

# 包头东宝生物技术股份有限公司

## 2022 年年度报告

2023-024



2023 年 3 月

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王爱国、主管会计工作负责人郝海青及会计机构负责人(会计主管人员)杜丽声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 593,602,983 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....  | 2   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 7   |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 11  |
| 第四节 公司治理.....        | 57  |
| 第五节 环境和社会责任.....     | 80  |
| 第六节 重要事项.....        | 83  |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 95  |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 103 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 104 |
| 第十节 财务报告.....        | 105 |

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内公司在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

四、经公司盖章、公司法定代表人签名的 2022 年年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

| 释义项              | 指 | 释义内容   |
|------------------|---|--|
| 东宝生物/本公司/公司      | 指 | 包头东宝生物技术股份有限公司   |
| 国恩股份             | 指 | 青岛国恩科技股份有限公司，公司控股股东  |
| 益青生物             | 指 | 青岛益青生物科技股份有限公司，东宝生物控股子公司   |
| 东宝大田             | 指 | 内蒙古东宝大田生物科技有限公司，东宝生物全资子公司  |
| 东宝圆素             | 指 | 东宝圆素(青岛)生物科技有限公司，东宝生物全资子公司   |
| 国恩京淘             | 指 | 国恩京淘(浙江)数字技术有限责任公司，东宝生物控股子公司   |
| 海南百纳盛远科技有限公司     | 指 | 曾用名“内蒙古东宝经贸有限公司”，“海南东宝实业有限公司”  |
| 生态园区             | 指 | 公司 3500 吨新工艺明胶建设项目、研发中心项目、年产 3500 吨明胶扩建至年产 7000 吨明胶项目及年产 2000 吨胶原蛋白项目建设所在地           |
| 杭州中科润德生物技术发展有限公司 | 指 | 东宝生物参股公司   |
| 通辽市蒙宝生物科技有限公司    | 指 | 东宝生物参股公司   |
| 包头市宝成联精细化工有限责任公司 | 指 | 东宝生物参股公司   |
| 浙江东宝艺澄科技有限公司     | 指 | 东宝生物参股公司   |
| NSF              | 指 | 美国国家卫生基金会  |
| NSF-GMP          | 指 | 美国国家卫生基金会优良生产管理规范  |
| EDQM             | 指 | 欧洲药品质量管理局  |
| CEP-TSE          | 指 | 欧洲药典适用性认证  |
| Double TSE+CHEM  | 指 | 欧洲药典适用性双(TSE+CHEM)证书   |
| FDA              | 指 | 美国食品药品监督管理局  |
| CAGR             | 指 | 复合年均增长率  |
| BRCGS            | 指 | 全球食品安全标准认证   |
| 苏州胶囊             | 指 | 苏州胶囊有限公司   |
| 黄山胶囊             | 指 | 安徽黄山胶囊股份有限公司   |
| 广生胶囊             | 指 | 山西广生胶囊有限公司   |
| 华润三九             | 指 | 华润三九医药股份有限公司   |
| 云南白药             | 指 | 云南白药集团股份有限公司   |
| 东阿阿胶             | 指 | 东阿阿胶股份有限公司   |
| 保健食品             | 指 | 声称并具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品。即适用于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品 |
| 营养健康食品           | 指 | 包括保健食品、营养功能食品、特殊膳食食品和营养强化食品  |
| ISO14001         | 指 | 环境管理体系   |
| FSSC22000        | 指 | 食品安全体系   |

|          |   |  |
|----------|---|--|
| ISO9001  | 指 | 质量管理体系   |
| ISO45001 | 指 | 职业健康安全管理体系   |
| DMF      | 指 | Drug Master File, 在进行 FDA 认证时需归档的药品主文件, 包含与产品制造、控制或化学有关的信息 |
| 中国药典     | 指 | 《中华人民共和国药典》  |
| 欧洲药典     | 指 | 由欧洲药品质量管理局(EDQM)负责出版和发行, 欧洲药品质量检测的唯一指导文献。                  |
| 美国药典     | 指 | U.S.Pharmacopeia/National Formulary, 由美国政府所属的美国药典委员会编辑出版   |
| 股东大会     | 指 | 公司股东大会   |
| 董事会      | 指 | 公司董事会  |
| 监事会      | 指 | 公司监事会  |
| 《公司法》    | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《公司章程》   | 指 | 包头东宝生物技术股份有限公司现行有效的《公司章程》                                  |
| 报告期      | 指 | 2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日                            |
| 元、万元     | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 深交所      | 指 | 深圳证券交易所  |
| 中国证监会    | 指 | 中国证券监督管理委员会  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |                                 |      |        |
|---------------|---------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 东宝生物                            | 股票代码 | 300239 |
| 公司的中文名称       | 包头东宝生物技术股份有限公司                  |      |        |
| 公司的中文简称       | 东宝生物                            |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Baotou Dongbao Bio-Tech Co.,Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Dongbao Bio-Tech                |      |        |
| 公司的法定代表人      | 王爱国                             |      |        |
| 注册地址          | 内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街 46 号   |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 014030                          |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 不适用                             |      |        |
| 办公地址          | 内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街 46 号   |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 014030                          |      |        |
| 公司国际互联网网址     | www.dongbaoshengwu.com          |      |        |
| 电子信箱          | dbswtina@163.com                |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                         | 证券事务代表 |
|------|-------------------------------|--------|
| 姓名   | 单华夷                           |        |
| 联系地址 | 内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街 46 号 |        |
| 电话   | 0472-6208676                  |        |
| 传真   | 0472-6208676                  |        |
| 电子信箱 | dbswtina@163.com              |        |

### 三、信息披露及备置地点

|                  |  |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所( <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> )                               |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 公司年度报告备置地点       | 公司证券投资部  |

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                              |
|------------|------------------------------|
| 会计师事务所名称   | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)           |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层 |
| 签字会计师姓名    | 崔阳、吕玉磊                       |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称     | 保荐机构办公地址             | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间                           |
|------------|----------------------|---------|----------------------------------|
| 招商证券股份有限公司 | 深圳市福田区福田街道福华一路 111 号 | 黄文雯、徐露  | 2020 年 6 月 29 日—2023 年 12 月 31 日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 2022 年           | 2021 年           | 本年比上年增减   | 2020 年           |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 943,396,998.69   | 612,165,671.91   | 54.11%    | 448,827,791.89   |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 109,437,321.14   | 36,484,130.69    | 199.96%   | 18,450,301.36    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 100,942,931.19   | 26,920,029.36    | 274.97%   | 11,857,395.88    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 195,317,536.56   | 51,501,086.21    | 279.25%   | 63,129,603.25    |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.1844           | 0.0647           | 185.01%   | 0.0353           |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.1844           | 0.0647           | 185.01%   | 0.0353           |
| 加权平均净资产收益率                | 7.42%            | 2.94%            | 4.48%     | 1.86%            |
|                           | 2022 年末          | 2021 年末          | 本年末比上年末增减 | 2020 年末          |
| 资产总额（元）                   | 2,308,113,622.60 | 2,112,240,503.24 | 9.27%     | 1,417,934,200.36 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,528,509,817.66 | 1,422,692,834.57 | 7.44%     | 989,956,482.67   |

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度           |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入                   | 228,169,864.35 | 248,189,197.67 | 229,684,681.49 | 237,353,255.18 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 23,723,318.02  | 34,251,593.29  | 29,809,651.68  | 21,652,758.15  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 22,618,767.33  | 32,785,122.40  | 27,672,248.86  | 17,866,792.60  |



|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 25,281,891.40 | 82,949,039.76 | 18,499,911.59 | 68,586,693.81 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

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

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 2022 年金额      | 2021 年金额      | 2020 年金额     | 说明                                 |
|--|---------------|---------------|--------------|------------------------------------|
| 非流动资产处置损益<br>(包括已计提资产减值准备的冲销部分)                                | -281,079.67   | -508,844.11   | 6,768.62     | 主要是固定资产处置及报废损失。                    |
| 计入当期损益的政府补助<br>(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 11,033,701.92 | 11,149,142.37 | 8,002,454.53 | 主要是与资产相关的政府补助摊销收入以及本期收到的政府补助、奖励资金。 |
| 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           |               | 467,747.44    |              |                                    |
| 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                                    |               |               | -139,984.12  |                                    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 550,176.85    | -18,555.33    | -92,032.22   | 主要是收到的保险赔付款以及扣减的工程结算款。             |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 16,560.73     | 20,714.19     | 25,743.91    | 代扣代缴个人所得税手续费返还。                    |
| 减: 所得税影响额  | 1,736,268.66  | 1,742,945.94  | 1,210,420.24 |                                    |
| 少数股东权益影响额(税后)  | 1,088,701.22  | -196,842.71   | -375.00      |                                    |

|    |              |              |              |    |
|----|--------------|--------------|--------------|----|
| 合计 | 8,494,389.95 | 9,564,101.33 | 6,592,905.48 | -- |
|----|--------------|--------------|--------------|----|

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### (一) 公司所处行业概况、发展阶段、周期性特点和公司行业地位

##### 1、生物医药、大健康业务板块行业概况、周期性特点

公司主营明胶、胶原蛋白及其延伸品的研发、生产、销售。明胶主要用于下游空心胶囊、保健品、营养健康食品等领域，药典二部明胶(代血浆明胶)主要应用于下游医疗(药)领域，胶原蛋白主要应用于下游药品、保健品、营养健康食品、美妆、工业应用等领域。子公司益青生物主营产品包括明胶空心胶囊、肠溶明胶空心胶囊、羟丙甲纤维素空心胶囊、普鲁兰多糖空心胶囊四大系列，主要应用于药品、保健品等领域。公司及子公司益青生物所属行业为生物医药、大健康行业，行业无明显的周期性特征，属典型的弱周期行业，是国家鼓励发展的战略新兴产业，面临良好的发展环境和机遇。

##### (1) 药用辅料市场

医药工业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。“十三五”期间，规模以上医药工业增加值年均增长 9.5%，高出工业整体增速 4.2 个百分点，占全部工业增加值的比重从 3.0% 提高至 3.9%；规模以上医药工业企业营业收入、利润总额年均增长 9.9%、13.8%，增速居各工业行业前列。“十三五”期间医药工业的高速发展为“十四五”的医药工业发展奠定了良好的基础。

《“十四五”医药工业发展规划》提出，“十四五”期间医药工业营业收入、利润总额年均增速保持在 8% 以上，增加值占全部工业的比重提高到 5% 左右，而“十三五”期间我国医药工业增加值占全部工业增加值比重为 3.9%，与“十四五”发展目标相比仍存在一定上升空间，医药工业仍具备较大的发展潜力。

目前，我国药用空心胶囊以明胶空心胶囊为主，空心胶囊系胶囊剂药品的主要辅料之一。2018 年我国国内药用空心胶囊产量约为 5121 亿粒，2019 年国内药用空心胶囊产量约为 5500 亿粒。2011-2019 年我国药用空心胶囊的产量年均复合增速为 9.4%，我国日益成为国际胶囊市场的重要供应国。[资料来源：平安证券《山东赫达：全球领先的纤维素醚&植物胶囊一体化龙头》，2021 年 6 月 29 日，分析师刘永来]植物胶囊方面，我国植物空心胶囊(包括羟丙甲纤维素空心胶囊、普鲁兰多糖空心胶囊等)虽然发展较晚，但近年来随着公众药品安全意识不断提高、国内植物空心胶囊技术不断成熟，国内市场对于植物空心胶囊的需求将持续

增长。目前植物胶囊在欧洲一些发达国家已经得到推广，以每年 20%左右的速度增长，也处于高速发展阶段。随着人口老龄化加速，国内对胶囊剂药品需求不断增长，药用空心胶囊行业和明胶行业也将获得更加蓬勃的发展。[资料来源：国金证券《植物胶囊产能扩产，看好长期成长》，2021 年 2 月 23 日，研报作者杨翼荣]

## (2) 医用(药典二部明胶)市场

药典二部明胶(代血浆明胶)目前主要用作注射液聚明胶肽以及琥珀酰明胶注射液的生产，同时也应用于止血海绵、凝胶剂、微针等产品的生产。生物医用材料在从传统惰性材料向组织再生材料快速过渡的关键时期。

目前，组织再生材料的应用还处于早期阶段，未来随着下游医药市场、医美市场的快速发展，组织再生材料在生物医用材料领域应用的逐步提升，公司药典二部明胶市场也将迎来更多的发展机遇。尤其是随着公司后续超低内毒素明胶的逐步开发，组织再生材料市场(在医疗器械、医美产品领域的应用)将是公司未来着力开发的重点市场。

## (3) 营养健康保健美妆市场

随着我国居民对于健康、免疫力提升等方面的重视程度持续提升，“以治病为中心”的观念正在逐步向“以预防为中心”转变，将推动保健品需求增长、保健品渗透率持续提高，促进明胶、胶原蛋白、空心胶囊以及 TO C 端等产品的需求进一步增长。

从全球保健品市场来看，美国居首，中国增速领先。2021 年全球保健品行业规模已达 1700 亿美元，其中美国占比达到 31.48%，是全球最大的成熟市场，增速稳定。中国市场规模位列第二，占比 19.36%，是全球保健品增速最快的区域，预计 2021-2026 年 CAGR 达到 6.6%。

从中国保健品市场来看，2021 年中国保健品市场规模达到 3289 亿元，2011-2021 年 CAGR 为 9.45%，市场规模稳定增长，但人均消费量低于发达国家，具有极大的增长空间。[资料来源：兴业证券《发力新剂型，保健食品 ODM 龙头成长可期》，2022 年 11 月 09 日，分析师苏铖、金含]

从功能性食品来看，目前，我国功能性食品市场还处于起步阶段，近年实现快速增长，根据浙商证券研报分析，2012-2019 年我国功能性食品市场规模 CAGR 为 17.78%，2019 年达 3,585.8 亿元，但人均消费额和美日等发达国家仍有差距，市场渗透率具有极大的增长空间。据中国明胶行业年会分析，欧洲和亚洲是胶原蛋白肽的最大市场，胶原蛋白肽在补充剂应用中增长速度最快，具有胶原蛋白肽功能宣称的产品逐渐增加。而“皮肤、关节和

骨骼健康”是胶原蛋白的主要应用领域。未来，在头发、指甲健康领域的应用也将呈现高速增长态势。公司明胶、胶原蛋白、胶囊等主要应用于医药、保健食品、营养健康食品、美妆等领域，拥有着广阔的市场前景和发展条件。[资料来源：浙商证券《营养健康食品 CDMO 龙头，扩产提效服务全球品牌》，仙乐健康深度报告，2022 年 01 月 09 日。分析师：马莉、孙天一。]

从美妆市场来看，新生代消费群体崛起，国内美护市场快速发展。2021 年国内美护市场规模 3903 亿元，2007-2021 年 CAGR11.51%。预计至 2026 年有望以 8%复合增速达到 5779 亿元。美妆年轻化趋势显著，民众抗衰消费意识增强，抗衰品类需求提升。国内抗衰护肤品市场由 2016 年的 356 亿元增长至 2021 年 820 亿元，市场复合增速达 18.1%，预计至 2026 年将达 1532 亿元，2022-2026E CAGR 12.6%。胶原蛋白作为补水、抗衰类护肤品的重要成分，将迎来更好的市场机遇。[资料来源：首创证券《珀莱雅：美妆龙头深耕不辍，多维驱动高质发展》，2023 年 2 月 15 日，分析师于那]

## 2、公司所处行业发展阶段、行业格局和公司行业地位

### (1) 明胶行业

我国明胶行业起步较晚，但随着医药、保健品、食品、化妆品等产业的发展，明胶需求量不断增大，发展速度较快，市场容量快速扩大。近年来明胶行业随着国家监管力度的加大、市场需求标准的提高以及应用领域的扩展，市场对“高精尖”产品的需求趋强，行业处于加速市场整合期，行业集中度将逐步提高。目前行业头部企业主要包括罗赛洛、嘉利达、普邦、东宝生物等，我国具备规模化生产能力的本土明胶生产企业相对较少，但以公司为代表的行业内头部企业，拥有 60 余年的生产经营管理经验，将世界一流的专业生产装备成功应用于明胶生产，经过多年的研发投入、技术改造和工艺优化，已具备对优质明胶自动化、连续化、大批量的生产能力，在产品品质、综合生产效率等方面均已达到国际先进水平，在行业内处于领先地位。尤其是代血浆明胶产品的生产以及应用，公司明胶市场从过去的普通应用市场逐步向医用、医美等高附加值领域布局过渡，实现了该产品在国内的进口替代，进一步夯实了公司的行业领先地位。

### (2) 胶原蛋白行业

胶原蛋白行业在国外已兴起数十年，基于良好的经济基础、先进的生物技术、成熟的行业环境以及绿色健康的消费观念，欧美国家胶原蛋白市场发展相对成熟，胶原蛋白类保健品、食品、化妆品在欧美、日本等发达国家已成为人们喜爱甚至日常生活常备的产品，应用广泛、消费群体稳定，行业标准也相对齐全。随着我国国民经济的快速发展、居民生

活质量的普遍提高和居民健康意识的与日俱增，胶原蛋白产品受到越来越多消费者的关注和青睐。同时，与欧美国家相比，随着我国居民对胶原蛋白产品的功能和对国内产品品牌的认知、认可度进一步提升，居民消费意识的提高和转变，亦将带来巨大的消费市场，为我国胶原蛋白行业发展奠定巨大的保健品消费市场基础。

我国胶原蛋白生产企业较多，但目前尚未形成绝对龙头企业，目前国内覆盖胶原全产业链的企业较少，未来具备强势产品升级更新能力、品牌塑造能力、渠道开发能力的企业将占据行业龙头地位。公司作为国内少数专注于天然胶原全产业链的企业，目前已形成优质骨粒基地-明胶-胶原蛋白-营养健康品/药用材料的生产研发销售服务体系，多年来积累了良好的技术储备、品牌效应和客户口碑，其产品品质已达到国际先进水平，价格却远低于国际市场同类产品，具有较高的性价比，拥有广阔的未来市场空间。

### (3) 空心胶囊行业

空心胶囊主要应用于药品、保健品等领域。近年来，我国空心胶囊行业进入快速发展期，空心胶囊的品种日趋丰富，产品质量明显提升。随着人口老龄化的加速以及医保补贴的全面实行，人民群众对胶囊药品需求不断增长；此外，人们对于健康、免疫力提升等方面的重视度持续提升，疾病预防观念逐步加强，促使保健品需求不断增长，保健品渗透率持续提高。受益于下游医药和保健品等行业的快速发展，空心胶囊行业也将获得长足发展。

空心胶囊行业头部企业主要包括苏州胶囊、广生胶囊、黄山胶囊、益青生物等，行业格局相对集中。近年来医药健康产品需求快速增长，也为空心胶囊行业的发展带来了良好机遇。空心胶囊行业竞争也较为激烈，具备成本优势、品质优势和创新优势的企业将在竞争中获取更多市场份额，促进行业集中度进一步提升。子公司益青生物作为空心胶囊行业头部企业，主要产品包括明胶空心胶囊、肠溶明胶空心胶囊、羟丙甲纤维素空心胶囊、普鲁兰多糖空心胶囊四大系列，同时具备鱼明胶空心胶囊的生产技术和生产能力，益青生物已通过美国 NSF 认证、BRCGS 认证、美国 FDA 的 DMF 备案，拥有深厚的生产、管理经验、品牌优势和稳固的客户群体。且已启动“新型空心胶囊智能产业化项目”、“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”，大幅扩大空心胶囊产能，并同步提升技术装备水平，以应对医药及保健品市场对空心胶囊持续增长的需求。随着益青生物规划项目的建设和陆续投产，必将进一步提升公司行业地位和市场占有率。

## (二)相关政策等对所处行业的重大影响

党的二十大及中央经济工作会议的召开，已为未来几年的经济发展定调，国内经济亦由高速增长阶段转向高质量发展阶段，发展要求和发展条件都呈现出新特征，新发展阶段对医药工业提出更高要求。随着人口老龄化加快，健康中国建设全面推进，加之居民健康消费升级，人民的高水平健康需求催生更高水平的大健康时代的到来，催生更高的食品药品生产标准，加快与国际接轨。

医药健康行业作为国民经济的重要组成部分，国家从政策上给予了极大的支持。2022年，国家相关部委陆续发布了《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》、《“十四五”中医药发展规划》、《“十四五”生物经济规划》、《“十四五”国民健康规划》、《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》、《十四五医药工业发展规划》等，提出要大力发展银发经济、大力开发满足老年人衣、食、住、行等需求的老年生活用品；鼓励中药保健食品研发，以保健食品、特殊医学用途配方食品等为重点，研发中医药健康产品；要实施积极应对人口老龄化国家战略，深化医药卫生体制改革，为群众提供全方位全周期的健康服务；要围绕健康、育幼、养老等迫切需求，增加升级创新产品，大力发展功能食品、适老化轻工产品等，为医药健康行业的发展奠定了良好的政策基础。

党的二十大报告明确提出要强化食品药品安全监管，健全生物安全监管预警防控体系。《“健康中国 2030”规划纲要》也明确提出要保障食品药品安全。要完善食品安全标准体系，实现食品安全标准与国际标准基本接轨，加强食品安全监管。要全面加强药品监管，形成全品种、全过程的监管链条。同时，《纲要》提出要促进医药产业发展，加强医药技术创新，推动医药创新和转型升级。要健全质量标准体系，提升质量控制技术，实施绿色和智能改造升级，到 2030 年，药品、医疗器械质量标准全面与国际接轨。2022 年 12 月 14 日，中共中央、国务院印发《扩大内需战略规划纲要(2022-2035 年)》，提出要全面促进消费、加快消费提质升级，顺应消费升级趋势，提升传统消费，培育新型消费，扩大服务消费，适当增加公共消费，着力满足个性化、多样化、高品质消费需求。推动增加高品质基本消费品供给，推进内外销产品同线同标同质。

陆续出台的政策，在极大促进行业发展的同时，也进一步增强监管力度，能够更好促进行业规范有序健康发展，利于行业头部企业的发展和行业集中度提升。

公司主营产品明胶、胶原蛋白、空心胶囊及 TO C 端系列，在下游生物医药、保健品、功能食品、美妆等消费市场广泛应用，在消费升级、全国居民人均可支配收入增长、人口老龄化加速、消费观念转变、监管趋严等因素推动下，在未来一定时期内，我国生物医药健康、营养健康食品行业集中度还将进一步提升，具备竞争优势的企业将逐步获得更好的

市场环境和发展机遇。公司以及益青生物作为行业的领先企业，必将受益于监管趋严以及行业的快速发展，在 TO B 端业务和 TO C 端业务领域占据更多市场份额。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### (一) 公司主要业务、主要产品及用途

公司成立于 1997 年(前身为始建于 1960 年的东河区白明胶厂)，专业从事明胶和胶原蛋白及其附加产品的研发、生产、销售，为下游用户提供全面系统的产品及服务方案。经过 60 余年的发展，公司已形成了结构优良、品种丰富的产品线，拥有明胶、代血浆明胶、空心胶囊、胶原蛋白、双蛋白膳食纤维、美妆类等系列产品。主营产品系列分为 TO B 端业务和 TO C 端业务。子公司益青生物成立于 1998 年，其前身是青岛国箭工业公司(1992 年成立)，青岛国箭工业公司的前身是我国最早的四大胶厂之一青岛明胶厂。益青生物是国内较早从事全自动机制空心胶囊生产的企业之一，同时也是国内空心胶囊行业新技术、新材料、新工艺应用的领先企业，主要产品包括明胶空心胶囊、肠溶明胶空心胶囊、羟丙甲纤维素空心胶囊、普鲁兰多糖空心胶囊四大系列。产品质量满足中国药典、美国药典等相关标准的要求，客户覆盖产业链下游大中型战略客户，产品远销美洲、欧洲等国家和地区，深受客户信赖。经过 30 余年的发展，已经形成了良好的品牌、客户资源、规模、各类重要资质(ISO 9001/ISO 45001/ISO 14001/NSF/BRCGS 等体系的认证)的储备与积淀，能够向全球的胶囊剂客户提供安全、优质的空心胶囊产品。

在 TO B 端业务方面，主要包括明胶、代血浆明胶、空心胶囊、胶原蛋白等，主要业务领域包括药用辅料、医用胶原、保健品、营养健康食品、美妆等领域；在 TO C 端产品方面，拥有以胶原蛋白肽为基础原料的多品类营养品、美妆产品、保健品，能够满足不断发展的健康市场需求。

子公司东宝大田产品主要包括水溶肥、有机肥，其富含小分子胶原蛋白肽、活性钙、有机质以及中微量元素，试验结果显示其对作物提升品质、增加产量效果明显，公司开发的套餐肥能够满足作物生长全过程的营养需求。近年来，随着国家政策的引导和农业绿色现代化的发展，有机肥产品以其改良土壤、恢复地力及循环利用废弃物等优势效果愈发受到欢迎，农户的使用意识及市场接受度不断提高，成为了肥料行业新的发展方向之一。中国人均耕地资源不足，加之耕地土壤环境恶化，叠加政策支持、居民健康消费意识的不断提高，有机肥行业将迎来更好的发展期。



## 1、TO B 端业务——药用辅料、医用胶原业务

药用辅料业务是公司 TO B 端原料类业务里，目前占主要比例的核心业务。明胶、空心胶囊主要应用于药用辅料领域。药典二部明胶(代血浆明胶)主要应用于医用胶原领域，目前用作注射液聚明胶肽以及琥珀酰明胶的生产，同时也应用于止血海绵、凝胶剂、微针等产品的生产。

公司拥有年产 13,500 吨的明胶产能、年产 240 亿粒的空心胶囊产能，规模处于行业领先水平，益青生物目前正在全力推进“新型空心胶囊智能产业化项目”建设，并正在规划建设“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”。项目全部投产后，益青生物将具有年产近 700 亿粒空心胶囊的规模，将成为国内单体产能位居前列、品种门类齐全、智能化程度较高的空心胶囊专业生产基地。



图 1 明胶(代血浆明胶)、胶囊在药用辅料、医用领域应用

## 2、TO B 端业务——保健品、营养健康食品、美妆业务

在营养健康领域，公司 TO B 端业务产品中，明胶广泛应用于糖果(包含软糖)、乳品、爆珠、肉制品、烘焙、复配乳化剂、饮料、冰激凌、软胶囊等保健品/营养健康食品领域(详见图 2)；胶原蛋白广泛应用于功能食品、保健食品(口服液、固体饮料等)、宠物营养食品(湿粮罐头)、工业领域(电镀铜箔、纺织品、纸浆)、医美生美(药膏剂型、化妆品)等领域(详见图 3)。

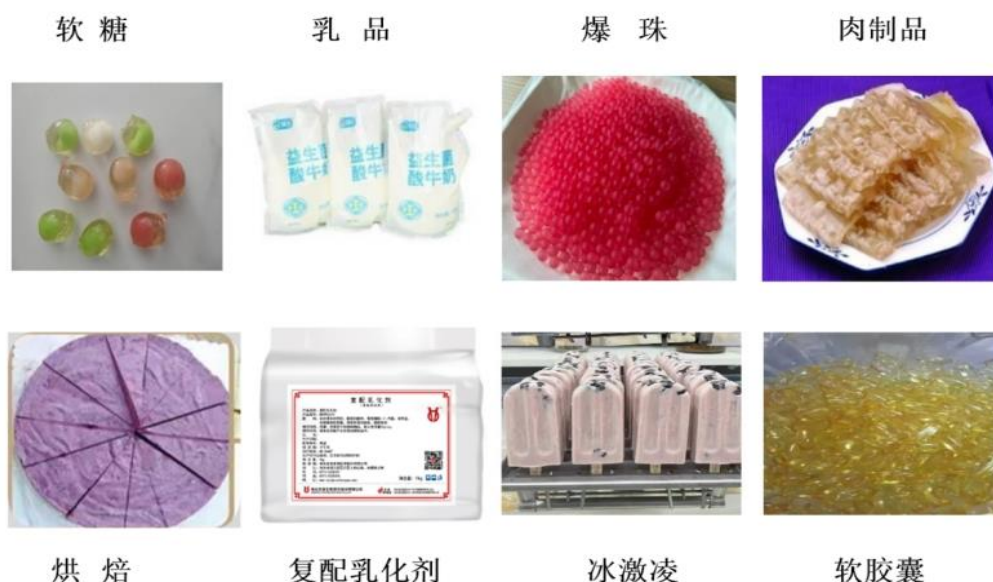


图 2 明胶部分应用领域



图 3 原料类胶原蛋白部分应用领域

### 3、To C 端业务——“胶原+”系列产品

TO C 端业务是公司未来重点发力业务，经过近 2 年的努力，对 C 端产品进行全面升级、上新，目前产品系列包括牛骨胶原肽粉、鱼胶原蛋白肽粉、胶原蛋白肽蓝莓果汁饮品、胶原蛋白手撕肉、燕窝胶原蛋白肽液态饮、胶原蛋白亮彩/补水面膜、百香果酵素粉等，按照功能分类，覆盖保健食品类、营养蛋白类、滋补营养类、肠道管理类、体重管理类、美容护肤类、休闲零食类等，可满足不同年龄段人群的多样化健康需求(详见图 4)。



图 4 终端系列产品

#### 4、肥料业务

大田公司的肥料类产品具有富含“活性钙”和“小分子肽”的独特优势，能够更好满足农作物生产所需的营养需求，可广泛适用于大棚温室、有机农业、大田生产等，具有改良土壤和提高作物产量品质等肥效(详见图 5)。



图 5 肥料类产品

## (二) 公司主要经营模式

### (1) 研发模式

公司技术和产品研发采用自主研发和合作研发相结合的研发模式，利用中国轻工业明胶重点实验室、内蒙古自治区生物胶原绿色制造与应用技术研究企业重点实验室、青岛益青生物科技股份有限公司技术中心（省级）、青岛市空心胶囊制造创新中心（市级）等研发平台，深入研究胶原的多领域应用，拥有行业领先的研发技术人才和平台，公司充分结合产品的市场前景、技术成熟度、人才储备、资金及公司经营发展情况对研发项目进行综合评估，平衡研发风险与收益的关系。

### (2) 采购模式

公司实行集中采购管理制度，由采购部统一负责原料、辅料等的采购供应，保证公司生产经营工作的正常进行。采购部与质管部负责筛选供应商，从选择供应商开始严格把关，经过现场审查后，选择实力雄厚、质地优良的企业作为公司的合作伙伴，按年度确立合格供应商名录。采购物料入库之前，由质管部严把进厂关，对每批入厂物料进行检测，经检测合格的物料方可进入生产线，从源头保证产品质量安全。

### (3) 生产模式

公司严格遵循国家相关法律法规要求组织生产，根据生产装备能力和各相关生产要素制订生产计划，并保证合理库存。公司生产部负责组织各类产品的生产及生产过程管控，

质管部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺进行监督检查，负责原、辅、包装材料、在制品、半成品、成品的质量检验及产品质量指标的评价，确保产品质量安全。

#### (4) 销售模式

报告期内，公司以销售原料类产品为主，零售类产品为辅。公司原料类产品主要采取与下游客户直接签订合同、批量供应的业务模式，零售类产品主要通过线上和线下渠道实现销售。

### (三) 公司产品市场地位

公司经过 60 余年的技术创新和市场开拓，已经发展成为胶原行业领先生产经营企业，产品已发展和延伸到胶原蛋白、空心胶囊、终端产品等更广阔的应用领域并保持一定的领先优势，具备良好的规模优势、管理优势、技术优势、市场资源和品牌优势。拥有业内知名的客户群体，并保持良好的客户稳定性和忠诚度。“金鹿”牌明胶已成为业内品牌、口碑的代表，成为越来越多高端用户指定用胶。“圆素”成功入选“内蒙古农牧业品牌目录产品品牌”，并逐渐发展成为区域品牌，“东宝”成功入选“内蒙古农牧业品牌目录企业品牌”。

益青生物传承三十余年的空心胶囊生产工艺管理创新，具有较强的研发创新能力，能够结合市场需求定制化开发对应性产品，具备定制化生产服务能力，与特定用户配套的定制技术服务正在逐渐成为空心胶囊行业竞争企业的核心竞争力。其“箭牌”商标被评为山东著名商标、“箭牌”空心胶囊被评为山东省名牌产品。目前，益青生物已与以岭药业、国药集团、齐鲁制药、华润三九、云南白药、东阿阿胶等多家知名药企及保健品企业建立了稳定的合作关系，产品品质受到下游客户的广泛认可。

#### (四) 主要业绩驱动因素

2022 年，实现营业收入 943,396,998.69 元，比上年同期增长 54.11%；完成利润总额 131,647,053.37 元，比上年同期增长 216.91%；归属于母公司所有者的净利润为 109,437,321.14 元，比上年同期增长 199.96%。报告期内，公司实现业绩大幅增长的主要驱动因素如下：

1、报告期内，明胶系列产品业务稳步发展，市场需求向好，销售收入较上年同期实现进一步增长，盈利能力增强，销售利润增加。

2、报告期内，受益于公司“胶原+”系列产品的不断深入推广，胶原蛋白系列产品销量、销售收入均同比增幅较大，销售利润增加。

3、公司收购益青生物的合并日为 2021 年 11 月 30 日，报告期内公司合并子公司益青



生物的合并期为 12 个月，上年同期仅为 1 个月，子公司益青生物报告期内贡献的销售收入及利润较上年同期增加。

4、报告期内，非经常性损益对净利润的贡献金额为 8,494,389.95 元，较上年同期减少 1,069,711.38 元。非经常性利润贡献主要是公司本期收到的政府奖励资金、补贴资金以及前期收到的政府补贴资金本期摊销转入当期损益。

### 三、核心竞争力分析

#### (一) 拥有业内领先的综合生产能力和产业链一体化延伸能力

公司明胶年产能 13,500 吨，胶原蛋白年产能 4,300 吨，益青生物空心胶囊年产能 240 亿粒，年产 150 亿粒“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”正在建设实施，且正在规划实施年产 300 亿粒“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”，项目全部建成并投产后，益青生物将成为国内单体空心胶囊产能位居前列、产品品种门类齐全、智能化程度较高的空心胶囊专业生产基地。届时，公司将充分发挥规模效应，在品牌效应、优质客户资源、技术沉淀和生产管理经验积淀等因素的共同推动下，进一步助推公司大健康战略的布局落地。公司积极发挥上市公司资本运作平台优势，依托胶原产业，纵向延伸产业链，形成一体化经营，完成对益青生物增资，强化在下游空心胶囊领域的布局，并设立销售公司，切入私域流量端口，为公司在大健康领域的长足发展打下坚实基础。

#### (二) 拥有业内领先的生产质量管理体系、管理优势和产业化能力

公司拥有 60 余年的生产经营历史，建立了高标准的明胶、胶原蛋白生产基地，构建了严密、完善、业内领先的生产质量管理体系。通过了 FSSC22000 食品安全体系、ISO14001 环境管理体系的认证，完成了 ISO9001 质量管理体系认证及复审。现拥有胶囊用明胶生产资质、食品生产许可(含骨、鱼明胶、动植物双蛋白制品食品生产许可等)、食品经营许可、饲料生产许可(用于副产品磷酸氢钙)、CNAS 等多项许可资质证书。明胶取得“出口欧盟卫生注册登记资格、欧洲药品质量管理局(EDQM)签发的胶原蛋白肽 CEP-TSE(欧洲药典适用性-认证)证书、明胶欧洲药典适用性双证书(Double TSE+CHEM)”，且明胶和胶原蛋白肽已成功在美国 FDA 注册，获得 DMF 注册号、并通过美国 NSF-GMP 认证。此外，公司参与了动植物双蛋白制品团体标准的起草，并已由包头市食品药品产业协会发布实施。公司拥有稳定的核心管理团队，积累了丰富的胶原领域生产运营经验，形成了行业领先的经营管理能力。

益青生物拥有 30 余年的生产经营历史，曾牵头组织药用辅材明胶空心胶囊产品质量行

业标准制定工作，产品已通过美国 NSF 认证、BRCGS 认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证。公司及益青生物的产业化技术水平、工艺技术装备水平、产业化规模均处于业内领先水平，具有良好的产业化能力。

### (三)拥有行业领先的研发技术平台和创新能力

公司及子公司益青生物均为高新技术企业，公司、益青生物、东宝大田累计已取得专利 47 项，其中，中国发明专利 25 项，美国发明专利 1 项，外观设计及实用新型专利 21 项。2022 年度，公司新增授权专利 4 项(通过合作开发与合作单位共有知识产权 2 项)，其中，中国发明专利 3 项，中国外观设计专利 1 项。东宝大田新增授权中国实用新型专利 2 项，益青生物新增授权中国发明专利 1 项(新增专利情况详见下表)。

经过 60 余年的技术投入和积累，公司拥有首批中国轻工业明胶重点实验室、内蒙古自治区重点实验室、自治区企业研究开发中心、自治区企业技术中心、包头稀土高新区博士后科研工作站企业分站等平台，已经具备骨胶原蛋白、鱼胶原蛋白、皮胶原蛋白的生产技术能力，明胶生产线具备药典二部明胶(代血浆明胶)生产技术能力和生产条件，且药典二部明胶(代血浆明胶)已经实现定向销售，实现在该领域的进口替代。

益青生物传承三十余年的空心胶囊生产历史，长期以来与多家全国制药企业进行配套合作，至今已配套多个制剂并通过了一致性评价。在技术创新方面，益青生物是国内空心胶囊行业新技术、新材料、新工艺应用的领先企业，拥有青岛益青生物科技股份有限公司技术中心（省级）、青岛市空心胶囊制造创新中心（市级）、青岛市空心胶囊工程研究中心（市级）等平台，同时拥有多项与空心胶囊生产相关的专利技术，覆盖多类空心胶囊产品，具有丰富的技术储备。公司及益青生物已经逐步发展为内资企业中最具影响力的创新型规模企业。

| 序号 | 授权专利名称                   | 专利权人        | 证书号         | 专利号              | 授权专利类型 | 申请日期            | 授权日期            | 权利期限      | 取得方式       | 法律状态   |
|----|--------------------------|-------------|-------------|------------------|--------|-----------------|-----------------|-----------|------------|--------|
| 1  | 一种采用尿囊素降低明胶中内毒素的方法       | 中科院理化所、东宝生物 | 第 5551547 号 | ZL202010248588.8 | 中国发明   | 2020 年 4 月 1 日  | 2022 年 11 月 1 日 | 申请日起 20 年 | 原始取得(合作开发) | 授权(有效) |
| 2  | 一种促进成骨细胞矿化的牛骨胶原肽及其应用     | 中科院理化所、东宝生物 | 第 5319656 号 | ZL202110308414.0 | 中国发明   | 2021 年 3 月 23 日 | 2022 年 7 月 19 日 | 申请日起 20 年 | 原始取得(合作开发) | 授权(有效) |
| 3  | 提升明胶溶解性能的方法和该方法制备的高溶解性明胶 | 东宝生物        | 第 5192785 号 | ZL202110654952.5 | 中国发明   | 2021 年 6 月 11 日 | 2022 年 5 月 31 日 | 申请日起 20 年 | 原始取得(自主开发) | 授权(有效) |
| 4  | 包装盒(牛骨胶原肽粉)              | 东宝生物        | 第 7413500 号 | ZL202230004052.1 | 中国外观设计 | 2022 年 1 月 5 日  | 2022 年 6 月 7 日  | 申请日起 15 年 | 原始取得(自主开发) | 授权(有效) |

|   |                        |      |              |                  |        |                 |  |           |            |        |
|---|------------------------|------|--------------|------------------|--------|-----------------|--|-----------|------------|--------|
| 5 | 一种明胶废水处理系统             | 东宝大田 | 第 15931782 号 | ZL202121313256.X | 中国实用新型 | 2021 年 6 月 11 日 | 2022 年 3 月 4 日；<br>2022 年 11 月 30 日<br>权利人变更为东宝大田  | 申请日起 10 年 | 继受取得(合作开发) | 授权(有效) |
| 6 | 一种明胶废水处理系统             | 东宝大田 | 第 16117336 号 | ZL202121312371.5 | 中国实用新型 | 2021 年 6 月 11 日 | 2022 年 3 月 25 日；<br>2022 年 12 月 13 日<br>权利人变更为东宝大田 | 申请日起 10 年 | 继受取得(合作开发) | 授权(有效) |
| 7 | 一种具有抗交联作用的明胶空心胶囊及其制备方法 | 益青生物 | 第 5215935 号  | ZL202010719254.4 | 中国发明   | 2020 年 7 月 23 日 | 2022 年 6 月 7 日                                     | 申请日起 20 年 | 原始取得       | 授权(有效) |

