18	5,037,038.36
递延所得税费用	<u>-39,072.36</u>	<u>-474,145.99</u>
合计	<u>4,355,540.82</u>	<u>4,562,892.37</u>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	32,032,562.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,804,884.37
子公司适用不同税率的影响	-36,306.85
调整以前期间所得税的影响	25,091.52
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	648,839.48
研发费用加计扣除影响	-1,150,413.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27.58
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	63,473.11
所得税费用	4,355,540.82

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,632,673.32	1,397,300.00
利息收入	1,654,139.12	281,216.63
往来款项	22,605.38	10,000.00
代收代付款	455,000.00	-
其他	<u>6,000.00</u>	=

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,770,417.82	1,688,516.63

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
开立票据保证金	-	20,247,600.00
经营付现费用	5,735,375.96	6,681,333.90
运输费	4,303,419.80	4,597,351.86
支付的履约保证金	3,500,000.00	-
代收代付款	45,000.00	-
捐赠赞助支出	70,000.00	-
银行手续费	78,599.16	69,941.30
往来款	22,605.38	19,000.00
其他	250,004.77	-
合计	14,005,005.07	31,615,227.06

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据定期存款保证金	36,215,290.00	-
实际控制人履行承诺保证金及利息	20,040,355.44	-
合计	56,255,645.44	-

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
开立票据定期存款保证金	37,828,000.00	-
实际控制人保证金受托现金管理	20,040,355.44	-
IPO 中介及发行费用	252,500.12	1,580,000.00
新租赁准则相关租赁款	308,775.00	270,300.00
租赁保证金	20,000.00	61,500.00
合计	58,449,630.56	1,911,800.00

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,514,392.81	1,933,417.61	-	9,514,392.81	-	1,933,417.61
应交税费-印花税	57,706.99	-	8,894.17	66,601.16	-	-
应付账款-发行费用	-	-	185,898.96	185,898.96	-	-
其他应付款-应付股利	-	-	19,422,000.00	19,422,000.00	-	-
其他应付款	-	20,040,355.44	16,438.35	-	-	20,056,793.79

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的部分)	621,773.96	=	514,686.98	291,182.83	=	845,278.11
合计	10,193,873.76	21,973,773.05	20,147,918.46	29,480,075.76	=	22,835,489.51

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	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	27,677,021.46	27,655,902.60
加：资产减值准备	545,325.99	-230,298.20
信用减值准备	442,121.04	-39,372.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,159,112.01	3,210,820.27
使用权资产折旧	279,624.76	154,310.61
无形资产摊销	66,296.22	66,296.22
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	785,621.37	3,825,106.83
财务费用(收益以“一”号填列)	-2,374,413.80	-620,503.41
投资损失(收益以“一”号填列)	-699,739.29	-200,851.40
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-274,467.81	-556,792.09
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	235,395.45	82,646.10
存货的减少(增加以“一”号填列)	2,363,853.02	288,074.11
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-12,977,246.76	17,437,398.41
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,846,781.80	-7,130,542.43
其他	4,496,338.77	6,585,608.18
经营活动产生的现金流量净额	26,571,624.23	50,527,803.25
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1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	57,889,368.85	41,346,164.13
减：现金的期初余额	271,975,162.97	30,651,395.00
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	-214,085,794.12	10,694,769.13

##### (2) 现金和现金等价物的构成



项目	2024年6月30日	2023年6月30日
① 现金	57,889,368.85	41,346,164.13
其中：库存现金	229,636.79	287,736.67
可随时用于支付的数字货币	18,000.00	-
可随时用于支付的银行存款	57,641,732.06	41,058,427.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	57,889,368.85	41,346,164.13
其中：母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	39,598,815.27	28,606,581.47	开立银行承兑汇票、远期结售汇、ETC冻结圈存、电费户协定存款、政府专项补助资金等其他的保证金及其利息

