公司代码：688089　　公司简称：嘉必优

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司

2021 年度报告摘要

证券代码：688089　证券简称：嘉必优　公告编号：2022-021

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司关于续聘会计师事务所的公告

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司第三届监事会第四次会议决议公告

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司关于变更募投项目之研发中心建设项目实施地点、投资规模并使用剩余超募资金及自有资金增加项目投资额的公告

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司关于2021年度利润分配预案的公告

因此，我们同意《关于2021年度利润分配预案的议案》，同意将该预案提交公司2021年年度股东大会审议。

（三）监事会意见

本公司于2021年4月22日召开第三届监事会第四次会议审议通过了《关于2021年度利润分配预案的议案》，监事会认为公司2021年度利润分配预案充分考虑了公司盈利情况、现金流状态及资金需求等各种因素，不存在损害广大股东利益，特别是中小股东利益的情形，也充分考虑了公司的经营现状，因此，同意本次利润分配预案。

四、相关风险提示

（一）本次利润分配预案结合了公司发展阶段、未来的资金需求等因素，不会对公司经营现金流产生重大影响，不会影响公司正常经营和长期发展。

（二）公司2021年度利润分配预案尚需提交公司2021年年度股东大会审议通过后方可实施。敬请投资者注意投资风险。

特此公告。

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司董事会
2022年4月23日

证券代码：688089　证券简称：嘉必优　公告编号：2022-022

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司关于2022年度日常性关联交易预计的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

●本次日常关联交易事项已经公司第三届董事会第四次会议审议通过，尚需提交2021年年度股东大会审议。

●本次日常关联交易为公司正常业务需要，公司与关联方间的交易遵循公平、公正的原则，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对关联方形成依赖。

一、日常关联交易基本情况

（一）日常关联交易履行的审议程序

公司于2022年4月22日召开第三届董事会审计委员会2022年第1次会议，全体委员一致同意并通过了《关于公司2022年度日常性关联交易预计的议案》。

同日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司2022年度日常性关联交易预计的议案》。关联董事易德伟回避表决，表决结果：8票同意，占出席会议的非关联董事人数的100%，0票反对，0票弃权。

同日，公司召开第三届监事会第四次会议，审议了《关于公司2022年度日常性关联交易预计的议案》并出具了专项意见。关联监事姚建铭回避表决，表决结果：2票同意，占出席会议的非关联监事人数的100%，0票反对，0票弃权。由于表决人数低于3人，此议案在本次监事会会议上未形成决议，提交股东大会审议。

（二）本次日常关联交易预计金额和类别

根据公司2022年度的经营计划，对2022年度的日常关联交易基本情况预计如下：

1、2022年度出售商品/提供劳务关联交易预计金额

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本次预计交易金额	本年年初至披露日与关联人累计已发生的交易金额	上年年实际发生金额	占同类业务比例（%）	本次预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
Pharmamark Nutrition Pty Ltd	销售商品	13,000,000.00	1,531,257.90	3,778,067.21	16.08	关联方市场开发取得进展，预计2022年业务较快增长
合肥中科华燕生物技术有限公司	销售商品	100,000.00	2,212.39	63,274.33	0.17	/

2、2022年度采购商品/接受劳务关联交易预计金额

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本次预计交易金额	本年年初至披露日与关联人累计已发生的交易金额	上年实际交易金额	占同类业务比例（%）	本次预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
上海时代光华教育发展有限公司	采购服务和劳务	200,000.00	0.00	229,433.97	100	/
Pharmamark Nutrition Pty Ltd	采购商品	27,000,000.00	0.00	4,011,159.03	100	为满足部分客户需求，公司计划开展鱼油DHA业务和脂肪粉业务

说明：涉及汇率转换的，2021年实际交易金额，汇率使用实际交易月末外汇市场人民币汇率中间价；2022年预计交易金额，汇率使用2021年12月31日外汇市场人民币汇率中间价，1美元对人民币6.3757元。

（三）前次日常关联交易的预计和执行情况

截至2021年12月31日，公司2021年日常关联交易实际发生金额为8,081,934.54元，如下表所示：

1、2021年度出售商品/提供劳务关联交易情况

单位：人民币元

关联方	关联交易类别	2021年预计交易金额	2021年实际交易金额
Pharmamark Nutrition Pty Ltd	销售商品	4,500,000.00	3,778,067.21
合肥中科华燕生物技术有限公司	销售商品	-	63,274.33

备注：公司与合肥中科华燕生物技术有限公司发生的关联交易系2021年度实际发生的新增关联交易事项，在公司2021年年度日常关联交易预计时未知发生。根据相关法律法规的要求，此新增事项无需提交董事会审议，无需单独对外披露。