### 商标情况:

截至目前，东宝生物共有有效注册商标 129 项。报告期内新增有效注册商标 6 项(详见下表):

| 序号 | 商标名称/图像 | 注册证号     | 使用商品类别  | 注册地 | 权利期限                                  | 取得方式 |
|----|---------|----------|---|-----|---------------------------------------|------|
| 1  | 倍优免     | 59616326 | 第 5 类: 药用胶囊; 医用明胶; 膳食纤维; 医用氨基酸; 医用营养品; 营养补充剂; 蜂胶膳食补充剂; 蛋白质膳食补充剂; 医用保健袋; 医用胶原蛋白(截止)        | 中国  | 2022 年 3 月 14 日至<br>2032 年 3 月 13 日   | 原始取得 |
| 2  | 傲信健     | 61765973 | 第 3 类: 洗面奶; 唇膏; 美容面膜; 皮肤增白霜; 化妆品; 护肤用化妆剂; 牙用漂白凝胶; 化妆用胶原蛋白制剂; 美容皂; 身体用护肤油(截止)              | 中国  | 2022 年 7 月 7 日-<br>2032 年 7 月 6 日     | 原始取得 |
| 3  | 傲信健     | 61777124 | 第 5 类: 药用胶囊; 医用明胶; 膳食纤维; 医用氨基酸; 医用营养品; 营养补充剂; 蜂胶膳食补充剂; 蛋白质膳食补充剂; 医用保健袋; 医用胶原蛋白(截止)        | 中国  | 2022 年 7 月 7 日-<br>2032 年 7 月 6 日     | 原始取得 |
| 4  | 圆素      | 62432583 | 第 5 类: 膳食纤维; 营养补充剂; 维生素软糖; 维生素制剂; 复合维生素制剂; 维生素补充片; 酵母膳食补充剂; 矿物质膳食补充剂; 医用的营养糖果; 含药物的糖果(截止) | 中国  | 2022 年 7 月 28 日-<br>2032 年 7 月 27 日   | 原始取得 |
| 5  | 圣优免     | 63417423 | 第 5 类: 维生素制剂; 膳食纤维; 营养补充剂; 酵母膳食补充剂; 复合维生素制剂; 医用的营养糖果; 维生素补充片; 维生素软糖; 含药物的糖果; 矿物质膳食补充剂(截止) | 中国  | 2022 年 10 月 14 日-<br>2032 年 10 月 13 日 | 原始取得 |



|   |     |          |  |    |                                 |      |
|---|-----|----------|--|----|---------------------------------|------|
| 6 | 倍加免 | 62287156 | 第 5 类：药用胶囊；医用明胶；膳食纤维；医用氨基酸；医用营养品；营养补充剂；蜂胶膳食补充剂；蛋白质膳食补充剂；医用保健袋；医用胶原蛋白(截止) | 中国 | 2022 年 11 月 7 日-2032 年 11 月 6 日 | 原始取得 |
|---|-----|----------|--|----|---------------------------------|------|

#### (四) 拥有稳定的市场资源和品牌优势

公司作为胶原行业领军企业，拥有稳定的长期合作的客户资源，与黄山胶囊、广生胶囊等国内知名空心胶囊生产企业，以及贵州百灵企业集团制药股份有限公司、昆药集团股份有限公司等大型医药企业保持长期、稳定的合作关系，产品品质得到下游客户的广泛认可。公司积极拓展医药、医美产品及保健食品等行业资源，丰富产业结构，构建产品体系，开辟多维营销渠道，充分利用公司上市平台、规模及品牌优势，持续推进在“医、健、食、美”领域的全面布局，实现上下游产业链融合发展。60 余年的发展历史，公司不断开展技术创新、优化产品品质，形成良好的市场口碑与品牌信誉。曾先后荣获“全国明胶行业先进企业”、“2021 年度中国明胶行业突出贡献奖”、“内蒙古老字号”、“内蒙古百强品牌”等荣誉。随着公司的不断发展，凭借在技术、产品、服务、市场等方面优势，品牌影响力不断提升，“金鹿”牌明胶已成为业内品牌、口碑的代表，成为越来越多高端用户指定用胶。“圆素”已逐渐发展成为区域品牌，“东宝”成功入选“内蒙古农牧业品牌目录企业品牌”，“圆素”成功入选“内蒙古农牧业品牌目录产品品牌”。东宝生物注册商标“东宝/圆素”以 22.78 亿元的品牌价值进入 2022 年度内蒙古百强品牌榜单。益青生物经过多年的发展与积淀，已经形成了良好的品牌、客户资源、规模、各类重要资质的储备与积淀，能够向全球胶囊剂客户提供安全、优质的空心胶囊产品。其“箭牌”商标被评为山东著名商标、“箭牌”空心胶囊被评为山东省名牌产品。益青生物传承三十余年的空心胶囊生产工艺管理创新，具有较强的研发创新能力，能够结合市场需求定制化开发对应性产品，具备定制化生产服务能力，与特定用户配套的定制技术服务正在逐渐成为空心胶囊行业竞争企业的核心竞争力。目前，益青生物已与以岭药业、国药集团、齐鲁制药、华润三九、云南白药、东阿阿胶等多家知名药企及保健品企业建立了稳定的合作关系，产品品质受到下游客户的广泛认可。益青生物先后参与起草《明胶空心胶囊》（YBX 2000-2007）、《空心胶囊通用要求》（T/CNPPA 3006-2019）、《空心胶囊规格尺寸及外观质量》（T/CNPPA 3008-2020）等行业标准，并参与了《中国药典》（2020 版）中空心胶囊相关标准的起草工作，促进了行业发展和空心胶囊产品质量的提升。益青生物曾获“新中国成立 70 周年医药产业标杆企业”、“山东省‘专精特新’中小企业”、青岛市民营领军标杆企业、2022 年度青岛市制造业中小企

业“隐形冠军”企业等荣誉，且已通过美国 FDA 的 DMF 备案等，综合实力处于行业领先地位，引领行业发展。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2022 年，是东宝生物转变观念、优化业务流程、提高工作效率、聚焦经营实效，实现业绩快速提升的跨越之年。公司全员围绕既定目标，全面推动管理理念创新、聚群力重实效、集众智谋发展；强化内生增长动力，增强供、销市场把控能力；组织优化协调内部生产要素，提升生产效率和保障能力；优化客户结构，增强行业话语权，夯实胶原国内龙头地位；加强企业文化建设，改善软硬工作环境，增强员工向心力，提升归属感，全体员工凝聚力进一步提升。报告期内，公司经营规模进一步扩大，内生动力增强，取得了自成立以来多项经营指标的历史性突破。2022 年，实现营业收入 943,396,998.69 元，比上年同期增长 54.11%；完成利润总额 131,647,053.37 元，比上年同期增长 216.91%；归属于母公司所有者的净利润为 109,437,321.14 元，比上年同期增长 199.96%，净资产收益率、经营性现金流稳步向好！并保持了良好的发展势头，为 2023 年的经营工作奠定了良好基础。报告期内公司主要经营情况如下：

#### **(1)创新管理理念，建立经营指标动态监控体系，突出经营质量管控，保障公司提升总体盈利能力和抗风险能力**

报告期内，国际环境日趋复杂，不确定性增加，尤其是 2022 年底“全阳”的到来，公司的运营管理难度增加。公司结合内外部环境的变化，创新管理理念，建立经营指标动态监控体系，以业绩为导向，以月度经营目标为主要抓手，重点关注主营业务收入、净利润、毛利率、期间费用、经营活动现金流等指标达成情况，动态监测经营结果，围绕关键业绩指标，精准确定考评点，提升考评及时性和有效性，保证指标的有效达成。同时，结合重点指标完成情况，及时详细分析经营环境和内部资源，根据需要开展多项专项研究工作，突出经营质量管控，打破部门界限，充分发挥和利用内部资源优势，提升协作效率，强化目标管理，预判可能影响目标完成的难点问题并提出备选解决方案，确保后续经营指标达预期的连续性。报告期内，公司营业收入、净利润、毛利率、经营活动现金流等关键指标取得较好效果，公司盈利能力和抗风险能力进一步提升。

#### **(2)精准研判市场，把握运营关键要素，紧盯市场变化趋势，扩大业务规模，实现销售**

## 收入大幅增长

公司依托在 TO B 端业务领域积累的品牌、质量和市场优势，与黄山胶囊、广生胶囊、石药集团、以岭药业等战略客户建立了良好的合作关系，持续稳固市场份额，强化市场优势，形成行业影响力，并更好开发新客户，提升销售市场把控能力。国内市场方面，公司牢牢把握内需增长的契机，加强团队配置，做好市场开发规划，并着重新市场、新客户开拓，报告期内成功开拓多家明胶、胶原蛋白、空心胶囊新客户，并将产品应用扩展到火锅底料、医疗器械、香精爆珠等领域。年内公司实现了药典二部明胶的销售，开发苏州贝朗作为药典二部明胶的明星客户，奠定了公司在医用胶原领域的先发优势，为后续开拓医用(疗)等高附加值市场奠定基础。在国际市场方面，公司积极整合市场资源，成立国际贸易部，在杭州、青岛等地设国内国际贸易办事处，与终端业务多点布局相融合，通过资源、渠道共享等提升贸易业务。报告期内，公司出口业务进一步提升，实现新的突破，为后续出口业务的快速发展、主营业务国际化奠定了良好基础。2022 年度，整体市场需求向好，全系列产品实现收入同比增长，核心规模优势凸显。其中，明胶系列产品销量再次突破万吨，销售收入同比增长 14.60%，创历史新高；原料胶原蛋白销售收入同比增长 58.91%，规模优势进一步扩大。

### **(3)推动产品升级上新，促进终端业务多点布局，稳步推进“胶原+”战略落地，实现终端业务的新突破**

公司锚定广阔的大健康市场以及胶原蛋白在大健康市场的良好应用前景，2022 年全力推进终端业务的产品布局、品牌推广和渠道建设工作。

在产品布局方面，紧跟市场需求，升级上新，进一步丰富产品矩阵，在原有产品系列基础上，陆续推出圆素系列牛骨胶原肽粉、复合益生菌固体饮料、代餐奶昔、胶原蛋白补水/亮彩面膜、燕窝胶原蛋白肽液态饮、百香果酵素粉固体饮料、口香爆珠等系列新品，目标市场覆盖增强免疫力、骨健康、口腔健康、肠道健康、口服美容等领域，并优化价格体系，能够更好满足市场需求。

在品牌推广方面，公司借助已经初步形成的品牌影响力，积极推动产品宣传和品牌聚焦，以“草原鲜牛骨·小分子·胶原蛋白肽”为切入点，着力打造民族胶原知名品牌。邀请影视演员为圆素品牌代言，提升品牌影响力；邀请知名网红开展直播带货，推广燕窝胶原蛋白肽、胶原蛋白蓝莓口服液产品，通过直播带货向电商和小程序充分引流，子公司抖音店铺“圆素胶原蛋白旗舰店”、“圆素食品旗舰店”开展常态化直播，持续提升产品关注度，向

消费者传达“胶原健康”的品牌理念和“致力于胶原服务人类健康”的品牌愿景，丰富品牌形象，培育消费者对品牌的认知度和忠诚度。

在渠道建设方面，公司对营销体系进行优化整合，强化品牌营销团队，稳步推进终端系列产品销售渠道的建设工作。一方面，加大原线上、线下渠道的推广工作，通过天猫、京东、微信商城、拼多多、抖音、快手、1688 等多渠道推广销售“圆素”系列产品，另一方面，结合公司对终端产品的战略定位，利用电商互联网转型时机，在杭州、青岛等互联网相对发达地区搭建 TO C 端自有私域电商新平台，设立子公司国恩京淘、东宝圆素，组建专业团队，专门从事终端系列产品的营销推广工作。此外，公司大力开发团购业务，打造区域知名伴手礼品牌。公司结合“圆素”品牌在本区域的认知优势，重点拓展药店、美容院、便利店、特产店、商超等线下渠道，实现产品销售网络的区域普遍覆盖。积极开展产品知识专项培训和店内相关引流工作，制定相应的动销政策，主推“爱美爱健康”的主题，促进产品整体宣传。同时，公司也积极开发 OEM 业务，并在产品知识培训、市场开发、包装设计等方面提供相应的指导和服务，保障客户进一步持续稳定合作。报告期内，公司终端系列销售实现新的突破。

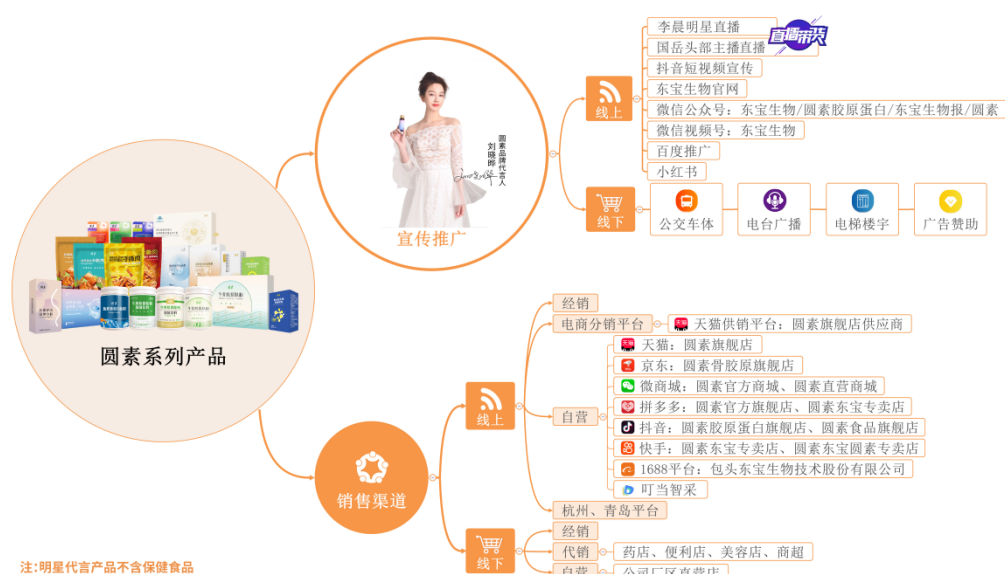


图 6 “圆素”系列终端系列产品主要宣广渠道

#### (4)强化原料市场研究和开拓能力，优化供应商结构，提升供应市场把控能力，有效控制采购成本

报告期内，面对上游主要原辅料市场波动加大的情况，公司加大主要原辅料市场价格波动、供应量分布的专项调研工作，多方获取有效信息，精准把握主要原辅料存量分布和价格趋势。通过对规律的分析，结合各主要原辅料的供需特点，多渠道开发新供应商，优

化供应商结构，在具体策略上，制定灵活有效的采购策略，根据市场变化，有效利用货款支付手段，有效保障生产经营所需的物料供应，并平抑市场价格波动对生产经营的影响。通过对原辅料市场的准确研判、新供应商开发以及供应商结构优化，进一步增强了供应市场把控能力，采购成本得到有效控制。

#### **(5)全面推进精益管理，提高生产组织效率，开展节能降本项目，高效管控成本，实现提产增效**

报告期内，公司结合各主要生产资源的情况，全面推进精益管理，开展内部生产要素优化和生产组织创新等重要工作，优化和提升资源利用效率。做好生产、采购计划的有机组合，推行各业务单元协同合作，生产、工艺、采购、研发灵活协同配合，进一步挖掘生产线潜能，并调整单批次规模，推动多个生产区生产资源协调互补，生产、工艺管控动态化，有效提升生产资源利用率和生产成本的降低，进一步提升生产组织管理工作的精细化。报告期内，明胶得率进一步提升，有效控制综合生产成本，提高生产效率和保障能力。此外，公司也积极响应国家“十四五”战略规划与部署，开展节能新技术、新方法在生产线上的应用，进一步管控明胶单位生产成本，实现提产增效，积极推进低碳绿色制造工作。

#### **(6)扎实推进重点项目建设，并启动首单可转债融资，进一步完善公司产业布局、巩固并提高行业地位和市场占有率**

报告期内，公司以长效规模效益为导向，构筑高质量发展的基础和条件，做好主营业务产能扩张的项目建设工作，扎实推进“新型空心胶囊智能产业化项目”、“资源综合利用项目”以及内部改造升级项目，为公司后续的产能规模提升、成本控制、品质升级铺垫基础，支撑业务快速进一步扩张。

公司抓住市场机遇，启动首单可转债业务，实施“新型空心胶囊智能产业化扩产项目”，该项目在原空心胶囊生产工艺的基础上，推行全流程全自动化全智能控制，并配备全自动化智能立体仓库，使用进口或国产智能全自动化新型空心胶囊生产线，大幅提升智能制造水平，提高效率，并提高产品质量均一性、稳定性，能够更好满足市场多样化需求。该项目的实施将进一步扩大空心胶囊业务规模，持续推动明胶和空心胶囊业务上下游高度协同发展，进一步完善产业布局，加快创新发展，提高核心竞争力、增强持续盈利能力和发展潜力。

#### **(7)面向市场需求，确定业务方向，强化技术创新，为企业后续高质量发展起到保障和促进作用**

在研发工作方面，公司紧盯产业发展趋势与政策导向，以市场需求为切入点，积极开展技术创新工作，提升企业研发创新能力；强化知识产权应用，构建产业技术壁垒；促进企业高质量发展。报告期内，公司及子公司新增专利 7 项，进一步深化了在主营业务领域的应用研究，为后续产品升级做好技术储备。与中科院理化所合作研发的代血浆明胶产品报告期内实现销售，同时，公司也在积极开发超低内毒素明胶，可更多作为生物活性材料应用于医疗、医美领域，引领公司迈向生物医疗器械材料供应领域，助力公司加速转型升级。与合作方开展胶原在纺织、轻食等新领域的应用研究项目进展顺利，将能够进一步拓展胶原应用新领域。此外，积极开展鱼鳞明胶、胶原蛋白生产工艺开发，为明胶产品系列多样化生产做好技术储备。公司将持续加大技术创新研发力度、深入开展胶原及其延伸产业的多领域应用及新产品、新技术、新工艺研发工作，储备优质项目，为后续发展升级转型做好产业化、市场化的充分准备。

### **(8)优化激励体系，推行员工持股，加强企业文化建设，改善软硬工作环境，打造新东宝团队精神**

报告期内，公司全面深入优化绩效管理体系，建立长效激励机制，推行员工持股，构建高效的奖评激励机制，充分调动员工积极性、稳定员工队伍，提高员工凝聚力。

在企业文化建设上，重视传承与创新，强化责任意识，建立高度统一的核心价值观，以及与企业发展相匹配的组织能力，创建勇担当的文化环境，贯彻“以奋斗者为荣”的用人理念，继续打造以业绩为导向的奋斗型组织文化、提高人力效率。以“感恩.回报.共成长”为主题，开展“25 周年庆”、读书会、荣誉表彰等系列活动，新建多项员工生活活动设施，丰富员工文化生活，给予员工更多的关心关爱等，改善员工软硬工作环境。报告期内，员工认同感、归属感进一步提升，全员上下戮力同心，圆满完成全年经营目标。

## **2、收入与成本**

### **(1) 营业收入构成**

营业收入整体情况

| 单位：元    |                |         |                |         |        |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
|         | 2022 年         |         | 2021 年         |         | 同比增减   |
|         | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |        |
| 营业收入合计  | 943,396,998.69 | 100%    | 612,165,671.91 | 100%    | 54.11% |
| 分行业     |                |         |                |         |        |
| 生物、生化制品 | 943,396,998.69 | 100.00% | 612,165,671.91 | 100.00% | 54.11% |
| 分产品     |                |         |                |         |        |

|                |                |        |                |        |           |
|----------------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 明胶系列产品及副产品磷酸氢钙 | 582,428,147.44 | 61.74% | 552,141,985.05 | 90.19% | 5.49%     |
| 胶原蛋白业务         | 68,036,473.67  | 7.21%  | 39,231,112.37  | 6.41%  | 73.42%    |
| 有机肥业务          | 2,427,502.83   | 0.26%  | 1,967,271.28   | 0.32%  | 23.39%    |
| 胶囊业务           | 284,998,714.63 | 30.21% | 15,975,730.93  | 2.61%  | 1,683.95% |
| 其他业务           | 5,506,160.12   | 0.58%  | 2,849,572.28   | 0.47%  | 93.23%    |
| 分地区            |                |        |                |        |           |
| 华东地区           | 451,809,913.33 | 47.89% | 341,594,383.43 | 55.80% | 32.27%    |
| 华北地区           | 174,048,988.65 | 18.45% | 100,004,943.94 | 16.34% | 74.04%    |
| 华中地区           | 56,764,015.07  | 6.02%  | 73,418,326.53  | 11.99% | -22.68%   |
| 华南地区           | 69,763,632.00  | 7.39%  | 49,871,993.11  | 8.15%  | 39.89%    |
| 西南地区           | 85,270,495.93  | 9.04%  | 25,047,839.18  | 4.09%  | 240.43%   |
| 西北地区           | 36,831,798.62  | 3.90%  | 11,728,149.10  | 1.92%  | 214.05%   |
| 东北地区           | 44,596,362.52  | 4.73%  | 9,683,521.70   | 1.58%  | 360.54%   |
| 国外地区           | 24,311,792.57  | 2.58%  | 816,514.92     | 0.13%  | 2,877.51% |

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

适用 不适用

单位：元

|                | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业            |                |                |        |             |             |            |
| 生物、生化制品        | 935,463,335.74 | 706,392,087.37 | 24.49% | 58.18%      | 41.19%      | 9.09%      |
| 分产品            |                |                |        |             |             |            |
| 明胶系列产品及副产品磷酸氢钙 | 582,428,147.44 | 429,612,001.49 | 26.24% | 5.49%       | -8.88%      | 11.63%     |
| 胶原蛋白业务         | 68,036,473.67  | 52,814,188.94  | 22.37% | 73.42%      | 83.20%      | -4.15%     |
| 胶囊业务           | 284,998,714.63 | 223,965,896.94 | 21.42% |             |             |            |
| 分地区            |                |                |        |             |             |            |
| 华东地区           | 450,110,695.62 | 348,275,238.82 | 22.62% | 33.37%      | 18.11%      | 9.99%      |
| 华北地区           | 169,742,658.35 | 118,092,241.15 | 30.43% | 77.85%      | 74.44%      | 1.36%      |
| 华中地区           | 56,701,909.93  | 48,510,405.33  | 14.45% | -21.85%     | -26.90%     | 5.92%      |
| 华南地区           | 69,660,753.21  | 54,299,787.17  | 22.05% | 43.86%      | 25.93%      | 11.10%     |
| 西南地区           | 85,270,495.93  | 70,891,171.39  | 16.86% | 303.63%     | 288.14%     | 3.31%      |
| 西北地区           | 35,074,614.68  | 28,540,986.45  | 18.63% | 393.20%     | 410.63%     | -2.78%     |
| 东北地区           | 44,590,415.45  | 22,912,765.19  | 48.62% | 427.91%     | 510.45%     | -6.94%     |
| 国外地区           | 24,311,792.57  | 14,869,491.88  | 38.84% | 2,972.16%   | 2,104.85%   | 24.06%     |

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类        | 项目  | 单位 | 2022 年    | 2021 年   | 同比增减    |
|-------------|-----|----|-----------|----------|---------|
| 药用、食用明胶系列产品 | 销售量 | 吨  | 9,950.72  | 9,981.97 | -0.31%  |
|             | 生产量 | 吨  | 10,574.97 | 9,679.07 | 9.26%   |
|             | 库存量 | 吨  | 2,151.48  | 2,663.96 | -19.24% |

|      |     |    |              |            |           |
|------|-----|----|--------------|------------|-----------|
| 空心胶囊 | 销售量 | 万粒 | 2,366,058.63 | 132,982.20 | 1,679.23% |
|      | 生产量 | 万粒 | 2,319,634.24 | 191,996.54 | 1,108.16% |
|      | 库存量 | 万粒 | 290,564.40   | 336,989.34 | -13.78%   |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、药用、食用明胶系列产品的销售量含益青生物的内部转用量
- 2、空心胶囊本期产销量较上年同期均大幅增长的主要原因：空心胶囊为子公司益青生物所产销，益青生物合并日为 2021 年 11 月 30 日，上年同期合并期为 2021 年 12 月当月，本期合并期为 2022 年全年。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

| 行业分类    | 项目   | 2022 年         |         | 2021 年         |         | 同比增减   |
|---------|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
|         |      | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |        |
| 生物、生化制品 | 原材料  | 521,904,378.40 | 73.51%  | 405,526,388.92 | 78.59%  | -5.08% |
| 生物、生化制品 | 人工费用 | 88,053,790.59  | 12.40%  | 37,063,887.42  | 7.18%   | 5.22%  |
| 生物、生化制品 | 制造费用 | 84,028,244.80  | 11.84%  | 66,179,346.60  | 12.83%  | -0.99% |
| 生物、生化制品 | 运费   | 15,975,650.00  | 2.25%   | 7,223,637.12   | 1.40%   | 0.85%  |

说明

本期营业成本中各成本项目占比较上年同期变化主要系合并子公司益青生物所致，益青生物合并日为 2021 年 11 月 30 日，上年同期合并期为 2021 年 12 月当月，本期合并期为 2022 年全年。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

与上期相比，本期因投资设立新增子公司 2 家，分别为：东宝圆素（青岛）生物科技有限公司、国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司。详见第十节 财务报告中“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用



**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 192,013,446.89 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 20.36%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）         | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1  | 第一名  | 88,387,548.61  | 9.37%     |
| 2  | 第二名  | 29,610,619.45  | 3.14%     |
| 3  | 第三名  | 27,253,207.99  | 2.89%     |
| 4  | 第四名  | 26,000,168.19  | 2.76%     |
| 5  | 第五名  | 20,761,902.65  | 2.20%     |
| 合计 | --   | 192,013,446.89 | 20.36%    |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中没有直接或间接拥有权益等。

公司主要供应商情况

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 180,624,130.32 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 45.66%         |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）         | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1  | 第一名   | 46,121,188.48  | 11.66%    |
| 2  | 第二名   | 45,205,231.60  | 11.43%    |
| 3  | 第三名   | 34,954,167.61  | 8.83%     |
| 4  | 第四名   | 29,786,283.19  | 7.53%     |
| 5  | 第五名   | 24,557,259.44  | 6.21%     |
| 合计 | --    | 180,624,130.32 | 45.66%    |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中没有直接或间接拥有权益等。

**3、费用**

单位：元

|      | 2022 年        | 2021 年        | 同比增减   | 重大变动说明                         |
|------|---------------|---------------|--------|--------------------------------|
| 销售费用 | 17,837,199.89 | 10,345,367.39 | 72.42% | 主要系合并子公司益青生物所致，益青生物合并日为 2021 年 |

|      |               |               |        |  |
|------|---------------|---------------|--------|--|
|      |               |               |        | 11月30日，上期合并期为2021年12月当月，本期合并期为2022年全年。                             |
| 管理费用 | 51,233,607.88 | 29,909,427.56 | 71.30% | 主要系合并子公司益青生物所致，益青生物合并日为2021年11月30日，上期合并期为2021年12月当月，本期合并期为2022年全年。 |
| 财务费用 | 2,195,442.84  | 2,022,465.41  | 8.55%  |  |
| 研发费用 | 25,831,595.08 | 12,977,299.38 | 99.05% | 主要系合并子公司益青生物所致，益青生物合并日为2021年11月30日，上期合并期为2021年12月当月，本期合并期为2022年全年。 |

#### 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称                        | 项目目的                     | 项目进展     | 拟达到的目标               | 预计对公司未来发展的影响                          |
|---------------------------------|--------------------------|----------|----------------------|---------------------------------------|
| 医用胶原水解物的制备工艺开发                  | 开发医用胶原水解物(代血浆明胶)制备工艺     | 已完成      | 生产代血浆明胶专属新品          | 增加明胶新品，提升产品附加值，为公司带来应有的经济利益且具有一定的社会效益 |
| 废水资源综合利用                        | 开发利用明胶制造过程中废水、固体废弃物      | 已完成      | 生产生物有机肥              | 变废为宝，增加新品，为公司带来应有的经济利益且具有一定的社会效益      |
| 明胶制造过程中废弃物的综合利用研究与开发            | 开发提取明胶制造过程中废弃物中的小分子蛋白及多肽 | 已完成      | 生产生物水溶肥专属产品          | 变废为宝，增加新品，为公司带来应有的经济利益且具有一定的社会效益      |
| 口服骨胶原肽联合钙尔奇 D 对绝经后骨质疏松患者治疗效果的研究 | 开发胶原蛋白在绝经后骨质疏松患者治疗方面的应用  | 已完成      | 生产胶原蛋白专属新品           | 丰富产品结构，为公司带来应有的经济利益且具有一定社会效益          |
| 超低内毒素明胶制备工艺开发                   | 开发胶原蛋白在医疗方面的应用           | 开发小试阶段   | 生产超低内毒素明胶专属产品        | 增加明胶新品，提升产品附加值，为公司带来应有的经济利益且具有一定的社会效益 |
| 生物抗菌肽的提取与性质研究                   | 开发胶原蛋白在抗菌材料领域的应用         | 开发小试阶段   | 生产具有抗菌功效的胶原蛋白专属产品    | 扩大胶原蛋白应用领域，增加胶原蛋白新品，提升品牌影响力，增加销售收入。   |
| 明胶生产的副产品开发配制液体钙肥技术—寡肽钙项目        | 开发小分子寡肽钙液体肥制备技术          | 开发小试阶段   | 生产适用于专属农作物的小分子寡肽钙液体肥 | 增加新品，为公司带来应有的经济利益且具有一定的社会效益           |
| 改善睡眠粉剂产品的开发                     | 开发胶原蛋白在保健品市场的应用          | 产品配方开发阶段 | 生产具有改善睡眠功效的胶原蛋白专属产   | 增加胶原蛋白新品，提升产品附加值，为                    |

|  |  |  |   |             |
|--|--|--|---|-------------|
|  |  |  | 品 | 公司带来应有的经济利益 |
|--|--|--|---|-------------|

## 公司研发人员情况

|           | 2022 年 | 2021 年 | 变动比例    |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 154    | 73     | 110.96% |
| 研发人员数量占比  | 11.36% | 9.69%  | 1.67%   |
| 研发人员学历    |        |        |         |
| 本科        | 54     | 33     | 63.64%  |
| 硕士        | 21     | 20     | 5.00%   |
| 研发人员年龄构成  |        |        |         |
| 30 岁以下    | 44     | 26     | 69.23%  |
| 30~40 岁   | 75     | 35     | 114.29% |

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|                  | 2022 年        | 2021 年        | 2020 年        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元）        | 39,472,620.22 | 24,077,103.34 | 15,147,258.13 |
| 研发投入占营业收入比例      | 4.18%         | 3.93%         | 3.37%         |
| 研发支出资本化的金额（元）    | 2,727,757.74  | 4,798,642.59  | 3,446,643.20  |
| 资本化研发支出占研发投入的比例  | 6.91%         | 19.93%        | 22.75%        |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 2.49%         | 13.15%        | 18.68%        |

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

本期研发人员数量较上年同期大幅增加主要是合并子公司益青生物所致，益青生物合并日为 2021 年 11 月 30 日，上期合并期仅一个月，因此研发人员未包括益青生物的研发人员。本期合并期为 2022 年全年，研发人员包括益青生物的研发人员。

研发人员的增加将有效提升公司的研发力量，为后续研发项目的产业化提供有力保障。

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

本期资本化研发支出占研发投入的比例为 6.91%，较上年同期减少幅度较大，主要系根据研发项目的进度以及阶段性投入所致。

## 5、现金流

单位：元

| 项目         | 2022 年         | 2021 年         | 同比增减   |
|------------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动现金流入小计 | 689,392,320.83 | 386,317,360.96 | 78.45% |
| 经营活动现金流出小计 | 494,074,784.27 | 334,816,274.75 | 47.57% |

|               |                 |                 |         |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 195,317,536.56  | 51,501,086.21   | 279.25% |
| 投资活动现金流入小计    | 195,731,045.73  | 215,515,932.96  | -9.18%  |
| 投资活动现金流出小计    | 419,898,865.88  | 383,960,085.01  | 9.36%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -224,167,820.15 | -168,444,152.05 | -33.08% |
| 筹资活动现金流入小计    | 253,397,624.42  | 488,625,478.24  | -48.14% |
| 筹资活动现金流出小计    | 78,314,503.00   | 227,589,262.55  | -65.59% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 175,083,121.42  | 261,036,215.69  | -32.93% |
| 现金及现金等价物净增加额  | 146,577,019.04  | 144,081,887.34  | 1.73%   |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增长的主要原因：(1)益青生物合并日为 2021 年 11 月 30 日，上年同期合并期为 2021 年 12 月当月，本期合并期为 2022 年全年；(2)本期销售商品、提供劳务收到的现金，收到的税费返还以及收到其他与经营活动有关的现金均高于上期，影响本期现金流入较上年同期增加 30,307.50 万元，增长 78.45%；(3)本期原材料采购支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费以及支付的其他与经营活动有关的现金均高于上期，导致现金流出较上年同期增加 15,925.85 万元，增长 47.57%。与上年同期相比，本期现金流入增加高于现金流出增加，综合变动影响本期现金流量净额较上年同期增加 14,381.65 万元，增长 279.25%。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少的主要原因：(1)益青生物合并日为 2021 年 11 月 30 日，上年同期合并期为 2021 年 12 月当月，本期合并期为 2022 年全年；(2)本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金高于上年同期。综合变动影响本期现金流量净额较上年同期减少 5,572.37 万元，减少 33.08%。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少的主要原因：(1)益青生物合并日为 2021 年 11 月 30 日，上年同期合并期为 2021 年 12 月当月，本期合并期为 2022 年全年；(2)上年同期公司向特定对象发行股票募集资金净额 39,669.35 万元，本期无此项业务。本期取得借款收到的现金高于上年同期，综合影响本期现金流入较上年同期减少 23,522.79 万元，减少 48.14%；(3)本期偿还银行贷款本金并支付利息、分配股利，支付其他与筹资活动有关的现金共计流出 7,831.45 万元，较上年同期减少 14,927.48 万元，减少 65.59%。现金流入与现金流出的综合变动影响本期现金流量净额较上年同期减少 8,595.31 万元，减少 32.93%。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

|      | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                          | 是否具有可持续性 |
|------|---------------|---------|---------------------------------|----------|
| 投资收益 | -1,910,778.68 | -1.45%  | 主要系权益法核算形成的长期股权投资收益以及银行承兑汇票贴现利息 | 是        |

|        |               |        |                              |   |
|--------|---------------|--------|------------------------------|---|
| 资产减值   | -1,056,717.92 | -0.80% | 主要系本期计提的存货跌价准备               | 否 |
| 营业外收入  | 1,687,859.44  | 1.28%  | 主要系收到的与企业日常经营活动无关的政府补助以及赔付款项 | 否 |
| 营业外支出  | 555,338.56    | 0.42%  | 主要系固定资产报废损失及捐赠支出             | 否 |
| 信用减值损失 | -518,691.57   | -0.39% | 主要系本期计提的坏账准备                 | 否 |
| 其他收益   | 10,050,262.65 | 7.63%  | 主要系本期收到及摊销转入的政府补助            | 否 |
| 资产处置收益 | 136,576.30    | 0.10%  | 主要系固定资产处置收益                  | 否 |

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 2022 年末        |        | 2022 年初        |        | 比重增减   | 重大变动说明                             |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|------------------------------------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |                                    |
| 货币资金   | 356,112,280.55 | 15.43% | 225,870,281.01 | 10.69% | 4.74%  | 主要系本期收入增加收到的现金增加以及取得的银行借款增加所致      |
| 应收账款   | 146,117,208.28 | 6.33%  | 150,447,709.39 | 7.12%  | -0.79% |                                    |
| 存货     | 317,835,953.32 | 13.77% | 346,024,944.96 | 16.38% | -2.61% |                                    |
| 投资性房地产 | 36,441,434.44  | 1.58%  | 15,942,184.22  | 0.75%  | 0.83%  | 主要系无形资产（土地使用权）转入所致                 |
| 长期股权投资 | 22,694,547.96  | 0.98%  | 29,260,756.96  | 1.39%  | -0.41% |                                    |
| 固定资产   | 858,791,445.24 | 37.21% | 872,804,862.36 | 41.32% | -4.11% |                                    |
| 在建工程   | 160,292,267.28 | 6.94%  | 94,095,899.90  | 4.45%  | 2.49%  | 主要系新型空心胶囊智能产业化项目以及废水资源综合利用项目投入增加所致 |
| 短期借款   | 2,070,699.94   | 0.09%  | 50,516,283.81  | 2.39%  | -2.30% | 主要系偿还流动资金借款所致                      |
| 合同负债   | 14,285,932.23  | 0.62%  | 4,796,704.41   | 0.23%  | 0.39%  | 主要系截至报告期末预收货款增加所致                  |
| 长期借款   | 152,000,000.00 | 6.59%  |                |        | 6.59%  | 报告期内公司取得长期借款                       |
| 其他应收款  | 3,148,380.54   | 0.14%  | 5,191,422.21   | 0.25%  | -0.11% | 主要系报告期内收回往来款所致                     |
| 其他流动资产 | 507,993.64     | 0.02%  | 1,563,632.90   | 0.07%  | -0.05% | 主要系期末增值税留抵税减少所致                    |

|             |               |       |                |       |        |   |
|-------------|---------------|-------|----------------|-------|--------|---|
| 开发支出        | 2,035,433.96  | 0.09% | 7,737,038.35   | 0.37% | -0.28% | 主要系研发项目结题验收所致   |
| 长期待摊费用      | 2,598,730.70  | 0.11% | 1,724,515.30   | 0.08% | 0.03%  | 主要系改建修缮支出增加所致   |
| 其他非流动资产     | 31,767,339.11 | 1.38% | 7,188,045.70   | 0.34% | 1.04%  | 主要系预付设备、工程款增加所致   |
| 应付票据        | 29,604,980.50 | 1.28% | 50,140,000.00  | 2.37% | -1.09% | 主要系兑付到期银行承兑汇票所致。  |
| 应付职工薪酬      | 9,190,939.92  | 0.40% | 6,408,165.26   | 0.30% | 0.10%  | 主要系已计提尚未支付的职工薪酬增加所致   |
| 其他应付款       | 13,657,212.61 | 0.59% | 134,162,099.09 | 6.35% | -5.76% | 主要系报告期内支付收购益青生物股权受让款所致。                                     |
| 一年内到期的非流动负债 | 41,016,910.43 | 1.78% |                |       | 1.78%  | 根据长期借款合同约定的还款计划，公司将应于一年内归还的借款及计提的未到期应付利息自长期借款转入一年内到期的非流动负债。 |