### 50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4.27	4.27	保证金	锁远期外汇的保证金的利息
货币资金	38,203,249.00	38,203,249.00	质押	开立银行承兑汇票的保证金及其利息
货币资金	106,996.35	106,996.35	冻结资金	电费户协定存款冻结资金
货币资金	3,000.00	3,000.00	保证金	ETC冻结圈存保证金
货币资金	1,285,565.65	1,285,565.65	专款专用资金	政府专项补助资金
应收票据	3,726,806.33	3,726,806.33	票据背书	未终止确认的已背书的银行承兑汇票
交易性金融资产	1,001,875.00	1,001,875.00	质押	开立银行承兑汇票的保证金
其他流动资产	135,866,444.45	135,866,444.45	大额存单	大额存单，到期支取
其他非流动资产	<u>20,538,480.69</u>	<u>20,538,480.69</u>	大额存单	大额存单，到期支取
合计	<u>200,732,421.74</u>	<u>200,732,421.74</u>		

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4.27	4.27	保证金	锁远期外汇的保证金的利息
货币资金	36,448,203.51	36,448,203.51	质押	开立银行承兑汇票的保证金及其利息
货币资金	50,187.27	50,187.27	冻结资金	电费户协定存款冻结资金

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,000.00	3,000.00	保证金	ETC 冻结圈存保证金
货币资金	2,500,000.00	2,500,000.00	专款专用资金	政府专项补助资金
应收票据	7,202,768.00	7,202,768.00	票据背书	未终止确认的已背书的银行承兑 汇票
交易性金融资产	11,130,724.00	11,130,724.00	质押	开立银行承兑汇票的保证金
其他非流动资产	<u>10,318,221.23</u>	<u>10,318,221.23</u>	大额存单	大额存单，到期支取
合计	<u>67,653,108.28</u>	<u>67,653,108.28</u>		

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	266,941.03	7.1268	1,902,435.34
欧元	164,998.05	7.6617	1,264,165.56
应收账款			
其中：美元	4,367,481.02	7.1268	31,126,163.75
应付账款			
其中：美元	85,426.60	7.1268	608,818.29

## 52、租赁

### (1) 本公司作为承租人

- ① 本公司无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。
- ② 本公司无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用。
- ③ 本公司无售后租回交易。
- ④ 与租赁相关的现金流出总额 308,775.00 元

### (2) 本公司作为出租人

#### ① 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋出租	4,587.16	-

#### ② 未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额[注]	
	期末金额	期初金额
第一年	10,000.00	10,000.00
第二年	10,000.00	10,000.00
第三年	10,000.00	10,000.00
第四年	10,000.00	10,000.00
第五年	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
五年后未折现租赁收款额总额	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>

注：公司作为出租人所签订的房屋租赁合同系一年一签，未来五年未折现租赁收款额为预计未来保持续签租赁合同的情况下所预计的收款额。

## 七、研发支出

### 1、按性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,016,156.40	4,455,611.48
材料费用	2,741,447.84	4,344,331.17
股份支付	1,682,572.98	1,771,445.52
折旧费用	382,365.43	325,624.55
其他费用	-	<u>1,756,157.71</u>
合计	<u>9,822,542.65</u>	<u>12,653,170.43</u>
其中：费用化研发支出	9,822,542.65	12,653,170.43
资本化研发支出	-	-

## 八、合并范围的变更

本期本公司合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
无锡晶宇生物科技 有限公司	江苏无锡	5,000,000.00	江苏无锡	氨基酸原料药的 销售	100.00%	-	同一控制下合 并
无锡市晶泓生物科 技有限公司	江苏无锡	20,000,000.00	江苏无锡	氨基酸原料药生 产及销售	100.00%	-	设立