2、2021年度采购商品/接受劳务关联交易情况

关联方	关联交易类别	2021年预计交易金额	2021年实际交易金额
Pharmamark Nutrition Pty Ltd	采购服务和劳务	2,000,000.00	0
	采购商品	5,000,000.00	4,011,159.03
上海时代光华教育发展有限公司	采购服务和劳务	141,509.43	229,433.97

二、关联人基本情况和关联关系

（一）关联人的基本情况

1. Pharmamark Nutrition Pty Ltd

企业类型：澳大利亚私人公司
成立时间：2010年7月20日
主要股东：Pharmamark Australia Pty Ltd
实际控制人：Guy Drummond
注册地址：HALL CHADWICK，Level 40，2-26 Park Street，SYDNEY NSW 2000
主要生产经营地：32 KilleatonStreet，ST IVES NSW 2075
主营业务：负责IntEncap?微胶囊包埋和油脂粉末化技术平台商业化，主要生产微胶囊粉末化产品，应用于婴儿奶粉及其他婴儿食品领域。

截至2021年12月31日，其总资产为528.90万澳元，净资产为276.19万澳元；2021年度营业收入为769.55万澳元，净利润为-214.40万澳元。（以上财务数据未经会计师事务所审计）

2. 上海时代光华教育发展有限公司

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）
法定代表人：孙卫珏
成立时间：2004年5月26日
主要股东：孙卫珏
实际控制人：孙卫珏
注册资本：1,000万人民币
注册地址：青浦区公园东路1155号429-431室
经营范围：许可项目：第二类增值电信业务；出版物零售；出版物批发。

一般项目：计算机软件、网络科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，计算机网络工程（除专项审批），社会经济咨询服务，图文设计制作，组织文化艺术交流活动，销售文化体育用品、办公设备、工艺美术品及收藏品（象牙及其制品除外）、计算机软件、办公用品。

截至2021年12月31日，其总资产为 12,438.56万元，净资产为 2,425.73万元；2021年度营业收入为20,874.96万元，净利润为-2,097.64万元。（以上财务数据未经会计师事务所审计）

3、合肥中科华燕生物技术有限公司

企业类型：其他有限责任公司
法定代表人：孙立洁
成立时间：2018年7月27日
主要股东：杨兴墨
实际控制人：杨兴墨
注册资本：1,000万人民币
注册地址：合肥市高新开发区市场监督管理局
经营范围：生物技术研发、技术服务、技术咨询、成功转化；化妆品的研发；品牌管理；化妆品、消毒用品、卫生用品、生物制剂、预包装食品、保健食品、日用百货、电子产品、工艺礼品、包装材料、美容器材、化工原料（有毒及危险品除外）的批发与零售（含网上销售）；展览展示服务。

截至2021年12月31日，其总资产为541万元，净资产为478万元；2021年度营业收入为 377万元，净利润为57.6万元。（以上财务数据未经会计师事务所审计。

（二）与公司的关联关系

本公司副总经理马涛担任Pharmamark Nutrition Pty Ltd 董事而构成关联关系。

本公司实际控制人易德伟担任上海时代光华教育发展有限公司董事并持有该公司股权而构成关联关系。

本公司监事姚建铭先生担任合肥中科华燕生物技术有限公司董事长而构成关联关系。

（三）上年同期同类销售关联交易的执行情况和履约能力分析

上年同期与Pharmamark Nutrition Pty Ltd同类销售关联交易的执行情况良好，未发生违约情形。

（四）上年同期同类采购关联交易的执行情况和履约能力分析

上年同期与上海时代光华教育发展有限公司同类采购关联交易执行情况良好，未发生违约情形。

上年同期与Pharmamark Nutrition Pty Ltd同类采购关联交易执行情况良好，未发生违约情形。

三、关联交易主要内容和定价政策

销售关联交易为公司正常生产经营行为，为销售公司产品。定价政策以市场价格作为定价依据，依客户需求特别定制的产品，如缺乏同类产品价格的可比性，参照市场行情、原料成本及合理利润确定。