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目         | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动          | 期末数           |
|------------|---------------|------------|---------------|---------|--------|--------|---------------|---------------|
| 金融资产       |               |            |               |         |        |        |               |               |
| 3.其他债权投资   | 51,355,599.71 |            |               |         |        |        | 15,271,377.86 | 66,626,977.57 |
| 4.其他权益工具投资 | 5,621,494.45  |            |               |         |        |        |               | 5,621,494.45  |
| 上述合计       | 56,977,094.16 |            |               |         |        |        | 15,271,377.86 | 72,248,472.02 |
| 金融负债       | 0.00          |            |               |         |        |        |               | 0.00          |

其他变动的内容

其他债权投资系应收款项融资。

应收款项融资为期末持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，采用账面金额确定其公允价值。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目        | 年末账面价值                | 受限原因      |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 货币资金      | 17,604,980.50         | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金      | 50,000.00             | 电商平台保证金   |
| 固定资产      | 277,118,312.93        | 融资抵押      |
| 无形资产      | 83,990,493.84         | 融资抵押      |
| 长期股权投资    | 332,133,900.00        | 融资质押      |
| <b>合计</b> | <b>710,897,687.27</b> | —         |

(1) 2021 年 12 月 7 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司包头分行签订《最高额抵押合同》（ZD4901202100000010），将位于高新区黄河大街 46 号的账面价值为 97,320,597.80 元的不动产（房产和土地使用权）（包高新国用（2010）第 050 号、包房权证开字第 195011540651 号、包房权证开字第 195011540650 号、包房权证开字第 7000520 号、包房权证开字第 494733 号、包房权证开字第 489554 号、包房权证开字第 489553 号、包房权证开字第 7000521 号、包房权证开字第 7000519 号）和动产（机器设备）作为抵押物，担保金额 8,000.00 万元，担保的主债权发生期间为 2021 年 12 月 2 日至 2023 年 7 月 13 日。

(2) 2021 年 12 月 21 日，本公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订了《最高额抵押合同》（建蒙包公最高抵 2021001），将位于滨河新区西区三路以南光耀路以东的账面价值为 178,759,469.58 元的不动产（房产和土地使用权）（蒙（2021）包头市不动产权第 0209511 号、蒙（2021）包头市不动产权第 0199728 号）作为抵押物，担保金额 20,000.00 万元，担保的主债权发生期间为 2021 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 20 日。

(3) 2022 年 2 月 11 日，本公司与中信银行股份有限公司包头分行签订《并购借款合同》，借款金额 16,300 万元，借款期限：自 2022 年 2 月 18 日至 2025 年 2 月 8 日；同时本公司与中信银行股份有限公司包头分行签订《最高额权利质押合同》，以公司持有益青生物 60% 股权作为质押资产。

(4) 2022 年 10 月 18 日，益青生物与中国银行股份有限公司香港路支行签订《抵押合同》（2022 年南二抵字 YQSW001 号），将位于城阳区康园路 17 号的账面价值为 85,028,739.39 元的不动产（房产和土地使用权）（鲁（2021）青岛市城阳区不动产权第 0014287 号）作为抵押物，担保金额 11,000.00 万元，担保的主债权借款期限 84 个月。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|----------------|----------------|---------|
| 155,905,672.96 | 336,730,348.40 | -53.70% |



## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 被投资公司名称        | 主要业务      | 投资方式 | 投资金额          | 持股比例   | 资金来源      | 合作方                             | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏       | 是否涉诉 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）  |
|----------------|-----------|------|---------------|--------|-----------|---------------------------------|------|------|---------------|------|--------------|------|-------------|---|
| 青岛益青生物科技股份有限公司 | 空心胶囊的生产销售 | 增资   | 60,270,000.00 | 60.00% | 募集资金及自有资金 | 青岛国恩科技股份有限公司；青岛德裕生物投资合伙企业(有限合伙) | 长期   | 空心胶囊 | 工商登记变更已完成     | --   | 9,478,443.80 | 否    | 2022年08月29日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 合计             | --        | --   | 60,270,000.00 | --     | --        | --                              | --   | --   | --            | --   | 9,478,443.80 | --   | --          | --  |

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目名称             | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额      | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源          | 项目进度    | 预计收益          | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因  | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）  |
|------------------|------|-----------|----------|---------------|----------------|---------------|---------|---------------|---------------|--|-------------|---|
| 新型空心胶囊智能化产业化项目   | 自建   | 是         | 制造业      | 82,606,886.96 | 90,611,074.35  | 发行股票募集资金及自筹资金 | 40.00%  | 26,327,000.00 | 0.00          | 项目处于建设期尚未产生收益  | 2022年08月29日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 废水资源综合利用项目       | 自建   | 是         | 制造业      | 16,570,754.94 | 74,502,669.21  | 发行股票募集资金及自筹资金 | 95.00%  | 11,242,200.00 | 0.00          | 项目因材质选型等原因未能达到设计要求，暂无法满负荷运行，项目延期至2023年4月，报告期内尚未产生收益  | 2020年04月22日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 年产5万吨绿色生态有机肥项目   | 自建   | 是         | 制造业      | 6,297,839.67  | 40,066,195.77  | 发行股票募集资金及自筹资金 | 100.00% | 9,916,300.00  | -273,940.95   | 项目于2022年8月投产，产能需逐步释放，报告期内产销时间较短未达预计收益  | 2022年04月22日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目 | 自建   | 是         | 制造业      | 178,810.90    | 653,701.83     | 发行股票募集资金及自筹资金 | 0.00%   | 48,219,000.00 | 0.00          | “胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”已变更；项目做总体规划设计，在规划设计过程中，同时启动与 TO C 端优质生产企业战略合作，推广“圆素”系列新品，启动前期市场拓展、渠道建设和品牌推广工作，经审慎分析，公司认为通过与 TO C 端优质生产企业战略合作方式生产推广终端系列产品更有利于满足快速变化的市场需求，且公司能够集中精力和资源全力做好终端系列产品的销售推广工 | 2022年08月29日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |

|    |    |    |    |                |                |    |    |               |                 |  |    |    |
|----|----|----|----|----------------|----------------|----|----|---------------|-----------------|--|----|----|
|    |    |    |    |                |                |    |    |               |                 | 作，提高整体运营效率。加之 2021 年四季度以来，明胶/胶囊行业迎来新的发展期，益青生物作为胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求，公司需加快推进益青生物明胶空心胶囊产能扩建工作。因此，为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。 |    |    |
| 合计 | -- | -- | -- | 105,654,292.47 | 205,833,641.16 | -- | -- | 95,704,500.00 | -<br>273,940.95 | --   | -- | -- |

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份    | 募集方式       | 募集资金总额    | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向       | 闲置两年以上募集资金金额 |
|---------|------------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------------|--------------|
| 2021 年度 | 向特定对象发行普通股 | 39,669.35 | 3,065.94    | 29,987.06   | 5,886.6         | 12,905.73     | 32.53%          | 9,682.28   | 尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。 | 0            |
| 合计      | --         | 39,669.35 | 3,065.94    | 29,987.06   | 5,886.6         | 12,905.73     | 32.53%          | 9,682.28   | --                  | 0            |

##### 募集资金总体使用情况说明

2021 年 5 月 25 日，公司共募集资金人民币 407,281,700.00 元。扣除与发行有关的费用合计人民币 10,588,219.76 元（不含税）后，募集资金净额为人民币 396,693,480.24 元。

##### 1) 募集资金以前年度使用金额

截至 2021 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 270,467,256.92 元，其中：公司置换于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 81,103,859.79 元；当期使用募集资金 189,363,397.13 元，其中永久性补充流动资金投入 160,859,104.04 元（其中 2021 年 11 月公司变更募集资金用途补充流动资金 71,447,323.80 元，包含利用闲置募集资金购买理财产品投资收益以及募集资金累计利息收入扣除手续费等的净额收入 1,256,023.80 元）。

2021 年 9 月，公司使用募集资金暂时补充流动资金 50,000,000.00 元，于 2021 年 11 月归还。

##### 2) 募集资金本年度使用金额及年末余额

2022 年度募集资金使用金额 30,659,408.97 元。截至 2022 年 12 月 31 日，本次募集资金账户余额为人民币 100,011,932.77 元，存放于募集资金专项账户中，较募集资金初始存放金额扣除募集资金已使用金额后余额 96,822,838.15 元多 3,189,094.62 元，系募集资金累计利息收入扣除手续费后的净额 3,189,094.62 元。

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向                                  | 是否已变更项目(含部分变更)   | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|--|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目   |  |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 1、胶原蛋白营养补充剂制品建设项目                              | 是  | 12,905.73  | 12,905.73  | 1        | 31.13         | 0.24%                 |               | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 2、年产5万吨绿色生态有机肥项目                               | 否  | 7,539.32   | 7,539.32   | 892.93   | 5,019.94      | 66.58%                | 2022年08月25日   | -27.39    | -27.39        | 否        | 否             |
| 3、废水资源综合利用项目                                   | 否  | 10,283.12  | 10,283.12  | 1,111.63 | 7,915.3       | 76.97%                | 2023年04月30日   | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 4、补充流动资金                                       | 否  | 10,000     | 8,941.18   |          | 8,941.18      | 100.00%               |               | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                                       | --   | 40,728.17  | 39,669.35  | 2,005.56 | 21,907.55     | --                    | --            | -27.39    | -27.39        | --       | --            |
| 超募资金投向   |  |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 无  | 否  |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 合计   | --   | 40,728.17  | 39,669.35  | 2,005.56 | 21,907.55     | --                    | --            | -27.39    | -27.39        | --       | --            |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | 1、“胶原蛋白营养补充剂制品建设项目”已变更；2、年产5万吨绿色生态有机肥项目于2022年8月投产，产能需逐步释放，报告期内产销时间较短未达预计收益；3、废水资源综合利用项目因材质选型等原因未能达到设计要求，暂无法满负荷运行，项目延期至2023年4月；4、补充流动资金无法单独核算效益，原因是：通过募集资金补充营运资金缺口，有效缓解公司营运资金压力，有利于增强公司的营运能力以及市场竞争力，本项目不直接产生经济效益，因此其经济效益无法通过独立实施主体或独立产品等进行独立核算。 |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                               | 不适用  |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |

|                   |  |
|-------------------|--|
| 明                 |  |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况  | 适用   |
|                   | 报告期内发生   |
|                   | <p>1、公司管理层深入研究“胶原+”产品的市场前景和制约公司发展的短板。通过对市场的整体判断和产品、技术发展现状的评估，从加快推进发展战略、补齐短板的角度，拟对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，并变更部分募集资金用途。公司于 2021 年 10 月 28 日分别召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议、于 2021 年 11 月 15 日召开 2021 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目、部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为 129,057,300.00 元，占募集资金净额的比例为 32.53%。公司对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，使用募投资金 58,866,000.00 元；公司将项目变更后的剩余募集资金 71,447,323.80 元（含利息 1,256,023.80 元）用于永久补充流动资金，用于日常生产经营及业务发展。</p> <p>2、“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”在规划设计过程中，公司同时启动与 TOC 端优质生产企业战略合作，推广“圆素”系列新品，启动前期市场拓展、渠道建设和品牌推广工作。经审慎分析，公司认为通过与 TOC 端优质生产企业战略合作方式生产推广终端系列产品更有利于满足快速变化的市场需求，且公司能够集中精力和资源全力做好终端系列产品的销售推广工作，提高整体运营效率。加之 2021 年四季度以来，明胶/空心胶囊行业迎来新的发展期，青岛益青生物科技股份有限公司作为空心胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求，公司需加快推进益青生物明胶空心胶囊产能扩建工作。因此，为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，拟对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。公司于 2022 年 8 月 25 日召开的第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议、于 2022 年 9 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为 58,866,000.00 元，占募集资金净额的比例为 14.83%。募集资金变更后，用于实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。</p> |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况  | 适用   |
|                   | 报告期内发生   |
|                   | <p>1、公司管理层深入研究“胶原+”产品的市场前景和制约公司发展的短板。通过对市场的整体判断和产品、技术发展现状的评估，从加快推进发展战略、补齐短板的角度，拟对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，并变更部分募集资金用途。公司于 2021 年 10 月 28 日分别召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议、于 2021 年 11 月 15 日召开 2021 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目、部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为 129,057,300.00 元，占募集资金净额的比例为 32.53%。公司对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行调整优化，使用募投资金 58,866,000.00 元；公司将项目变更后的剩余募集资金 71,447,323.80 元（含利息 1,256,023.80 元）用于永久补充流动资金，用于日常生产经营及业务发展。</p> <p>2、“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”在规划设计过程中，公司同时启动与 TOC 端优质生产企业战略合作，推广“圆素”系列新品，启动前期市场拓展、渠道建设和品牌推广工作。经审慎分析，公司认为通过与 TOC 端优质生产企业战略合作方式生产推广终端系列产品更有利于满足快速变化的市场需求，且公司能够集中精力和资源全力做好终端系列产品的销售推广工作，提高整体运营效率。加之 2021 年四季度以来，明胶/空心胶囊行业迎来新的发展期，青岛益青生物科技股份有限公司作为空心胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求，公司需加快推进益青生物明胶空心胶囊产能扩建工作。因此，为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，拟对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。公司于 2022 年 8 月 25 日召开的第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议、于 2022 年 9 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，变更项目涉及的募集资金总金额为 58,866,000.00 元，占募集资金净额的比例为 14.83%。募集资金变更后，用于实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。</p> |
| 募集资金投资项目先期投入      | 适用   |
|                   | 经公司第七届董事会第十二次会议决议批准，使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币 81,103,859.79 元。   |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 及置换情况                |  |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 适用<br>2021年8月,经公司第七届董事会第十五次会议,第七届监事会第十三次会议决议批准,在满足募投项目资金需求的前提下,结合公司生产经营情况及财务状况,将闲置募集资金人民币50,000,000.00元暂时补充流动资金,使用期限自公司董事会批准之日起不超过12个月,在补充流动资金到期前或募投项目需要时立即归还至募集资金专户,已于2021年11月归还。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。   |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无  |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位:万元

| 变更后的项目                    | 对应的原承诺项目  | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目          | 胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目  | 5,886.6           | 1          | 31.13           | 0.53%               |               | 0         | 不适用      | 否                 |
| 补充流动资金                    | 胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目  | 7,144.73          |            | 7,144.73        | 100.00%             |               | 0         | 不适用      | 否                 |
| 合计                        | --  | 13,031.33         | 1          | 7,175.86        | --                  | --            | 0         | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | 公司管理层深入研究“胶原+”产品的市场前景和制约公司发展的短板。通过对市场的整体判断和产品、技术发展现状的评估,从加快推进发展战略、补齐短板的角度,对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”的工程建设方案和产品结构进行了调整优化,并变更部分募集资金用途。该事项经公司第八届董事会第二次会议,第八届监事会第二次会议,2021年第五次临时股东大会审议通过,详见公司披露于巨潮资讯网的2021-096、097、098、105号公告。 |                   |            |                 |                     |               |           |          |                   |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 1、公司为了提高公司整体运营效率,在整体发展战略框架下,对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行了变更,改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”;2、补充流动资金无法单独核算效益的原因:通过募集资金补充营运资金缺口,有效缓   |                   |            |                 |                     |               |           |          |                   |

|                      |   |
|----------------------|---|
|                      | 解公司营运资金压力，有利于增强公司的营运能力以及市场竞争能力。本项目不直接产生经济效益，因此其经济效益无法通过独立实施主体或独立产品等进行独立核算 |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用   |

## (4) 募集资金第二次变更项目情况

单位：万元

| 变更后的项目                    | 对应的原承诺项目         | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)  | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|------------------|-------------------|------------|-----------------|--|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 新型空心胶囊智能产业化项目             | 胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目 | 5,956.18          | 1,060.38   | 1,060.38        | 17.80  | 2023年9月       | 0         | 不适用      | 否                 |
| 合计                        | -                | 5,956.18          | 1,060.38   | 1,060.38        | -  | -             | 0         | -        | -                 |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目） |                  |                   |            |                 | “胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”在规划设计过程中，公司同时启动与 TO C 端优质生产企业战略合作，推广“圆素”系列新品，启动前期市场拓展、渠道建设和品牌推广工作，经审慎分析，公司认为通过与 TO C 端优质生产企业战略合作方式生产推广终端系列产品更有利于满足快速变化的市场需求，且公司能够集中精力和资源全力做好终端系列产品的销售推广工作，提高整体运营效率。加之 2021 年四季度以来，明胶/胶囊行业迎来新的发展期，益青生物作为胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求，公司需加快推进益青生物明胶空心胶囊产能扩建工作。因此，为了提高公司整体运营效率，在整体发展战略框架下，对“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”进行了变更，改为实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。该事项经公司第八届董事会第六次会议，第八届监事会第六次会议，2022 年第二次临时股东大会审议通过，详见公司披露于巨潮资讯网的 2022-038、039、051 号公告。 |               |           |          |                   |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） |                  |                   |            |                 | 项目处于建设期尚未产生收益  |               |           |          |                   |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明      |                  |                   |            |                 | 无  |               |           |          |                   |

注：胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目变更为新型空心胶囊智能产业化项目拟投入募集资金总额中包含利用闲置募集资金购买理财产品投资收益以及募集资金累计利息收入扣除手续费等的净额收入 100.72 万元。

## 八、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

□适用 □不适用



公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务          | 注册资本          | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|----------------|------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 青岛益青生物科技股份有限公司 | 子公司  | 空心胶囊的研发、生产与销售 | 24,100,000.00 | 698,449,834.55 | 568,664,900.37 | 286,552,279.59 | 14,793,531.70 | 15,797,406.33 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称               | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 东宝圆素（青岛）生物科技有限公司   | 投资设立           | 未构成重大影响       |
| 国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司 | 投资设立           | 未构成重大影响       |

主要控股参股公司情况说明

子公司青岛益青生物科技股份有限公司主营业务为空心胶囊的研发、生产与销售，是基础药用辅料的专业生产商，主要产品包括明胶空心胶囊、肠溶明胶空心胶囊、羟丙甲纤维素空心胶囊、普鲁兰多糖空心胶囊四大系列，同时具备鱼明胶空心胶囊的生产技术和生产能力。报告期内实现收入 28,655.23 万元、净利润 1,579.74 万元，归母净利润 947.84 万元。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、行业格局和趋势

行业格局和趋势详见本报告“第三节 管理层讨论与分析一、报告期公司所处的行业情况”

### 2、公司发展战略

聚焦胶原产业，紧密围绕“胶原+”，创新推进胶原在“医、健、食、美”全方位深度应用和布局，适时启动产业一体化战略，充分依托产能优势，构建“明胶-胶原蛋白-‘胶原+终端系列’”、“明胶-胶囊-‘胶原+终端系列’”产业链一体化发展模式，打造多赛道纵向一体化产品，共建共享品牌、渠道，引领中国胶原产业发展。力争实现收入结构多元化、高值化、成为国货胶原领导品牌，努力打造大健康产业细分领域的综合性企业集团，体现规模效益、平台效益和品牌效益。

### 3、2023 年经营方针与计划

2023 年，是公司持续打造新东宝团队精神、全力开拓 TO C 端市场的关键之年，2023 年，公司要以国恩集团“一体两翼”发展战略为核心指导，围绕“延伸产业链、提升价值链、打造供应链、构建生态链”，持续深化推进大健康产业跨越式、高质量发展，充分发挥平台优势，充分释放资本聚合效应，全面聚焦核心战略落地。

面对未来经济大环境的不确定性，公司要以长效规模效益为导向，提前做好预判、预案的同时，合理优化内部各经营要素配置，不断提升资产利用效率。同时进一步提高战略聚焦执行力、提升品牌影响力、增强 TO C 端市场份额，强化内部成本管理能力，秉持“聚焦主营业务，强化核心价值”的经营理念，开展组织创新、理念创新，形成新的满足公司新阶段发展需求的组织文化和凝聚力，进一步提升员工幸福感、归属感，推动企业经营管理全面提升，增厚企业价值。

#### **(1)新理念、重实效，树模范、立标杆，探索多层次激励，构建新东宝团队精神，开创公司发展新阶段**

2023 年，要围绕战略目标和经营规划，进一步推行新理念，注重工作实效，强化时效、实效激励，根据关键业绩指标达成情况“树模范、立标杆”，充分发挥各业务带头人的模范引领作用，激发团队活力。同时，注重企业文化建设和工作环境不断改善，打造让员工更加满意的工作生活环境。探索多层次激励模式，建立长效激励机制，让越来越多的员工与企业发展形成长期利益共同体，持续分享公司的经营发展成果，极大地促进员工的工作效能释放，构建新东宝团队精神，开创公司发展新阶段。

#### **(2)聚焦主营业务、强化核心价值，提高战略聚焦执行力，全面推进大健康战略落地，逐步实现长效规模效益**

2023 年，要聚焦主营业务、强化核心价值。加快推进可转债发行以及其他多样化融资工作，确保公司实施发展战略的资金需求，以“延伸产业链、提升价值链、打造供应链、构建生态链”为目标，以产业链横向/纵向资源整合为导向，立足于补短板、强优势，充分开放股权、项目合作，对接优质产能资源、营销资源、渠道资源，增强产业布局、做好产业延伸，并强化产业链聚合效应，持续推进公司大健康业务的稳健发展。充分发挥上市公司的产业规模化、平台一体化优势，把加快培育新增量、新业务作为做大规模、增厚价值的关键抓手，坚持业绩导向，完善提升公司生物医药和营养健康消费品双轮驱动，加快打造新的增长点，巩固当前的增长基础，进一步提升公司盈利水平，逐步实现长效规模效益。

### **(3)充分预判市场需求，提高市场响应效率，强化客户关系管理，做好 TOB 端产品的差异化增量市场开发工作，促进市场规模进一步提升**

2023 年，要重点布局 To B 端产品市场，进一步推进“胶原+”战略实施，着力打造民族胶原第一品牌。具体地，要坚持以市场需求为核心，加强差异化增量市场拓展能力。一方面，强化巩固存量市场，持续加强和巩固现有客户合作，深入了解挖掘客户需求，增强服务水平，以品质和服务促市场份额提升；另一方面，加强业务团队力量，加大新用户、新应用领域的开拓，尤其要加大药典二部明胶(代血浆明胶)、抗交联明胶等特殊用途明胶以及胶原蛋白国际业务的开发，充分发挥跨境电商、OEM 厂家和经销商资源优势，实现 TO B 端原料类产品销售稳步增长。胶囊业务方面，益青生物在行业内积累了良好的客户资源、市场口碑以及品牌影响力，目前，益青生物已与以岭药业、华润三九、云南白药、东阿阿胶等多家知名药企及保健品企业建立了稳定的合作关系，具有良好的客户储备，在空心胶囊扩产项目投产后，能够进一步强化产业链、提升产业整合优势，实现对下游药用辅料、保健品的深度覆盖，提升市场份额。在服务方面，要始终以客户需求为中心，优化升级服务体系，强化客户关系管理，为用户提供全方位的系统性服务，以优质服务提升客户满意度和忠诚度，促进市场规模进一步提升。

### **(4)紧抓消费复苏机遇，持续聚焦核心品类，推行差异化策略，提升消费者认知，推“爆品”、塑“精品”，打造民族胶原领先品牌，创东宝胶原新时代**

To C 端业务，是公司推进“胶原+”战略的重要环节，2023 年，消费需求大幅释放，健康饮食、全民运动、颜值经济以及强大的移动支付能力保障，都促进形成强大的健康类产品消费市场基础。随着人口结构变化、消费水平提高、科技进步和民众健康意识的不断提升，自我健康管理相关的产品和服务将越来越成为消费者的健康消费主要方式。营养健康类、功能护肤类产品将迎来良好的消费复苏期。

公司拥有以“草原鲜牛骨”为主要原料的“圆素”系列小分子胶原蛋白肽产品。精选草原鲜牛骨为原料，通过低内毒素精纯制备技术，生产差异化胶原蛋白高端肽，打造民族精品，满足新消费市场需求。2023 年，要紧抓消费复苏机遇，持续聚焦核心品类，着重推行差异化策略，注重原料成分差异化的宣传推广，继续使用明星代言、网红直播带货，促进品牌知名度提升，并充分做好各营销平台的引流、流量转化工作，全力推进胶原系列产品的差异化营销推广，有效提升消费者认知，推出“爆品”，打造“精品”，并带动“圆素”产品实现全系列业务快速发展。

在平台建设方面，公司利用电商互联网转型时机，通过自建和与电商代运营合资等方式，快速搭建企业私域电商平台，将原有 To C 端产品平台，从包头转移至青岛总部，成立东宝圆素，形成青岛、杭州、包头三地联动模式，设立了高效的运营体系，提升组织运营效率，敏锐洞察市场先机、积极应对市场变化。2023 年，要着力发展两个销售子公司独立运营能力，做大做强 2 个私域销售平台，从而带动各渠道销售业务的快速提升。此外，公司也全力挖掘市场优质渠道资源，做好资源整合工作，促进 TO C 端业务快速崛起，形成新的业务增长点。通过产品差异化推广持续提升产品关注度，进一步培育消费者对品牌的认知度和忠诚度，聚焦品牌价值，提升品牌效应，丰富品牌形象，逐步将“圆素”品牌打造为民族胶原知名品牌，快速实现大健康产业弯道超车，创东宝胶原新时代。

**(5)加快推进项目建设、统筹生产资源、强化精细化管理，持续完善质量管控，实现“增产提质、降本增效”，进一步提高产品综合竞争力**

2023 年，要推行一体化生产布局，切实有效提升产能利用率，并同步做好产品质量、成本管控，实现“增产提质、降本增效”，增强产品综合竞争力。具体地，一方面要全力落地项目融资和建设工作的推进“新型空心胶囊产业化项目”、“新型空心胶囊产业化扩产项目”、“废水资源综合利用项目”的建设工作，尽快实现业务规模扩张，并同步进行产品升级。另一方面，要统筹生产资源，充分挖掘现有生产资源的优化组合配置和协同共享，通过工艺创新、局部项目优化改造、跨生产区资源调配等内部调剂安排以及外部资源补充协调方式，实现保产量、提品质，并逐步推动产品品类多样化，进一步提升产品综合竞争力，稳固扩大市场份额。在生产成本控制方面，积极开展挖潜增效工作，结合当前的生产资源条件，根据原辅料情况调整优化生产组织和工艺，开展节能降耗，控制生产单耗，有效控制生产成本。

**(6)聚焦信息管理和供应商管理，推行差异化采购，维护良好供应关系，打通供应链，保障主要原辅料需求**

结合公司未来规模逐步扩大、管理逐步精细化的目标，2023 年，供应端工作要在目前的基础上，强化供应链运营管理工作，聚焦前端信息管理、市场研究、供应商管理，精准把控供应市场变化，准确预判主要原辅料分布和价格波动趋势，并结合生产规划、库存周期，科学做好主要原辅料的采购管理工作，保障生产经营主要原辅料需求的同时，进一步管控采购成本。此外，充分挖掘市场资源，加大新合格供应商开发力度，打通供应链，有效平抑主要原辅料市场波动对生产经营带来的影响。

### **(7)强化创新驱动发展战略，推进在研项目落地和技术升级创新，服务生产经营、延伸应用领域，提高竞争壁垒**

2023 年，公司强化创新驱动，依托公司“首批中国轻工业明胶重点实验室、内蒙古自治区重点实验室、自治区企业研究开发中心、自治区企业技术中心、包头稀土高新区博士后科研工作站企业分站”、“青岛益青生物科技股份有限公司技术中心（省级）”、“青岛市空心胶囊制造创新中心（市级）等研发平台”等平台资源优势，加大研发投入及技术攻关力度，并加大院所/校企合作、企企合作，以市场为导向，持续聚焦胶原相关的基础研究与应用研究，不断丰富胶原应用知识，提高胶原应用研究能力，推进在研项目落地产业化，促进技术升级创新，进一步提升产品品质、管控综合成本，扩展产品应用领域，提高产品综合竞争力，从而进一步提高竞争壁垒。

## **4、可能面对的风险**

### **(1) 经营规模扩大可能带来管理风险**

报告期内，公司积极实施空心胶囊扩产项目、新设销售平台国恩京淘、东宝圆素，将 TO C 端业务转移至青岛、杭州等发达地区。公司主要产品的产能在投产后将大幅增加，经营规模进一步扩大。对公司的经营管理和内部控制等方面提出了更高的要求。如果公司的管理体系和内部控制未能有效贯彻落实，公司可能会面临因生产经营规模扩大而导致的经营管理风险。

**应对措施：**公司将快速开展资源整合、业务拓展等工作，并同步优化提升公司治理，借鉴母公司的优秀管理运营经验，强化子公司内控管理，高效推进内控管理，提升风险管理意识。同时，充分发挥公司在胶原领域、益青生物在空心胶囊领域的品牌、渠道、研发、客户资源等方面的优势，强化产业链协同发展，增强业务团队力量，加大战略客户协同发展和优质业务开发，提升市场影响力，稳固推进业务提升。在销售平台管理方面，充分发挥上市公司平台资源优势，打造高效组织管理体系，对接优质营销推广资源，创品牌、促销售，提升 TO C 端业务的市场份额和品牌影响力，以满足经营规模扩大对公司经营和管理的需求。

### **(2) 市场竞争加剧风险**

随着我国医药健康产业的快速发展和转型升级，在市场需求持续增长的同时，下游客户对产品的适用性、安全性、产品结构的丰富性和供应链的稳定性也日益提出更高的要求，加之业内企业技术升级加快，面临着市场竞争加剧风险

**应对措施：**随着客户需求的不断提升和国家监管的趋严，行业内企业正逐步转向规模、质量、技术、品牌、服务等全方位的竞争，产品创新及为特定用户配套的定制技术服务能力正成为企业的核心竞争力。公司作为胶原、空心胶囊行业领先企业，密切关注市场变化和客户需求，持续加强技术创新/工艺升级，不断提升产品品质、强化服务能力，拓展产品应用领域，管控综合成本，提升产品综合竞争力，保障市场份额的稳步增长。

### **(3)原材料价格波动风险**

公司生产所需原材料主要为骨粒、明胶等，随着国家相关政策趋严以及市场需求变化，可能会导致原材料价格波动加大，原料供应可能会受到相应的影响，造成采购价格波动风险。

**应对措施：**考虑到外部经营环境和实际经营情况，公司多管齐下，降低采购价格波动风险，保障全年生产经营目标的实现：一是强化主要原辅料市场研究，加大力度做好主要原辅料价格和供应分布调研分析，精准预判价格趋势，做好主要原辅料战略储备，合理控制采购价格，降低成本；二是加大优质合格供应商储备，扩展选择空间，提供供应链管理效率，管控采购成本；三是实施差异化采购策略，进一步优化主要原辅料的采购模式，平抑主要原辅料价格波动对生产经营带来的影响；四是制定严格的采购管理程序，对供应商的选择与采购成本的控制建立起一套完整的筛控机制，控制综合采购成本。

### **(4)零售系列产品市场拓展过程中可能存在投入和回报不匹配的风险**

2023 年，公司将继续邀请明星代言、网红带货，通过 2 个销售子公司，集中资源做好天猫、京东等店铺以及私域平台的运营管理工作，线上线下齐发力，全力推进终端系列产品的营销推广工作，尽管公司在终端产品推广领域已经积累了相应的经验和客户基础，但消费品行业竞争激烈、品牌众多，公司在市场拓展过程中可能存在投入回报不匹配的风险。

**应对措施：**TO C 端业务是公司推进“胶原+”战略的重要环节，目前市场消费需求大幅释放，健康饮食、全民运动、颜值经济以及强大的移动支付能力保障，都促进形成强大的健康类产品消费市场基础。公司将紧抓消费复苏机遇，持续聚焦核心品类，找准产品宣传点，推行差异化策略，做好销售平台建设和开发工作，将 TO C 端业务转移至青岛等发达地区，敏锐洞察市场先机、积极应对市场变化，提升组织运营效率，此外，在费用投入过程中，研究控制费销比，提高资金使用效率，全力推进“圆素”系列产品的营销推广，有效提升消费者认知，推“爆品”、塑“精品”，并带动“圆素”产品实现全系列业务快速发展。

### **(5)募集资金投资项目不达预期的风险**

2021 年四季度以来，明胶/胶囊行业迎来新的发展期，益青生物作为胶囊行业的头部企业，产品处于供不应求状态，现有产能难以满足市场需求。因此，在公司整体发展战略指引下，通过子公司益青生物实施明胶空心胶囊产能扩建项目，项目投产后能够进一步提升益青生物经营规模和市场影响力，且有助于打造公司集团化健康平台，以更加满足市场需求，实现更好经济效益。在项目实施过程中，可能会存在因经济环境、市场竞争、产品价格等因素发生变化，带来募投项目实施进度或效益不达预期的风险。

**应对措施：**公司全力推进空心胶囊产能扩建工作，紧抓市场机遇，早日实现投产，以尽快满足不断增长的市场需求，同时，充分做好市场研判工作，密切关注客户需求，加快技术创新、工艺升级，不断提升优化产品品质和服务水平，提升产品竞争力，更好满足客户需求。此外，公司也强化和优质战略客户的联盟合作，开发高附加值市场，巩固打造强势品牌，提升品牌溢价，实现稳步发展。

#### (6)政策风险

随着国家相关政策、行业法规、标准建设等新要求逐步出台与落地，医药、保健食品、营养健康行业监管日趋严格，行业规范化程度和准入门槛进一步提高，监管政策的调整将对行业长期发展和竞争格局产生重大影响。

**应对措施：**公司加强市场研究和政策研究力度，同时，也积极关注相关行业法律法规的变化，参与行业标准和行业相关规范的修订，强化企业生产经营管理和内部控制，强化创新能力、服务能力和品牌影响力，进一步提升产品品质，以品质取胜，夯实客户基础，确保公司能够应对外部政策环境和市场环境的变化。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间        | 接待地点  | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象                  | 谈论的主要内容及提供的资料        | 调研的基本情况索引   |
|-------------|---|------|--------|-----------------------|----------------------|---|
| 2022年05月13日 | 全景网“投资者关系互动平台”<br>( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> ) | 其他   | 其他     | 参与 2021 年度网上业绩说明会的投资者 | 公司经营情况、未来发展战略及行业发展展望 | 包头东宝生物技术股份有限公司投资者关系活动记录表(2021年度网上业绩说明会)(2022-001) |
| 2022年06月15日 | 东宝生物生态园区研发中心一楼会议室   | 其他   | 其他     | 恒泰证券及个人投资者共 15 人      | 公司经营情况、未来发展战略及行业发展展望 | 包头东宝生物技术股份有限公司投资者关系活动记录表(2022-002)                |

|             |      |      |    |                          |                      |                                    |
|-------------|------|------|----|--------------------------|----------------------|------------------------------------|
| 2022年06月17日 | 线上交流 | 电话沟通 | 机构 | 详见公司投资者关系活动记录表(2022-003) | 公司经营情况、未来发展战略及行业发展展望 | 包头东宝生物技术股份有限公司投资者关系活动记录表(2022-003) |
| 2022年11月08日 | 线上交流 | 电话沟通 | 机构 | 详见公司投资者关系活动记录表(2022-004) | 公司经营情况、未来发展战略及行业发展展望 | 包头东宝生物技术股份有限公司投资者关系活动记录表(2022-004) |



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，结合本公司的具体情况，不断完善公司的法人治理结构，修订完善公司内部控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作。

#### 1、关于公司治理制度：

报告期内，公司根据相关法律法规的变化及公司实际情况，及时完成了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《信息披露事务管理制度》等公司治理制度的修订，公司治理制度体系得到进一步完善。

#### 2、股东和股东大会：

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，尽可能为股东参加股东大会提供便利，充分行使自己的合法权力。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均由公司董事会召集召开，由董事长主持，均聘请了见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。报告期内，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10% 以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开股东大会的情形。

#### 3、公司与控股股东：

报告期内，公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等规定和要求规范自身的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力和完备的运营体系，在人员、资产、财务、机构、业务方面独立于控股股东。不存在控股股东违规占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，不存在同业竞争情形。

#### 4、董事和董事会：

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会。董事会及其下设委员会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《董事会议事规则》及各委员会工作细则、《独立董事工作制度》等规定开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务。

#### 5、监事和监事会：

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名。监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。监事能够认真履行职责，出席监事会，列席或出席董事会和股东大会。对公司关联交易、员工持股、利润分配、募集资金存放与使用情况等重要事项进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。

#### 6、绩效评价与激励约束机制：

公司建立了完善的绩效考评体系和薪酬制度。公司董事会薪酬和考核委员会主要负责研究董事与高级管理人员考核的标准，进行考核并提出建议；负责研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。2022 年度，公司推出员工持股计划，并已完成股票购买，进一步提升了凝聚力和向心力，实现员工与企业共同成长。

#### 7、信息披露与投资者关系：

公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》及公司《信息披露事务管理制度》等规定，认真履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地做好信息披露工作。同时，公司通过年度业绩说明会、投资者热线、“互动易”平台等多种方式与投资者保持良好沟通交流，在各投资者面前做到信息披露公平、公开。

#### 8、相关利益者：

公司充分尊重和维护股东、员工、客户与消费者、供应商等利益相关者的合法权益，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

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

是 否

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

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

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》等要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

1、业务方面：公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面：公司建立独立的劳动人事、社会保障体系及工资管理体系。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产方面：公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。公司的资产完全独立于控股股东，与控股股东产权关系明晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

4、机构方面：公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会的治理结构，并制定了相应的议事规则。公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其关联人机构混同等影响公司独立运营的情形。