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
无锡晶扬生物科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生物基材料技术研发及相关产品的销售	39.1667%	-	39.1667%	权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期金额
	无锡晶扬生物科技有限公司
流动资产	18,465,816.05
其中：现金和现金等价物	2,822,549.12
非流动资产	2,223,041.05
资产合计	20,688,857.10
流动负债	6,037,113.02
非流动负债	-
负债合计	6,037,113.02
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	14,651,744.08
按持股比例计算的净资产份额	5,738,599.76
调整事项	
其中：商誉	524,852.64
内部交易未实现利润	-1,534,086.31
其他	206.82
对合营企业权益投资的账面价值	4,729,572.91
营业收入	9,461,795.03
财务费用	-7,359.00
所得税费用	37,296.24
净利润	708,628.69
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	708,628.69
本年度收到的来自合营企业的股利	2,438,933.91

## 十、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
锡山区加快工业 项目开竣工专项 奖励资金	1,569,800.00	-	-	-	-	1,569,800.00	与资产相关
高端细胞培养基 关键组分高纯度 氨基酸的研发及 产业化项目补助 资金	2,500,000.00	=	=	4,188.89	=	2,495,811.11	与资产相关
合计	4,069,800.00	=	=	4,188.89	=	4,065,611.11	

(1) 2022年12月，本公司收到无锡市锡山区东港镇人民政府“锡山区加快工业项目开竣工专项奖励资金”1,569,800.00元，奖励情形及奖励标准为：新增工业项目从工业企业签订土地出让合同之日起，在6个月（含）内取得建筑工程施工许可证的，按每平方米40元的奖励标准给予奖励。公司高端高附加值氨基酸生产基地项目建筑面积39,245平方米，共计获得1,569,800.00元奖励金，此奖励金与资产相关，待高端高附加值氨基酸生产基地项目基建工程完工转固后，按此基建工程的折旧年限进行摊销。

(2) 根据《关于发布2023年度无锡市科技创新创业资金“太湖之光”科技攻关计划(产业化关键技术攻关)指南及组织项目申报的通知》(锡科财〔2023〕148号)，本公司与无锡市科学技术局签订关于“高端细胞培养基关键组分高纯度氨基酸的研发及产业化”项目的《无锡市科技成果产业化资金项目合同书》(2023年度)。根据合同，该项目研发设备费的政府资助金额为4,500,000.00元、材料费的政府资助金额为500,000.00元，本期收到补助款2,500,000.00元，相关款项专款专用。与研发设备相关的4,500,000.00元款项按相关设备的折旧情况进行摊销。

## 2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
锡山区地方金融监督管理局奖励扶持	4,645,700.00	500,000.00
东港镇高质量发展奖励	550,000.00	-
2023年锡山区鼓励创新型企业研发市级以上研发项目及研发费用补助	500,000.00	-
2023年度省“双创计划”企业创新类资助资金	210,000.00	-
商务发展资金补贴	209,600.00	16,500.00
2023年锡山区产学研合作补助	191,100.00	-
2023年无锡市区“太湖人才计划”创新人才扶持经费	175,000.00	-
2023年度锡山区质量管理优秀奖	100,000.00	-
工会经费返还	24,500.00	45,300.00
2023年无锡市科技创新创业资金第九批科技发展计划项目“太湖之光”科技攻关资金	4,188.89	-

类型	本期发生额	上期发生额
锡山区工信局 2022 区工发款项		500,000.00
锡山区科技局 2022 年锡山区第二批科创产业发展资金		300,000.00
年产 1500 吨支链氨基酸发酵新技术产业化示范工程项目补助		259,045.00
锡山科技局 2021 年高企培育经费		30,000.00
社保代发扩岗补贴款		4,500.00
锡山区市监局保险保费补贴		1,000.00
其他	5,011.71	=
合计	6,615,100.60	1,656,345.00

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款、交易性金融资产、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险和其他价格风险。

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

##### ① 汇率风险

汇率风险，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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的出口外销业务以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易构成影响。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、51 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。针对公司存在大量的外汇收入，公司通过远期结售汇交易以达到规避汇率风险的目的。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司未交割的远期结售汇交易共 0.00 美元，本期共锁定了 0.00 美元的远期结售汇合约、共交割了 0.00 美元的远期结售汇合约。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 5.00%	1,261,473.50	不适用	1,643,356.43	不适用
人民币对美元汇率贬值 5.00%	-1,261,473.53	不适用	-1,643,356.42	不适用