采购关联交易为公司正常生产经营行为，为采购公司所需服务。定价政策以市场价格作为定价依据。

四、关联交易对公司的影响

2022年拟进行的日常关联交易为公司正常生产经营行为，以市场价格为定价标准，不会对关联方形成较大的依赖，不会影响上市公司的独立性，没有损害公司及中小股东的利益。

五、专项意见

（一）独立董事事前认可意见

独立董事认为：我们认真查阅了公司过去一年以及2022年预计发生的关联交易相关的资料文件，我们认为公司2022年度预计发生的关联交易事项系为公司开展正常经营管理所需，存在交易的必要性。关联交易遵循了公平、公正、合理的原则，关联交易作价公允。公司2022年度日常关联交易预计事项符合中国证监会等监管部门的要求，符合相关法律法规以及公司《关联交易制度》的规定，不存在损害公司及全体股东利益，特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意将《关于公司2022年度日常性关联交易预计的议案》提交公司第三届董事会第四次会议审议。

（二）独立董事独立意见

独立董事认为：公司2022年度预计发生的关联交易事项系为公司开展正常经营管理所需，存在交易的必要性。关联交易遵循了公平、公正、合理的原则，关联交易作价公允，不存在损害公司及全体股东利益，特别是中小股东利益的情形。公司2022年度日常关联交易预计事项符合中国证监会等监管部门的要求，符合相关法律法规以及公司《关联交易制度》的规定，董事会在审核该关联交易议案时，关联董事回避表决，表决程序合法合规。因此，我们同意《关于公司2022年度日常关联交易预计的议案》，并提请董事会将议案提交股东大会审议。

（三）保荐机构核查意见

保荐机构国泰君安证券股份有限公司认为：公司2022年度日常关联交易预计事项已经公司董事会、监事会审议通过，相关关联董事已对关联交易事项回避表决，独立董事对关联交易事项发表了事前认可意见和同意的独立意见，上述事项尚需提交股东大会审议，符合相关的法律法规及交易所规则的规定。上述关联交易属于公司日常经营活动需要，符合公司实际经营情况，关联交易价格将以市场定价为依据，不会对公司的生产经营和财务状况构成重大影响，不存在利益输送和损害公司及股东利益的情形。综上，保荐机构对公司2022年度日常关联交易预计事项无异议，将持续关注上述关联交易事项的进展情况。

六、上网公告附件

（一）嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司独立董事关于第三届董事会第四次会议相关事项的事前认可意见；

（二）嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司独立董事关于第三届董事会第四次会议相关事项的的独立意见；

（三）国泰君安证券股份有限公司关于嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司2022年度日常性关联交易预计的核查意见。

特此公告。

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司董事会
2022年4月23日

证券代码：688089　证券简称：嘉必优　公告编号：2022-023

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

●本次会计政策变更是嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司（以下简称"公司"）根据中华人民共和国财政部（以下简称"财政部"）2018 年12月修订发布的《企业会计准则第 21号—租赁》（财会（2018）35号）要求而进行变更。

●本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对本次会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

一、本次会计政策变更的概述

1、会计政策变更的原因

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则21号—租赁》（财会（2018）35号，以下简称"新租赁准则"），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

2、变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的会计政策为财政部2006年发布的《企业会计准则第21号—租赁》及其他相关规定。

3、变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将执行财政部于2018年修订并发布的《企业会计准则第21号—租赁》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁发的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

4、变更日期

公司根据财政部相关准则及通知规定，公司作为境内上市企业自2021年1 月1日起执行新租赁准则。

二、本次会计政策变更的主要内容

1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3、对于租赁负债，承租人应当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；

4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

5、按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。

三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。

本次变更系公司根据财政部相关文件的要求进行的合理变更，符合有关规定和公司的实际情况，符合《企业会计准则》的相关规定，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

四、专项意见

（一）独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次会计政策变更是根据财政部发布的新企业会计准则相关规定进行的合理变更，变更后的会计政策符合财政部、中国证监会和上海证券交易所等的相关规定，不存在严重损害公司及全体股东合法权益，特别是中小股东利益的情形。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。因此，我们同意公司本次会计政策变更事项。

（二）监事会意见

公司监事会认为：公司本次变更会计政策是更具财政部修订的《企业会计准则第21号—租赁》相关文件要求进行的变更和调整，相关决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会一致同意本次会计政策变更的事项。

特此公告。

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司董事会
2022年4月23日

证券代码：688089　证券简称：嘉必优　公告编号：2022-024

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司关于使用部分超募资金增加募投项目之微生物油脂扩建二期工程项目投资额的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司（以下简称"公司"）拟使用超募资金 4,896.25万元用于在建募投项目——微生物油脂扩建二期工程项目，并将该项目投资额由19,750.00万元增加至 24,646.25万元，除以上调整以外，该募投项目实施主体、实施周期等其他方面均保持不变。

上述事项已经公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议通过，公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见，公司保荐机构国泰君安证券股份有限公司对该事项出具了明确的核查意见。本次涉及募集资金调整事项无需提交公司股东大会审议。

一、募集资金基本情况