5、财务方面：公司设有完全独立的财务部门，拥有独立的会计核算体系和健全的财务管理制度，公司独立在银行开户，控股股东不存在干预公司财务、会计活动的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2021 年度股东大会     | 年度股东大会 | 37.63%  | 2022 年 05 月 18 日 | 2022 年 05 月 18 日 | 审议通过了<br>1、《2021 年度董事会工作报告》<br>2、《2021 年度监事会工作报告》<br>3、《2021 年度财务决算报告》<br>4、《2021 年度利润分配预案》<br>5、《2021 年年度报告全文及摘要》<br>6、《2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》<br>7、《关于募集资金 2021 年度存放与使用情况的专项报告》<br>8、《关于公司及子公司向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》<br>9、《关于续聘 2022 年度财务审计机构的议案》<br>10、《关于变更经营范围、修订<公司章程>暨授权公司办理工商变更登记的议案》<br>11、《关于修订<董事会议事规则>的议案》<br>12、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》<br>13、《关于修订<独立董事工作制度>的议案》<br>14、《关于修订<关联交易决策管理制度>的议案》<br>15、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》<br>16、《关于修订<董事、监事薪酬管理办法>的议案》<br>17、《关于修订<会计师事务所选聘制度>的议案》<br>18、《关于修订<监事会议事规则>的议案》 |
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 5.36%   | 2022 年 07 月 18 日 | 2022 年 07 月 18 日 | 审议通过了<br>1、《关于<包头东宝生物技术股份有限公司 2022 年员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》<br>2、《关于<包头东宝生物技术股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法>的议案》<br>3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2022 年员工持股计划相关事宜的议案》   |
| 2022 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 36.72%  | 2022 年 09 月 15 日 | 2022 年 09 月 15 日 | 审议通过了<br>1、《关于公司及子公司向银行等金融机构申请增加综合授信额度的议案》<br>2、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》  |

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

| 姓名     | 职务         | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 期初持股数（股）  | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股）  | 股份增减变动的原因 |
|--------|------------|------|----|----|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 王爱国    | 董事长        | 现任   | 男  | 54 | 2021年09月10日 |             | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | --        |
| 刘芳     | 董事、总经理     | 现任   | 男  | 59 | 2000年08月28日 |             | 4,168,300 | 0           | 0           | 0         | 4,168,300 | --        |
| 王富荣    | 董事、副总经理    | 现任   | 男  | 50 | 2014年03月03日 |             | 323,200   | 0           | 0           | 0         | 323,200   | --        |
| 刘燕     | 董事、副总经理    | 现任   | 女  | 36 | 2021年09月10日 |             | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | --        |
| 高德步    | 独立董事       | 现任   | 男  | 68 | 2020年05月12日 |             | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | --        |
| 任斌     | 独立董事       | 现任   | 男  | 61 | 2020年05月12日 |             | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | --        |
| 额尔敦陶克涛 | 独立董事       | 现任   | 男  | 60 | 2021年09月10日 |             | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | --        |
| 周兴     | 监事会主席      | 现任   | 男  | 61 | 2021年09月10日 |             | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | --        |
| 于建华    | 监事         | 现任   | 男  | 67 | 2007年12月08日 |             | 86,200    | 0           | 0           | 0         | 86,200    | --        |
| 杜学文    | 监事         | 现任   | 男  | 36 | 2021年09月10日 |             | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | --        |
| 贾利明    | 副总经理       | 现任   | 男  | 62 | 2009年12月04日 |             | 68,850    | 0           | 0           | 0         | 68,850    | --        |
| 王刚     | 副总经理       | 现任   | 男  | 47 | 2016年12月25日 |             | 156,000   | 0           | 0           | 0         | 156,000   | --        |
| 郝海青    | 财务总监       | 现任   | 男  | 47 | 2019年04月17日 |             | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | --        |
| 单华夷    | 副总经理、董事会秘书 | 现任   | 女  | 40 | 2021年09月10日 |             | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | --        |
| 杜建光    | 副总经理       | 离任   | 男  | 44 | 2021年09月10日 | 2022年03月04日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | --        |
| 合计     | --         | --   | -- | -- | --          | --          | 4,802,550 | 0           | 0           | 0         | 4,802,550 | --        |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，杜建光先生因个人原因辞去公司副总经理职务，详见公司于 2022 年 03 月 04 日披露的《关于公司副总经理离职的公告》（公告编号：2022-001）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期               | 原因     |
|-----|-------|----|------------------|--------|
| 杜建光 | 副总经理  | 解聘 | 2022 年 03 月 04 日 | 个人原因离职 |

## 2、任职情况

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

### (1)董事

#### 非独立董事：

王爱国，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，清华大学工商管理学硕士。青岛市第十四届、十五届、十七届人大代表，青岛市劳动模范，青岛市人才战略咨询委员会委员，青岛市人民政府经济顾问，第十七届、十八届中国科学家论坛科技创新成果论文评审委员会评审专家。曾任中国管理科学大会副理事长，曾获中国新材料行业领军人物、中国优秀民营企业家、建国 60 周年中国塑料制品行业魅力领军人物、中国民营科技发展贡献奖、中国管理科学成就特别贡献奖、中国中小企业十大杰出社会贡献企业家、青岛市优秀企业家、青岛市拔尖人才、青岛市创业明星、青岛市城阳区十大杰出青年、青岛市城阳区第一批优秀青年人才、2020 年度乡村振兴杰出贡献人物、2020 科技创新先进个人等荣誉称号。2000 年 12 月至 2011 年 7 月，任青岛国恩科技发展有限公司执行董事兼总经理、技术中心主任；2011 年 8 月至今，任国恩股份董事长兼总经理、技术中心主任；2021 年 9 月至今，任公司董事长。

刘芳，男，1964 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，内蒙古大学 EMBA 硕士，高级经济师。1997 年 3 月至今在公司任职，历任综合部经理、企管部经理、董事长助理、董事会秘书、副总经理、副董事长，现任公司董事、总经理。

王富荣，男，1973 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，北京大学高层经理工商管理高级研修班结业，高级经济师。2005 年 11 月至 2016 年 12 月，任公司技术总监；2014 年 3 月至今，任公司董事；2016 年 10 月至今，任公司副总经理。

刘燕，女，1987 年 3 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，山东轻工业学院金融学学士。2007 年 7 月至 2011 年 4 月，任保龄宝生物股份有限公司证券事务代表；2011 年 5 月至 2011 年 7 月，就职于青岛国恩科技发展有限公司总经办；2011 年 8 月至 2019 年 8 月，任国恩股份董事会秘书；2021 年 8 月至今，任公司董事、副总经理。

#### 独立董事：

高德步，男，1955 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中国人民大学经济学博士，享受国务院特殊津贴。1972 年 12 月至 1978 年 9 月，就职于包头钢铁公司；1982 年 8 月至 1984 年 9 月，任教于内蒙古农业大学；1987 年 9 月至今，任教于中国人民大学，现任经济学院教授，博士生导师；2020 年 5 月至今，任公司独立董事。

任斌，男，1962 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中国农业大学农业推广硕士。1985 年 7 月至今，任教于内蒙古农业大学，从事科研、农业技术推广、实践教学和创新创业教育工作，参与多项农牧业科研项目、国家重点研发计划项目；2020 年 5 月至今，任公司独立董事。

额尔敦陶克涛，男，1963 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中国人民大学管理学博士，享受国务院特殊津贴。2005 年 7 月至 2021 年 5 月，任职于内蒙古财经大学，历任教务处副处长、MBA 教育学院副院长（主持工作）、教务处处长、研究生教育与学科规划处处长（研究生院院长）、发展规划处处长；2021 年 5 月至今，任内蒙古财经大学文化与可持续发展研究院教授；2021 年 9 月至今，任公司独立董事。

## (2) 监事

### 非职工代表监事：

周兴，男，1962 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，工商管理硕士，注册会计师。2004 年 3 月至 2011 年 7 月，任青岛国恩科技发展有限公司财务总监；2011 年 8 月至 2017 年 7 月，任国恩股份董事、财务负责人；2017 年 7 月至 2019 年 4 月，任国恩股份副总经理兼财务负责人；2019 年 4 月至今，任国恩股份副总经理；2021 年 9 月至今，任公司监事会主席。

于建华，男，1956 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于内蒙古广播电视大学工业企业管理系，经济师。1997 年 3 月至今在公司任职，历任党委书记、工会主席、监事会主席，现任公司监事。

### 职工代表监事：

杜学文，男，1987 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，内蒙古农业大学工商管理学士，政工师。2008 年 8 月至 2011 年 1 月，任九江华东电子信息学校团委书记；2011 年 2 月至今在公司任职，历任生产主管、团委书记、人力资源部副部长，现任公司监事、党委书记、工会主席、综合管理部部长。

## (3) 高级管理人员

总经理刘芳先生、副总经理王富荣先生、副总经理刘燕女士情况见“董事刘芳、王富荣、刘燕”相关情况介绍。

贾利明，男，1961 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于内蒙古广播电视大学机械专业，工程师。1983 年 12 月至 1997 年 3 月，任包头精胶厂技术员；1997 年 3 月至 2009 年 12 月，任公司生产、设备管理负责人；2009 年 12 月至今，任公司副总经理。

王刚，男，1976 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，天津科技大学行政管理专业毕业。1997 年 3 月至今在公司任职，历任销售部副经理、经理，现任公司副总经理。



郝海青，男，1976 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，北京科技大学工商管理学士，注册会计师。2013 年 1 月至 2015 年 11 月，任包头市远东煤炭有限公司财务总监；2016 年 1 月至 2016 年 12 月，任内蒙古健百惠医药连锁有限公司财务总监；2017 年 1 月至 2019 年 3 月，任公司财务副总监；2019 年 4 月至今，任公司财务总监。

单华夷，女，1983 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中南大学物流工程硕士，注册管理会计师。2014 年 2 月至今在公司任职，历任证券部高级经理、证券事务代表、副董事会秘书，现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称       | 在股东单位担任的职务     | 任期起始日期           | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|--------------|----------------|------------------|--------|---------------|
| 王爱国          | 青岛国恩科技股份有限公司 | 董事长兼总经理、技术中心主任 | 2011 年 07 月 31 日 |        | 是             |
| 周兴           | 青岛国恩科技股份有限公司 | 副总经理           | 2017 年 07 月 28 日 |        | 是             |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无            |                |                  |        |               |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称            | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期           | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-------------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 王爱国    | 青岛国恩控股发展有限公司      | 执行董事       | 2016 年 11 月 22 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 青岛国恩体育草坪有限公司      | 执行董事       | 2017 年 01 月 22 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 青岛益青生物科技股份有限公司    | 董事长        | 2017 年 02 月 27 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 青岛侯成国际碳纤维科技发展有限公司 | 执行董事       | 2017 年 04 月 05 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 青岛国恩塑贸有限公司        | 执行董事       | 2018 年 01 月 15 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 广东国恩塑业发展有限公司      | 执行董事       | 2018 年 01 月 16 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 青岛国骐光电科技有限公司      | 执行董事       | 2018 年 04 月 25 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 青岛国恩专用汽车发展有限公司    | 执行董事       | 2019 年 09 月 06 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 青岛国恩复合材料有限公司      | 执行董事       | 2019 年 07 月 08 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 青岛国恩文体产业有限公司      | 执行董事       | 2020 年 01 月 02 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 青岛国恩熔喷产业有限公司      | 执行董事       | 2020 年 05 月 20 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 青岛海珊发展有限公司        | 执行董事       | 2020 年 10 月 29 日 |        | 否             |
| 王爱国    | 山东国恩化学有限公司        | 执行董事       | 2021 年 09 月 24 日 |        | 否             |

|        |                    |      |             |  |   |
|--------|--------------------|------|-------------|--|---|
| 王爱国    | 江苏国恒新材料科技有限公司      | 执行董事 | 2021年10月12日 |  | 否 |
| 王爱国    | 浙江一塑新材料科技有限公司      | 董事长  | 2022年1月12日  |  | 否 |
| 王爱国    | 日照国恩化学有限公司         | 执行董事 | 2022年07月05日 |  | 否 |
| 王爱国    | 东宝圆素（青岛）生物科技有限公司   | 执行董事 | 2022年07月29日 |  | 否 |
| 王爱国    | 浙江国恩复材有限公司         | 执行董事 | 2022年10月31日 |  | 否 |
| 王爱国    | 浙江国恩化学有限公司         | 执行董事 | 2022年11月24日 |  | 否 |
| 刘芳     | 青岛益青生物科技股份有限公司     | 董事   | 2021年11月19日 |  | 否 |
| 刘芳     | 内蒙古东宝大田生物科技有限公司    | 执行董事 | 2021年01月04日 |  | 否 |
| 王富荣    | 内蒙古东宝大田生物科技有限公司    | 总经理  | 2020年04月13日 |  | 是 |
| 刘燕     | 青岛益青生物科技股份有限公司     | 董事   | 2021年11月19日 |  | 是 |
| 高德步    | 中国人民大学             | 教授   | 1987年09月01日 |  | 是 |
| 高德步    | 内蒙古伊利实业集团股份有限公司    | 监事   | 2020年05月21日 |  | 是 |
| 高德步    | 龙源电力集团股份有限公司       | 独立董事 | 2021年11月12日 |  | 是 |
| 任斌     | 内蒙古农业大学            | 教师   | 1985年07月01日 |  | 是 |
| 任斌     | 中央电视台科教节目制作中心      | 顾问   | 2001年01月01日 |  | 否 |
| 任斌     | 内蒙古乐番甜农业服务有限公司     | 顾问   | 2017年10月01日 |  | 否 |
| 任斌     | 包头北辰饲料科技股份有限公司     | 独立董事 | 2020年12月07日 |  | 是 |
| 额尔敦陶克涛 | 内蒙古财经大学文化与可持续发展研究院 | 教授   | 2021年05月13日 |  | 否 |
| 额尔敦陶克涛 | 内蒙古西部天然气股份有限公司     | 独立董事 | 2021年08月23日 |  | 是 |
| 额尔敦陶克涛 | 内蒙古伊泰煤炭股份有限公司      | 独立董事 | 2021年06月08日 |  | 是 |
| 周兴     | 青岛世纪星豪投资有限公司       | 监事   | 2011年02月18日 |  | 否 |
| 杜学文    | 内蒙古东宝大田生物科技有限公司    | 监事   | 2020年04月13日 |  | 否 |
| 王刚     | 青岛益青生物科技股份有限公司     | 监事   | 2021年11月19日 |  | 否 |
| 王刚     | 东宝圆素（青岛）生物科技有限公司   | 监事   | 2022年07月29日 |  | 否 |
| 郝海青    | 通辽市蒙宝生物科技有限公司      | 监事   | 2020年10月19日 |  | 否 |

|              |               |    |             |  |   |
|--------------|---------------|----|-------------|--|---|
| 郝海青          | 浙江东宝艺澄科技有限公司  | 监事 | 2021年01月13日 |  | 否 |
| 单华夷          | 通辽市蒙宝生物科技有限公司 | 董事 | 2022年08月01日 |  | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无             |    |             |  |   |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理办法》由公司董事会、股东大会审议批准。董事(含独立董事)、监事报酬按制度执行。公司根据年度经营目标完成情况、个人主要指标完成情况并结合同行业可比公司薪酬情况、本地公司薪酬情况等因素综合确定高级管理人员的报酬，由董事会薪酬和考核委员会对高级管理人员履职情况进行考评，监督薪酬制度执行情况。报告期内，董事、监事、高级管理人员报酬均已按规定支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名     | 职务         | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|--------|------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 王爱国    | 董事长        | 男  | 54 | 现任   | 0.96         | 是            |
| 刘芳     | 董事、总经理     | 男  | 59 | 现任   | 53.57        | 否            |
| 王富荣    | 董事、副总经理    | 男  | 50 | 现任   | 44.5         | 否            |
| 刘燕     | 董事、副总经理    | 男  | 36 | 现任   | 50.96        | 否            |
| 高德步    | 独立董事       | 男  | 68 | 现任   | 8.79         | 否            |
| 任斌     | 独立董事       | 男  | 61 | 现任   | 8.79         | 否            |
| 额尔敦陶克涛 | 独立董事       | 男  | 60 | 现任   | 8.79         | 否            |
| 周兴     | 监事会主席      | 男  | 61 | 现任   | 0.96         | 是            |
| 于建华    | 监事会        | 男  | 67 | 现任   | 11.05        | 否            |
| 杜学文    | 监事         | 男  | 36 | 现任   | 17.2         | 否            |
| 贾利明    | 副总经理       | 男  | 62 | 现任   | 46.38        | 否            |
| 王刚     | 副总经理       | 男  | 47 | 现任   | 52.51        | 否            |
| 郝海青    | 财务总监       | 男  | 47 | 现任   | 38.76        | 否            |
| 单华夷    | 副总经理、董事会秘书 | 女  | 40 | 现任   | 32.03        | 否            |
| 杜建光    | 副总经理       | 男  | 44 | 离任   | 14.76        | 否            |
| 合计     | --         | -- | -- | --   | 390          | --           |

## 八、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

| 会议届次        | 召开日期        | 披露日期        | 会议决议  |
|-------------|-------------|-------------|---|
| 第八届董事会第四次会议 | 2022年04月24日 | 2022年04月26日 | <p>审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《2021年度总经理工作报告》</li> <li>2、《2021年度董事会工作报告》</li> </ol> <p>4位独立董事向董事会提交 2021年度独立董事述职报告</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3、《2021年度经审计的财务报告》</li> <li>4、《2021年度财务决算报告》</li> <li>5、《2021年度利润分配预案》</li> <li>6、《关于部分募投项目延长实施期限并调整内部投资结构的议案》</li> <li>7、《2021年年度报告全文及摘要》</li> <li>8、《2021年度内部控制评价报告》</li> <li>9、《2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》</li> <li>10、《关于募集资金 2021年度存放与使用情况的专项报告》</li> <li>11、《关于使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》</li> <li>12、《关于 2021年度与杭州中科润德生物技术发展有限公司日常关联交易的议案》</li> <li>13、《关于 2021年度与内蒙古东宝大田生物科技有限公司、内蒙古东宝大田生物科技有限公司与内蒙古东宝经贸有限公司日常关联交易的议案》</li> <li>14、《关于 2021年度与浙江东宝艺澄科技有限公司日常关联交易的议案》</li> <li>15、《关于公司及子公司向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》</li> <li>16、《关于续聘 2022年度财务审计机构的议案》</li> <li>17、《关于举行 2021年度报告网上说明会的通知》</li> <li>18、《关于调整公司组织机构的议案》</li> <li>19、《关于变更经营范围、修订&lt;公司章程&gt;暨授权公司办理工商变更登记的议案》</li> <li>20、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》</li> <li>21、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》</li> <li>22、《关于修订&lt;董事会战略委员会工作细则&gt;的议案》</li> <li>23、《关于修订&lt;董事会审计委员会工作细则&gt;的议案》</li> <li>24、《关于修订&lt;董事会薪酬和考核委员会工作细则&gt;的议案》</li> <li>25、《关于修订&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》</li> <li>26、《关于修订&lt;重大信息内部保密制度&gt;的议案》</li> <li>27、《关于修订&lt;信息披露事务管理制度&gt;的议案》</li> <li>28、《关于修订&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》</li> <li>29、《关于修订&lt;内幕信息知情人登记管理制度&gt;的议案》</li> <li>30、《关于修订&lt;内部审计制度&gt;的议案》</li> </ol> |

|             |                  |                  |  |
|-------------|------------------|------------------|--|
|             |                  |                  | <p>31、《关于修订&lt;关联交易决策管理制度&gt;的议案》</p> <p>32、《关于修订&lt;对外提供财务资助管理制度&gt;的议案》</p> <p>33、《关于修订&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》</p> <p>34、《关于修订&lt;董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度&gt;的议案》</p> <p>35、《关于修订&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》</p> <p>36、《关于修订&lt;董事、监事薪酬管理办法&gt;的议案》</p> <p>37、《关于修订&lt;董事会秘书工作制度&gt;的议案》</p> <p>38、《关于修订&lt;会计师事务所选聘制度&gt;的议案》</p> <p>39、《关于修订&lt;印章管理制度&gt;的议案》</p> <p>40、《关于修订&lt;总经理工作细则&gt;的议案》</p> <p>41、《关于修订&lt;控股子公司管理制度&gt;的议案》</p> <p>42、《关于修订&lt;重大事项内部报告制度&gt;的议案》</p> <p>43、《2022 年第一季度报告全文》</p> <p>44、《关于召开公司 2021 年度股东大会的议案》</p> |
| 第八届董事会第五次会议 | 2022 年 06 月 30 日 | 2022 年 07 月 01 日 | <p>审议通过了：</p> <p>1、《关于&lt;包头东宝生物技术股份有限公司 2022 年员工持股计划(草案)&gt;及其摘要的议案》</p> <p>2、《关于&lt;包头东宝生物技术股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法&gt;的议案》</p> <p>3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2022 年员工持股计划相关事宜的议案》</p> <p>4、《关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》</p>  |
| 第八届董事会第六次会议 | 2022 年 08 月 25 日 | 2022 年 08 月 29 日 | <p>审议通过了：</p> <p>1、《2022 年半年度报告全文及摘要》</p> <p>2、《关于公司及子公司向银行等金融机构申请增加综合授信额度的议案》</p> <p>3、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》</p> <p>4、《关于向控股子公司增资暨关联交易的议案》</p> <p>5、《关于部分募集资金投资项目延长实施期限的议案》</p> <p>6、《关于募集资金 2022 年半年度存放与使用情况的专项报告》</p> <p>7、《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》</p>  |
| 第八届董事会第七次会议 | 2022 年 09 月 15 日 | 2022 年 09 月 15 日 | <p>审议通过了：《关于变更部分募集资金专户的议案》</p>   |
| 第八届董事会第八次会议 | 2022 年 10 月 25 日 | 2022 年 10 月 26 日 | <p>审议通过了：</p> <p>1、《关于公司&lt;2022 年第三季度报告&gt;的议案》</p> <p>2、《关于补充确认关联交易并增加 2022 年度日常关联交易预计额度的议案》</p>   |

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 王爱国             | 5            | 1         | 4            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 刘芳              | 5            | 5         | 0            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 王富荣             | 5            | 4         | 1            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 刘燕              | 5            | 1         | 4            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 高德步             | 5            | 0         | 5            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 任斌              | 5            | 2         | 3            | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 额尔敦陶克涛          | 5            | 2         | 3            | 0         | 0       | 否                | 3        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件和《公司章程》《董事会议事规则》等制度的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，对公司日常经营决策和内控制度完善等方面提出了宝贵的专业性意见，有效提高了公司科学决策和规范运作水平，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称    | 成员情况                 | 召开会议次数 | 召开日期        | 会议内容   | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|----------|----------------------|--------|-------------|--|------------|-----------|--------------|
| 董事会审计委员会 | 王爱国<br>额尔敦陶克涛<br>高德步 | 7      | 2022年01月21日 | 审议《2021年度内部审计工作总结及2022年第一季度内部审计工作计划》   | 审议通过前述议案。  | 无         | 无            |
| 董事会审计委员会 | 王爱国<br>额尔敦陶克涛<br>高德步 | 7      | 2022年02月24日 | 审议《关于2021年度审计事前沟通相关事项的议案》  | 审议通过前述议案。  | 无         | 无            |
| 董事会审计委员会 | 王爱国<br>额尔敦陶克涛<br>高德步 | 7      | 2022年04月08日 | 审议<br>1、《关于2021年度审计事中、事后沟通相关事项的议案》<br>2、《2021年度内部控制评价报告》<br>3、《2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》<br>4、《关于募集资金2021年度存放与使用情况的专项报告》<br>5、《关于2021年度与杭州中科润德生物技术有限公司日常关联交易的议案》<br>6、《关于2021年度与内蒙古东宝大田生物科技有限公司、内蒙古东宝大田生物科技有限公司与内蒙古东宝经贸有限公司日常关联交易的议案》<br>7、《关于2021年度与浙江东宝艺澄科技有限公司日常关联交易的议案》<br>8、《关于续聘2022年度财务审计机构的议案》<br>9、《2022年第一季度内部审计工作总结和第二季度内部审计工作计划》<br>10、《关于修订<董事会审计委员会工作细则>的议案》 | 审议通过前述议案。  | 无         | 无            |
| 董事会审计委员会 | 王爱国<br>额尔敦陶克涛<br>高德步 | 7      | 2022年04月21日 | 审议<br>1、《2021年度经审计的财务报告》<br>2、《2022年第一季度财务报表》  | 审议通过前述议案。  | 无         | 无            |
| 董事会审计委员会 | 王爱国<br>额尔敦陶克涛<br>高德步 | 7      | 2022年08月24日 | 审议<br>1、《2022年半年度财务报表》<br>2、《2022年半年度内部审计工作总结及2022年第三季度内部审计工作计划》<br>3、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》<br>4、《关于向控股子公司增资暨关联交易的议案》<br>5、《关于募集资金2022年半年度存放与使用情况的专项报告》  | 审议通过前述议案。  | 无         | 无            |
| 董事会审计    | 王爱国                  | 7      | 2022年10月    | 审议   | 审议通过前      | 无         | 无            |



|             |                      |   |                  |   |           |   |   |
|-------------|----------------------|---|------------------|---|-----------|---|---|
| 委员会         | 额尔敦陶克涛<br>高德步        |   | 22 日             | 1、《2022 年前三季度内部审计工作总结及 2022 年第四季度内部审计工作计划》<br>2、《2022 年第三季度财务报表》<br>3、《关于补充确认关联交易并增加 2022 年度日常关联交易预计额度的议案》    | 述议案。      |   |   |
| 董事会审计委员会    | 王爱国<br>额尔敦陶克涛<br>高德步 | 7 | 2022 年 12 月 30 日 | 审议《2023 年度内部审计工作计划》   | 审议通过前述议案。 | 无 | 无 |
| 董事会薪酬和考核委员会 | 刘芳<br>高德步<br>任斌      | 2 | 2022 年 04 月 08 日 | 审议<br>1、《关于修订<董事、监事薪酬管理办法>的议案》<br>2、《关于修订<董事会薪酬和考核委员会工作细则>的议案》<br>3、《关于董事、高级管理人员 2021 年度履职情况及 2022 年度考评方案的议案》 | 审议通过前述议案。 | 无 | 无 |
| 董事会薪酬和考核委员会 | 刘芳<br>高德步<br>任斌      | 2 | 2022 年 06 月 27 日 | 审议<br>1、《关于<包头东宝生物技术股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》<br>2、《关于<包头东宝生物技术股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法>的议案》            | 审议通过前述议案。 | 无 | 无 |
| 董事会战略委员会    | 王爱国<br>任斌<br>额尔敦陶克涛  | 2 | 2022 年 04 月 08 日 | 审议<br>1、《关于修订<董事会战略委员会工作细则>的议案》<br>2、《包头东宝生物技术股份有限公司(2022-2024)中长期发展战略规划纲要》                                   | 审议通过前述议案。 | 无 | 无 |
| 董事会战略委员会    | 王爱国<br>任斌<br>额尔敦陶克涛  | 2 | 2022 年 08 月 24 日 | 审议<br>1、《关于变更部分募集资金投资项目的议案》<br>2、《关于向控股子公司增资暨关联交易的议案》   | 审议通过前述议案。 | 无 | 无 |

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 670       |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 686       |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 1,356     |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 1,480     |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 927       |
| 销售人员                      | 88        |
| 技术人员                      | 154       |
| 财务人员                      | 16        |
| 行政人员                      | 171       |
| 合计                        | 1,356     |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 硕士及以上                     | 24        |
| 本科                        | 183       |
| 大专                        | 447       |
| 其他                        | 702       |
| 合计                        | 1,356     |

### 2、薪酬政策

公司建立了完善的薪酬管理制度及健全的激励机制，实行以业绩为导向的薪酬与考核政策，以个人的工作业绩、考核评价结果为主要依据发放薪酬。为进一步健全公司激励机制，公司推出了2022年员工持股计划，充分调动管理人员及核心骨干员工的积极性，有效将股东、公司、员工利益结合在一起，实现企业和员工共发展。

### 3、培训计划

公司一贯重视员工培训，结合战略目标、年度经营计划和人才培养目标，每年根据不同的岗位，制定了适合管理人员、技术人员、生产人员等不同岗位、工种的培训计划，培训内容除涵盖企业文化、管理能力、岗位操作技能、生产工艺流程等方面外，还有针对性的开展环境管理体系、NSF-GMP体系知识、知识产权体系、食品安全管理体系、安全生产、职业健康、消防安全等相关

知识及专项法规的培训，提高公司员工的专业技能和职业素养，满足员工对自身职业能力提升的需求，促进公司的持续健康发展。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

|                |              |
|----------------|--------------|
| 劳务外包的工时总数（小时）  | 260,793      |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 5,250,281.00 |

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2022年4月24日公司召开的第八届董事会第四次会议和第八届监事会第四次会议审议通过了《关于2021年度利润分配的预案》，公司独立董事对本次利润分配预案发表了同意的独立意见，并经公司2021年度股东大会审议批准。2022年6月，公司实施了2021年度利润分配方案，以公司总股本593,602,983股为基数，向全体股东每10股派0.06元人民币现金。

| 现金分红政策的专项说明                         |     |
|-------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：              | 是   |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                     | 是   |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                     | 是   |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                | 是   |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是   |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：        | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 每10股送红股数（股）             | 0              |
| 每10股派息数（元）（含税）          | 0.26           |
| 每10股转增数（股）              | 0              |
| 分配预案的股本基数（股）            | 593,602,983    |
| 现金分红金额（元）（含税）           | 15,433,677.55  |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）   | 0.00           |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）        | 15,433,677.55  |
| 可分配利润（元）                | 251,524,726.48 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00%        |
| 本次现金分红情况                |                |

|   |
|---|
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%   |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明   |
| 经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2022 年度实现的归属于上市公司股东的净利润 109,437,321.14 元，截至 2022 年 12 月 31 日，母公司累计可供分配利润为 254,148,933.52 元，合并报表累计可供分配的利润为 251,524,726.48 元。为积极回报股东，与股东共享公司的经营成果，同时综合考虑公司目前处于快速发展阶段，资本性支出较大的实际情况，为保障公司正常生产经营管理工作的资金需求和未来发展战略的顺利实施，公司 2022 年度利润分配预案为：拟以公司股本总数 593,602,983 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元人民币(含税)，共计派发现金红利 15,433,677.55 元。不送红股，不以资本公积转增股本；本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。若在分配方案实施前公司总股本发生变化的，公司将按照现金分红总额不变的原则对分配比例进行调整。2022 年度利润分配预案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。公司将在股东大会审议通过上述利润分配预案后的两个月内实施本次利润分配。上述 2022 年度利润分配预案符合《公司章程》规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，公司独立董事发表了同意的独立意见。 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

不适用

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，对董事会负责。公司董事会下设薪酬和考核委员会，主要负责研究董事与高级管理人员考核的标准，进行考核并提出建议；负责研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，完成了本年度的经营任务。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

| 员工的范围                                     | 员工人数 | 持有的股票总数<br>(股) | 变更情况 | 占上市公司股本<br>总额的比例 | 实施计划的资金<br>来源                              |
|---|------|----------------|------|------------------|--|
| 公司(含子公司)部分董事(不含独立董事)、监事、中高层管理人员、其他核心骨干人员等 | 102  | 16,248,404     | 不适用  | 2.74%            | 公司员工的合法薪酬、自筹资金及员工持股计划通过法律、行政法规允许的融资方式筹集的资金 |

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

| 姓名  | 职务     | 报告期初持股数 | 报告期末持股数   | 占上市公司股本总额<br>的比例 |
|-----|--------|---------|-----------|------------------|
| 王爱国 | 董事长    | 0       | 5,042,608 | 0.850%           |
| 周兴  | 监事会主席  | 0       | 1,260,652 | 0.213%           |
| 刘芳  | 董事、总经理 | 0       | 1,400,724 | 0.236%           |

|     |            |   |           |        |
|-----|------------|---|-----------|--------|
| 刘燕  | 董事、副总经理    | 0 | 980,507   | 0.165% |
| 王富荣 | 董事、副总经理    | 0 | 84,043    | 0.014% |
| 贾利明 | 副总经理       | 0 | 56,029    | 0.009% |
| 王刚  | 副总经理       | 0 | 1,120,580 | 0.189% |
| 郝海青 | 财务总监       | 0 | 84,043    | 0.014% |
| 单华夷 | 董事会秘书、副总经理 | 0 | 84,043    | 0.014% |
| 于建华 | 监事         | 0 | 56,029    | 0.009% |
| 杜学文 | 监事         | 0 | 16,809    | 0.003% |

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定、中国证监会及深交所等有关内部控制监管要求，对内部控制体系进行适时的更新和完善，相关内部控制已涵盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。公司董事会审计委员会、审计部共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司内部控制管理进行监督和评价。报告期内，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用      | 不适用      | 不适用  | 不适用    |

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控自我评价报告

|                              |  |  |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2023年03月22日  |  |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | www.cninfo.com.cn  |  |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%  |  |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%  |  |
| 缺陷认定标准                       |  |  |
| 类别                           | 财务报告   | 非财务报告  |
| 定性标准                         | <p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>②公司更正已公布的财务报告；</p> <p>③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>   |
| 定量标准                         | <p>重大缺陷：资产总额：失控金额<math>\geq</math>资产总额的1%；主营业务收入：失控金额<math>\geq</math>主营业务收入总额的1.5%；净利润：失控金额<math>\geq</math>净利润总额的10%且失控金额超过200万元或失控金额未超200万元但影响公司盈亏结果。重要缺陷：资产总额：资产总额的0.5%<math>\leq</math>失控金额<math>&lt;</math>资产总额的1%；主营业务收入：主营业务收入总额的1%<math>\leq</math>失控金额<math>&lt;</math>主营业务收入总额的1.5%；净利润：净利润总额的5%<math>\leq</math>失控金额<math>&lt;</math>净利润总额的10%且失控金额超过100万元。一般缺陷：资产总额：失</p> | <p>重大缺陷：资产总额：失控金额<math>\geq</math>资产总额的1%；主营业务收入：失控金额<math>\geq</math>主营业务收入总额的1.5%；净利润：失控金额<math>\geq</math>净利润总额的10%且失控金额超200万元或失控金额未超200万元但影响公司盈亏结果。重要缺陷：资产总额：资产总额的0.5%<math>\leq</math>失控金额<math>&lt;</math>资产总额的1%；主营业务收入：主营业务收入总额的1%<math>\leq</math>失控金额<math>&lt;</math>主营业务收入总额的1.5%；净利润：净利润总额的5%<math>\leq</math>失控金额<math>&lt;</math>净利润总额的10%且失控金额超100万元。一般缺陷：资产总额：失控金</p> |

|                |   |   |
|----------------|---|---|
|                | 控金额<资产总额的 0.5%；主营业务收入：失控金额<主营业务收入总额的 1%；净利润：失控金额<净利润总额的 5%。 | 额<资产总额的 0.5%；主营业务收入：失控金额<主营业务收入总额的 1%；净利润：失控金额<净利润总额的 5%。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个）  |   | 0   |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） |   | 0   |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  |   | 0   |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） |   | 0   |

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

| 内部控制鉴证报告中的审议意见段   |                   |
|---|-------------------|
| 东宝生物公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。 |                   |
| 内控鉴证报告披露情况  | 披露                |
| 内部控制鉴证报告全文披露日期  | 2023 年 03 月 22 日  |
| 内部控制鉴证报告全文披露索引  | www.cninfo.com.cn |
| 内控鉴证报告意见类型  | 标准无保留意见           |
| 非财务报告是否存在重大缺陷   | 否                 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据《内蒙古证监局关于开展上市公司治理专项行动的通知》(内证监函[2021]85 号)按照相关要求开展自查工作和持续学习工作,进一步提升规范运作水平和信息披露质量。经自查,公司不存在违反《公司法》、《证券法》以及相关法律法规、制度文件的要求,公司法人治理结构健全、运作规范,治理水平逐步提升,不存在损害公司及股东利益的情形。后续,公司将继续严格根据监管要求,积极做好公司治理、规范运营工作,在合规的基础上发展壮大,同时,公司也将积极学习其他优秀上市公司的治理经验和案例,为进一步提升治理水平、实现高质量发展而努力。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营活动中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规，按照《污水综合排放标准》(GB/T8978—1996)等标准进行排放。

环境保护行政许可情况

公司依照相关法律、法规的规定办理了《排污许可证》，在建项目均取得环境影响评价批复。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称       | 主要污染物及特征污染物的种类      | 主要污染物及特征污染物的名称      | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度         | 执行的污染物排放标准                                | 排放总量                                      | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------------|---------------------|---------------------|------|-------|---------|-----------------|---|---|---------|--------|
| 包头东宝生物技术股份有限公司 | 化学需氧量<br>COD、<br>氨氮 | 化学需氧量<br>COD、<br>氨氮 | 间接排放 | 1     | 公司总部    | COD≤50<br>0mg/L | 污水综合排放标准<br>(GB/T<br>8978-<br>1996)<br>三级 | COD:<br>203.39t/<br>a;<br>氨氮:<br>26.59t/a | /       | 无      |
| 包头东宝生物技术股份有限公司 | 化学需氧量<br>COD、<br>氨氮 | 化学需氧量<br>COD、<br>氨氮 | 间接排放 | 1     | 公司生态园区  | COD≤50<br>0mg/L | 污水综合排放标准<br>(GB/T<br>8978-<br>1996)<br>三级 | COD:<br>106.33t/<br>a;<br>氨氮:<br>19.72t/a | /       | 无      |

对污染物的处理

公司一直高度重视环境保护，做好环保工作。公司污染防治设施、系统均正常运行。公司主要环保治理工作是废水治理，严格按照《环保法》等法律法规执行。为保证环保工作长期有效深入的开展，建立环境保护管理委员会，制定环境保护管理制度、环境风险应急管理预案，并在环保部门备案。公司设有安环部和环保车间，负责公司的环保管理和环保运行工作。公司主要污染物是 COD、氨氮，排放方式为间接排放。执行标准是国家《污水综合排放标准》(GB/T8978—1996)三级标准。COD 等指标实际排放浓度在核定标准范围之内，未出现超标排放情况。

环境自行监测方案

公司按照相关法律法规的要求制定了完备的环境自行监测方案，并有效运行。



### 突发环境事件应急预案

公司根据《中华人民共和国环境保护法》、《国家突发环境事件应急预案》等法律、法规的要求，制定了《包头东宝生物技术股份有限公司突发环境事件应急预案》，并经当地生态环境主管部门备案。报告期内，公司按预案要求在两区分别开展了应急预案演练工作，提高突发环境事件应急处置能力。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司高度重视环保工作，2022 年，根据需要开展环保设施设备投入，保证环保工作顺利运转，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳相应的环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司秉承“专注胶原、持续创新、追求健康”的企业使命和“员工为本、客户至尊”的经营理念，致力于打造国货胶原领先品牌，塑造国货新形象。公司始终以经济效益、社会效益并重，注重环境保护和可持续发展，努力创造和谐公共关系，积极探索，不断完善公司治理，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，注重保护投资者，尤其是中小投资者的合法权益。注重员工权益保护，坚持贯彻“感恩·回报·共同成长”理念，致力于培育员工的认同感和归属感，提升凝聚力和向心力，构筑员工成长平台，实现员工与企业共同成长。同时，积极回馈社会，支持公益事业，履行社会责任。