注 1: 上表以正数表示增加, 以负数表示减少。

注 2: 上表的股东权益变动不包括留存收益。

## ② 其他价格风险

其他价格风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的交易性金融资产、其他非流动金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此, 本公司承担着市场价格变动的风险。本公司采取持有多种交易性金融资产组合的方式降低市场价格变动风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的, 而估值技术本身基于一定的估值假设, 因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

金融工具的其他价格风险的敏感性分析见下表, 反映了在其他变量不变的假设下, 权益工具的公允价值发生变动时, 将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
其他非流动金融资产-信托产品公允价值增加 50.00%	3,750,000.00	不适用	不适用	不适用
其他非流动金融资产-信托产品公允价值减少 50.00%	-3,750,000.00	不适用	不适用	不适用
其他非流动金融资产-其他理财产品公允价值增加 100.00%	1,155,000.00	不适用	不适用	不适用
其他非流动金融资产-其他理财产品公允价值为 0.00 时	-1,155,000.00	不适用		不适用

注 1: 上表以正数表示增加, 以负数表示减少。

注 2: 上表的股东权益变动不包括留存收益。

注 3: 不考虑可能影响利润表的减值等因素。

## (2) 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。

于 2024 年 6 月 30 日, 本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产, 具体包括:

① 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的交易性金融资产、应收款

项融资、其他非流动金融资产而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10、(1)、②“金融资产减值”。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4“应收账款”，和附注六、7“其他应收款”的披露。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，公司的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户，相关行业和地域均未发现系统风险，因此本公司没有重大的信用集中风险。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司对前五大客户的应收账款和合同资产余额占公司应收账款和合同资产余额的 38.43%。

### (3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将经营结余资金作为主要资金来源。截至 2024 年 6 月 30 日，公司流动负债余额为 16,061.05 万元，流动资产余额为 47,936.11 万元，其中：货币资金 9,748.82 万元，交易性金融资产 8,341.64 万元，其他流动资产 15,780.60 万元。公司不存在重大的流动性风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款（含利息）	1,933,417.61	-	-	-	1,933,417.61
应付票据	38,478,000.00	-	-	-	38,478,000.00
应付账款	81,279,418.44	-	-	-	81,279,418.44
租赁负债及一年内到期的非流动 负债（含利息）	627,365.66	237,857.14	-	-	865,222.80



## 2、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

<u>转移方式</u>	<u>已转移</u> <u>金融资产性质</u>	<u>已转移</u> <u>金融资产金额</u>	<u>终止确认情况</u>	<u>终止确认情况的判断依据</u>
票据背书	应收款项融资	11,760,086.37	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	<u>3,726,806.33</u>	未终止确认	
合计		<u>15,486,892.70</u>		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

<u>项目</u>	<u>金融资产转移的方式</u>	<u>终止确认的金融资产金额</u>	<u>与终止确认相关的利得或损失</u>
应收款项融资	票据背书	11,760,086.37	-

## 十二、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

<u>项目</u>	<u>期末公允价值</u>			<u>合计</u>
	<u>第一层次</u> <u>公允价值计量</u>	<u>第二层次</u> <u>公允价值计量</u>	<u>第三层次</u> <u>公允价值计量</u>	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	3,026,241.00	-	80,390,136.98	83,416,377.98
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品	3,026,241.00	-	-	3,026,241.00
结构性存款	-	-	80,390,136.98	80,390,136.98
(2) 应收款项融资	-	-	2,425,290.94	2,425,290.94
应收银行承兑汇票	-	-	2,425,290.94	2,425,290.94
(3) 其他非流动金融资产	=	=	<u>11,540,000.00</u>	<u>11,540,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>3,026,241.00</u>	=	<u>94,355,427.92</u>	<u>97,381,668.92</u>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司期末持有的银行理财产品，以公开市场此产品的单位净值、官方渠道定期发布的产品单位净值为依据确认其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 本公司期末持有的其他非流动金融资产，为逾期未能兑付的信托产品和其他理财产品(详见本附注六、11“其他非流动金融资产”之说明)。对于逾期未能兑付的金融资产，综合担保方、发行方负债情况，预估本金可回收金额，并根据发行方或担保方的偿债期限，对预估可回收本金进行折现，以现值确认