### (1) 股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件相关要求，不断完善法人治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度。报告期内，持续深入开展公司治理活动，严格信息披露工作，保证真实、准确、完整、及时、公平的履行信息披露义务，提升信息披露质量，提升公司信息披露水平，维护投资者合法权益。通过定期报告、临时报告、网上业绩说明会、投资者电话和深圳证券交易所互动易、电话会议、现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，有效保障公司所有股东能够以平等的机会获得信息，确保投资者同公司沟通渠道顺畅，促进公司与投资者的互动交流。

## (2) 员工权益保护

公司一直秉持“员工为本、客户至尊”的经营理念，坚持贯彻“感恩.回报.共成长”的理念，倡导以“奋斗者为荣”的全员发展观，聚群力重实效、集众智谋发展，为员工提供充分展现能力的职业发展平台。公司通过推行员工持股计划，全面激发活力，进一步提升员工凝聚力和向心力，实现员工与企业共同成长。报告期内，公司完成了 2022 年员工持股计划的股票购买。公司积极加强企业文化建设，不定期开展各类体育文艺活动，丰富员工生活，改善软硬工作环境，努力提升员工的满意度和归属感，切实保障员工的合法权益。公司关注员工健康和安，积极开展安全生产教育工作，开展形式多样的安全文化活动，提升员工的安全意识和安全技能，全面提高公司安全文化建设水平。公司党委荣获内蒙古自治区“双强六好”党组织、包头市先进基层党组织，工会荣获内蒙古自治区模范职工之家荣誉称号，公司荣获包头市五一劳动奖状等荣誉称号。

## (3) 供应商、客户和消费者权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之根基，与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。自公司成立以来，一直致力于为客户提供高质量的明胶、胶原蛋白系列产品和高质量的服务方案。随着公司的发展和产品结构的不断丰富，未来公司还将为客户提供更丰富、更优质的产品和服务。

## (4) 社会公益事业

公司在实现稳步发展和创造经济效益的同时，积极践行社会责任，回馈社会，积极参加各类公益慈善活动，树立企业良好的公众形象。曾参加印度洋海啸、汶川地震、玉树地震灾区捐款以及包头市各类慈善活动。此外，公司还联合包头市慈善总会共同成立了“关爱关节慈善爱心基金”，为社会做出了积极贡献。公司先后获得“包头市同心感恩工程先进单位”、“关爱工程进校园”、公益捐赠活动“爱心单位”等荣誉。公司主动配合做好各项社会工作，用实际行动履行社会责任，先后向包头市红十字会、包头市高新区红十字会等捐赠公司产品，贡献自己的力量，共克时艰。此外，公司还热心参与社会公益事业，在谋求发展的同时积极回馈社会，积极在特殊群体关爱、青少年发展等多领域为和谐美好社会贡献力量。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由               | 承诺方         | 承诺类型                  | 承诺内容  | 承诺时间        | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-------------|-----------------------|---|-------------|------|------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 国恩股份、王爱国、徐波 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1、本公司/本人及本公司/本人控制的企业均未直接或间接从事任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。2、本公司/本人及本公司/本人控制的公司不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、上述承诺在上市公司于国内证券交易所上市期间且本公司/本人为上市公司控股股东/实际控制人期间持续有效且不可撤销。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,本公司/本人将向上市公司赔偿一切直接和间接损失。  | 2021年06月28日 | 长期有效 | 正常履行 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 国恩股份、王爱国、徐波 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1、本次权益变动完成后,在不对上市公司及其全体股东的合法权益构成不利影响的前提下,本公司/本人及本公司/本人的下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业(以下简称“下属企业”,上市公司及其下属企业除外,下同)将尽量避免和减少与上市公司(包括其下属全资、控股及其他具有实际控制权的企业)的关联交易。2、本次权益变动完成后,对于上市公司与本公司/本人及本公司/本人的下属企业之间无法避免的关联交易,本公司/本人及本公司/本人的下属企业保证该等关联交易均将基于交易公允的原则制定交易条件,经必要程序审核后实施,不利用该等交易从事任何损害上市公司及其其他股东合法权益的行为。3、如违反上述承诺,本公司/本人将对前述行为给上市公司造成的损失向其进行赔偿。4、上述承诺在本公司/本人及本公司/本人的下属企业构成上市公司关联方的期间持续有效。 | 2021年06月28日 | 长期有效 | 正常履行 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 国恩股份、王爱国、徐波 | 其他承诺                  | (一)人员独立 1、保证上市公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司工作,并在上市公司领取薪酬,不在本公司及本公司/本人控制的其他企业兼职担任高级管理人员。2、保证上市公司的财务人员独立,不在本公司及本公司/本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系,该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。4、保证未来如推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的  | 2021年06月28日 | 长期有效 | 正常履行 |

|                 |                |        |   |                  |                  |  |
|-----------------|----------------|--------|---|------------------|------------------|--|
|                 |                |        | <p>人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会做出的人事任免决定。(二)资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。2、保证本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。3、保证不以上市公司的资产为本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业的债务违规提供担保。(三)财务独立 1、保证上市公司设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证上市公司在财务决策方面保持独立，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不干涉上市公司及其子公司的资金使用。3、保证上市公司保持独立的银行账户，不与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业共用一个银行账户。(四)机构独立 1、保证上市公司依法建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司/本人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。2、保证上市公司独立自主运作，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。(五)业务独立 1、保证上市公司拥有独立的生产和销售体系，拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质，具有面向市场独立自主经营的能力。2、保证尽量避免本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行并及时进行信息披露。确保上市公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。如出现因本公司/本人违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。</p> |                  |                  |  |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 国恩股份           | 股份限售承诺 | <p>根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法(试行)》等有关法规规定，特定对象在本次发行过程中认购的东宝生物股票自发行结束之日起六个月内不得转让。本公司拟长期持有东宝生物的股票，自愿承诺将锁定期延长至 36 个月。</p>  | 2021 年 06 月 15 日 | 2024 年 6 月 15 日  | 正常履行   |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 王富华、王富荣、王军、王晓慧 | 股份限售承诺 | <p>首发前述限售期满后，本人在王军先生担任发行人董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的发行人股份的百分之二十五，且在王军先生离职后的半年内不转让本人直接和间接持有的发行人股份。</p>  | 2011 年 07 月 06 日 | 2022 年 03 月 10 日 | <p>1、王富荣、王富华、王晓慧在“王军”先生担任东宝生物董事长期间，每年转让的股份不超过其本人直接持有的公司股份的 25%；其在王军先生离职后的半年内未转让其直接持有的公司股份。王富荣、王富华、王晓慧无间接持有的本公司股份。本</p> |

|                 |                |                       |   |             |             |   |
|-----------------|----------------|-----------------------|---|-------------|-------------|---|
|                 |                |                       |   |             |             | <p>承诺履行完毕。</p> <p>2、王军在“王军”先生担任东宝生物董事长期间及其离职后半年内，未减持其本人直接持有的公司股份。本承诺履行完毕。</p>   |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 内蒙古东宝经贸有限公司    | 股份限售承诺                | <p>首发前述限售期满后，本公司在王军先生担任发行人董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本公司直接和间接持有的发行人股份的百分之二十五，且在其离职后的半年内不转让本公司直接和间接持有的发行人股份。</p>                            | 2011年07月06日 | 2022年03月10日 | <p>内蒙古东宝经贸有限公司(现名海南百纳盛远科技有限公司)在“王军”先生担任东宝生物董事长期间，除经公司第七届董事会第十三次会议、第七届监事会第十一次会议、2021年第三次临时股东大会审议通过的豁免公司控股股东、实际控制人自愿性股份锁定承诺外(实际控制人变更)，每年转让的股份不超过其持有的东宝生物股份的25%。在王军离职后半年内，未转让其持有的东宝生物股份。本承诺履行完毕。</p> |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 内蒙古东宝经贸有限公司、王军 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>不再以任何方式、任何理由向包头东宝生物技术股份有限公司借用资金。</p>   | 2010年01月26日 | 长期有效        | 正常履行  |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 内蒙古东宝经贸有限公司、王军 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>自承诺函签署之日起承诺人及承诺人控制的公司不生产、开发任何与东宝生物生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与东宝生物经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与东宝生物生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。</p> | 2010年03月30日 | 长期有效        | 正常履行  |
| 首次公开发行或再融资时所    | 杭州群利明胶化工有限     | 关于同业竞争、关联交            | <p>杭州群利明胶化工有限公司及其控制人江任飞先生、江萍女士出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“在骨明胶及骨胶原蛋白销售方面将专</p>  | 2011年05月18日 | 长期有效        | 正常履行  |

|                 |                                     |             |  |             |      |      |
|-----------------|-------------------------------------|-------------|--|-------------|------|------|
| 作承诺             | 公司、江萍、江任飞                           | 易、资金占用方面的承诺 | 注于出口业务，境内销售骨明胶及骨胶原蛋白相关产品的业务将在东宝生物上市后完全放弃”，将来也不从事与公司存在同业竞争的业务。  |             |      |      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 内蒙古东宝经贸有限公司                         | 其他承诺        | 一、承诺不越权干预东宝生物经营管理活动。二、承诺不侵占东宝生物利益。三、承诺切实履行东宝生物制定的有关填补即期回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给东宝生物或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对东宝生物或者投资者的补偿责任。四、自本承诺出具日至东宝生物本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会就填补即期回报措施等事项作出新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。   | 2020年06月28日 | 长期有效 | 正常履行 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 王军                                  | 其他承诺        | 一、承诺不越权干预公司经营管理活动。二、承诺不侵占公司利益。三、本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。四、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会就填补即期回报措施等事项作出新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。   | 2020年06月28日 | 长期有效 | 正常履行 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 高德步；郝海青；贾利明；刘芳；任斌；王富荣；王刚；王军；王丽萍；俞有光 | 其他承诺        | 一、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。二、承诺对本人的职务消费行为进行约束。三、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。四、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。五、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会就填补即期回报措施等事项作出新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。 | 2020年06月28日 | 长期有效 | 正常履行 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 包头东宝生物技术股份有限公司                      | 其他承诺        | 为保证本次募集资金有效使用、有效防范股东即期回报被摊薄的风险和提高未来的回报能力，公司董事会承诺，本次非公开发行股票完成后，公司将通过加快募投项目投资进度、加大市场开拓力度、努力提高销售收入，增厚未来收益，以降低本次发行摊薄股东即期回报的影响。公司拟采取的具体措施如下：(1)加快募投项目投资进度，尽快实现项目预期效益(2)加强募集资金的管理，提高资金使用效率，提升经营效率和盈利能力(3)严格执行公司的分红政策，保障公司股东利益回报综合上，本次发行完成后，公司将合理规范使用募集资金，提高资金使用效率，采取多种措施持续改善经营业绩，加快募投项目投资进度，尽快实  | 2015年11月13日 | 长期有效 | 正常履行 |

|                                       |                |          |   |                  |                  |       |
|---------------------------------------|----------------|----------|---|------------------|------------------|-------|
|                                       |                |          | 现项目预期效益。在符合利润分配条件的前提下，积极推动对股东的利润分配，以提高公司对投资者的回报能力，有效降低原股东即期回报被摊薄的风险。  |                  |                  |       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺                       | 内蒙古东宝经贸有限公司、王军 | 其他承诺     | 如包头市住房公积金管理部门要求发行人对 2009 年 1 月 1 日之前的住房公积金进行补缴，东宝集团及实际控制人王军将无条件按主管部门核定的金额无偿代发行人补缴；如果发行人因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，东宝集团及实际控制人王军将无条件全部无偿代发行人承担。 | 2010 年 10 月 25 日 | 长期有效             | 正常履行  |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 包头东宝生物技术股份有限公司 | 募集资金使用承诺 | 我公司承诺：在本次永久补充流动资金后的未来 12 个月内不得进行证券投资、衍生品交易等高风险投资及为控股子公司以外的对象提供财务资助。   | 2021 年 10 月 28 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 已履行完毕 |
| 承诺是否按时履行                              | 是              |          |   |                  |                  |       |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用            |          |   |                  |                  |       |

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**□适用  不适用**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**□适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**□适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**□适用  不适用**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**□适用  不适用**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**□适用  不适用**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明** 适用 □ 不适用

本年由于投资新设子公司，增加了东宝圆素（青岛）生物科技有限公司、国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司 2 家子公司，导致合并范围发生变化，具体详见第十节 财务报告之八、合并范围的变更以及九、在其他主体中的权益相关内容。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 60                 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 2                  |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 崔阳、吕玉磊             |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 崔阳 2 年，吕玉磊 1 年     |
| 境外会计师事务所名称（如有）         | 无                  |



是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况            | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期        | 披露索引  |
|-----------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|-------------|---|
| 未达到重大诉讼披露标准的尚未了结的其他诉讼 | 2,168.25 | 否        | 一审已判决    | 东宝大田胜诉        | 对方提起上诉       | 2022年04月26日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 未达到重大诉讼披露标准的已判决的其他诉讼  | 505.13   | 否        | 二审已判决    | 东宝大田胜诉        | 无需执行         | 2022年04月26日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2022 年 8 月 25 日召开第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议审议通过了《关于向控股子公司增资暨关联交易的议案》。同意公司同国恩股份共同向益青生物增资 10,045 万元，其中公司增资 6,027 万元。益青生物于 2022 年 10 月 12 日取得青岛市行政审批服务局颁发的《营业执照》。详细内容见公司在巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))披露的《关于向控股子公司增资暨关联交易的公告》(公告编号：2022-045)、《关于控股子公司完成工商变更登记暨关联交易进展公告》(公告编号：2022-056)等相关公告。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**适用 不适用

租赁情况说明

1、2014年1月1日，子公司益青生物与青岛汉方药业有限公司签署《房屋租赁协议》，将坐落于青岛市长春路1号、建筑面积约为1,397平方米的房屋出租给青岛汉方药业有限公司使用，租赁期限自2014年1月1日至2023年12月31日，青岛汉方药业有限公司与公司系关联方关系，该交易对公司业绩未构成重大影响。

2、报告期内，子公司益青生物与青岛益青源加油站有限公司签署《租赁协议》，将坐落于青岛市北区营口路81号-1、面积为1894.50平方米的土地及地上建筑物、附属设施设备出租给青岛益青源加油站有限公司使用，租赁期限自2022年1月13日至2025年1月12日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

**2、重大担保**适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、委托他人进行现金资产管理情况****(1) 委托理财情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 委托贷款情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明**适用 不适用

| 序号 | 公告编号 | 公告名称 | 披露日期 | 披露网址 |
|----|------|------|------|------|
|    |      |      |      |      |

|    |          |   |                 |  |
|----|----------|---|-----------------|--|
| 1  | 2022-001 | 关于公司副总经理离职的公告                               | 2022 年 3 月 4 日  | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 2  | 2022-002 | 2021 年度业绩快报                                 | 2022 年 3 月 23 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 3  | 2022-003 | 2022 年第一季度业绩预告                              | 2022 年 3 月 23 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 4  | 2022-020 | 关于公司持股 5% 以上股东及其一致行动人王丽萍减持股份预披露的公告          | 2022 年 4 月 29 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 5  | 2022-021 | 关于取得授予发明专利权通知书的公告                           | 2022 年 5 月 5 日  | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 6  | 2022-022 | 关于召开 2021 年度股东大会的提示性公告                      | 2022 年 5 月 12 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 7  | 2022-024 | 关于完成工商变更登记的公告                               | 2022 年 5 月 23 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 8  | 2022-025 | 2021 年度分红派息实施公告                             | 2022 年 6 月 2 日  | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 9  | 2022-026 | 关于全资子公司完成工商变更的公告                            | 2022 年 6 月 29 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 10 | 2022-030 | 关于 5% 以上股东及其一致行动人减持计划减持数量过半暨减持股份比例达到 1% 的公告 | 2022 年 7 月 4 日  | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 11 | 2022-031 | 关于召开 2022 年第一次临时股东大会的提示性公告                  | 2022 年 7 月 13 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 12 | 2022-033 | 2022 年员工持股计划第一次持有人会议决议公告                    | 2022 年 7 月 22 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 13 | 2022-034 | 关于选任公司 2022 年员工持股计划资产管理机构的公告                | 2022 年 7 月 25 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 14 | 2022-035 | 关于 2022 年员工持股计划的进展公告                        | 2022 年 7 月 25 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 15 | 2022-036 | 关于 5% 以上股东减持股份比例超过 1% 的公告                   | 2022 年 7 月 25 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 16 | 2022-037 | 关于 2022 年员工持股计划完成股票购买的公告                    | 2022 年 7 月 29 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 17 | 2022-049 | 关于部分募投项目投产的公告                               | 2022 年 8 月 29 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 18 | 2022-050 | 关于召开 2022 年第二次临时股东大会的提示性公告                  | 2022 年 9 月 8 日  | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |

|    |          |                                  |             |  |
|----|----------|----------------------------------|-------------|--|
| 19 | 2022-055 | 关于签订募集资金三方监管协议的公告                | 2022年10月10日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 20 | 2022-056 | 关于控股子公司完成工商变更登记暨关联交易进展公告         | 2022年10月13日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 21 | 2022-062 | 关于取得发明专利证书的公告                    | 2022年11月21日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 22 | 2022-063 | 关于注销部分募集资金专户的公告                  | 2022年11月23日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 23 | 2022-064 | 关于持股 5% 以上股东部分股份质押展期及部分股份解除质押的公告 | 2022年11月25日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 24 | 2022-065 | 关于公司持股 5% 以上股东及一致行动人减持计划时间届满的公告  | 2022年11月25日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 25 | 2022-066 | 关于公司持股 5% 以上股东减持股份预披露的公告         | 2022年11月30日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 26 | 2022-067 | 关于 5% 以上股东减持股份比例超过 1% 的公告        | 2022年12月9日  | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 27 | 2022-068 | 关于公司独立董事亲属短线交易及致歉的公告             | 2022年12月22日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 28 | 2022-069 | 关于持股 5% 以上股东部分股份质押的公告            | 2022年12月30日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 1、东宝大田完成工商变更的事宜

2022年6月29日，公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)披露了《包头东宝生物技术股份有限公司关于全资子公司完成工商变更的公告》(公告编号：2022-026)，东宝大田办理完成了工商变更登记手续，取得包头稀土高新技术产业开发区食品药品监督和工商行政管理局颁发的营业执照。

### 2、设立东宝圆素事宜

根据公司长期规划和业务发展需要，为进一步推动公司终端业务发展，公司设立全资子公司东宝圆素(青岛)生物科技有限公司，并于2022年7月29日取得了由青岛市城阳区行政审批服务局颁发的营业执照。

### 3、设立国恩京淘事宜

为了更好的推进“胶原+”策略的实施，进一步拓宽公司终端产品的销售渠道，强化公司的终端产品销售和“胶原+”系列产品的深入推广。公司同京淘(浙江)数字技术有限责任公司共同出资设立了国恩京淘(浙江)数字技术有限责任公司，并于2022年8月2日取得了由杭州市拱墅区市场监督管理局颁发的营业执照。

### 4、向益青生物增资事项

公司充分看好胶囊市场的发展前景，为加快推进益青生物明胶空心胶囊产能扩建工作，提升益青生物的生产经营规模、行业地位和话语权，加强同公司的明胶业务发展的协同作用，实现更好的综合效益，公司同国恩股份共同向益青生物增资 10,045 万元，其中公司增资 6,027 万元。益青生物于 2022 年 10 月 12 日取得青岛市行政审批服务局颁发的《营业执

照》。详细内容见公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于向控股子公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2022-045）、《关于控股子公司完成工商变更登记暨关联交易进展公告》（公告编号：2022-056）等相关公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |            |            | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 82,861,401  | 13.96%  |             |    |       | -3,340,937 | -3,340,937 | 79,520,464  | 13.40%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 3、其他内资持股   | 82,861,401  | 13.96%  |             |    |       | -3,340,937 | -3,340,937 | 79,520,464  | 13.40%  |
| 其中：境内法人持股  | 65,711,022  | 11.07%  |             |    |       |            |            | 65,711,022  | 11.07%  |
| 境内自然人持股    | 17,150,379  | 2.89%   |             |    |       | -3,340,937 | -3,340,937 | 13,809,442  | 2.33%   |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 510,741,582 | 86.04%  |             |    |       | 3,340,937  | 3,340,937  | 514,082,519 | 86.60%  |
| 1、人民币普通股   | 510,741,582 | 86.04%  |             |    |       | 3,340,937  | 3,340,937  | 514,082,519 | 86.60%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 三、股份总数     | 593,602,983 | 100.00% |             |    |       |            |            | 593,602,983 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，现任及离任董事、监事、高级管理人员有限售条件股份的变动导致限售股持股变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称         | 期初限售股数     | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数  | 期末限售股数     | 限售原因   | 解除限售日期  |
|--------------|------------|----------|-----------|------------|--------|---|
| 青岛国恩科技股份有限公司 | 65,711,022 | 0        | 0         | 65,711,022 | 首发后限售股 | 2024年6月15日  |
| 王军           | 7,866,992  | 0        | 1,966,748 | 5,900,244  | 高管锁定股  | 任期届满前离任的董监高应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% |
| 王丽萍          | 4,756,200  | 0        | 1,189,051 | 3,567,149  | 高管锁定股  | 任期届满前离任的董监高应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% |
| 刘芳           | 3,216,225  | 0        | 90,000    | 3,126,225  | 高管锁定股  | 高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%  |
| 贺志贤          | 497,250    | 0        | 124,313   | 372,937    | 高管锁定股  | 任期届满前离任的董监高应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% |
| 王富华          | 243,525    | 0        | 0         | 243,525    | 高管锁定股  | 高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%  |
| 王富荣          | 242,400    | 0        | 0         | 242,400    | 高管锁定股  | 高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%  |
| 王晓慧          | 117,000    | 0        | 0         | 117,000    | 高管锁定股  | 高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%  |
| 王刚           | 105,750    | 11,250   | 0         | 117,000    | 高管锁定股  | 高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%  |
| 于建华          | 64,650     | 0        | 0         | 64,650     | 高管锁定股  | 高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%  |
| 其他股东         | 40,387     | 17,925   | 0         | 58,312     | 高管锁定股  | 高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%。任期届满前离任                                  |



|    |            |        |           |            |    |  |
|----|------------|--------|-----------|------------|----|--|
|    |            |        |           |            |    | 的董监高应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% |
| 合计 | 82,861,401 | 29,175 | 3,370,112 | 79,520,464 | -- | --   |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                               | 24,604  | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 25,708         | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0            | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0          | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|---|---------|---------------------|----------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|--------------------|---|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况                  |         |                     |                |                             |              |                                     |            |                    |   |
| 股东名称                                      | 股东性质    | 持股比例                | 报告期末持股数量       | 报告期内增减变动情况                  | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量                        | 质押、标记或冻结情况 |                    |   |
|   |         |                     |                |                             |              |                                     | 股份状态       | 数量                 |   |
| 青岛国恩科技股份有限公司                              | 境内非国有法人 | 21.18%              | 125,711,022.00 | 0                           | 65,711,022   | 60,000,000                          | 质押         | 88,000,000         |   |
| 海南百纳盛远科技有限公司                              | 境内非国有法人 | 8.61%               | 51,131,422.00  | -27692000                   | 0            | 51,131,422                          | 质押         | 34,500,000         |   |
| 陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·东宝生物 2022 年员工持股集合资金信托计划 | 其他      | 2.74%               | 16,248,404.00  | 16248404                    | 0.00         | 16,248,404.00                       |            | 0.00               |   |
| 中国乐凯集团有限公司                                | 国有法人    | 1.62%               | 9,620,000.00   | 0                           | 0.00         | 9,620,000.00                        |            | 0.00               |   |
| 招商证券股份有限公司—建信中小盘先锋股票型证券投资基金               | 其他      | 1.59%               | 9,450,100.00   | 9450100                     | 0.00         | 9,450,100.00                        |            | 0.00               |   |
| 西藏美兰创业投资有限公司                              | 境内非国有法人 | 1.48%               | 8,778,053.00   | 8778053                     | 0.00         | 8,778,053.00                        |            | 0.00               |   |
| 中科先行（北京）资产管理有限公司                          | 国有法人    | 1.42%               | 8,453,994.00   | 0                           | 0.00         | 8,453,994.00                        |            | 0.00               |   |
| 包头市国有资本运营（集团）有限公司                         | 国有法人    | 1.07%               | 6,347,718.00   | 6347718                     | 0.00         | 6,347,718.00                        |            | 0.00               |   |
| 交通银行股份有限公司—建信潜力新蓝筹股票型证券投资基金               | 其他      | 1.03%               | 6,139,200.00   | 6139200                     | 0.00         | 6,139,200.00                        |            | 0.00               |   |
| 王军  | 境内自然人   | 0.99%               | 5,900,992.00   | -1966000                    | 5,900,244    | 748.00                              |            | 0.00               |   |

| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）   | 不适用   |        |            |
|---|---|--------|------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                          | 前 10 名股东中，王军为海南百纳盛远科技有限公司法定代表人、实际控制人、一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |        |            |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                 | 不适用   |        |            |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）          | 不适用   |        |            |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                         |   |        |            |
| 股东名称                                      | 报告期末持有无限售条件股份数量   | 股份种类   |            |
|   |   | 股份种类   | 数量         |
| 青岛国恩科技股份有限公司                              | 60,000,000  | 人民币普通股 | 60,000,000 |
| 海南百纳盛远科技有限公司                              | 51,131,422  | 人民币普通股 | 51,131,422 |
| 陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·东宝生物 2022 年员工持股集合资金信托计划 | 16,248,404  | 人民币普通股 | 16,248,404 |
| 中国乐凯集团有限公司                                | 9,620,000   | 人民币普通股 | 9,620,000  |
| 招商证券股份有限公司—建信中小盘先锋股票型证券投资基金               | 9,450,100   | 人民币普通股 | 9,450,100  |
| 西藏美兰创业投资有限公司                              | 8,778,053   | 人民币普通股 | 8,778,053  |
| 中科先行（北京）资产管理有限公司                          | 8,453,994   | 人民币普通股 | 8,453,994  |
| 包头市国有资本运营（集团）有限公司                         | 6,347,718   | 人民币普通股 | 6,347,718  |
| 交通银行股份有限公司—建信潜力新蓝筹股票型证券投资基金               | 6,139,200   | 人民币普通股 | 6,139,200  |
| 许志峰                                       | 5,743,600   | 人民币普通股 | 5,743,600  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10    | 公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。                                |        |            |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| 名股东之间关联关系或一致行动的说明         |  |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5） | 股东许志峰除通过普通证券账户持有 19,600 股外，还通过南京证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,724,000.00 股。 |

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称                       | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期             | 组织机构代码             | 主要经营业务   |
|------------------------------|-------------|------------------|--------------------|--|
| 青岛国恩科技股份有限公司                 | 王爱国         | 2000 年 12 月 22 日 | 913702007255650680 | 塑料原料及产品、改性塑料、塑料合金材料、功能塑料板材、模具的研究开发、生产、销售；复合材料及制品的研发、生产、销售；人造草坪、人造草丝及橡胶运动产品的研发、生产、销售；塑胶运动场地设计及场地工程施工；电器电子配件、汽车零部件的加工、销售；普通货物道路运输；货物专用运输(集装箱)；货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动) |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用         |                  |                    |  |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

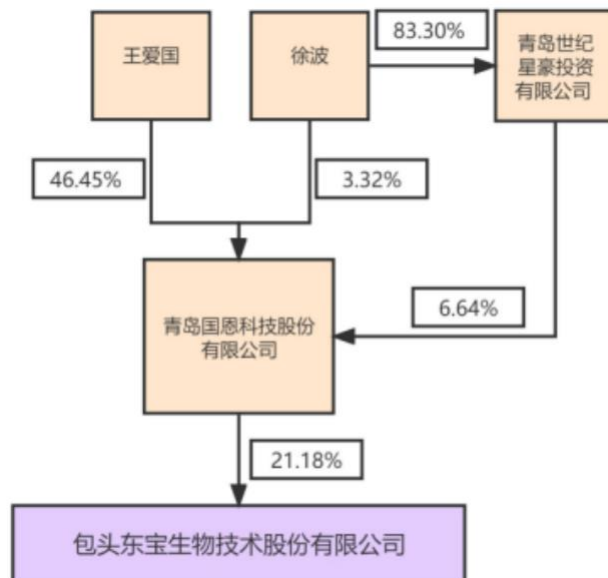
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系  | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---|----|----------------|
| 王爱国                  | 本人  | 中国 | 否              |
| 徐波                   | 本人  | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 王爱国先生系公司董事长、控股股东国恩股份董事长兼总经理。王爱国、徐波系夫妻关系，为公司、国恩股份的实际控制人。 |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 王爱国、徐波夫妇系青岛国恩科技股份有限公司(股票代码 002768)的实际控制人。               |    |                |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                     |
|----------|---------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见            |
| 审计报告签署日期 | 2023 年 03 月 20 日    |
| 审计机构名称   | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  |
| 审计报告文号   | XYZH/2023JNAA1B0008 |
| 注册会计师姓名  | 崔阳、吕玉磊              |

审计报告正文

包头东宝生物技术股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了包头东宝生物技术股份有限公司（以下简称东宝生物公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

| 收入确认事项  |   |
|---|---|
| 关键审计事项  | 审计中的应对  |
| 2022 年度，东宝生物公司营业收入金额为 9.43 亿元，由于收入是东宝生物公司的关键业绩指标之一，收入确认可能存在风险，我们将东宝生物公司的收入确认识别为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注七、35 营业收入和营业成本。 | 我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：<br>（1）了解销售与收款循环内部控制，测试和评价内部控制设计和运行的有效性；<br>（2）获取并分析销售合同，复核收入确认时点是否与合同条款关于权利义务转移的约定相符，评估收入确认的会计政策是否符合会计准则规定； |

| 收入确认事项 |  |
|--------|--|
| 关键审计事项 | 审计中的应对   |
|        | <p>(3) 实施分析性程序，对销售收入和毛利率分客户、分产品进行两期对比分析，对本年度各月份的销售情况进行波动分析；</p> <p>(4) 抽查销售合同、订单、出库单、增值税发票、货运单据等原始单据；</p> <p>(5) 结合应收账款审计，抽样选取主要客户实施函证以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>(6) 实施收入截止测试，关注资产负债表日后是否存在大额退货。</p> |

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东宝生物公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：包头东宝生物技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

| 项目    | 2022年12月31日 | 2022年1月1日 |
|-------|-------------|-----------|
| 流动资产： |             |           |

|             |                  |                |
|-------------|------------------|----------------|
| 货币资金        | 356,112,280.55   | 225,870,281.01 |
| 结算备付金       |                  |                |
| 拆出资金        |                  |                |
| 交易性金融资产     |                  |                |
| 衍生金融资产      |                  |                |
| 应收票据        | 123,041,604.09   | 100,662,045.64 |
| 应收账款        | 146,117,208.28   | 150,447,709.39 |
| 应收款项融资      | 66,626,977.57    | 51,355,599.71  |
| 预付款项        | 10,500,393.81    | 11,477,263.56  |
| 应收保费        |                  |                |
| 应收分保账款      |                  |                |
| 应收分保合同准备金   |                  |                |
| 其他应收款       | 3,148,380.54     | 5,191,422.21   |
| 其中：应收利息     |                  |                |
| 应收股利        |                  |                |
| 买入返售金融资产    |                  |                |
| 存货          | 317,835,953.32   | 346,024,944.96 |
| 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      | 507,993.64       | 1,563,632.90   |
| 流动资产合计      | 1,023,890,791.80 | 892,592,899.38 |
| 非流动资产：      |                  |                |
| 发放贷款和垫款     |                  |                |
| 债权投资        |                  |                |
| 其他债权投资      |                  |                |
| 长期应收款       |                  |                |
| 长期股权投资      | 22,694,547.96    | 29,260,756.96  |
| 其他权益工具投资    | 5,621,494.45     | 5,621,494.45   |
| 其他非流动金融资产   |                  |                |
| 投资性房地产      | 36,441,434.44    | 15,942,184.22  |
| 固定资产        | 858,791,445.24   | 872,804,862.36 |
| 在建工程        | 160,292,267.28   | 94,095,899.90  |
| 生产性生物资产     |                  |                |
| 油气资产        |                  |                |
| 使用权资产       |                  |                |
| 无形资产        | 152,135,368.74   | 174,599,722.07 |
| 开发支出        | 2,035,433.96     | 7,737,038.35   |
| 商誉          |                  |                |
| 长期待摊费用      | 2,598,730.70     | 1,724,515.30   |
| 递延所得税资产     | 11,844,768.92    | 10,673,084.55  |
| 其他非流动资产     | 31,767,339.11    | 7,188,045.70   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产合计     | 1,284,222,830.80 | 1,219,647,603.86 |
| 资产总计        | 2,308,113,622.60 | 2,112,240,503.24 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 2,070,699.94     | 50,516,283.81    |
| 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        | 29,604,980.50    | 50,140,000.00    |
| 应付账款        | 95,180,644.17    | 91,446,439.27    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 14,285,932.23    | 4,796,704.41     |
| 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      | 9,190,939.92     | 6,408,165.26     |
| 应交税费        | 15,011,818.94    | 13,232,753.26    |
| 其他应付款       | 13,657,212.61    | 134,162,099.09   |
| 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 | 41,016,910.43    |                  |
| 其他流动负债      | 96,236,416.81    | 70,684,074.29    |
| 流动负债合计      | 316,255,555.55   | 421,386,519.39   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 152,000,000.00   |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 48,666,816.90    | 49,637,784.83    |
| 递延所得税负债     | 25,335,801.50    | 27,556,366.84    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 236,002,618.40   | 87,194,151.67    |
| 负债合计        | 552,258,173.95   | 508,580,671.06   |
| 所有者权益：      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本            | 593,602,983.00   | 593,602,983.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 635,821,425.75   | 635,880,148.29   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 47,560,682.43    | 37,108,299.72    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 251,524,726.48   | 156,101,403.56   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,528,509,817.66 | 1,422,692,834.57 |
| 少数股东权益        | 227,345,630.99   | 180,966,997.61   |
| 所有者权益合计       | 1,755,855,448.65 | 1,603,659,832.18 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,308,113,622.60 | 2,112,240,503.24 |

法定代表人：王爱国

主管会计工作负责人：郝海青

会计机构负责人：杜丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2022年12月31日    | 2022年1月1日      |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 212,335,439.08 | 155,449,298.79 |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 108,083,878.57 | 84,485,301.65  |
| 应收账款        | 79,159,182.97  | 89,383,580.83  |
| 应收款项融资      | 47,457,216.34  | 38,095,865.68  |
| 预付款项        | 7,366,985.63   | 8,244,108.82   |
| 其他应收款       | 54,996,285.89  | 29,674,021.45  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 247,989,444.44 | 274,896,921.83 |
| 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      | 181,070.19     | 189,790.68     |
| 流动资产合计      | 757,569,503.11 | 680,418,889.73 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 447,294,359.12 | 390,292,291.94 |
| 其他权益工具投资    | 5,621,494.45   | 5,621,494.45   |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 固定资产        | 656,592,759.37   | 696,824,554.89   |
| 在建工程        | 3,527,328.15     | 1,437,016.72     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 64,208,030.17    | 61,069,751.57    |
| 开发支出        | 1,825,433.96     | 7,527,038.35     |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 2,598,730.70     | 1,549,718.16     |
| 递延所得税资产     | 8,319,042.91     | 8,947,592.21     |
| 其他非流动资产     | 3,378,960.87     | 3,378,960.87     |
| 非流动资产合计     | 1,193,366,139.70 | 1,176,648,419.16 |
| 资产总计        | 1,950,935,642.81 | 1,857,067,308.89 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 2,070,699.94     | 50,516,283.81    |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 20,000,000.00    | 27,000,000.00    |
| 应付账款        | 81,222,491.27    | 84,220,276.78    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 9,463,290.22     | 2,953,340.36     |
| 应付职工薪酬      | 3,610,655.15     | 2,867,493.14     |
| 应交税费        | 12,226,534.62    | 11,547,151.42    |
| 其他应付款       | 1,997,067.64     | 123,913,419.31   |
| 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 | 40,971,883.75    |                  |
| 其他流动负债      | 87,572,545.63    | 64,367,495.81    |
| 流动负债合计      | 259,135,168.22   | 367,385,460.63   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 105,950,000.00   |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 44,902,922.11    | 49,637,784.83    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计    | 160,852,922.11   | 59,637,784.83    |
| 负债合计       | 419,988,090.33   | 427,023,245.46   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 593,602,983.00   | 593,602,983.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 635,634,953.53   | 635,693,676.07   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 47,560,682.43    | 37,108,299.72    |
| 未分配利润      | 254,148,933.52   | 163,639,104.64   |
| 所有者权益合计    | 1,530,947,552.48 | 1,430,044,063.43 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,950,935,642.81 | 1,857,067,308.89 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2022 年度        | 2021 年度        |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            | 943,396,998.69 | 612,165,671.91 |
| 其中：营业收入            | 943,396,998.69 | 612,165,671.91 |
| 利息收入               |                |                |
| 已赚保费               |                |                |
| 手续费及佣金收入           |                |                |
| 二、营业总成本            | 819,583,116.98 | 580,479,266.73 |
| 其中：营业成本            | 709,962,063.80 | 515,993,260.06 |
| 利息支出               |                |                |
| 手续费及佣金支出           |                |                |
| 退保金                |                |                |
| 赔付支出净额             |                |                |
| 提取保险责任合同准备金净额      |                |                |
| 保单红利支出             |                |                |
| 分保费用               |                |                |
| 税金及附加              | 12,523,207.49  | 9,231,446.93   |
| 销售费用               | 17,837,199.89  | 10,345,367.39  |
| 管理费用               | 51,233,607.88  | 29,909,427.56  |
| 研发费用               | 25,831,595.08  | 12,977,299.38  |
| 财务费用               | 2,195,442.84   | 2,022,465.41   |
| 其中：利息费用            | 7,627,995.83   | 4,775,417.25   |
| 利息收入               | 4,840,922.31   | 2,878,112.76   |
| 加：其他收益             | 10,050,262.65  | 11,169,856.56  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | -1,910,778.68  | -2,527,214.68  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,688,074.52  | -1,921,424.74  |



|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    | -326,014.73    | -605,789.94   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）    |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -518,691.57    | 1,099,260.36  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -1,056,717.92  | 172,104.58    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 136,576.30     | 93,230.69     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 130,514,532.49 | 41,693,642.69 |
| 加：营业外收入               | 1,687,859.44   | 494,714.90    |
| 减：营业外支出               | 555,338.56     | 647,597.59    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 131,647,053.37 | 41,540,760.00 |
| 减：所得税费用               | 16,211,098.85  | 5,718,064.94  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 115,435,954.52 | 35,822,695.06 |
| （一）按经营持续性分类           |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 115,435,954.52 | 35,822,695.06 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |               |
| （二）按所有权归属分类           |                |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润        | 109,437,321.14 | 36,484,130.69 |
| 2.少数股东损益              | 5,998,633.38   | -661,435.63   |
| 六、其他综合收益的税后净额         |                |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动      |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                |               |
| 5.其他                  |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益     |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动        |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备        |                |               |
| 5.现金流量套期储备            |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额          |                |               |
| 7.其他                  |                |               |

|                     |                |               |
|---------------------|----------------|---------------|
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |                |               |
| 七、综合收益总额            | 115,435,954.52 | 35,822,695.06 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 109,437,321.14 | 36,484,130.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 5,998,633.38   | -661,435.63   |
| 八、每股收益              |                |               |
| （一）基本每股收益           | 0.1844         | 0.0647        |
| （二）稀释每股收益           | 0.1844         | 0.0647        |

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

法定代表人：王爱国

主管会计工作负责人：郝海青

会计机构负责人：杜丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2022 年度        | 2021 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 715,040,981.10 | 596,604,154.89 |
| 减：营业成本                        | 535,977,289.38 | 502,667,769.90 |
| 税金及附加                         | 9,995,402.80   | 8,699,695.75   |
| 销售费用                          | 8,533,114.08   | 8,554,137.69   |
| 管理费用                          | 27,420,410.46  | 27,391,682.45  |
| 研发费用                          | 12,342,011.98  | 10,358,440.77  |
| 财务费用                          | 3,739,408.27   | 2,209,446.84   |
| 其中：利息费用                       | 7,627,995.83   | 4,775,417.25   |
| 利息收入                          | 3,780,716.48   | 2,677,723.90   |
| 加：其他收益                        | 7,145,377.52   | 11,069,417.14  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -1,921,966.68  | -2,539,839.86  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -1,699,262.52  | -1,934,049.92  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | -326,014.73    | -605,789.94    |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -167,323.94    | 1,086,713.52   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -306,395.80    |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 18,387.02      | 93,230.69      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 121,801,422.25 | 46,432,502.98  |
| 加：营业外收入                       | 450,268.59     | 25,262.68      |
| 减：营业外支出                       | 101,986.30     | 35,288.94      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 122,149,704.54 | 46,422,476.72  |

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用                | 17,625,877.44  | 6,306,236.89  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 104,523,827.10 | 40,116,239.83 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 104,523,827.10 | 40,116,239.83 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                |               |
| 5.其他                   |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |                |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |                |               |
| 5.现金流量套期储备             |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额           |                |               |
| 7.其他                   |                |               |
| 六、综合收益总额               | 104,523,827.10 | 40,116,239.83 |
| 七、每股收益：                |                |               |
| （一）基本每股收益              |                |               |
| （二）稀释每股收益              |                |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2022 年度        | 2021 年度        |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 651,955,707.37 | 367,059,195.94 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |
| 收到再保业务现金净额      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 拆入资金净增加额        |                |                |
| 回购业务资金净增加额      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                |                |
| 收到的税费返还         | 5,099,511.11   | 4,879,437.15   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 32,337,102.35  | 14,378,727.87  |
| 经营活动现金流入小计      | 689,392,320.83 | 386,317,360.96 |

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 243,034,333.03  | 204,265,472.65  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                 |                 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                 |                 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                 |                 |
| 拆出资金净增加额                  |                 |                 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                 |                 |
| 支付保单红利的现金                 |                 |                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 151,584,139.16  | 71,599,542.41   |
| 支付的各项税费                   | 73,204,866.93   | 39,802,833.60   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 26,251,445.15   | 19,148,426.09   |
| 经营活动现金流出小计                | 494,074,784.27  | 334,816,274.75  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 195,317,536.56  | 51,501,086.21   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 4,672,000.00    |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 822,889.89      | 947,662.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 190,236,155.84  | 214,568,270.96  |
| 投资活动现金流入小计                | 195,731,045.73  | 215,515,932.96  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 108,560,110.88  | 51,351,121.16   |
| 投资支付的现金                   |                 | 11,534,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 122,338,755.00  | 108,074,963.85  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 189,000,000.00  | 213,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 419,898,865.88  | 383,960,085.01  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -224,167,820.15 | -168,444,152.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | 40,380,000.00   | 398,636,066.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 40,380,000.00   | 500,000.00      |
| 取得借款收到的现金                 | 210,050,000.00  | 84,800,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 2,967,624.42    | 5,189,412.24    |
| 筹资活动现金流入小计                | 253,397,624.42  | 488,625,478.24  |
| 偿还债务支付的现金                 | 67,100,000.00   | 209,800,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 11,214,503.00   | 5,730,790.43    |
| 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            |                 | 12,058,472.12   |
| 筹资活动现金流出小计                | 78,314,503.00   | 227,589,262.55  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 175,083,121.42  | 261,036,215.69  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 344,181.21      | -11,262.51      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 146,577,019.04  | 144,081,887.34  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 191,880,281.01  | 47,798,393.67   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 338,457,300.05  | 191,880,281.01  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年度         | 2021 年度         |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 484,205,948.99  | 344,825,959.66  |
| 收到的税费返还                   |                 |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 17,354,655.37   | 15,960,198.59   |
| 经营活动现金流入小计                | 501,560,604.36  | 360,786,158.25  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 173,456,431.42  | 197,395,773.77  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 70,848,426.93   | 61,384,077.21   |
| 支付的各项税费                   | 64,164,819.48   | 38,765,991.31   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 20,709,972.30   | 19,429,904.85   |
| 经营活动现金流出小计                | 329,179,650.13  | 316,975,747.14  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 172,380,954.23  | 43,810,411.11   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 4,672,000.00    |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 287,712.86      | 965,662.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 190,236,155.84  | 220,848,270.96  |
| 投资活动现金流入小计                | 195,195,868.70  | 221,813,932.96  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,268,275.59    | 15,905,799.01   |
| 投资支付的现金                   | 185,608,755.00  | 174,559,145.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 209,037,300.00  | 247,710,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 396,914,330.59  | 438,174,944.01  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -201,718,461.89 | -216,361,011.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                 | 398,136,066.00  |
| 取得借款收到的现金                 | 163,000,000.00  | 84,800,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 2,967,624.42    | 5,189,412.24    |
| 筹资活动现金流入小计                | 165,967,624.42  | 488,125,478.24  |
| 偿还债务支付的现金                 | 66,100,000.00   | 209,800,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 11,000,870.12   | 5,730,790.43    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                 | 3,058,472.12    |
| 筹资活动现金流出小计                | 77,100,870.12   | 218,589,262.55  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 88,866,754.30   | 269,536,215.69  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 156,893.65      | -6,768.16       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 59,686,140.29   | 96,978,847.59   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 144,599,298.79  | 47,620,451.20   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 204,285,439.08  | 144,599,298.79  |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年度        |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |                |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 593,602,983.00 |        |    |  | 635,880,148.29 |       |        |      | 37,108,299.72 |        | 156,101,403.56 |    | 1,422,692,834.57 | 180,966,997.61 | 1,603,659,832.18 |
| 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              | 593,602,983.00 |        |    |  | 635,880,148.29 |       |        |      | 37,108,299.72 |        | 156,101,403.56 |    | 1,422,692,834.57 | 180,966,997.61 | 1,603,659,832.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | -58,722.54     |       |        |      | 10,452,382.71 |        | 95,423,322.92  |    | 105,816,983.09   | 46,378,633.38  | 152,195,616.47   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 109,437,321.14 |    | 109,437,321.14   | 5,998,633.38   | 115,435,954.52   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                  | 40,380,000.00  | 40,380,000.00    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                  | 40,380,000.00  | 40,380,000.00    |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |                |  |               |  |               |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |                |  |               |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |                |  |               |  |               |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |                |  |               |  |               |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  | 10,452,382.71 |  |  | -14,013,998.22 |  | -3,561,615.51 |  | -3,561,615.51 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 10,452,382.71 |  |  | -10,452,382.71 |  |               |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |                |  |               |  |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  | -3,561,615.51  |  | -3,561,615.51 |  | -3,561,615.51 |
| 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   |                |  |  |  | -58,722.54     |  |  |               |  |                |  |  | -58,722.54       |                | -58,722.54       |
| 四、本期期末余额 | 593,602,983.00 |  |  |  | 635,821,425.75 |  |  | 47,560,682.43 |  | 251,524,726.48 |  |  | 1,528,509,817.66 | 227,345,630.99 | 1,755,855,448.65 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年度        |        |    |  |                |               |        |      |               |        |                |    |                |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |               |        |      |               |        |                |    |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计             |                |                |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |               |        |      |               |        |                |    |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 521,810,108.00 |        |    |  | 313,957,362.08 | 2,536,560.00  |        |      | 33,096,675.74 |        | 123,628,896.85 |    | 989,956,482.67 | 8,226,747.85   | 998,183,230.52 |
| 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              | 521,810,108.00 |        |    |  | 313,957,362.08 | 2,536,560.00  |        |      | 33,096,675.74 |        | 123,628,896.85 |    | 989,956,482.67 | 8,226,747.85   | 998,183,230.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 71,792,875.00  |        |    |  | 321,922,786.21 | -2,536,560.00 |        |      | 4,011,623.98  |        | 32,472,506.71  |    | 432,736,351.90 | 172,740,249.76 | 605,476,601.66 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |    |  |                |               |        |      |               |        | 36,484,130.69  |    | 36,484,130.69  | -661,435.63    | 35,822,695.06  |



|                   |               |  |  |  |                |               |  |              |  |               |  |  |                |                |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--------------|--|---------------|--|--|----------------|----------------|----------------|
| (二) 所有者投入和减少资本    | 71,792,875.00 |  |  |  | 322,210,745.27 | -2,536,560.00 |  |              |  |               |  |  | 396,540,180.27 | -9,000,000.00  | 387,540,180.27 |
| 1. 所有者投入的普通股      | 72,728,875.00 |  |  |  | 323,964,605.24 |               |  |              |  |               |  |  | 396,693,480.24 | -9,000,000.00  | 387,693,480.24 |
| 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 |               |  |  |  | -1,753,859.97  | -2,536,560.00 |  |              |  |               |  |  | 782,700.03     |                | 782,700.03     |
| 4. 其他             | -936,000.00   |  |  |  |                |               |  |              |  |               |  |  | -936,000.00    |                | -936,000.00    |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |                |               |  | 4,011,623.98 |  | -4,011,623.98 |  |  |                |                |                |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |                |               |  | 4,011,623.98 |  | -4,011,623.98 |  |  |                |                |                |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |  |                |               |  |              |  |               |  |  |                |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |               |  |  |  |                |               |  |              |  |               |  |  |                |                |                |
| 4. 其他             |               |  |  |  |                |               |  |              |  |               |  |  |                |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |  |  |  | -347,253.77    |               |  |              |  |               |  |  | -347,253.77    | 182,401,685.39 | 182,054,431.62 |
| 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              |                |  |  |  | -<br>347,253.77 |  |  |               |  |                |  | -<br>347,253.77  | 182,401,685.39 | 182,054,431.62   |  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                 |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                 |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                 |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |  |
| (六) 其他             |                |  |  |  | 59,294.71       |  |  |               |  |                |  | 59,294.71        |                | 59,294.71        |  |
| 四、本期期末余额           | 593,602,983.00 |  |  |  | 635,880,148.29  |  |  | 37,108,299.72 |  | 156,101,403.56 |  | 1,422,692,834.57 | 180,966,997.61 | 1,603,659,832.18 |  |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2022 年度        |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    | 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          | 未分配利润          | 其他 |                  |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 593,602,983.00 |        |     |    | 635,693,676.07 |       |        |      | 37,108,299.72 | 163,639,104.64 |    | 1,430,044,063.43 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额 | 593,602,983.00 |        |     |    | 635,693,676.07 |       |        |      | 37,108,299.72 | 163,639,104.64 |    | 1,430,044,063.43 |

|                       |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                |               |                |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  | 10,452,382.71 | 90,509,828.88  |               | 100,903,489.05 |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |  |               | 104,523,827.10 |               | 104,523,827.10 |
| （二）所有者投入和减少资本         |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                |               |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                |               |                |
| 4. 其他                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                |               |                |
| （三）利润分配               |  |  |  |  |  |  |  |  | 10,452,382.71 | -              | 14,013,998.22 | -              |
| 1. 提取盈余公积             |  |  |  |  |  |  |  |  | 10,452,382.71 | -              | 10,452,382.71 | -              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |  |  |  |  |  |  |  |  |               | -3,561,615.51  |               | -              |
| 3. 其他                 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                |               | 3,561,615.51   |
| （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<br>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              |                |  |  |  | -58,722.54     |  |  |               |                |  |  | -                |
| 四、本期期末余额            | 593,602,983.00 |  |  |  | 635,634,953.53 |  |  | 47,560,682.43 | 254,148,933.52 |  |  | 1,530,947,552.48 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年度        |        |     |    |                |               |            |      |               |                |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|------------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积       | 减：库<br>存股     | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配<br>利润      | 其他 | 所有者权益<br>合计    |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |            |      |               |                |    |                |
| 一、上年期末余额              | 521,810,108.00 |        |     |    | 313,423,636.09 | 2,536,560.00  |            |      | 33,096,675.74 | 127,534,488.79 |    | 993,328,348.62 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |            |      |               |                |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |            |      |               |                |    |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |            |      |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额              | 521,810,108.00 |        |     |    | 313,423,636.09 | 2,536,560.00  |            |      | 33,096,675.74 | 127,534,488.79 |    | 993,328,348.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 71,792,875.00  |        |     |    | 322,270,039.98 | -2,536,560.00 |            |      | 4,011,623.98  | 36,104,615.85  |    | 436,715,714.81 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |               |            |      |               | 40,116,239.83  |    | 40,116,239.83  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 71,792,875.00  |        |     |    | 322,210,745.27 | -2,536,560.00 |            |      |               |                |    | 396,540,180.27 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 72,728,875.00  |        |     |    | 323,964,605.24 |               |            |      |               |                |    | 396,693,480.24 |
| 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  |                    |  |  |  | -<br>1,753,85<br>9.97 | -<br>2,536,56<br>0.00 |  |  |                   |                       |  | 782,700.03           |
| 4. 其他              | -936,000.00        |  |  |  |                       |                       |  |  |                   |                       |  | -936,000.00          |
| (三) 利润分配           |                    |  |  |  |                       |                       |  |  | 4,011,623.<br>98  | -<br>4,011,62<br>3.98 |  |                      |
| 1. 提取盈余公积          |                    |  |  |  |                       |                       |  |  | 4,011,623.<br>98  | -<br>4,011,62<br>3.98 |  |                      |
| 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             |                    |  |  |  | 59,294.7<br>1         |                       |  |  |                   |                       |  | 59,294.71            |
| 四、本期期末余额           | 593,602,983<br>.00 |  |  |  | 635,693,<br>676.07    |                       |  |  | 37,108,29<br>9.72 | 163,639,<br>104.64    |  | 1,430,044,0<br>63.43 |

### 三、公司基本情况

包头东宝生物技术股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1997 年 3 月 12 日；统一社会信用代码：911500006032671859，注册资本为 593,602,983.00 元；企业类型：其他股份有限公司(上市)；法定代表人：王爱国；本公司注册及办公地址：内蒙古自治区包头市稀土开发区黄河大街 46 号。

公司原为包头东宝乐凯明胶有限公司，2000 年 8 月经内蒙古自治区人民政府以内政股批字（2000）10 号文件批准整体变更设立，设立时股本为 4,098.00 万元。

经股东大会决议，本公司于 2007 年 12 月增加股本 1,600.00 万元，变更后的股本为人民币 5,698.00 万元。

根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准包头东宝生物技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]949 号）文件之规定，本公司于 2011 年 6 月 27 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,900 万股，发行后公司股本为 7,598.00 万元。根据深圳证券交易所下发的《关于包头东宝生物技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2011]202 号）文件之规定，本公司股票于 2011 年 7 月 6 日开始在深圳证券交易所上市交易。

2012 年 4 月，经公司 2011 年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后，公司股本为 15,196.00 万元。

2013 年 5 月，经公司 2012 年度股东大会决议，本公司以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 1 股，共计增加股本 4,558.80 万元，变更后的股本为 19,754.80 万元。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会和 2015 年第一次临时股东大会决议及中国证监会核发的《关于核准包头东宝生物技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1777 号），2015 年 10 月，公司非公开发行人民币普通股 32,889,054.00 股，募集资金总额为人民币 375,592,996.68 元，扣除各项发行费用人民币 11,541,218.00 元，实际募集资金净额为人民币 364,051,778.68 元。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2015]001063 号验资报告。本次非公开发行后，公司股本变为人民币 23,043.71 万元。

2016 年 4 月，经公司 2015 年度股东大会决议，公司以截至 2015 年 12 月 31 日的总股本 230,437,054 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。本次转增后，公司股本由 23,043.71 万元增加至 46,087.41 万元。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司向共计 33 名激励对象授予 312 万股限制性股票，2018 年 6 月，公司收到共计 33 名被激励对象缴纳的限制性股票认购款项共计人民币 845.52 万元。其中：新增股本人民币 312.00 万元，其余人民币 533.52 万元计入资本公积。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2018]000374 号验资报告。本次授予后，公司股本增加至 46,399.41 万元。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以《关于核准包头东宝生物技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1574 号）核准，2019 年 3 月，公司非公开发行人民币普通股 6,000 万股，募集资金总额为人民币 232,200,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 11,762,670.28 元，实际募集资金净额为人民币 220,437,329.72 元。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2019]000074 号验资报告。本次非公开发行后，公司股本变为人民币 52,399.41 万元。

根据公司 2018 年股东大会决议和修改后章程的规定，公司回购注销部分限制性股票申请减少股本人民币 124.80 万元，变更后的股本为人民币 52,274.61 万元。本次减资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2019]000298 号验资报告。

根据公司 2019 年股东大会决议和修改后章程的规定，公司回购注销部分限制性股票申请减少股本人民币 93.60 万元，变更后的股本为 52,181.01 万元，本次减少股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2020]000321 号验资报告。

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会以《关于同意包头东宝生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3058 号）核准：2021 年 5 月，公司向特定对象发行人民币普通股 72,728,875.00 股，募集资金总额为人民币 407,281,700.00 元，扣除各项发行费用人民币 10,588,219.76 元，实际募集资金净额为人民币 396,693,480.24 元。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2021]000351 号验资报告。本次非公开发行后，公司股本变为人民币 59,453.90 万元。

2021 年 5 月 25 日，青岛国恩科技股份有限公司（以下简称国恩股份）与公司签订了《包头东宝生物技术股份有限公司向特定对象发行 A 股股票之认购合同》，以自有资金按照 5.6 元/股的价格，认购本公司向特定对象发行的 65,711,022 股 A 股股票，认购金额为人民币 367,981,723.20 元；本次认购完成后，国恩股份持有公司的股份比例占其总股本的 11.05%。

2021 年 6 月 25 日，本公司原控股股东海南东宝实业有限公司（以下简称东宝实业）与国恩股份签署了《股份转让协议》，以每股 6.00 元的价格，转让其持有的本公司 60,000,000 股股份，股份转让总金额 360,000,000 元。本次协议转让完成后，国恩股份持有公司 125,711,022 股股票，成为本公司控股股东。

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司回购注销部分限制性股票申请减少股本人民币 93.60 万元，变更后的股本为人民币 59,360.30 万元。本次减少股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2021]000465 号验资报告。

本公司属生物、生化制品制造行业，主要从事明胶和胶原蛋白及其衍生产品的研发、设计、生产、销售。经营范围为：食品生产；食品添加剂生产；保健食品生产；饲料生产；互联网信息服务；保健食品（预包装）销售；货物进出口；技术进出口；食品进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；食品添加剂销售；第一类医疗器械销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；饲料原料销售；化妆品批发；化妆品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；再生资源加工。

本财务报告于 2023 年 3 月 20 日由本公司董事会批准报出。

本集团合并财务报表范围包括内蒙古东宝大田生物科技有限公司（以下简称东宝大田）、青岛益青生物科技股份有限公司（以下简称益青生物）、东宝圆素（青岛）生物科技有限公司（以下简称东宝圆素）、国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司（以下简称国恩京淘）4 家子公司。与上年相比，本年因投资设立新增东宝圆素、国恩京淘 2 家子公司。详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



#### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

##### (2) 同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

##### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本集团内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本集团已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

本集团以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少

数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

## 2) 分步处置子公司

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

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### • (1) 金融资产分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

## 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本集团对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

### • (2) 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：



## 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

- (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本集团与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

- (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本集团承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

- (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

- (6) 金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形

的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 3) 预期信用损失的确定

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### 4) 减记金融资产

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

#### • (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

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

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

| 组合名称        | 确定组合的依据   | 计提方法   |
|-------------|---|--|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备  |
| 其他票据        | 除无风险银行承兑票据组合外的银行承兑汇票以及商业承兑汇票                            | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失 |

## 12、应收账款

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

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称       | 确定组合的依据   | 计提方法  |
|------------|---|---|
| 账龄分析法组合    | 本集团根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方组合 | 纳入合并范围的关联方组合                                    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失                 |

### 13、应收款项融资

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. (6) 金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本集团对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称       | 确定组合的依据  | 计提方法  |
|------------|--|---|
| 账龄分析法组合    | 本集团根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方组合 | 纳入合并范围的关联方组合                                     | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失                             |

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

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

#### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

#### (3) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而



持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物以及其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

## 17、合同成本

### （1）合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### （2）合同取得成本

本集团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。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

## 18、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

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

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （1）后续计量及损益确认

### 1) 成本法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## 2) 权益法

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

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

本集团取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

## 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

## 3) 权益法核算转公允价值计量

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 4) 成本法转权益法

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

## 5) 成本法转公允价值计量

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-------|---------|----------|-----------|
| 土地使用权 | 40-50   | -        | 2.50-2.00 |
| 房屋建筑物 | 20-30   | 5.00     | 4.75-3.17 |

## 20、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率 | 年折旧率        |
|---------|-------|--------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-40年 | 5%  | 4.75-2.38%  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-20年  | 5%  | 19.00-4.75% |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4-10年  | 5%  | 23.75-9.50% |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-14年  | 5%  | 31.67-6.79% |

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- 2) 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 21、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 23、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

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



## （2）后续计量

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

### 使用权资产的折旧

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

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

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

### 使用权资产的减值

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

## 24、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标使用权等，按取得时的实际成本计量。

#### （1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## (2) 无形资产的后续计量

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

### 1) 使用寿命有限的无形资产

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

| 项目    | 预计使用寿命   | 依据   |
|-------|----------|------|
| 土地使用权 | 土地使用证期限  | 受益期限 |
| 非专利技术 | 10 年     | 受益期限 |
| 专利权   | 专利年限     | 受益期限 |
| 软件    | 5 年-10 年 | 受益期限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

### 2、内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 25、长期资产减值

本集团在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用, 是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用; 包括摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的固定资产改扩建, 长期租金和装修等费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 27、合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团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。

#### 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本集团的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本集团按照国家规定的标准和设定提存计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 29、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率、相关租赁合同利率、本集团最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

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

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

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 30、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 31、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### 32、优先股、永续债等其他金融工具

本集团按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司营业收入主要是销售商品，包括明胶、磷酸氢钙、胶原蛋白、医用胶囊及肥料等产品。

(1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。



对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## （2）收入确认的具体方法

公司明胶、磷酸氢钙、胶原蛋白、医用胶囊及肥料销售业务均属于在某一时点履行的履约义务，在商品发出、客户验收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## （3）特定交易的收入处理原则

### 1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### 2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### 3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### 4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### 5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为

利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条①规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### 6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 34、政府补助

### (1) 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益项目注释。

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

### (2) 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 36、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

本集团将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### 39、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率  |
|---------|---|---|
| 增值税     | 应税收入  | 13%、9%、6%、5%、3%   |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额   | 7%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25%   |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额   | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额   | 2%  |
| 土地使用税   | 实际占用的土地面积   | 9.60 元/m <sup>2</sup> 、7.20 元/m <sup>2</sup> 、4.80 元/m <sup>2</sup> 、3.2 元/m <sup>2</sup> |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值 1.2% 计缴，从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12%  |
| 水资源税    | 实际用水量   | 5.00 元/m <sup>3</sup>   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称             | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 包头东宝生物技术股份有限公司     | 15%   |
| 内蒙古东宝大田生物科技有限公司    | 25%   |
| 青岛益青生物科技股份有限公司     | 15%   |
| 国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司 | 20%   |
| 东宝圆素（青岛）生物科技有限公司   | 20%   |

### 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局下发的《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121）文件之规定，本公司生产销售的磷酸氢钙产品，免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号）、《国家税务总局关于明确有机肥产品执行标准的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 86 号）文件之规定，本公司生产销售的生物有机肥符合《生物有机肥》（NY884—2012）标准，享受增值税免税政策。

本公司于 2020 年 11 月 19 日通过了高新技术企业的复审并取得高新技术企业证书（编号为：GR202015000164，有效期三年），自 2020 年至 2022 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

益青生物于 2020 年 12 月 1 日通过了高新技术企业的复审并取得高新技术企业证书（编号为：GR202037100237，有效期三年），自 2020 年至 2022 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2022〕13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%

计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司、东宝圆素（青岛）生物科技有限公司为小型微利企业，享受上述税收优惠。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 1,380.11       | 6,528.97       |
| 银行存款   | 338,455,839.50 | 191,873,639.36 |
| 其他货币资金 | 17,655,060.94  | 33,990,112.68  |
| 合计     | 356,112,280.55 | 225,870,281.01 |

其他说明：

使用受到限制的货币资金

| 项目        | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 17,604,980.50 | 33,940,000.00 |
| 电商平台保证金   | 50,000.00     | 50,000.00     |
| 合计        | 17,654,980.50 | 33,990,000.00 |

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 123,346,273.61 | 100,790,340.07 |
| 商业承兑票据 | 313,630.00     | 377,545.00     |
| 坏账准备   | -618,299.52    | -505,839.43    |
| 合计     | 123,041,604.09 | 100,662,045.64 |

单位：元

| 类别           | 期末余额           |         |            |       |                | 期初余额           |         |            |       |                |
|--------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
|              | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           |
|              | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                |
| 其中：          |                |         |            |       |                |                |         |            |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收 | 123,659,903.61 | 100.00% | 618,299.52 | 0.50% | 123,041,604.09 | 101,167,885.07 | 100.00% | 505,839.43 | 0.50% | 100,662,045.64 |

|     |                |         |            |       |                |                |         |            |       |                |
|-----|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| 票据  |                |         |            |       |                |                |         |            |       |                |
| 其中： |                |         |            |       |                |                |         |            |       |                |
| 合计  | 123,659,903.61 | 100.00% | 618,299.52 | 0.50% | 123,041,604.09 | 101,167,885.07 | 100.00% | 505,839.43 | 0.50% | 100,662,045.64 |

按组合计提坏账准备：618,299.52 元

单位：元

| 名称   | 期末余额           |            |       |
|------|----------------|------------|-------|
|      | 账面余额           | 坏账准备       | 计提比例  |
| 其他票据 | 123,659,903.61 | 618,299.52 | 0.50% |
| 合计   | 123,659,903.61 | 618,299.52 |       |

确定该组合依据的说明：

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

□适用 □不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|----|----|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 其他票据 | 505,839.43 | 112,460.09 |       |    |    | 618,299.52 |
| 合计   | 505,839.43 | 112,460.09 |       |    |    | 618,299.52 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

| 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 |          | 96,641,381.29 |
| 合计     |          | 96,641,381.29 |

**3、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

| 类别           | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额         |       |              |        |              |
|--------------|------|----|------|------|------|--------------|-------|--------------|--------|--------------|
|              | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额         |       | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|              | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额           | 比例    | 金额           | 计提比例   |              |
| 按单项计提坏账准备的应收 |      |    |      |      |      | 8,195,000.00 | 5.11% | 4,097,500.00 | 50.00% | 4,097,500.00 |

|                |                |         |               |       |                |                |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 账款             |                |         |               |       |                |                |         |              |       |                |
| 其中:            |                |         |               |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 156,243,529.36 | 100.00% | 10,126,321.08 | 6.48% | 146,117,208.28 | 152,072,974.79 | 94.89%  | 5,722,765.40 | 3.76% | 146,350,209.39 |
| 其中:            |                |         |               |       |                |                |         |              |       |                |
| 合计             | 156,243,529.36 | 100.00% | 10,126,321.08 | 6.48% | 146,117,208.28 | 160,267,974.79 | 100.00% | 9,820,265.40 | 6.13% | 150,447,709.39 |

按组合计提坏账准备: 10,126,321.08 元

单位: 元

| 名称   | 期末余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1年以内 | 143,290,123.10 | 907,764.57    | 0.63%   |
| 1-2年 | 1,102,483.26   | 262,465.99    | 23.81%  |
| 2-3年 | 15,652.00      | 6,302.40      | 40.27%  |
| 3-4年 | 3,104,261.22   | 1,148,630.83  | 37.00%  |
| 4-5年 | 4,241,330.24   | 3,311,477.75  | 78.08%  |
| 5年以上 | 4,489,679.54   | 4,489,679.54  | 100.00% |
| 合计   | 156,243,529.36 | 10,126,321.08 |         |

确定该组合依据的说明:

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

| 组合名称       | 确定组合的依据  | 计提方法   |
|------------|--|--|
| 账龄分析法组合    | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及未来经济状况的预测, 按账龄与整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方组合 | 纳入合并范围的关联方组合                                     | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失                   |

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 账面余额 |
|----|------|
|----|------|



|           |                |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 143,290,123.10 |
| 1至2年      | 1,102,483.26   |
| 2至3年      | 15,652.00      |
| 3年以上      | 11,835,271.00  |
| 3至4年      | 3,104,261.22   |
| 4至5年      | 4,241,330.24   |
| 5年以上      | 4,489,679.54   |
| 合计        | 156,243,529.36 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |           |    |               | 期末余额          |
|-----------|--------------|------------|-----------|----|---------------|---------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回     | 核销 | 其他            |               |
| 按单项计提坏账准备 | 4,097,500.00 |            |           |    | -4,097,500.00 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 5,722,765.40 | 354,688.96 | 48,633.28 |    | 4,097,500.00  | 10,126,321.08 |
| 合计        | 9,820,265.40 | 354,688.96 | 48,633.28 |    |               | 10,126,321.08 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

本期无重要的收回或转回的坏账准备。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称         | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|--------------|---------------|-----------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇 | 32,452,820.26 | 20.77%          | 4,433,155.84 |

|    |               |        |  |
|----|---------------|--------|--|
| 总  |               |        |  |
| 合计 | 32,452,820.26 | 20.77% |  |

#### 4、应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 66,626,977.57 | 51,355,599.71 |
| 合计     | 66,626,977.57 | 51,355,599.71 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1年以内 | 10,200,306.03 | 97.14% | 11,398,620.74 | 99.31% |
| 1至2年 | 226,430.00    | 2.16%  | 25,401.86     | 0.22%  |
| 2至3年 | 21,773.28     | 0.21%  | 7,740.00      | 0.07%  |
| 3年以上 | 51,884.50     | 0.49%  | 45,500.96     | 0.40%  |
| 合计   | 10,500,393.81 |        | 11,477,263.56 |        |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 7,590,326.92 元，占预付款项年末余额合计数的比例 72.29%。

其他说明：

#### 6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,148,380.54 | 5,191,422.21 |
| 合计    | 3,148,380.54 | 5,191,422.21 |

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金    | 364,061.43   | 410,339.48   |
| 往来款及其他 | 1,944,767.31 | 6,181,995.63 |
| 押金及保证金 | 1,089,160.50 | 448,520.00   |
| 工程借款   | 1,700,000.00 |              |
| 合计     | 5,097,989.24 | 7,040,855.11 |

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 278,759.41     |                      | 1,570,673.49         | 1,849,432.90 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 115,530.87     |                      |                      | 115,530.87   |
| 本期转回                | 15,355.07      |                      |                      | 15,355.07    |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 378,935.21     |                      | 1,570,673.49         | 1,949,608.70 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,771,933.54 |
| 1 至 2 年      | 332,794.93   |
| 2 至 3 年      | 260,587.28   |
| 3 年以上        | 1,732,673.49 |
| 3 至 4 年      | 12,000.00    |
| 4 至 5 年      | 22,000.00    |
| 5 年以上        | 1,698,673.49 |
| 合计           | 5,097,989.24 |

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|    |      |        |      |

|              |              | 计提         | 收回或转回     | 核销 | 其他 |              |
|--------------|--------------|------------|-----------|----|----|--------------|
| 处于第一阶段的其他应收款 | 278,759.41   | 115,530.87 | 15,355.07 |    |    | 378,935.21   |
| 处于第二阶段的其他应收款 |              |            |           |    |    |              |
| 处于第三阶段的其他应收款 | 1,570,673.49 |            |           |    |    | 1,570,673.49 |
| 合计           | 1,849,432.90 | 115,530.87 | 15,355.07 |    |    | 1,949,608.70 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

本期无重要的收回或转回的坏账准备。

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质              | 期末余额         | 账龄         | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|--------------------|--------------|------------|------------------|--------------|
| 单位一  | 借款                 | 1,700,000.00 | 1年以内       | 33.35%           | 85,000.00    |
| 单位二  | 往来款                | 1,570,673.49 | 5年以上       | 30.81%           | 1,570,673.49 |
| 单位三  | 保证金                | 210,910.50   | 2-3年       | 4.14%            | 42,182.10    |
| 单位四  | 贴息贷款利息<br>(往来款及其他) | 201,036.11   | 1年以内       | 3.94%            | 1,005.18     |
| 单位五  | 备用金                | 153,541.75   | 1年以内; 2-3年 | 3.01%            | 14,899.11    |
| 合计   |                    | 3,836,161.85 |            | 75.25%           | 1,713,759.88 |

#### 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称               | 政府补助项目名称    | 期末余额       | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据   |
|--------------------|-------------|------------|------|---|
| 中国银行股份有限公司青岛市南第二支行 | 新型空心胶囊智能化项目 | 201,036.11 | 1年以内 | 2023年6月、201,036.11元;财政部、国家发展改革委、人民银行、审计署、银保监会五部门联合下发的《关于加快部分领域设备更新改造贷款财政贴息工作的通知》(财金[2022]99号) |

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 61,614,917.77  |                           | 61,614,917.77  | 80,961,938.08  |                           | 80,961,938.08  |
| 在产品    | 72,006,076.78  |                           | 72,006,076.78  | 57,122,045.86  |                           | 57,122,045.86  |
| 库存商品   | 106,871,814.41 | 670,691.65                | 106,201,122.76 | 130,453,216.33 | 101,361.64                | 130,351,854.69 |
| 周转材料   | 654,318.19     |                           | 654,318.19     | 323,489.23     |                           | 323,489.23     |
| 合同履约成本 | 169,206.88     |                           | 169,206.88     | 149,785.26     |                           | 149,785.26     |
| 发出商品   | 9,256,948.75   |                           | 9,256,948.75   | 5,205,940.54   | 11,100.77                 | 5,194,839.77   |
| 自制半成品  | 68,338,213.77  | 404,851.58                | 67,933,362.19  | 71,334,246.98  | 2,365.64                  | 71,331,881.34  |
| 委托加工物资 |                |                           |                | 589,110.73     |                           | 589,110.73     |
| 合计     | 318,911,496.55 | 1,075,543.23              | 317,835,953.32 | 346,139,773.01 | 114,828.05                | 346,024,944.96 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目    | 期初余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额    |    | 期末余额         |
|-------|------------|--------------|----|-----------|----|--------------|
|       |            | 计提           | 其他 | 转回或转销     | 其他 |              |
| 库存商品  | 101,361.64 | 651,866.34   |    | 82,536.33 |    | 670,691.65   |
| 发出商品  | 11,100.77  |              |    | 11,100.77 |    |              |
| 自制半成品 | 2,365.64   | 404,851.58   |    | 2,365.64  |    | 404,851.58   |
| 合计    | 114,828.05 | 1,056,717.92 |    | 96,002.74 |    | 1,075,543.23 |

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税留抵扣额 | 317,995.46 | 1,373,842.22 |
| 待摊费用    | 181,070.19 | 189,790.68   |
| 预缴增值税费  | 8,915.61   |              |
| 预缴所得税   | 12.38      |              |
| 合计      | 507,993.64 | 1,563,632.90 |

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额（账面价值）    | 本期增减变动 |              |               |          |            |             |        |            | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------------|----------|------------|-------------|--------|------------|---------------|----------|
|                |               | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他         |               |          |
| 一、合营企业         |               |        |              |               |          |            |             |        |            |               |          |
| 二、联营企业         |               |        |              |               |          |            |             |        |            |               |          |
| 包头市宝成联精细化工有限公司 | 8,697,922.77  |        |              | -1,084,468.70 |          | -58,722.54 |             |        | -663.55    | 7,554,067.98  |          |
| 通辽市蒙宝生物科技有限公司  | 15,563,927.32 |        |              | -423,447.34   |          |            |             |        |            | 15,140,479.98 |          |
| 广东威希德科技有限公司    | 4,581,668.64  |        | 4,672,000.00 | -12,979.21    |          |            |             |        | 103,310.57 |               |          |
| 浙江东宝艺澄科技有限公司   | 417,238.23    |        |              | -464,791.90   |          |            |             |        | 47,553.67  |               |          |
| 小计             | 29,260,756.96 |        | 4,672,000.00 | -1,985,687.15 |          | -58,722.54 |             |        | 150,200.69 | 22,694,547.96 |          |
| 合计             | 29,260,756.96 |        | 4,672,000.00 | -1,985,687.15 |          | -58,722.54 |             |        | 150,200.69 | 22,694,547.96 |          |

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目               | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 杭州中科润德生物技术发展有限公司 | 5,621,494.45 | 5,621,494.45 |
| 合计               | 5,621,494.45 | 5,621,494.45 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称             | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因      | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------------|---------|------|------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| 杭州中科润德生物技术发展有限公司 |         |      |      |                 | 公司持有的上述股权投资不以短期获利为目的，属于非交易性权益工 | —               |

|  |  |  |  |  |     |  |
|--|--|--|--|--|-----|--|
|  |  |  |  |  | 具投资 |  |
|--|--|--|--|--|-----|--|

其他说明：

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权         | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |      |               |
| 1.期初余额             | 14,684,490.00 | 1,358,870.00  |      | 16,043,360.00 |
| 2.本期增加金额           |               | 24,170,932.25 |      | 24,170,932.25 |
| (1) 外购             |               |               |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |               |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |               |      |               |
| (4) 无形资产转入         |               | 24,170,932.25 |      | 24,170,932.25 |
| 3.本期减少金额           |               |               |      |               |
| (1) 处置             |               |               |      |               |
| (2) 其他转出           |               |               |      |               |
| 4.期末余额             | 14,684,490.00 | 25,529,802.25 |      | 40,214,292.25 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |      |               |
| 1.期初余额             | 98,727.37     | 2,448.41      |      | 101,175.78    |
| 2.本期增加金额           | 1,184,728.41  | 2,486,953.62  |      | 3,671,682.03  |
| (1) 计提或摊销          | 1,184,728.41  | 617,593.65    |      | 1,802,322.06  |
| (2) 无形资产转入         |               | 1,869,359.97  |      | 1,869,359.97  |
| 3.本期减少金额           |               |               |      |               |
| (1) 处置             |               |               |      |               |
| (2) 其他转出           |               |               |      |               |
| 4.期末余额             | 1,283,455.78  | 2,489,402.03  |      | 3,772,857.81  |
| 三、减值准备             |               |               |      |               |
| 1.期初余额             |               |               |      |               |
| 2.本期增加金额           |               |               |      |               |
| (1) 计提             |               |               |      |               |
| 3.本期减少金额           |               |               |      |               |
| (1) 处置             |               |               |      |               |

|   |          |               |               |               |
|---|----------|---------------|---------------|---------------|
| 出 | (2) 其他转  |               |               |               |
|   |          |               |               |               |
|   | 4.期末余额   |               |               |               |
|   | 四、账面价值   |               |               |               |
|   | 1.期末账面价值 | 13,401,034.22 | 23,040,400.22 | 36,441,434.44 |
|   | 2.期初账面价值 | 14,585,762.63 | 1,356,421.59  | 15,942,184.22 |