为其期末公允价值。

(2) 本公司期末持有的应收款项融资均为未到期的银行承兑汇票，信用状况良好，风险较低，到期日小于6个月，不进行折现，以票据账面金额作为其公允价值的合理估计进行处理。

(3) 本公司期末持有的结构性存款，为保本、保最低收益的嵌入金融衍生产品的存款，浮动收益根据外汇市场发布并由彭博公布的欧元兑美元即期价格确定。结构性存款信用状况良好，到期日小于6个月，不进行折现，根据保底收益率计算期末公允价值。

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本公司实际控制人情况

本企业实际控制人为李松年。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营或联营企业详见附注九、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

###### ① 本公司作为出租方

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁收入</u>	<u>上期确认的 租赁收入</u>
无锡晶扬生物科技有限公司	房屋及建筑物	4,587.16	4,587.16

##### (2) 关联担保情况

###### ① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履 行完毕</u>
李松年	1,933,417.61	2024-01-15	2026-07-14	否

###### ② 关联担保情况说明

公司与宁波银行股份有限公司无锡分行签订《线上流动资金贷款总协议》，李松年与宁波银行股份有限公司无锡分行签订《最高额保证合同标准合同》对该借款提供最高额保证，最高保证额度 2,000.00 万元。

###### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,038,400.00	2,289,480.00

本期授予关键管理人员股权激励产生的股份支付成本为 6,724,287.02 元。上期授予关键管理人员股权激励产生的股份支付成本为 6,724,287.02 元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡晶扬生物科技有限公司	5,905,000.00	295,005.00	10,900,000.00	10,900.00

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李松年	20,056,793.79	-

## 十四、股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

2022 年 3 月 10 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对无锡晶海氨基酸股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕537 号）。公司于 2022 年 3 月向两个员工持股平台定向发行股票 600 万股，发行价格为 7.50 元/每股。公司聘请了金证（上海）资产评估有限公司对公司截至 2021 年 12 月 31 日的股东全部权益价值进行评估。金证（上海）资产评估有限公司出具的《无锡晶海氨基酸股份有限公司拟了解价值所涉及的无锡晶海氨基酸股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（金证评报【2022】第 0045 号），评估报告选取收益法评估结果作为评估结论，截至 2021 年 12 月 31 日公司的公允价值为每股 14.70588 元。根据公司《2021 年员工持股计划》的规定，员工持股计划持有公司的股票锁定期为 36 个月，员工持股计划股份锁定期间内，员工所持相关权益转让退出的，只能向普通合伙人（法定代表人）或其指定的人员转让，据此公司认为 2021 年员工持股计划可行权权益工具数量为 600 万股。截至 2024 年 6 月 30 日，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 33,627,440.00 元。

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后重要事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部，无相关信息披露。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十八、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：0-6 个月(含 6 个月)	59,097,072.33	70,070,381.35
7-12 个月(含 12 个月)	9,120,324.43	3,136,646.72
1 年以内小计	68,217,396.76	73,207,028.07
1 至 2 年	230,660.94	157,950.00
2 至 3 年	116,525.00	8,575.00
小计	<u>68,564,582.70</u>	<u>73,373,553.07</u>
减：应收账款坏账准备	723,663.76	312,737.72
合计	<u>67,840,918.94</u>	<u>73,060,815.35</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>68,564,582.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>723,663.76</u>	1.06%	<u>67,840,918.94</u>
其中：应收账款组合 2-应收其他	68,564,582.70	100.00%	723,663.76	1.06%	67,840,918.94
公司款项					
合计	<u>68,564,582.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>723,663.76</u>		<u>67,840,918.94</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>73,373,553.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>312,737.72</u>	0.43%	<u>73,060,815.35</u>
应收账款组合 2-应收其他	73,373,553.07	100.00%	312,737.72	0.43%	73,060,815.35
公司款项					
合计	<u>73,373,553.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>312,737.72</u>		<u>73,060,815.35</u>