## 12、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 858,791,445.24 | 872,804,862.36 |
| 合计   | 858,791,445.24 | 872,804,862.36 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输工具          | 办公及其他设备       | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 522,107,665.38 | 574,971,653.20 | 11,148,398.44 | 26,001,778.75 | 1,134,229,495.77 |
| 2.本期增加金额   | 31,343,364.71  | 32,575,461.45  | 676,024.42    | 1,725,312.43  | 66,320,163.01    |
| (1) 购置     | 45,596.33      | 8,015,699.52   | 676,024.42    | 1,725,312.43  | 10,462,632.70    |
| (2) 在建工程转入 | 31,297,768.38  | 24,559,761.93  |               |               | 55,857,530.31    |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额   | 1,363,652.77   | 3,591,947.53   | 2,386,048.00  | 325,108.61    | 7,666,756.91     |
| (1) 处置或报废  |                | 2,295,946.95   | 2,386,048.00  | 296,192.78    | 4,978,187.73     |
| (2) 转入在建工程 |                | 598,365.68     |               |               | 598,365.68       |
| (3) 其他     | 1,363,652.77   | 697,634.90     |               | 28,915.83     | 2,090,203.50     |
| 4.期末余额     | 552,087,377.32 | 603,955,167.12 | 9,438,374.86  | 27,401,982.57 | 1,192,882,901.87 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 72,120,718.75  | 169,075,968.72 | 6,234,988.77  | 13,992,957.17 | 261,424,633.41   |
| 2.本期增加金额   | 21,486,547.38  | 49,471,662.62  | 1,335,105.55  | 4,444,745.86  | 76,738,061.41    |
| (1) 计提     | 21,486,547.38  | 49,471,662.62  | 1,335,105.55  | 4,444,745.86  | 76,738,061.41    |
| 3.本期减少金额   |                | 1,887,829.70   | 1,912,041.40  | 271,367.09    | 4,071,238.19     |
| (1) 处      |                | 1,675,713.77   | 1,912,041.40  | 271,367.09    | 3,859,122.26     |



|            |                |                |              |               |                |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 置或报废       |                |                |              |               |                |
| (2) 转入在建工程 |                | 212,115.93     |              |               | 212,115.93     |
| 4. 期末余额    | 93,607,266.13  | 216,659,801.64 | 5,658,052.92 | 18,166,335.94 | 334,091,456.63 |
| 三、减值准备     |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    |                |                |              |               |                |
| 2. 本期增加金额  |                |                |              |               |                |
| (1) 计提     |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |              |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |              |               |                |
| 4. 期末余额    |                |                |              |               |                |
| 四、账面价值     |                |                |              |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 458,480,111.19 | 387,295,365.48 | 3,780,321.94 | 9,235,646.63  | 858,791,445.24 |
| 2. 期初账面价值  | 449,986,946.63 | 405,895,684.48 | 4,913,409.67 | 12,008,821.58 | 872,804,862.36 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 68,127,670.00 | 正在办理中      |
| 合计：    | 68,127,670.00 |            |

其他说明：

其他说明：

2021 年 12 月 7 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司包头分行签订《最高额抵押合同》（ZD4901202100000010），将位于高新区黄河大街 46 号的账面价值为 97,320,597.80 元的不动产（房产和土地使用权）（包高新国用（2010）第 050 号、包房权证开字第 195011540651 号、包房权证开字第 195011540650 号、包房权证开字第 7000520 号、包房权证开字第 494733 号、包房权证开字第 489554 号、包房权证开字第 489553 号、包房权证开字第 7000521 号、包房权证开字第 7000519 号）和动产（机器设备）作为抵押物，担保金额 8,000.00 万元，担保的主债权发生期间为 2021 年 12 月 2 日至 2023 年 7 月 13 日。

2021 年 12 月 21 日，本公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订了《最高额抵押合同》（建蒙包公最高抵 2021001），将位于滨河新区西区三路以南光耀路以东的账面价值为 178,759,469.58 元的不动产（房产和土地使用权）（蒙（2021）包头市不动产权第 0209511 号、蒙（2021）包头市不动产权第 0199728 号）作为抵押物，担保金额 20,000.00 万元，担保的主债权发生期间为 2021 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 20 日。

2022 年 10 月 18 日，益青生物与中国银行股份有限公司香港路支行签订《抵押合同》（2022 年南二抵字 YQSW001 号），将位于城阳区康园路 17 号的账面价值为 85,028,739.39 元的不动产（房产和土地使用权）（鲁（2021）青岛市城阳区不动产权第 0014287 号）作为抵押物，担保金额 11,000.00 万元，担保的主债权借款期限 84 个月。

### 13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 160,292,267.28 | 94,095,899.90 |
| 合计   | 160,292,267.28 | 94,095,899.90 |

#### （1）在建工程情况

单位：元

| 项目                   | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|----------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|                      | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 新型空心胶囊智能产业化项目        | 90,611,074.35  |      | 90,611,074.35  | 8,004,187.39  |      | 8,004,187.39  |
| 废水资源综合利用项目           | 65,493,034.44  |      | 65,493,034.44  | 57,881,086.94 |      | 57,881,086.94 |
| 年产 5 万吨绿色生态有机肥项目     |                |      |                | 26,349,404.88 |      | 26,349,404.88 |
| 环保车间(总部)污水处理系统升级改造项目 | 2,184,583.15   |      | 2,184,583.15   |               |      |               |
| 燃气锅炉余热回收节能改造项目       | 180,019.57     |      | 180,019.57     |               |      |               |
| 植物空心胶囊自动化溶胶车间项目      | 660,830.34     |      | 660,830.34     |               |      |               |
| 总部浸酸工序扩产改造项目（第五组）    | 1,162,725.43   |      | 1,162,725.43   |               |      |               |
| 胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目     |                |      |                | 474,890.93    |      | 474,890.93    |
| 胶原蛋白包装生产线项目          |                |      |                | 962,125.79    |      | 962,125.79    |
| 明胶空心胶囊生产自动化称重投料系统    |                |      |                | 387,035.82    |      | 387,035.82    |
| 吸附式干燥机安装项目           |                |      |                | 37,168.15     |      | 37,168.15     |
| 合计                   | 160,292,267.28 |      | 160,292,267.28 | 94,095,899.90 |      | 94,095,899.90 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称               | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额   | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度    | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|------|
| 新型空心胶囊智能化项目        | 218,382,000.00 | 8,004,187.39  | 82,606,886.96 |               |            | 90,611,074.35 | 41.49%      | 40.00%  | 57,623.45 | 57,623.45    |          | 募股资金 |
| 废水资源综合利用项目         | 105,815,000.00 | 57,881,086.94 | 16,570,754.94 | 8,958,807.44  |            | 65,493,034.44 | 79.90%      | 95.00%  |           |              |          | 募股资金 |
| 年产5万吨绿色生态有机肥项目     | 78,600,000.00  | 26,349,404.88 | 6,297,839.67  | 32,647,244.55 |            |               | 61.43%      | 100.00% |           |              |          | 募股资金 |
| 胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目   | 60,628,000.00  | 474,890.93    | 178,810.90    |               | 653,701.83 |               | 1.08%       | —       |           |              |          | 募股资金 |
| 明胶空心胶囊生产自动化称重投料系统  | 3,300,000.00   | 387,035.82    | 2,744,579.17  | 3,131,614.99  |            |               | 94.90%      | 100.00% |           |              |          | 其他   |
| 年产3500T骨粒分选生产线建设项目 | 3,210,000.00   |               | 2,931,872.82  | 2,931,872.82  |            |               | 91.34%      | 100.00% |           |              |          | 其他   |
| 环保车间(总部)           | 2,700,000.00   |               | 2,184,583.15  |               |            | 2,184,583.15  | 80.91%      | 80.00%  |           |              |          | 其他   |

|                |                |               |                |               |            |                |        |         |           |           |  |    |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|----------------|--------|---------|-----------|-----------|--|----|
| 污水处理系统升级改造项目   |                |               |                |               |            |                |        |         |           |           |  |    |
| 总部浸酸工序产能扩大改造项目 | 2,397,000.00   |               | 1,935,023.33   | 1,935,023.33  |            |                | 80.73% | 100.00% |           |           |  | 其他 |
| 终端胶原蛋白包装生产线    | 1,350,000.00   | 962,125.79    | 156,608.74     | 1,118,734.53  |            |                | 82.87% | 100.00% |           |           |  | 其他 |
| 合计             | 476,382,000.00 | 94,058,731.75 | 115,606,959.68 | 50,723,297.66 | 653,701.83 | 158,288,691.94 |        |         | 57,623.45 | 57,623.45 |  |    |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

本期不存在在建工程减值准备情况。

注：本公司于 2022 年 8 月 25 日召开的第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议、于 2022 年 9 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》：同意变更“胶原蛋白肽营养补充剂制品建设项目”，用于实施“新型空心胶囊智能产业化项目”。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目       | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术        | 软件           | 商标权           | 合计             |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：  |                |               |              |              |               |                |
| 1.期初余额   | 143,277,223.85 | 31,286,274.33 | 6,600,216.23 | 2,097,223.41 | 16,000,000.00 | 199,260,937.82 |
| 2.本期增加金额 |                | 2,294,339.61  | 4,718,583.07 |              |               | 7,012,922.68   |

|               |                |               |               |              |               |                |
|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (1)<br>购置     |                |               |               |              |               |                |
| (2)<br>内部研发   |                | 2,294,339.61  | 4,718,583.07  |              |               | 7,012,922.68   |
| (3)<br>企业合并增加 |                |               |               |              |               |                |
|               |                |               |               |              |               |                |
| 3.本期减少金额      | 24,170,932.25  |               |               |              |               | 24,170,932.25  |
| (1)<br>处置     |                |               |               |              |               |                |
| (2)转入投资性房地产   | 24,170,932.25  |               |               |              |               | 24,170,932.25  |
| 4.期末余额        | 119,106,291.60 | 33,580,613.94 | 11,318,799.30 | 2,097,223.41 | 16,000,000.00 | 182,102,928.25 |
| 二、累计摊销        |                |               |               |              |               |                |
| 1.期初余额        | 9,553,253.85   | 11,926,945.19 | 1,788,070.44  | 1,392,946.27 |               | 24,661,215.75  |
| 2.本期增加金额      | 2,840,557.42   | 2,977,371.70  | 1,062,448.16  | 295,326.45   |               | 7,175,703.73   |
| (1)<br>计提     | 2,840,557.42   | 2,977,371.70  | 1,062,448.16  | 295,326.45   |               | 7,175,703.73   |
|               |                |               |               |              |               |                |
| 3.本期减少金额      | 1,869,359.97   |               |               |              |               | 1,869,359.97   |
| (1)<br>处置     |                |               |               |              |               |                |
| (2)转入投资性房地产   | 1,869,359.97   |               |               |              |               | 1,869,359.97   |
| 4.期末余额        | 10,524,451.30  | 14,904,316.89 | 2,850,518.60  | 1,688,272.72 |               | 29,967,559.51  |
| 三、减值准备        |                |               |               |              |               |                |
| 1.期初余额        |                |               |               |              |               |                |
| 2.本期增加金额      |                |               |               |              |               |                |
| (1)<br>计提     |                |               |               |              |               |                |
|               |                |               |               |              |               |                |
| 3.本期减少金额      |                |               |               |              |               |                |
| (1)<br>处置     |                |               |               |              |               |                |
|               |                |               |               |              |               |                |
| 4.期末余额        |                |               |               |              |               |                |
| 四、账面价值        |                |               |               |              |               |                |
| 1.期末账面价值      | 108,581,840.30 | 18,676,297.05 | 8,468,280.70  | 408,950.69   | 16,000,000.00 | 152,135,368.74 |

|          |                |               |              |            |               |                |
|----------|----------------|---------------|--------------|------------|---------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 133,723,970.00 | 19,359,329.14 | 4,812,145.79 | 704,277.14 | 16,000,000.00 | 174,599,722.07 |
|----------|----------------|---------------|--------------|------------|---------------|----------------|

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.33%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

无未办妥产权证书的土地使用权。

无形资产抵押担保情况详见本节七、12. (2) 未办妥产权证书的固定资产情况之其他说明。

## 15、开发支出

单位：元

| 项目                              | 期初余额         | 本期增加金额       |            |  | 本期减少金额       |              |              | 期末余额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|------------|--|--------------|--------------|--------------|------|
|                                 |              | 内部开发支出       | 其他         |  | 确认为无形资产      | 转入当期损益       |              |      |
| 医用胶原蛋白水解物的制备工艺开发                | 2,094,339.61 |              | 200,000.00 |  | 2,294,339.61 |              |              |      |
| 废水资源综合利用                        | 1,294,446.92 |              |            |  | 1,294,446.92 |              |              |      |
| 明胶基疫苗/药物微针的研究与产品开发              | 1,415,094.30 |              |            |  |              | 1,415,094.30 |              |      |
| 明胶制造过程中废弃物的综合利用研究与开发            | 1,228,585.08 | 1,811,757.74 |            |  | 3,040,342.82 |              |              |      |
| 口服骨胶原肽联合钙尔奇 D 对绝经后骨质疏松患者治疗效果的研究 | 383,793.33   |              |            |  | 383,793.33   |              |              |      |
| 超低内毒素明胶制备工艺开发                   | 601,345.15   |              | 500,000.00 |  |              | 1,345.15     | 1,100,000.00 |      |
| 生物抗菌肽的提取与性质研                    | 500,000.00   |              | 200,000.00 |  |              |              | 700,000.00   |      |

|                          |              |              |            |  |              |              |  |              |
|--------------------------|--------------|--------------|------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 究                        |              |              |            |  |              |              |  |              |
| 明胶生产的副产品开发配制液体钙肥技术—寡肽钙项目 | 210,000.00   |              |            |  |              |              |  | 210,000.00   |
| 改善睡眠粉剂产品的开发              | 9,433.96     |              | 16,000.00  |  |              |              |  | 25,433.96    |
| 合计                       | 7,737,038.35 | 1,811,757.74 | 916,000.00 |  | 7,012,922.68 | 1,416,439.45 |  | 2,035,433.96 |

其他说明：

## 16、长期待摊费用

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 办公楼装修 | 1,512,344.51 | 803,660.55   | 124,856.61 |        | 2,191,148.45 |
| 软件服务费 | 37,373.65    | 21,902.65    | 26,472.82  |        | 32,803.48    |
| 刻字门牌石 | 174,797.14   |              | 174,797.14 |        |              |
| 改建支出  |              | 454,115.05   | 79,336.28  |        | 374,778.77   |
| 合计    | 1,724,515.30 | 1,279,678.25 | 405,462.85 |        | 2,598,730.70 |

其他说明：

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 1,075,543.23  | 238,246.23    | 114,828.05    | 28,707.01     |
| 内部交易未实现利润 | 3,404,006.66  | 688,427.29    | 2,419,474.45  | 572,528.89    |
| 可抵扣亏损     | 6,727,730.55  | 1,681,932.64  | 3,141,257.08  | 785,314.27    |
| 政府补助      | 48,497,914.47 | 7,274,687.16  | 49,340,909.72 | 7,401,136.45  |
| 信用减值准备    | 12,687,402.90 | 1,913,972.25  | 12,175,537.73 | 1,828,895.82  |
| 无形资产摊销    | 311,116.77    | 47,503.35     | 369,975.14    | 56,502.11     |
| 合计        | 72,703,714.58 | 11,844,768.92 | 67,561,982.17 | 10,673,084.55 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 102,791,706.67 | 15,418,756.00 | 119,496,362.73 | 17,924,454.41 |
| 固定资产一次性税前扣除的影响  | 66,113,636.65  | 9,917,045.50  | 64,212,749.51  | 9,631,912.43  |

|    |                |               |                |               |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 合计 | 168,905,343.32 | 25,335,801.50 | 183,709,112.24 | 27,556,366.84 |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 6,826.40     |              |
| 可抵扣亏损    | 4,215,240.40 | 3,051,759.94 |
| 合计       | 4,222,066.80 | 3,051,759.94 |

**(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**

单位：元

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2023 年 |              |              |    |
| 2024 年 | 1,256,394.76 | 1,256,394.76 |    |
| 2025 年 | 1,795,365.18 | 1,795,365.18 |    |
| 2026 年 |              |              |    |
| 2027 年 | 1,163,480.46 |              |    |
| 合计     | 4,215,240.40 | 3,051,759.94 |    |

其他说明：

**18、其他非流动资产**

单位：元

| 项目        | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|-----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付无形资产购置款 | 3,042,677.70  |      | 3,042,677.70  | 3,042,677.70 |      | 3,042,677.70 |
| 预付设备、工程款  | 28,724,661.41 |      | 28,724,661.41 | 4,145,368.00 |      | 4,145,368.00 |
| 合计        | 31,767,339.11 |      | 31,767,339.11 | 7,188,045.70 |      | 7,188,045.70 |

其他说明：

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 抵押借款     |              | 49,800,000.00 |
| 未到期应付利息  |              | 44,861.11     |
| 已贴现未到期票据 | 2,070,699.94 | 671,422.70    |
| 合计       | 2,070,699.94 | 50,516,283.81 |

短期借款分类的说明：



**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

年末无已逾期未偿还的短期借款。

**20、应付票据**

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 29,604,980.50 | 50,140,000.00 |
| 合计     | 29,604,980.50 | 50,140,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**21、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 应付货款     | 73,711,205.34 | 61,748,393.53 |
| 应付服务费    | 2,089,083.48  | 5,375,879.57  |
| 应付工程、设备款 | 19,380,355.35 | 24,322,166.17 |
| 合计       | 95,180,644.17 | 91,446,439.27 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**22、合同负债**

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 14,285,932.23 | 4,796,704.41 |
| 合计   | 14,285,932.23 | 4,796,704.41 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目  | 变动金额    | 变动原因            |
|-----|---------|-----------------|
| 预收货 | 9,489.2 | 受市场影响，本年度预收货款增加 |

|    |              |   |
|----|--------------|---|
| 款  | 27.82        |   |
| 合计 | 9,489,277.82 | — |

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 6,408,165.26 | 142,981,839.84 | 140,207,671.66 | 9,182,333.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 13,994,485.38  | 13,985,878.90  | 8,606.48     |
| 三、辞退福利         |              | 67,510.00      | 67,510.00      |              |
| 合计             | 6,408,165.26 | 157,043,835.22 | 154,261,060.56 | 9,190,939.92 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,303,737.86 | 120,536,595.70 | 118,624,825.90 | 5,215,507.66 |
| 2、职工福利费       |              | 7,722,788.24   | 7,722,788.24   |              |
| 3、社会保险费       |              | 7,185,838.67   | 7,179,843.86   | 5,994.81     |
| 其中：医疗保险费      |              | 6,761,367.35   | 6,755,491.25   | 5,876.10     |
| 工伤保险费         |              | 424,471.32     | 424,352.61     | 118.71       |
| 4、住房公积金       | 130,534.01   | 4,224,396.99   | 4,251,773.00   | 103,158.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,973,893.39 | 3,312,220.24   | 2,428,440.66   | 3,857,672.97 |
| 合计            | 6,408,165.26 | 142,981,839.84 | 140,207,671.66 | 9,182,333.44 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额     |
|----------|------|---------------|---------------|----------|
| 1、基本养老保险 |      | 13,453,860.67 | 13,445,550.97 | 8,309.70 |
| 2、失业保险费  |      | 540,624.71    | 540,327.93    | 296.78   |
| 合计       |      | 13,994,485.38 | 13,985,878.90 | 8,606.48 |

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 3,783,146.77  | 7,040,745.46  |
| 企业所得税   | 8,998,182.08  | 4,454,128.17  |
| 个人所得税   | 182,774.03    | 315,829.20    |
| 城市维护建设税 | 532,148.19    | 561,203.91    |
| 教育费附加   | 228,063.52    | 154,222.03    |
| 地方教育费附加 | 152,042.33    | 102,814.66    |
| 资源税     | 678,595.00    | 287,290.00    |
| 房产税     | 232,316.64    | 233,707.53    |
| 土地使用税   | 65,441.47     | 66,148.51     |
| 水利建设基金  | 36,010.35     | 693.39        |
| 印花税     | 123,098.56    | 15,970.40     |
| 合计      | 15,011,818.94 | 13,232,753.26 |

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 13,657,212.61 | 134,162,099.09 |
| 合计    | 13,657,212.61 | 134,162,099.09 |

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 关联方往来款 | 77,563.27     | 122,644,542.67 |
| 职工安置费  | 9,346,511.36  | 9,590,102.03   |
| 押金及保证金 | 3,028,719.60  | 575,994.60     |
| 待支付费用  | 971,731.26    | 794,360.88     |
| 代收款    | 160,687.12    | 485,098.91     |
| 其他     | 72,000.00     | 72,000.00      |
| 合计     | 13,657,212.61 | 134,162,099.09 |

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因  |
|--------------|--------------|--|
| 青岛国箭制胶厂破产清算组 | 9,346,511.36 | 该款项系本公司之子公司益青生物（前身系青岛益青药用胶囊有限公司）代青岛国箭制胶厂支付的职工安置款，益青生物于 2001 年 6 月 18 日与青岛益青国有资产控股公司签订协议约定由其负责接收和托底安置破产企业的全部职工，此后根据用款需求，即时支付相关职工安置费用。 |
| 合计           | 9,346,511.36 |  |

其他说明：

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额 |
|------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 41,016,910.43 |      |
| 合计         | 41,016,910.43 |      |

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 已背书未到期应收票据 | 94,570,681.35 | 70,345,541.54 |
| 待转销项税      | 1,665,735.46  | 338,532.75    |
| 合计         | 96,236,416.81 | 70,684,074.29 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |

其他说明：

无

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额 |
|------------|----------------|------|
| 抵押借款       | 192,750,000.00 |      |
| 未到期应付利息    | 266,910.43     |      |
| 一年内到期的长期借款 | -41,016,910.43 |      |
| 合计         | 152,000,000.00 |      |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 29、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 生化明胶项目专项资金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

其他说明：

根据 2005 年 3 月内蒙古自治区财政厅下发的《内蒙古自治区财政厅关于下达 2005 年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出预算（拨款）指标的通知》（内财建一[2005]125 号）、2005 年 4 月包头市财政局下发的《关于下达 2005 年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出计划的通知》（包财经一[2005]11 号）文件，和 2005 年 6 月包头市发展和改革委员会下发的《包头市发展和改革委员会关于转发下达自治区 2005 年预算内基本建设投资计划的通知》（包发改投字[2005]300 号）文件之规定，公司于 2005 年收到生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元，用于公司的利用生物酶解技术高效制备高档明胶高技术产业化示范工程建设。

根据 2011 年 3 月内蒙古自治区人民政府《研究包头东宝生物技术股份有限公司上市有关事宜专题会议纪要》（[2011]23 号）之规定，公司需偿还上述生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元。

## 30、递延收益

单位：元

| 项目          | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因                            |
|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------------------------|
| 政府补助        | 49,637,784.83 | 5,202,000.00 | 6,196,781.11 | 48,643,003.72 | 与资产相关                           |
| 联营企业交易未实现部分 |               | 23,813.18    |              | 23,813.18     | 长期股权投资账面价值已减记至零后不足以抵销的未实现内部交易损益 |
| 合计          | 49,637,784.83 | 5,225,813.18 | 6,196,781.11 | 48,666,816.90 |                                 |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目               | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 环境保护专项资金           | 35,714.42    |          |             | 35,714.42  |            |      |              | 与资产相关       |
| 可溶性胶原蛋白的研制与开发项目    | 261,160.69   |          |             | 116,071.44 |            |      | 145,089.25   | 与资产相关       |
| 年产 1000 吨可溶性胶原蛋白项目 | 1,595,238.43 |          |             | 285,714.24 |            |      | 1,309,524.19 | 与资产相关       |
| 外经贸区域协调发展促进资金      | 809,522.00   |          |             | 142,857.36 |            |      | 666,664.64   | 与资产相关       |
| 4000 吨至 6500 吨明    | 500,000.10   |          |             | 107,142.84 |            |      | 392,857.26   | 与资产相关       |

|   |                   |            |  |                  |  |  |                   |           |
|---|-------------------|------------|--|------------------|--|--|-------------------|-----------|
| 胶扩产项目   |                   |            |  |                  |  |  |                   |           |
| 研发中心<br>补助资金  | 3,053,571.6<br>6  |            |  | 321,428.52       |  |  | 2,732,143.1<br>4  | 与资产相<br>关 |
| 3500吨明<br>胶项目                                       | 6,059,938.2<br>4  |            |  | 640,372.56       |  |  | 5,419,565.6<br>8  | 与资产相<br>关 |
| 骨素酶法<br>明胶的工<br>艺开发项<br>目                           | 1,492,453.4<br>4  |            |  | 138,773.28       |  |  | 1,353,680.1<br>6  | 与资产相<br>关 |
| 胶原产业<br>双创示范<br>基地建设<br>项目                          | 9,893,147.0<br>5  |            |  | 1,062,903.2<br>6 |  |  | 8,830,243.7<br>9  | 与资产相<br>关 |
| 入区项目<br>补助资金  | 17,802,326.<br>80 |            |  | 1,135,140.8<br>4 |  |  | 16,667,185.<br>96 | 与资产相<br>关 |
| 外贸转型<br>升级和创<br>新发展项<br>目                           | 1,215,999.9<br>0  |            |  | 128,000.04       |  |  | 1,087,999.8<br>6  | 与资产相<br>关 |
| 设备升级<br>引导资金  | 300,000.08        |            |  | 24,999.96        |  |  | 275,000.12        | 与资产相<br>关 |
| 年产 3500<br>吨增至<br>7000 吨新<br>工艺精深<br>加工明胶<br>建设项目   | 1,387,951.9<br>0  |            |  | 115,662.60       |  |  | 1,272,289.3<br>0  | 与资产相<br>关 |
| 年产 2000<br>吨精深加<br>工胶原蛋<br>白项目                      | 1,461,728.4<br>4  |            |  | 118,518.48       |  |  | 1,343,209.9<br>6  | 与资产相<br>关 |
| 一种具有<br>抑制癌细<br>胞增殖作<br>用的胶原<br>蛋白活性<br>肽的制备<br>方法  | 635,353.50        |            |  | 89,697.00        |  |  | 545,656.50        | 与资产相<br>关 |
| 创建国家<br>自主创新<br>示范区-医<br>用胶原水<br>解物的研<br>发与转化<br>项目 | 1,059,054.3<br>8  |            |  | 21,918.03        |  |  | 1,037,136.3<br>5  | 与资产相<br>关 |
| 骨胶原蛋<br>白肽品质<br>提升关键<br>技术研发<br>及在植物<br>蛋白肉中<br>的应用 | 404,623.80        | 272,000.00 |  | 52,945.25        |  |  | 623,678.55        | 与资产相<br>关 |
| 牛骨抗菌<br>胶原水解<br>物的提取<br>与性质研                        | 200,000.00        |            |  | 200,000.00       |  |  |                   | 与资产相<br>关 |

|                           |               |              |  |              |  |  |               |       |
|---------------------------|---------------|--------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 究                         |               |              |  |              |  |  |               |       |
| 超低内毒明胶的工业生产及明胶纳米止血纤维的批量制备 | 1,470,000.00  | 630,000.00   |  | 922,815.78   |  |  | 1,177,184.22  | 与资产相关 |
| 新增年产30亿粒新型明胶空心胶囊生产线项目     |               | 4,110,000.00 |  | 346,105.21   |  |  | 3,763,894.79  | 与资产相关 |
| 胶原蛋白膜分离材料与分离工艺的研发与应用      |               | 190,000.00   |  | 190,000.00   |  |  |               | 与资产相关 |
| 合计                        | 49,637,784.83 | 5,202,000.00 |  | 6,196,781.11 |  |  | 48,643,003.72 |       |

其他说明：

### 31、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 593,602,983.00 |             |    |       |    |    | 593,602,983.00 |

其他说明：

### 32、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额           |
|------------|----------------|------|-----------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 634,560,755.49 |      |           | 634,560,755.49 |
| 其他资本公积     | 1,319,392.80   |      | 58,722.54 | 1,260,670.26   |
| 合计         | 635,880,148.29 |      | 58,722.54 | 635,821,425.75 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年其他资本公积减少主要系因联营企业其他权益变动影响所致。

### 33、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 36,545,532.24 | 10,452,382.71 |      | 46,997,914.95 |
| 任意盈余公积 | 562,767.48    |               |      | 562,767.48    |
| 合计     | 37,108,299.72 | 10,452,382.71 |      | 47,560,682.43 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 34、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 156,101,403.56 | 123,628,896.85 |
| 调整后期初未分配利润        | 156,101,403.56 | 123,628,896.85 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 109,437,321.14 | 36,484,130.69  |
| 减：提取法定盈余公积        | 10,452,382.71  | 4,011,623.98   |
| 应付普通股股利           | 3,561,615.51   |                |
| 期末未分配利润           | 251,524,726.48 | 156,101,403.56 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 937,890,838.57 | 707,618,167.31 | 609,823,320.90 | 515,796,544.39 |
| 其他业务 | 5,506,160.12   | 2,343,896.49   | 2,342,351.01   | 196,715.67     |
| 合计   | 943,396,998.69 | 709,962,063.80 | 612,165,671.91 | 515,993,260.06 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类           | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计             |
|----------------|------|------|--|----------------|
| 商品类型           |      |      |  | 943,396,998.69 |
| 其中：            |      |      |  |                |
| 明胶系列产品及副产品磷酸氢钙 |      |      |  | 582,428,147.44 |
| 胶原蛋白业务         |      |      |  | 68,036,473.67  |
| 有机肥业务          |      |      |  | 2,427,502.83   |
| 胶囊业务           |      |      |  | 284,998,714.63 |
| 其他业务           |      |      |  | 5,506,160.12   |
| 按经营地区分类        |      |      |  | 943,396,998.69 |
| 其中：            |      |      |  |                |
| 华东地区           |      |      |  | 451,809,913.33 |
| 华北地区           |      |      |  | 174,048,988.65 |
| 华中地区           |      |      |  | 56,764,015.07  |



|            |  |  |  |                |
|------------|--|--|--|----------------|
| 華南地區       |  |  |  | 69,763,632.00  |
| 西南地區       |  |  |  | 85,270,495.93  |
| 西北地區       |  |  |  | 36,831,798.62  |
| 東北地區       |  |  |  | 44,596,362.52  |
| 國外地區       |  |  |  | 24,311,792.57  |
| 市場或客戶類型    |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 合同類型       |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 按商品轉讓的時間分類 |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 按合同期限分類    |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 按銷售渠道分類    |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 合計         |  |  |  | 943,396,998.69 |

與履約義務相關的信息：

無

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為 40,323,834.11 元，其中，40,323,834.11 元預計將於 2023 年度確認收入，元預計將於年度確認收入，元預計將於年度確認收入。

其他說明：

### 36、稅金及附加

單位：元

| 項目      | 本期發生額         | 上期發生額        |
|---------|---------------|--------------|
| 城市維護建設稅 | 3,207,298.54  | 1,885,546.34 |
| 教育費附加   | 1,374,544.92  | 808,091.30   |
| 房產稅     | 3,898,412.17  | 3,179,688.88 |
| 土地使用稅   | 1,950,460.06  | 1,841,594.23 |
| 車船使用稅   | 23,822.45     | 14,593.72    |
| 印花稅     | 640,036.24    | 335,191.58   |
| 地方教育費附加 | 916,363.29    | 538,727.52   |
| 水利建設基金  | 469,506.69    | 590,556.35   |
| 環境保護稅   | 42,763.13     | 37,457.01    |
| 合計      | 12,523,207.49 | 9,231,446.93 |

其他說明：

### 37、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 11,612,134.35 | 6,027,540.58  |
| 业务费      | 1,180,450.69  | 373,218.41    |
| 差旅费      | 1,154,581.32  | 856,344.65    |
| 推广、宣传策划费 | 510,897.42    | 368,036.05    |
| 服务费      | 608,092.37    | 392,413.09    |
| 作业费      | 593,470.30    | 476,168.07    |
| 广告费      | 487,887.85    | 219,072.37    |
| 办公费      | 312,524.23    | 53,625.93     |
| 展位费      | 290,641.85    | 467,308.88    |
| 车辆使用费    | 223,152.53    | 20,655.00     |
| 通讯费      | 194,096.54    | 69,100.50     |
| 邮寄费      | 15,037.50     | 360,839.71    |
| 其他       | 654,232.94    | 661,044.15    |
| 合计       | 17,837,199.89 | 10,345,367.39 |

其他说明：

本期销售费用较上年同期大幅增加主要系合并子公司益青生物所致，益青生物合并日为 2021 年 11 月 30 日，上期合并期为 2021 年 12 月当月，本期合并期为 2022 年全年。

### 38、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 25,599,648.03 | 14,852,825.27 |
| 折旧费      | 7,993,863.02  | 4,251,132.03  |
| 无形资产摊销   | 4,379,855.18  | 1,692,253.12  |
| 差旅交通费    | 1,650,988.44  | 1,814,236.52  |
| 修理费      | 1,261,450.01  | 157,382.42    |
| 物料消耗     | 1,243,063.41  | 88,355.03     |
| 办公费      | 1,221,411.31  | 663,742.90    |
| 保险费      | 914,841.40    | 349,680.14    |
| 业务招待费    | 860,897.78    | 541,510.26    |
| 质量安全费    | 841,909.85    | 1,128,317.63  |
| 中介机构服务费  | 835,458.94    | 1,588,678.99  |
| 仓储作业费    | 769,920.90    | 603,613.85    |
| 残疾人就业保障金 | 730,603.66    | 28,526.08     |
| 装修费      | 474,407.90    | 105,953.21    |
| 信息费      | 428,624.89    | 11,037.17     |
| 宣传费      | 85,197.48     | 225,527.08    |
| 其他       | 1,941,465.68  | 1,806,655.86  |
| 合计       | 51,233,607.88 | 29,909,427.56 |

其他说明：

本期管理费用较上年同期大幅增加主要系合并子公司益青生物所致，益青生物合并日为 2021 年 11 月 30 日，上期合并期为 2021 年 12 月当月，本期合并期为 2022 年全年。

### 39、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 15,117,802.01 | 6,465,520.04  |
| 折旧及摊销 | 6,045,927.71  | 4,771,216.44  |
| 材料费   | 2,204,124.60  | 835,677.73    |
| 其他    | 2,463,740.76  | 904,885.17    |
| 合计    | 25,831,595.08 | 12,977,299.38 |

其他说明：

本期研发费用较上年同期大幅增加主要系合并子公司益青生物所致，益青生物合并日为 2021 年 11 月 30 日，上期合并期为 2021 年 12 月当月，本期合并期为 2022 年全年。

### 40、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 7,627,995.83 | 4,775,417.25 |
| 减：利息收入 | 4,840,922.31 | 2,878,112.76 |
| 加：汇兑损失 | -701,106.28  | 28,729.91    |
| 其他支出   | 109,475.60   | 96,431.01    |
| 合计     | 2,195,442.84 | 2,022,465.41 |

其他说明：

### 41、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 10,033,701.92 | 11,149,142.37 |
| 其他        | 16,560.73     | 20,714.19     |
| 合计：       | 10,050,262.65 | 11,169,856.56 |

### 42、政府补助明细

| 项目                             | 2022 年度    | 2021 年度 | 来源和依据   | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|------------|---------|---|-------------|
| 青岛市城阳区棘洪滩街道财政审计中心 2021 年财源综合奖补 | 686,000.00 |         | 中共青岛市城阳区委办公室青岛市城阳区人民政府办公室关于印发《城阳区财源建设奖励扶持政策》的通知 | 与收益相关       |
| 盐碱地土壤改良剂的制备技术研究及集成示范项目补贴       | 600,000.00 |         | 《内蒙古自治区科技计划项目任务书》                               | 与收益相关       |
| 青岛市城阳区棘洪滩街道办事处 2021 年财源综合奖补    | 440,500.00 |         | 中共青岛市城阳区委办公室青岛市城阳区人民政府办公室关于印发《城阳区财源建设奖励扶持政策》的通知 | 与收益相关       |

| 项 目                                | 2022 年度    | 2021 年度 | 来源和依据  | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|------------|---------|--|-------------|
| 留工补助                               | 358,525.47 |         | 《关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施服务等有关问题的通知》                   | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                               | 315,126.16 |         | 《发放 2022 年失业保险稳岗返还资金的公告》                         | 与收益相关       |
| 城阳区工业和信息化局 2021 年度新产品、新技术企业奖补资金    | 300,000.00 |         | 《关于拨付 2020 年度高新技术企业区级奖励的通知》                      | 与收益相关       |
| 包头市 2021 年中小企业国际市场开拓资金补贴项目资金"      | 192,800.00 |         | 《关于做好 2021 年中小企业国际市场开拓资金项目申报工作的通知》               | 与收益相关       |
| 2021 年度储备高校毕业生生活补贴                 | 138,000.00 |         | 《关于开展 2021 年面向中小企业选拔储备高校毕业生申报工作的通知》              | 与收益相关       |
| 青岛市城阳区棘洪滩街道财政审计中心留青补贴              | 122,000.00 |         | 青岛市委***工作领导小组（指挥部）关于开展“迎新春、送温暖、共发展”活动的通告、告知书     | 与收益相关       |
| 2021 年面向中小企业选拔储备补贴                 | 114,000.00 |         | 《稀土高新区组织人社部关于开展 2021 年面向中小企业选拔储备高校毕业生申报工作的通知》    | 与收益相关       |
| 2022 年度高校区级科技人才创新创业奖励资金            | 100,000.00 |         | 《包头稀土高新区关于科技人才创新创业奖励的通知》                         | 与收益相关       |
| 青岛市城阳区工业和信息化局助企开门红奖励资金             | 100,000.00 |         | 青岛市城阳区人民政府办公室关于印发《关于助企“开门红”“开门红”的鼓励政策》的通知。       | 与收益相关       |
| 青岛市城阳区科学技术局 2020 年度高新技术企业认定补助      | 100,000.00 |         | 《关于拨付 2020 年度高新技术企业区级奖励的通知》                      | 与收益相关       |
| 青岛市城阳区工业和信息化局生物医药高质量发展奖励           | 54,000.00  |         | 青岛市城阳区人民政府办公室关于印发《关于促进城阳区生物医药健康业高质量发展的若干政策措施》的通知 | 与收益相关       |
| 22 年第一批自治区科技创新引导奖励奖金包财政（2022）490 号 | 50,000.00  |         | 《包头市财政局科学技术局关于下达 2022 年第一批自治区科技创新引导奖励资金的通知》      | 与收益相关       |
| 2022 年国家知识产权示范企业资助奖金               | 40,000.00  |         | 《关于兑现 2022 年度国家知识产权优势示范企业和自治区知识产权优势企业扶持资金的决定》    | 与收益相关       |
| 收青岛市城阳区公共就业和人才服务中心扩岗补贴             | 30,000.00  |         | 山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于印发企业稳岗扩岗专项支持计划实施方案的通知       | 与收益相关       |
| 青岛市城阳区市场监督管理局知识产权奖励资金              | 30,000.00  |         | 关于对 2021 年度城阳区知识产权补助资金进行公示的通知                    | 与收益相关       |
| 青岛市城阳区就业服务中心就业困难人员社保岗位补贴           | 28,019.18  |         | 《关于做好用人单位吸纳就业社会保险补贴政策落实有关工作的通知》                  | 与收益相关       |
| 2022 年第一批科技计划项目（企业研发费用后补助资金）       | 14,250.00  |         | 《关于下达 2022 年第一批科技计划项目资金的通知》                      | 与收益相关       |

| 项 目                       | 2022 年度   | 2021 年度      | 来源和依据  | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|-----------|--------------|--|-------------|
| 城阳区工业和信息化局技术创新重点计划项目资金扶持款 | 10,000.00 |              | 《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策的通知》、关于印发《城阳区 2019 年度列入青岛市技术创新重点计划的项目资金扶持申报指南》的通知     | 与收益相关       |
| 扩岗补助                      | 6,000.00  |              | 《稀土高新区组织人社部关于开展 2021 年面向中小企业选拔储备高校毕业生申报工作的通知》                              | 与收益相关       |
| 重点就业人员减免增值税               | 4,550.00  |              | 财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知                          | 与收益相关       |
| 青岛市城阳区就业服务中心安全技能培训补贴      | 3,150.00  |              | 青岛市人力资源和社会保障局等 5 部门关于做好安全技能培训补贴审核发放工作有关问题的通知。                              | 与收益相关       |
| 以工代训补贴                    |           | 1,468,800.00 | 《关于大力开展以工代训工作的通知》  | 与收益相关       |
| 上市公司再融资奖励资金               |           | 1,000,000.00 | 《包头市财政局关于下达东宝生物上市公司再融资奖励资金的通知》   | 与收益相关       |
| 社会保险政府补助资金                |           | 907,300.00   | 工业企业政府补助申请报告   | 与收益相关       |
| 高校毕业生生活补贴                 |           | 162,000.00   | 关于印发《包头市面向中小企业和非公有制企业选拔储备高校毕业生管理办法》的通知；《稀土高新区驻区中小企业和非公有制企业选拔储备高校毕业生实施管理办法》 | 与收益相关       |
| 技术交易后补助资金                 |           | 110,000.00   | 内蒙古自治区技术交易后补助（交易方）项目确认书  | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                      |           | 102,350.68   | 《关于 2021 年延续实施普惠性失业保险稳岗返还政策的公告》  | 与收益相关       |
| 高新技术企业研发经费奖励资金            |           | 100,000.00   | 包头稀土高新区管委会行政综合部关于印发《包头稀土高新技术产业开发区企业技术创新奖励办法》的通知                            | 与收益相关       |
| 青岛市城阳区 2020 年度支持外贸稳增提质奖励  |           | 75,651.51    | 《关于做好 2020 年度支持外贸稳增提质及鼓励开展跨境电子商务业务项目申报工作的通知》                               | 与收益相关       |
| 2021 年企业研究开发投入后补助资金       |           | 57,000.00    | 《包头市财政局科学技术局关于下达 2021 企业研究开发投入后补助资金的通知》                                    | 与收益相关       |
| 高新技术企业技术创新奖励              |           | 50,000.00    | 包头稀土高新区管委会行政综合部关于印发《包头稀土高新技术产业开发区企业技术创新奖励办法》的通知                            | 与收益相关       |
| 高新区最有价值专利专项奖金             |           | 30,000.00    | 《关于表彰“2021 年稀土高新区最有价值专利奖”的决定》  | 与收益相关       |
| 青岛市城阳区 2020 年度技术创新重点项目扶持金 |           | 16,000.00    | 《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策的通知》  | 与收益相关       |
| 国家外贸转型升级基地支持资金            |           | 14,900.00    | 《关于转发人力资源社会保障部、国家发展改革委等 5 部委延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》                          | 与收益相关       |

| 项目               | 2022 年度              | 2021 年度              | 来源和依据                            | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|-------------|
| 转本年招用重点就业人员减免增值税 |                      | 7,800.00             | 《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》    | 与收益相关       |
| 知识产权资助资金         |                      | 2,827.50             | 《包头稀土高新区关于征集 2021 年度知识产权资助项目的通知》 | 与收益相关       |
| 递延收益转入           | 6,196,781.11         | 7,044,512.68         |                                  |             |
| <b>合计</b>        | <b>10,033,701.92</b> | <b>11,149,142.37</b> |                                  |             |

### 43、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -1,688,074.52        | -1,921,424.74        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 103,310.57           |                      |
| 应收票据贴现息         | -326,014.73          | -605,789.94          |
| <b>合计</b>       | <b>-1,910,778.68</b> | <b>-2,527,214.68</b> |

其他说明：

### 44、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额               |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 其他应收款坏账损失 | -100,175.80        | 1,540,242.94        |
| 应收票据坏账损失  | -112,460.09        | -407,941.86         |
| 应收账款坏账损失  | -306,055.68        | -33,040.72          |
| <b>合计</b> | <b>-518,691.57</b> | <b>1,099,260.36</b> |

其他说明：

### 45、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额                | 上期发生额             |
|---------------------|----------------------|-------------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,056,717.92        | 172,104.58        |
| <b>合计</b>           | <b>-1,056,717.92</b> | <b>172,104.58</b> |

其他说明：

### 46、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|-------|
| 持有待售处置组处置收益 |       |       |

|                      |            |           |
|----------------------|------------|-----------|
| 非流动资产处置收益            | 136,576.30 | 93,230.69 |
| 其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益 |            |           |
| 其中:固定资产处置收益          |            |           |
| 无形资产处置收益             |            |           |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益   | 136,576.30 | 93,230.69 |
| 其中:固定资产处置收益          | 136,576.30 | 93,230.69 |
| 无形资产处置收益             |            |           |
| 合计                   | 136,576.30 | 93,230.69 |

#### 47、营业外收入

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 1,000,000.00 |            | 1,000,000.00  |
| 工程赔偿款          | 353,879.00   |            | 353,879.00    |
| 保险赔偿款          | 237,310.85   | 724.78     | 237,310.85    |
| 非同一控制下合并商誉     |              | 467,747.44 |               |
| 罚款收入           | 4,300.00     | 25,361.10  | 4,300.00      |
| 其他             | 92,369.59    | 881.58     | 92,369.59     |
| 合计             | 1,687,859.44 | 494,714.90 | 1,687,859.44  |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目        | 发放主体            | 发放原因 | 性质类型         | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|-----------------|------|--------------|------------|--------|--------------|--------|-------------|
| 被上市公司收购扶持奖励 | 青岛市城阳区地方金融监督管理局 | 奖励   | 奖励上市而给予的政府补助 | 否          | 否      | 1,000,000.00 |        | 与收益相关       |

其他说明：

政府补助明细

| 项目          | 本年发生额               | 上年发生额 | 来源和依据                           | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|---------------------|-------|---------------------------------|-------------|
| 被上市公司收购扶持奖励 | 1,000,000.00        | -     | 《关于〈城阳区关于加快资本市场发展的意见实施细则〉的补充通知》 | 与收益相关       |
| 合计          | <b>1,000,000.00</b> | -     |                                 |             |

#### 48、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 |
|----|-------|-------|--------------|
|----|-------|-------|--------------|

|             |            |            | 额          |
|-------------|------------|------------|------------|
| 对外捐赠        | 29,993.76  | 26,098.60  | 29,993.76  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 417,655.97 | 602,074.80 | 417,655.97 |
| 其他          | 107,688.83 | 19,424.19  | 107,688.83 |
| 合计          | 555,338.56 | 647,597.59 | 555,338.56 |

其他说明：

## 49、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 19,603,348.56 | 5,825,133.62 |
| 递延所得税费用 | -3,392,249.71 | -107,068.68  |
| 合计      | 16,211,098.85 | 5,718,064.94 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 131,647,053.37 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 19,747,058.02  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -190,851.72    |
| 非应税收入的影响                       | 216,624.91     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 311,227.72     |
| 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 | 29,257.67      |
| 税法规定的额外可扣除费用                   | -3,869,524.61  |
| 其他                             | -32,693.14     |
| 所得税费用                          | 16,211,098.85  |

其他说明：

## 50、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 收到政府补助 | 10,051,413.66 | 8,696,810.73  |
| 利息收入   | 3,604,891.47  | 1,309,841.80  |
| 其他往来款  | 12,913,786.59 | 4,350,774.36  |
| 保证金    | 5,525,369.00  | 10,000.00     |
| 其他     | 241,641.63    | 11,300.98     |
| 合计     | 32,337,102.35 | 14,378,727.87 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：



**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 支付的费用 | 19,736,745.17 | 13,288,373.60 |
| 其他往来款 | 3,335,501.02  | 5,757,679.92  |
| 手续费支出 | 110,968.96    | 92,372.57     |
| 保证金   | 3,068,230.00  | 10,000.00     |
| 合计    | 26,251,445.15 | 19,148,426.09 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 收回结构性存款理财 | 189,000,000.00 | 213,000,000.00 |
| 结构性存款利息   | 1,236,155.84   | 1,568,270.96   |
| 合计        | 190,236,155.84 | 214,568,270.96 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 购买结构性存款理财 | 189,000,000.00 | 213,000,000.00 |
| 合计        | 189,000,000.00 | 213,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 票据贴现    | 2,967,624.42 | 4,989,412.24 |
| 融资保证金收回 |              | 200,000.00   |
| 合计      | 2,967,624.42 | 5,189,412.24 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额         |
|----------|-------|---------------|
| 股份回购款    |       | 2,689,859.97  |
| 非公开发行中介费 |       | 368,612.15    |
| 购买少数股权   |       | 9,000,000.00  |
| 合计       |       | 12,058,472.12 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                |                |
| 净利润                              | 115,435,954.52 | 35,822,695.06  |
| 加：资产减值准备                         | 1,575,409.49   | -1,271,364.94  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 77,922,789.82  | 51,596,964.91  |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 7,592,392.70   | 3,722,502.63   |
| 长期待摊费用摊销                         | 405,462.85     | 136,980.93     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -136,576.30    | -93,230.69     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 417,655.97     | 602,074.80     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 6,034,914.92   | 3,198,251.07   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 1,910,778.68   | 2,527,214.68   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,171,684.37  | 819,203.04     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -2,220,565.34  | -926,271.72    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 28,358,744.63  | 6,376,723.32   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -45,127,063.29 | -62,483,657.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 5,314,103.39   | 14,407,237.19  |
| 其他                               | -994,781.11    | -2,934,236.12  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 195,317,536.56 | 51,501,086.21  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 338,457,300.05 | 191,880,281.01 |
| 减：现金的期初余额                        | 191,880,281.01 | 47,798,393.67  |
| 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 | 146,577,019.04 | 144,081,887.34 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|                             | 金额             |
|-----------------------------|----------------|
| 其中：                         |                |
| 其中：                         |                |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 122,338,755.00 |
| 其中：                         |                |
| 益青生物                        | 122,338,755.00 |
| 取得子公司支付的现金净额                | 122,338,755.00 |

其他说明：

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 338,457,300.05 | 191,880,281.01 |
| 其中：库存现金        | 1,380.11       | 6,528.97       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 338,455,839.50 | 191,873,639.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 80.44          | 112.68         |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 338,457,300.05 | 191,880,281.01 |

其他说明：

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因      |
|--------|----------------|-----------|
| 货币资金   | 17,604,980.50  | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产   | 277,118,312.93 | 融资抵押      |
| 无形资产   | 83,990,493.84  | 融资抵押      |
| 货币资金   | 50,000.00      | 电商平台保证金   |
| 长期股权投资 | 332,133,900.00 | 融资质押      |
| 合计     | 710,897,687.27 |           |

其他说明：

(1) 2021年12月7日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司包头分行签订《最高额抵押合同》(ZD4901202100000010)，将位于高新区黄河大街46号的账面价值为97,320,597.80元的不动产(房产和土地使用权)(包高新国用(2010)第050号、包房权证开字第195011540651号、包房权证开字第195011540650号、包房权证开字第7000520号、包房权证开字第494733号、包房权证开字第489554号、包

房权证开字第 489553 号、包房权证开字第 7000521 号、包房权证开字第 7000519 号)和动产(机器设备)作为抵押物,担保金额 8,000.00 万元,担保的主债权发生期间为 2021 年 12 月 2 日至 2023 年 7 月 13 日。

(2) 2021 年 12 月 21 日,本公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订了《最高额抵押合同》(建蒙包公最高抵 2021001),将位于滨河新区西区三路以南光耀路以东的账面价值为 178,759,469.58 元的不动产(房产和土地使用权)(蒙(2021)包头市不动产权第 0209511 号、蒙(2021)包头市不动产权第 0199728 号)作为抵押物,担保金额 20,000.00 万元,担保的主债权发生期间为 2021 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 20 日。

(3) 2022 年 2 月 11 日,本公司与中信银行股份有限公司包头分行签订《并购借款合同》,借款金额 16,300 万元,借款期限:自 2022 年 2 月 18 日至 2025 年 2 月 8 日;同时本公司与中信银行股份有限公司包头分行签订《最高额权利质押合同》,以公司持有益青生物 60%股权作为质押资产。

(4) 2022 年 10 月 18 日,益青生物与中国银行股份有限公司香港路支行签订《抵押合同》(2022 年南二抵字 YQSW001 号),将位于城阳区康园路 17 号的账面价值为 85,028,739.39 元的不动产(房产和土地使用权)(鲁(2021)青岛市城阳区不动产权第 0014287 号)作为抵押物,担保金额 11,000.00 万元,担保的主债权借款期限 84 个月。

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位:元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中:美元 | 57,152.67  | 6.9646 | 398,045.49   |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中:美元 | 686,980.32 | 6.9646 | 4,784,543.14 |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 长期借款  |            |        |              |
| 其中:美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |

其他说明:

(2) 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类         | 金额            | 列报项目       | 计入当期损益的金额     |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 9,886,914.87  | 详见附注七注释 30 | 6,196,781.11  |
| 与收益相关的政府补助 | 4,836,920.81  | 详见附注七注释 42 | 4,836,920.81  |
| 合计：        | 14,723,835.68 |            | 11,033,701.92 |

### (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年由于投资新设子公司，增加了东宝圆素（青岛）生物科技有限公司、国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司 2 家子公司导致合并范围发生变化。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质           | 持股比例    |    | 取得方式       |
|--------------------|-------|-----|----------------|---------|----|------------|
|                    |       |     |                | 直接      | 间接 |            |
| 内蒙古东宝大田生物科技有限公司    | 包头市   | 包头市 | 生物有机肥料生产、销售、研发 | 100.00% |    | 同一控制下企业合并  |
| 青岛益青生物科技股份有限公司     | 青岛市   | 青岛市 | 空心胶囊研发、生产、销售   | 60.00%  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 东宝圆素（青岛）生物科技有限公司   | 青岛市   | 青岛市 | 终端胶原蛋白销售       | 100.00% |    | 投资设立       |
| 国恩京淘（浙江）数字技术有限责任公司 | 杭州市   | 杭州市 | 终端胶原蛋白销售       | 70.00%  |    | 投资设立       |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|
| 青岛益青生物科技股份有限公司 | 40.00%   | 6,318,962.53 |                | 227,465,960.14 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称          | 期末余额           |                |                |               |               |                | 期初余额           |                |                |               |               |               |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计          |
| 青岛益青生物科技股份有限公司 | 317,077,374.40 | 381,372,460.15 | 698,449,834.55 | 54,635,237.89 | 75,149,696.29 | 129,784,934.18 | 239,280,287.00 | 292,691,781.77 | 531,972,068.77 | 51,998,207.89 | 27,556,366.84 | 79,554,574.73 |

单位：元

| 子公司名称          | 本期发生额          |               |               |               | 上期发生额         |               |               |              |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     |
| 青岛益青生物科技股份有限公司 | 286,552,279.59 | 15,797,406.33 | 15,797,406.33 | 24,285,968.23 | 16,064,126.17 | -1,468,585.02 | -1,468,585.02 | 6,516,747.04 |

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 22,694,547.96 | 29,260,756.96 |

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -1,985,687.15 | -2,025,293.52 |
| --综合收益总额        | -1,985,687.15 | -2,025,293.52 |

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### • (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。除了少量海外客户销售以美元结算外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目      | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 货币资金-美元 | 57,152.67        | 866,686.71       |
| 应收账款-美元 | 686,980.32       | 541,973.93       |

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 146,700,000.00 元，及人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 46,050,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

#### • (2) 信用风险

于 2022 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团应收账款前五名金额合计：32,452,820.26 元。

#### • (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。



于 2022 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 46,295.00 万元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 36,000.00 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融资产和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          | 一年以内           | 一到二年          | 二到五年          | 五年以上          | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>金融资产</b> |                |               |               |               |                |
| 货币资金        | 356,112,280.55 |               |               |               | 356,112,280.55 |
| 应收票据        | 123,659,903.61 |               |               |               | 123,659,903.61 |
| 应收款项融资      | 66,626,977.57  |               |               |               | 66,626,977.57  |
| 应收账款        | 156,243,529.36 |               |               |               | 156,243,529.36 |
| 其他应收款       | 5,097,989.24   |               |               |               | 5,097,989.24   |
| <b>金融负债</b> |                |               |               |               |                |
| 短期借款        | 2,070,699.94   |               |               |               | 2,070,699.94   |
| 应付票据        | 29,604,980.50  |               |               |               | 29,604,980.50  |
| 应付账款        | 95,180,644.17  |               |               |               | 95,180,644.17  |
| 其他应付款       | 13,657,212.61  |               |               |               | 13,657,212.61  |
| 一年内到期的非流动负债 | 41,016,910.43  |               |               |               | 41,016,910.43  |
| 其他流动负债      | 96,236,416.81  |               |               |               | 96,236,416.81  |
| 长期借款        |                | 65,200,000.00 | 51,750,000.00 | 35,050,000.00 | 152,000,000.00 |
| 长期应付款       |                |               |               | 10,000,000.00 | 10,000,000.00  |

注：长期应付款详见本附注七、29，生化明胶项目专项资金 10,000,000.00 元未约定还款期限。

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目   | 汇率变动      | 2022 度      |             | 2021 度      |             |
|------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|      |           | 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    |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | 259,129.43  | 259,129.43  | 449,059.88  | 449,059.88  |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | -259,129.43 | -259,129.43 | -449,059.88 | -449,059.88 |

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目     | 利率变动    | 2022 度  |          | 2021 度  |          |
|--------|---------|---------|----------|---------|----------|
|        |         | 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 |
| 浮动利率借款 | 增加 0.5% | —       | —        | —       | —        |
| 浮动利率借款 | 减少 0.5% | —       | —        | —       | —        |

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |            |               |               |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --         | --            | --            |
| （二）其他债权投资      |            |            | 66,626,977.57 | 66,626,977.57 |
| （三）其他权益工具投资    |            |            | 5,621,494.45  | 5,621,494.45  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 72,248,472.02 | 72,248,472.02 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --         | --            | --            |

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

（1）对于持有的应收票据，其剩余期限较短，采用票面金额确定其公允价值。

（2）因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按初始确认金额作为公允价值的合理估计进行计量。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、其他流动负债等。本集团管理层认为上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地    | 业务性质            | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|--------|-----------------|----------------|--------------|---------------|
| 青岛国恩科技股份有限公司 | 山东省青岛市 | 产品销售、技术开发以及产业投资 | 271,250,000.00 | 21.18%       | 21.18%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王爱国、徐波。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七注释 9.长期股权投资。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称        | 与本企业关系 |
|------------------|--------|
| 包头市宝成联精细化工有限责任公司 | 联营企业   |
| 通辽市蒙宝生物科技有限公司    | 联营企业   |
| 浙江东宝艺澄科技有限公司     | 联营企业   |

其他说明：

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系         |
|---------------|---------------------|
| 海南百纳盛远科技有限公司  | 本公司持股 5% 以上股东（注 1）  |
| 青岛汉方药业有限公司    | 本公司控股子公司高管投资企业（注 2） |
| 青岛国恩复合材料有限公司  | 所属集团的其他单位           |
| 青岛国恩体育草坪有限公司  | 所属集团的其他单位           |
| 青岛国恩塑贸有限公司    | 所属集团的其他单位           |
| 广东国恩塑业发展有限公司  | 所属集团的其他单位           |
| 青岛国骐光电科技有限公司  | 所属集团的其他单位           |
| 青岛国恩熔喷产业有限公司  | 所属集团的其他单位           |
| 青岛国恩文体产业有限公司  | 所属集团的其他单位           |
| 国恩塑业（浙江）有限公司  | 所属集团的其他单位           |
| 山东国恩化学有限公司    | 所属集团的其他单位           |
| 国恩塑业（青岛）有限公司  | 所属集团的其他单位           |
| 国恩塑业（河南）有限公司  | 所属集团的其他单位           |
| 山东澳盈供应链有限公司   | 所属集团的其他单位           |
| 青岛海珊发展有限公司    | 所属集团的其他单位           |
| 浙江一塑新材料科技有限公司 | 所属集团的其他单位           |

其他说明：

注 1：海南百纳盛远科技有限公司曾用名“内蒙古东宝经贸有限公司”，2021 年 5 月 10 日更名为“海南东宝实业有限公司”，2021 年 12 月 14 日更名为“海南百纳盛远科技有限公司”。

注 2：青岛汉方药业有限公司成立于 2007 年 11 月 26 日，注册资本 1,000.00 万元，本公司控股子公司益青生物总经理张世德系青岛汉方药业有限公司股东及董事，持股金额 200.00 万元，持股比例 20.00%。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|------------------|--------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 包头市宝成联精细化工有限责任公司 | 盐酸     |              | 600,000.00    | 否        | 3,373,746.28 |
| 浙江东宝艺澄科技有限公司     | 眼膜     |              |               | 否        | 78,975.25    |
| 通辽市蒙宝生物科技有限公司    | 骨粒     | 7,346,844.62 | 15,000,000.00 | 否        |              |
| 合计               |        | 7,346,844.62 | 15,600,000.00 | 否        | 3,452,721.53 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容         | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|----------------|------------|------------|
| 浙江东宝艺澄科技有限公司     | 骨肽、面膜等胶原蛋白终端产品 | 106,321.95 | 637,728.91 |
| 杭州中科润德生物技术发展有限公司 | 明胶及鱼胶原蛋白肽粉     | 100,575.22 | 33,318.59  |
| 通辽市蒙宝生物科技有限公司    | 骨肽、面膜等胶原蛋白终端产品 |            | 18,524.35  |
| 青岛汉方药业有限公司       | 水电费            | 43,989.94  | 1,716.84   |
| 广东威希德科技有限公司      | 圆素胶原蛋白亮彩面膜     | 6,212.38   |            |
| 合计：              |                | 257,099.49 | 691,288.69 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：采购商品/接受劳务获批的交易额度为含税金额。

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|------------|-----------|
| 青岛汉方药业有限公司 | 办公用房   | 285,714.29 | 23,809.57 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |     | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |     | 支付的租金 |     | 承担的租赁负债利息支出 |     | 增加的使用权资产 |     |
|-------|--------|-----------------------------|-----|------------------------|-----|-------|-----|-------------|-----|----------|-----|
|       |        | 本期发                         | 上期发 | 本期发                    | 上期发 | 本期发   | 上期发 | 本期发         | 上期发 | 本期发      | 上期发 |

|              |      | 生额 | 生额 | 生额 | 生额 | 生额 | 生额        | 生额 | 生额 | 生额 | 生额 |
|--------------|------|----|----|----|----|----|-----------|----|----|----|----|
| 海南百纳盛远科技有限公司 | 办公用房 |    |    |    |    |    | 62,500.00 |    |    |    |    |

#### 关联租赁情况说明

注：青岛汉方药业有限公司租用青岛益青生物科技股份有限公司房屋用于办公，每年租金 300,000.00 元，2023 年 12 月 31 日到期。

注：内蒙古东宝大田生物科技有限公司租用海南百纳盛远科技有限公司房屋用于办公，每年租金 150,000.00 元，2021 年 5 月终止租赁。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方                 | 担保金额           | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 青岛国恩科技股份有限公司、王爱国、徐波 | 200,000,000.00 | 2021 年 12 月 20 日 | 2023 年 12 月 20 日 | 否          |
| 青岛国恩科技股份有限公司、王爱国、徐波 | 163,000,000.00 | 2022 年 02 月 11 日 | 2025 年 02 月 28 日 | 否          |
| 青岛国恩科技股份有限公司        | 30,000,000.00  | 2022 年 05 月 18 日 | 2025 年 05 月 17 日 | 否          |

#### 关联担保情况说明

注：2021 年 12 月 21 日，青岛国恩科技股份有限公司、王爱国及徐波与中国建设银行股份有限公司包头分行分别签订《本金最高额保证合同》、《本金最高额保证合同（自然人版）》，为公司办理发放人民币/外币贷款、承兑商业汇票、开立信用证、网络供应链“e 信通”业务提供最高额保证，保证担保金额不超过人民币贰亿元整，担保的主债权发生期间为 2021 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 20 日。

注：2022 年 2 月 11 日，青岛国恩科技股份有限公司、王爱国、徐波与中信银行股份有限公司包头分行分别签订《最高额度保证合同》，为公司办理的具体业务为票据、信用证、保函、商业承兑汇票（包括主合同债务人为承兑人及持票人等情形）或其他或有负债业务，保证担保金额不超过人民币壹亿陆仟叁佰万元整，担保的主债权发生期间为 2022 年 2 月 11 日至 2025 年 2 月 28 日。

注：2022 年 5 月 18 日，青岛国恩科技股份有限公司与内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行签订《最高额保证合同》，为公司签署的《授信合同》及该合同项下发生的具体业务合同提供担保，保证担保金额不超过人民币叁仟万元整，担保的主债权发生期间为 2022 年 5 月 18 日至 2025 年 5 月 17 日。

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------|--------|------------|------------|
| 青岛国恩科技股份有限公司 | 转让车辆   |            | 927,428.00 |
| 海南百纳盛远科技有限公司 | 转让车辆   | 245,931.92 |            |

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 3,900,015.44 | 3,524,800.00 |

### (6) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额       |           | 期初余额       |          |
|------|--------------|------------|-----------|------------|----------|
|      |              | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备     |
| 应收账款 | 浙江东宝艺澄科技有限公司 | 344,404.33 | 36,594.87 | 471,033.62 | 2,353.58 |

### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方              | 期末账面余额    | 期初账面余额         |
|-------|------------------|-----------|----------------|
| 应付账款  | 包头市宝成联精细化工有限责任公司 |           | 229,845.30     |
| 应付账款  | 通辽市蒙宝生物科技有限公司    | 56,651.40 |                |
| 其他应付款 | 青岛国恩科技股份有限公司     |           | 122,338,755.00 |
| 其他应付款 | 海南百纳盛远科技有限公司     |           | 305,787.67     |
| 其他应付款 | 浙江东宝艺澄科技有限公司     |           | 311,199.96     |
| 其他应付款 | 陈锡东              | 14,620.01 | 14,620.01      |
| 其他应付款 | 王富华              | 5,273.67  | 2,202.82       |
| 其他应付款 | 王刚               | 107.72    | 107.72         |

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目       | 内容   | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----------|--|----------------|------------|
| 股票和债券的发行 | 公司分别于 2023 年 1 月 18 日、2023 年 2 月 8 日召开了第八届董事会第九次会议、2023 年第一次临时股东大会，于 2023 年 2 月 21 日召开了第八届董事会第十次会议，审议通过了发行可转换公司债券相关议案。公司拟向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 5.00 亿元（含本数），2023 年 3 月 2 日已获得深圳交易所受理 | 0.00           | 本次发行尚未完成   |
| 诉讼事项     | 东宝大田与成都泓润科技有限公司合同纠纷  | 0.00           | 尚未开庭审理     |

### 2、利润分配情况

单位：元

|           |  |
|-----------|--|
| 拟分配的利润或股利 | 15,433,677.55  |
| 利润分配方案    | 根据公司董事会通过的 2022 年度利润分配预案，公司拟以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 593,602,983.00 股为基数(实际股数以股权登记日当日股份数为准)，向股权登记日在册全体股东每 10 股派发现金股利 0.26 元人民币（含税），共计派发现金股利 15,433,677.55 元；不送红股、不以资本公积转增资本，本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。该预案尚待公司 2022 年度股东大会审议。 |

### 3、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

2022 年 7 月 18 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈包头东宝生物技术股份有限公司 2022 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈包头东宝生物技术股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》等，授权公司董事会实施员工持股计划，本次员工持股计划自筹资金总额不超过 6,000.00 万元，计划份额合计不超过 6,000.00 万份，每份金额为人民币 1.00 元，资金总额上限为 12,000.00 万元。截至 2022 年 7 月 29 日，公司 2022 年员工持股计划已完成股票购买。

除上述事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |        |               | 期初余额          |         |              |        |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |         |              |        |               | 8,195,000.00  | 8.30%   | 4,097,500.00 | 50.00% | 4,097,500.00  |
| 其中：            |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 88,446,201.36 | 100.00% | 9,287,018.39 | 10.50% | 79,159,182.97 | 90,524,232.50 | 91.70%  | 5,238,151.67 | 5.79%  | 85,286,080.83 |
| 其中：            |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 账龄分析法组合        | 82,463,491.08 | 93.24%  | 9,287,018.39 | 11.26% | 73,176,472.69 | 87,808,788.54 | 88.95%  | 5,238,151.67 | 5.97%  | 82,570,636.87 |
| 合并范围关联方        | 5,982,710.28  | 6.76%   |              |        | 5,982,710.28  | 2,715,443.96  | 2.75%   |              |        | 2,715,443.96  |
| 合计             | 88,446,201.36 | 100.00% | 9,287,018.39 | 10.50% | 79,159,182.97 | 98,719,232.50 | 100.00% | 9,335,651.67 | 9.46%  | 89,383,580.83 |

按组合计提坏账准备：9,287,018.39

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|



|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
|------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 70,530,433.49 | 352,652.17   | 0.50%   |
| 1-2年 | 211,350.59    | 35,929.60    | 17.00%  |
| 2-3年 |               |              |         |
| 3-4年 | 3,005,425.22  | 1,112,007.33 | 37.00%  |
| 4-5年 | 4,226,602.24  | 3,296,749.75 | 78.00%  |
| 5年以上 | 4,489,679.54  | 4,489,679.54 | 100.00% |
| 合计   | 82,463,491.08 | 9,287,018.39 |         |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 账面余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 76,157,699.81 |
| 1至2年      | 565,366.85    |
| 2至3年      | 1,427.70      |
| 3年以上      | 11,721,707.00 |
| 3至4年      | 3,005,425.22  |
| 4至5年      | 4,226,602.24  |
| 5年以上      | 4,489,679.54  |
| 合计        | 88,446,201.36 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额 |           |    |               | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------|-----------|----|---------------|--------------|
|           |              | 计提     | 收回或转回     | 核销 | 其他            |              |
| 单项计提坏账准备  | 4,097,500.00 |        |           |    | -4,097,500.00 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,238,151.67 |        | 48,633.28 |    | 4,097,500.00  | 9,287,018.39 |
| 合计        | 9,335,651.67 |        | 48,633.28 |    |               | 9,287,018.39 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

本期无重要的收回或转回的坏账准备。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称          | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 年末余额前五名应收账款汇总 | 31,493,032.07 | 35.61%          | 4,428,356.90 |
| 合计            | 31,493,032.07 | 35.61%          |              |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 54,996,285.89 | 29,674,021.45 |
| 合计    | 54,996,285.89 | 29,674,021.45 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 押金及保证金  | 436,980.50    | 256,910.00    |
| 备用金     | 188,025.54    | 363,085.28    |
| 往来款项及其他 | 52,958,238.58 | 29,243,613.50 |
| 工程借款    | 1,700,000.00  |               |
| 合计      | 55,283,244.62 | 29,863,608.78 |

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 189,587.33     |                      |                      | 189,587.33 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | 97,371.40      |                      |                      | 97,371.40  |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 286,958.73     |                      |                      | 286,958.73 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 账面余额          |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 29,294,551.30 |
| 1至2年      | 25,686,106.04 |
| 2至3年      | 160,587.28    |
| 3年以上      | 142,000.00    |
| 3至4年      | 12,000.00     |
| 4至5年      | 2,000.00      |
| 5年以上      | 128,000.00    |
| 合计        | 55,283,244.62 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别           | 期初余额       | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额       |
|--------------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
|              |            | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 处于第一阶段的其他应收款 | 189,587.33 | 97,371.40 |       |    |    | 286,958.73 |
| 处于第二阶段的其他应收款 |            |           |       |    |    |            |
| 处于第三阶段的其他应收款 |            |           |       |    |    |            |
| 合计           | 189,587.33 | 97,371.40 |       |    |    | 286,958.73 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

本期无重要的收回或转回的坏账准备。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质       | 期末余额          | 账龄             | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------------|---------------|----------------|------------------|------------|
| 单位一  | 经营借款、募投资金借款 | 52,668,900.00 | 1-2年、1-2年      | 95.27%           |            |
| 单位二  | 借款          | 1,700,000.00  | 1年以内           | 3.08%            | 85,000.00  |
| 单位三  | 代垫费         | 153,541.75    | 1年以内、1-2年、2-3年 | 0.28%            | 14,899.11  |
| 单位四  | 保证金押金       | 110,910.50    | 2-3年           | 0.20%            | 22,182.10  |
| 单位五  | 保证金押金       | 109,037.83    | 1年以内           | 0.20%            | 5,451.89   |
| 合计   |             | 54,742,390.08 |                | 99.03%           | 127,533.10 |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 424,303,624.36 |      | 424,303,624.36 | 361,033,624.36 |      | 361,033,624.36 |
| 对联营、合营企业投资 | 22,990,734.76  |      | 22,990,734.76  | 29,258,667.58  |      | 29,258,667.58  |
| 合计         | 447,294,359.12 |      | 447,294,359.12 | 390,292,291.94 |      | 390,292,291.94 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位              | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|------|--------|----|----------------|----------|
|                    |                | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 内蒙古东宝大田生物科技有限公司    | 89,169,724.36  |               |      |        |    | 89,169,724.36  |          |
| 青岛益青生物科技股份有限公司     | 271,863,900.00 | 60,270,000.00 |      |        |    | 332,133,900.00 |          |
| 东宝圆素(青岛)生物科技有限公司   |                | 2,000,000.00  |      |        |    | 2,000,000.00   |          |
| 国恩京淘(浙江)数字技术有限责任公司 |                | 1,000,000.00  |      |        |    | 1,000,000.00   |          |
| 合计                 | 361,033,624.36 | 63,270,000.00 |      |        |    | 424,303,624.36 |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位             | 期初余额（账面价值）    | 本期增减变动 |              |               |          |            |             |        | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额      |    |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------------|----------|------------|-------------|--------|------------|---------------|----|
|                  |               | 追加投资   | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |            |               | 其他 |
| 一、合营企业           |               |        |              |               |          |            |             |        |            |               |    |
| 二、联营企业           |               |        |              |               |          |            |             |        |            |               |    |
| 包头市宝成联精细化工有限责任公司 | 8,697,922.77  |        |              | -1,084,468.70 |          | -58,722.54 |             |        | -663.55    | 7,554,067.98  |    |
| 通辽市蒙宝生物科技有限公司    | 15,563,927.32 |        |              | -423,447.34   |          |            |             |        | 296,186.80 | 15,436,666.78 |    |
| 广东威希德科技有限公司      | 4,581,668.64  |        | 4,672,000.00 | -12,979.21    |          |            |             |        | 103,310.57 |               |    |
| 浙江东宝艺澄科技有限公司     | 415,148.85    |        |              | -464,791.90   |          |            |             |        | 49,643.05  |               |    |
| 小计               | 29,258,667.58 |        | 4,672,000.00 | -1,985,687.15 |          | -58,722.54 |             |        | 448,476.87 | 22,990,734.76 |    |
| 合计               | 29,258,667.58 |        | 4,672,000.00 | -1,985,687.15 |          | -58,722.54 |             |        | 448,476.87 | 22,990,734.76 |    |

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 709,377,223.29 | 534,243,229.10 | 594,097,149.46 | 502,586,526.83 |
| 其他业务 | 5,663,757.81   | 1,734,060.28   | 2,507,005.43   | 81,243.07      |
| 合计   | 715,040,981.10 | 535,977,289.38 | 596,604,154.89 | 502,667,769.90 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类           | 分部 1 | 分部 2 | 合计             |
|----------------|------|------|----------------|
| 商品类型           |      |      | 715,040,981.10 |
| 其中：            |      |      |                |
| 明胶系列产品及副产品磷酸氢钙 |      |      | 641,391,443.95 |

|            |  |  |  |                |
|------------|--|--|--|----------------|
| 胶原蛋白业务     |  |  |  | 67,985,779.34  |
| 其他业务       |  |  |  | 5,663,757.81   |
| 按经营地区分类    |  |  |  | 715,040,981.10 |
| 其中：        |  |  |  |                |
| 华东地区       |  |  |  | 437,249,788.51 |
| 华北地区       |  |  |  | 92,792,846.75  |
| 华中地区       |  |  |  | 49,756,468.15  |
| 华南地区       |  |  |  | 56,828,263.83  |
| 西南地区       |  |  |  | 33,910,781.11  |
| 西北地区       |  |  |  | 11,382,295.49  |
| 东北地区       |  |  |  | 26,059,250.86  |
| 国外地区       |  |  |  | 7,061,286.40   |
| 市场或客户类型    |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 合同类型       |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 按合同期限分类    |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |                |
| 其中：        |  |  |  |                |
|            |  |  |  |                |
| 合计         |  |  |  | 715,040,981.10 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 30,052,429.78 元，其中，30,052,429.78 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -1,699,262.52 | -1,934,049.92 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 103,310.57    |               |
| 应收票据贴现息         | -326,014.73   | -605,789.94   |
| 合计              | -1,921,966.68 | -2,539,839.86 |

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明                                 |
|--|---------------|------------------------------------|
| 非流动资产处置损益  | -281,079.67   | 主要是固定资产处置及报废损失。                    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 11,033,701.92 | 主要是与资产相关的政府补助摊销收入以及本期收到的政府补助、奖励资金。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 550,176.85    | 主要是收到的保险赔付款以及扣减的工程结算款。             |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 16,560.73     | 代扣代缴个人所得税手续费返还。                    |
| 减：所得税影响额   | 1,736,268.66  |                                    |
| 少数股东权益影响额  | 1,088,701.22  |                                    |
| 合计   | 8,494,389.95  | --                                 |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.42%      | 0.1844      | 0.1844      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.84%      | 0.1701      | 0.1701      |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无