① 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收账款组合 2-应收其他公司款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月(含 6 个月)	59,097,072.33	59,097.07	0.10%
7-12 个月(含 12 个月)	9,120,324.43	456,016.22	5.00%
1 至 2 年	230,660.94	115,330.47	50.00%
2 至 3 年	<u>116,525.00</u>	<u>93,220.00</u>	80.00%
合计	<u>68,564,582.70</u>	<u>723,663.76</u>	

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月(含 6 个月)	70,070,381.35	70,070.38	0.10%
7-12 个月(含 12 个月)	3,136,646.72	156,832.34	5.00%
1 至 2 年	157,950.00	78,975.00	50.00%
2 至 3 年	<u>8,575.00</u>	<u>6,860.00</u>	80.00%
合计	<u>73,373,553.07</u>	<u>312,737.72</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合 2- 应收其他公司款 项	312,737.72	644,747.89	233,821.85	-	-	723,663.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占总金额比例	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产 期末余额		期末余额
K.P.Manish Global Ingredients	6,009,513.75	-	6,009,513.75	8.76%	6,009.51

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占总金额比例	坏账准备 期末余额
Pvt.Ltd					
广东利泰制药股份有限公司	5,924,810.94	-	5,924,810.94	8.64%	239,317.97
无锡晶扬生物科技有限公司	5,905,000.00	-	5,905,000.00	8.61%	295,005.00
AbbVie Biotechnology Ltd.	5,520,258.93	-	5,520,258.93	8.05%	5,520.26
石家庄四药有限公司	<u>2,999,275.76</u>	=	<u>2,999,275.76</u>	<u>4.37%</u>	<u>2,999.28</u>
合计	<u>26,358,859.38</u>	=	<u>26,358,859.38</u>	<u>38.43%</u>	<u>548,852.02</u>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>21,264,563.45</u>	<u>4,168,910.15</u>
合计	<u>21,264,563.45</u>	<u>4,168,910.15</u>

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：0-6个月(含6个月)	21,227,333.45	4,100,485.15
7-12个月(含12个月)	10,000.00	71,500.00
1年以内小计	21,237,333.45	4,171,985.15
1至2年	61,500.00	-
小计	<u>21,298,833.45</u>	<u>4,171,985.15</u>
减：坏账准备	34,270.00	3,075.00
合计	<u>21,264,563.45</u>	<u>4,168,910.15</u>

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	16,300,796.13	10,000.00
合同履约保证金	3,500,000.00	-
应收出口退税款	1,416,537.32	4,100,485.15
租赁保证金	81,500.00	61,500.00
小计	<u>21,298,833.45</u>	<u>4,171,985.15</u>
减：其他应收款坏账准备	34,270.00	3,075.00
合计	<u>21,264,563.45</u>	<u>4,168,910.15</u>

#### ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	
	期信用损失	信用损失(未发 生信用减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	3,075.00	-	-	3,075.00
期初余额在本期				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	31,195.00	-	-	31,195.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	34,270.00	-	-	34,270.00

#### ④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款组合	-	-	-	-	-	-
3-应收合并范围 内公司款项						
其他应收款组合	-	-	-	-	-	-
1-应收出口退税 款						
其他应收款组合	<u>3,075.00</u>	<u>31,195.00</u>	=	=	=	<u>34,270.00</u>
2-其他应收款项						
合计	<u>3,075.00</u>	<u>31,195.00</u>	=	=	=	<u>34,270.00</u>

#### ⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
无锡市晶泓生物科技有限公司	往来款	16,300,796.13	1年以内	76.54%	-
南国红豆控股有限公司	合同履行保证金	3,500,000.00	1年以内	16.43%	3,500.00
中华人民共和国国家金库无锡市 中心支库	应收出口退税款	1,416,537.32	1年以内	6.65%	-
无锡江大科技园有限公司	租赁保证金	61,500.00	1至2年	0.29%	30,750.00
无锡鼎程物业管理有限公司	租赁保证金	<u>20,000.00</u>	1年以内	<u>0.09%</u>	<u>20.00</u>

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
合计		<u>21,298,833.45</u>		<u>100.00%</u>	<u>34,270.00</u>

### 3、长期股权投资

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	25,000,000.00	-	25,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
对联营企业投资	<u>4,729,572.91</u>	=	<u>4,729,572.91</u>	<u>4,189,815.52</u>	=	<u>4,189,815.52</u>
合计	<u>29,729,572.91</u>	=	<u>29,729,572.91</u>	<u>9,189,815.52</u>	=	<u>9,189,815.52</u>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备		
					本期计提 减值准备	期初余额	期末余额
无锡晶宇生物科技 有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-
无锡市晶泓生物科 技有限公司	=	<u>20,000,000.00</u>	=	<u>20,000,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	=	<u>25,000,000.00</u>	=	=	=

#### (2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
无锡晶扬生物科 技有限公司	4,189,815.52	-	-	2,978,691.30	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
无锡晶扬生物科 技有限公司	2,438,933.91	-	-	4,729,572.91	-	-

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,779,700.83	118,518,555.87	200,960,022.19	136,142,096.73



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	<u>1,239,439.37</u>	<u>1,177,810.55</u>	<u>1,605,783.69</u>	<u>1,544,154.87</u>
合计	<u>168,019,140.20</u>	<u>119,696,366.42</u>	<u>202,565,805.88</u>	<u>137,686,251.60</u>

## (2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按商品类型		
其中：亮氨酸	19,538,285.36	13,776,509.48
异亮氨酸	18,324,900.20	14,264,224.92
色氨酸	13,581,103.27	9,111,449.71
脯氨酸	14,137,696.89	10,055,026.04
苯丙氨酸	13,758,698.86	11,540,594.69
缬氨酸	11,307,781.01	7,127,278.71
醋酸赖氨酸	10,353,515.96	5,032,501.37
精氨酸	10,303,082.42	8,570,680.07
丝氨酸	8,468,376.39	6,610,315.76
其他产品	47,006,260.47	32,429,975.12
运输及保险费收入	1,155,586.15	1,155,586.15
租赁及水电费收入	83,853.22	22,224.40
按经营地区分类		
其中：中国内地	77,506,781.87	48,774,374.01
港澳台地区	3,877,008.74	2,801,522.81
其他国家	86,635,349.59	68,120,469.60

## (3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	本公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	本公司承担的预期将退还给客户的款项	本公司提供的质量保证类型及相关义务
氨基酸产品的销售	商品的控制权发生转移时完成履约义务。具体形式包括：客户签收、上门自提、装运完成生成提单等。	商品交付给购买方或者交给对方指定的承运人代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在商品交付给购买方或者指定承运人时确定一项应收款。	符合合同所约定的产品质量标准的产品	是	无	公司承诺保证所销售的商品符合合同所约定的标准，与产品质量相关的质量保证不能单独购买。针对产品质量问题可能存在的赔偿义务，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定进行会计处理(详见本附注六、28)。

## 5、投资收益

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	2,978,691.30	1,242,646.90

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	416,863.25	-421,896.60
合计	3,395,554.55	820,750.30

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	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	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,400,911.71	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-355,032.15	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,277.54	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,342.76	-
减：所得税影响额	894,805.37	-
少数股东权益影响额	=	-
合计	5,135,139.41	

(1) 其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

---

其他符合非经常性损益定义的损益项目系权益法核算的联营公司本年度的非经常性损益按持股比例计算的份额。

(2) 执行《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(2023 年修订)》对可比会计期间非经常性损益无影响。

## 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59%	0.29	0.29

---

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室